

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300



RELAZIONE DI FINE MANDATO

Art. 4 D. Lgs. n. 149/2011

2021

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

Premessa

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42" per descrivere le principali attività normative e amministrative svolte durante il mandato, con specifico riferimento a:

- a) sistema ed esiti dei controlli interni;
- b) eventuali rilievi della Corte dei conti;
- c) azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;
- d) situazione finanziaria e patrimoniale, anche evidenziando le carenze riscontrate nella gestione degli enti controllati dal comune ai sensi dei numeri 1 e 2 del comma primo dell'articolo 2359 del codice civile, ed indicando azioni intraprese per porvi rimedio;
- e) azioni intraprese per contenere la spesa e stato del percorso di convergenza ai fabbisogni standard, affiancato da indicatori quantitativi e qualitativi relativi agli output dei servizi resi, anche utilizzando come parametro di riferimento realtà rappresentative dell'offerta di prestazioni con il miglior rapporto qualità-costi;
- f) quantificazione della misura dell'indebitamento.

Tale relazione è sottoscritta dal Sindaco non oltre il sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e, non oltre quindici giorni dopo la sottoscrizione della stessa, deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale. La relazione e la certificazione devono essere trasmesse dal sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti. La relazione di fine mandato e la certificazione sono pubblicate sul sito istituzionale del comune da parte del sindaco entro i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione dell'ente locale, con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

In caso di scioglimento anticipato del Consiglio comunale, la sottoscrizione della relazione e la certificazione da parte degli organi di controllo interno avvengono entro venti giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni. Nei tre giorni successivi, la relazione e la certificazione sono trasmesse alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti. La pubblicazione sul sito istituzionale del comune avviene entro e non oltre i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione, con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti. La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del tuel, dalla Banca Dati Amministrazioni Pubbliche e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

Le informazioni di seguito riportate sono previste per tutti i comuni.

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

PARTE I - DATI GENERALI

1 Dati generali

1.1 Popolazione residente al 31.12

La popolazione residente nel periodo in esame ha registrato le seguenti variazioni:

Popolazione	2016	2017	2018	2019	2020
Residenti al 31.12	2.821	2.829	2.804	2.721	2.699

1.2 Organi politici

Gli amministratori in carica, che hanno concorso al perseguimento dei risultati di mandato, sono i seguenti:

Composizione Consiglio comunale	Titolo	Lista politica
FASAN ROBERTO	SINDACO	ALTERNATIVA PER TORVISCOSA - PROGETTO COMUNE AMMINISTRARE PER PROGREDIRE
MOSANGHINI MARIA CONCETTA	VICE SINDACO	PROGETTO COMUNE AMMINISTRARE PER PROGREDIRE
TURCO MARCO	ASSESSORE	PROGETTO COMUNE AMMINISTRARE PER PROGREDIRE
ZANFAGNIN ALESSANDRO	ASSESSORE	ALTERNATIVA PER TORVISCOSA
BEDON CHIARA	CONSIGLIERE COMUNALE	ALTERNATIVA PER TORVISCOSA
BELLANTONE PATRIZIA	CONSIGLIERE COMUNALE	ALTERNATIVA PER TORVISCOSA
GIURCO MARCO	CONSIGLIERE COMUNALE	PROGETTO COMUNE AMMINISTRARE PER PROGREDIRE
SAVORGNAN SILVANA	CONSIGLIERE COMUNALE	PROGETTO COMUNE AMMINISTRARE PER PROGREDIRE
MONTICOLO ENRICO	CONSIGLIERE COMUNALE	INSIEME PER TORVISCOSA
MARCATTI DORINO	CONSIGLIERE COMUNALE	INSIEME PER TORVISCOSA
DOMENIGHINI FABRIZIO	CONSIGLIERE COMUNALE	INSIEME PER TORVISCOSA
FRANCO DEBORA	CONSIGLIERE COMUNALE	INSIEME PER TORVISCOSA
SETTIMO MARENO	CONSIGLIERE COMUNALE	MARENO SETTIMO - ex ALTERNATIVA PER TORVISCOSA

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

Composizione Giunta comunale	Titolo	Referati
FASAN ROBERTO	SINDACO	
MOSANGHINI MARIA CONCETTA	VICE SINDACO	Sanità, Politiche sociali e giovanili, Scuola e Pari opportunità
TURCO MARCO	ASSESSORE	Urbanistica, Lavori Pubblici e Innovazione tecnologica
ZANFAGNIN ALESSANDRO	ASSESSORE (dal 22.06.2018)	Sport, Associazioni, Protezione civile
SETTIMO MARENO	ASSESSORE (cessato il 16.02.2019)	Attività Culturali e Promozione del territorio
TASSILE NICOLA	ASSESSORE ESTERNO (cessato il 15.06.2018)	Sport, Associazioni, Protezione civile

1.3 Struttura organizzativa

L'organigramma dell'ente è così riassumibile:

Organigramma	Denominazione
Segretario:	dott. STEFANO MORO
Numero posizioni organizzative	N. 3
Numero totale personale dipendente	N. 16
Struttura organizzativa dell'ente:	
AREA	TECNICA
AREA	AMMINISTRATIVA
AREA	FINANZIARIA
AREA	VIGILANZA

Organigramma:

Segretario comunale: dott. Stefano Moro (in convenzione con i Comuni di Aiello del Friuli e Campolongo Tapogliano dal 02.01.2017)

Numero Posizioni organizzative: 3 (Area Amministrativa, Area Economico-Finanziaria, Area Tecnica). Numero totale del personale dipendente: 16 (di cui n. 1 a tempo determinato ex art. 110, comma 1, TUEL).

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

Struttura organizzativa dell'Ente:

AREA AMMINISTRATIVA

Servizi/Uffici: Funzioni vicarie del Segretario comunale; Affari Generali; Socio-culturali; Demografici ed Elettorali; Programmazione comunitaria; SUAP

Risorse della dotazione organica assegnate

- n. 1 Istruttore direttivo Cat. D TPO
- n. 3 istruttori Amministrativo contabile Cat. C
- n. 1 Addetto alla Cucina Cat. B

AREA FINANZIARIA

Servizi/Uffici: Contabilità, Bilancio e Patrimonio; Tributi; Personale

Risorse della dotazione organica assegnate

- n. 1 Istruttore direttivo Cat. D TPO
- n. 3 istruttore Amministrativo contabile Cat. C

AREA TECNICA

Servizi/Uffici: Urbanistica e Edilizia Privata; Lavori Pubblici; Manutenzioni; Ambiente; Informatica

Risorse della dotazione organica assegnate

- n. 1 Istruttore direttivo Cat. D
- n. 1 istruttore Tecnico Cat. C
- n. 1 istruttore amministrativo contabile cat. C
- n. 2 Operaio specializzato cat. B

AREA VIGILANZA

Servizi/Uffici: Polizia Locale

Risorse della dotazione organica

assegnate TPO: Sindaco

- n. 1 Sottufficiale Polizia Locale cat. PLA
- n. 1 Sottufficiale Polizia Locale cat. PLA

In data 15.04.2016 si era costituita di diritto, ai sensi dell'art. 56 quater della L.R. n.. 26/2014, l'UTI AgroAquiliese della quale il Comune di Torviscosa faceva parte fino al 31.12.2020.

A decorrere dal 01.01.2016 erano stati attivati in UTI i seguenti servizi/funzioni:

- elaborazione e presentazione di progetti a finanziamento europeo;
- Statistica,
- Catasto, ad eccezione delle funzioni mantenute in capo allo Stato dalla normativa vigente;
- Attività connesse ai servizi informativi e delle tecnologie dell'informazione e della comunicazione strumentali all'esercizio delle funzioni e dei servizi attivati,
- la programmazione e la gestione dei fabbisogni di beni e servizi in relazione all'attività della centrale unica di committenza regionale.

A decorrere dal 01.01.2017 erano state trasferite all'UTI le seguenti funzioni:

- a) gestione del personale e coordinamento dell'organizzazione generale dell'amministrazione edell'attività di controllo;

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

- b) gestione dei servizi tributati.
- c) A decorrere dal 01.09.2017 era stata trasferita all'UTI l'ulteriore seguente funzione:
- d) servizio sociale dei Comuni di cui all'art. 17 della L.R. n. 6/2006 e s.m.i.
- e) Ai sensi dell'art. 27 della L.R. 26/2014 il Comune di Torviscosa ha esercitato in forma associata con altri Comuni del sub Ambito "Palmarino" dell'UTI di appartenenza le seguenti funzioni:
 - Servizio economico finanziario;
 - servizi pubblici di interesse economico generale;
 - Procedure autorizzatorie in materia di energia.

Ai sensi dell'art. 37 del D. Lgs. n. 50/2016 (Codice dei Contratti pubblici) e dell'art. 55 bis della L.R. 26/2014, il Comune di Torviscosa nell'anno 2016 stipulava con altri Comuni del predetto sub Ambito "Palmarino", una convenzione della durata di anni tre per lo svolgimento delle funzioni comunali relative all'acquisizione di lavori, beni e servizi – gestione della centrale Unica di Committenza (C.U.C.). Tale Centrale di Committenza provvede a gestire in forma associata le procedure di competenza degli Enti associati per l'affidamento di lavori di importo pari o superiore ad € 150.000 e per l'affidamento delle forniture di beni e servizi di importo pari o superiore ad € 40.000.

1.4 Condizione giuridica dell'ente

Nel periodo del mandato	Stato
L'ente è commissariato o lo è stato nel periodo di mandato	NO

1.5 Condizione finanziaria dell'ente

Nel periodo del mandato	Stato
l'ente ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 TUEL	NO
l'ente ha dichiarato il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis TUEL	NO
l'ente ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter e 243-quinquies del TUEL	NO
l'ente ha fatto ricorso al contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. 174/12 convertito con L. 213/12	NO

1.6 Situazione di contesto interno/esterno

A decorrere dall'anno 2017 l'Ente è stato interessato da un significativo processo di riorganizzazione correlato all'avvio delle Unioni Territoriali intercomunali (U.T.I.) previste dalla L.R. n. 26/2014 "Riordino del Sistema Regione-Autonomie locali nel Friuli Venezia Giulia. Ordinamento delle Unioni territoriali intercomunali e riallocazione di funzioni amministrative".

L'Unione "Agro Aquileiese" – di cui il Comune di Torviscosa faceva parte – era persona giuridica diversa dai singoli enti e si era costituita di diritto in data 15.04.2016 ai sensi dell'art. 54-quater della L.R. n. 26/2014. Con la predetta normativa la Regione F.V.G. aveva avviato un processo di riordino del proprio territorio, individuando le dimensioni ottimali per l'esercizio delle funzioni amministrative degli enti locali, definendo l'assetto delle forme associative tra Comuni e riorganizzando le funzioni amministrative.

L'esercizio, da parte dell'UTI, a decorrere dal 01.01.2017, della funzione "Gestione dei Servizi

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

Tributari” Personale e coordinamento dell’organizzazione generale dell’amministrazione e dell’attività di controllo”, ha comportato il trasferimento nella dotazione organica dell’Unione medesima di n. 1 istruttore Amministrativo contabile cat. C che già svolgeva le medesime mansioni presso il Comune di Torviscosa (deliberazioni di Giunta comunale n. 83/201e e n. 7/2017.

Nel rispetto dei vincoli posti dalla normativa nazionale e regionale (L.R. n. 12/2014, art. 3 D.L. n. 90/2014, art. 1, comma 228, L. n. 208/2015, art. 56 L.R., n. 18/2016) si è dato corso:

a) nel 2018 all’assunzione a tempo indeterminato di n. 1 Istruttore direttivo cat. D per l’Area Finanziaria;

b) nel 2019 all’assunzione di n. 1 Istruttore Amministrativo contabile cat. C a tempo indeterminato per l’Area Finanziaria, di n. 1 Istruttore Direttivo cat. D a tempo indeterminato per l’Area Amministrativa e di

n. 1 Istruttore Direttivo cat. D per l’Area Tecnica con contratto a tempo determinato ex art. 110, comma 1, D. Lgs. n. 267/2000;

c) nel 2020 all’assunzione di n. 1 Operario specializzato cat. B a tempo indeterminato per l’Area Tecnica, di

n. 1 Istruttore Amministrativo contabile cat. C a tempo indeterminato per l’Area Finanziaria, n. 1 Istruttore Amministrativo contabile cat. C a tempo indeterminato per l’Area Amministrativa e n. 1 Istruttore Amministrativo contabile cat. C per l’Area Tecnica.

Nell’arco del mandato elettorale sono stati assolti tutti gli adempimenti di legge e nel contempo sono stati garantiti i servizi di propria competenza verso l’utenza. Le difficoltà riscontrate sono state dovute all’aumento notevole delle incombenze e alle ristrettezze temporali nonché, in alcuni periodi, di risorse umane per dare adempimento a tutte le scadenze.

Di significativa importanza, per gli adempimenti che e sono derivati, è stata l’entrata in vigore, dal 09.01.2015, della nuova contabilità armonizzata di cui al D. Lgs. 23.06.2011, n. 118 integrato e modificato dal D. Lgs. 10.08.2014, n. 126.

La disponibilità del personale comunale che ha profuso l’impegno necessario insieme ad una continua flessibilità operativa hanno consentito di dare una risposta adeguata all’utenza nell’erogazione dei diversi servizi.

2 Parametri obiettivi per l’accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell’art. 242 del TUOEL

Il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà, così come approvati dai decreti del Ministero dell’Interno del 18 febbraio 2013 e del 28 dicembre 2018, risultati positivi all’inizio ed alla fine del mandato sono riepilogati nella seguente tabella:

Parametri obiettivi	Rendiconto inizio mandato	Rendiconto fine mandato
Parametri positivi	0 su 10	0 su 8

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO

3 Attività normativa

Le principali modifiche statutarie e le modifiche/adozioni regolamentari effettuate nel corso del mandato sono riepilogate nella seguente tabella:

Modifica/Adozione	Data	Motivazione
Modifica Statuto	18/07/2016	Modifica dello Statuto dell'Unione Intercomunale Agro-aquileiese, ai sensi dei commi 10 e 11 dell'art.13 della L.R. 26/2014
Modifica	30/12/2016	Statuto dell'Unione
Modifica	26/09/2017	Regolamento del Consiglio comunale dei ragazzi - Modifica art. 5 in tema di elezione di Sindaco e Assessori
Modifica	26/09/2017	Modifica Regolamento Servizio sociale dei comuni. Istituzione commissione assembleare consultiva.
Adozione	14/06/2018	Approvazione del Regolamento per l'istituzione e per la disciplina del Registro delle disposizioni Anticipate di trattamento (DAT)
Modifica	26/09/2018	Modifica del Regolamento comunale per il servizio di trasporto scolastico.
Adozione	29/11/2019	Regolamento per la disciplina delle selezioni e procedure di assunzione.
Adozione	18/03/2020	Regolamento per la disciplina del lavoro agile in emergenza - LAE
Adozione	18/03/2020	Regolamento per il funzionamento della Giunta Comunale in modalità a distanza.
Adozione	29/07/2020	Regolamento IMU
Adozione	30/09/2020	Regolamento TARI
Adozione	30/09/2020	Regolamento per la disciplina della videosorveglianza sul territorio del Comune di Torviscosa
Adozione	30/11/2020	Regolamento comunale di contabilità in attuazione dell'armonizzazione degli schemi e dei sistemi contabili di cui al D. Lgs. n. 118/2011.
Adozione	31/03/2021	Istituzione e approvazione del Regolamento per l'applicazione del canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile, destinati a mercati realizzati anche in strutture attrezzate.
Adozione	31/03/2021	Istituzione e approvazione del Regolamento per l'applicazione del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

Il dettaglio invece è il seguente:

ANNO 2016

Oggetto	Estremi di deliberazione di adozione e/oi modifica
Proposta di modifica dello Statuto dell'Unione Intercomunale Agro-aquileiese, ai sensi dei commi 10 e 11 dell'art.13 della L.R. 26/2014	Deliberazione di Consiglio comunale n. 24 del 18.07.2016
Modifica dello Statuto dell'Unione	Deliberazione di Consiglio comunale n. 45 del 30.12.2016

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

ANNO 2017

Oggetto	Estremi di deliberazione di adozione e/oi modifica
Approvazione nuovo Sistema di misurazione e valutazione della prestazione.	Deliberazione di Giunta comunale n. 54 del 31.05.2017
Modifica statuto società a controllo pubblico NET SpA ai sensi del D. Lgs. 175/2016 come modificato dal D. Lgs. 100/2017.	Deliberazione di Giunta comunale n. 69 del 12.07.2017
Piano dell'Unione Territoriale Intercomunale "Agro Aquilese". Individuazione delle azioni.	Deliberazione di Giunta comunale n. 70 del 12.07.2017
CAFC SpA - proposta di modifiche ed integrazioni allo statuto societario, in particolare ai sensi del d.lgs. 175/2016 come modificato ed integrato dal d.lgs. 100/2017, delle linee guida anac n. 7/2017, nonché ex art.192 d.lgs. 50/2016.	Deliberazione di Giunta comunale n. 73 del 28.07.2017
Regolamento del Consiglio comunale dei ragazzi - Modifica art. 5 in tema di elezione di Sindaco e Assessori	Deliberazione di Consiglio comunale n. 27 del 26.09.2017
Modifica Regolamento Servizio sociale dei comuni. Istituzione commissione assembleare consultiva.	Deliberazione di Consiglio comunale n. 32 del 26.09.2017
Recepimento ed adeguamento degli strumenti urbanistici alle previsioni del Piano stralcio per l'Assetto Idrogeologico (PAI) dei bacini idrografici dei tributari della Laguna di Marano e Grado, della Laguna medesima, del bacino idrografico del torrente Slizza e del bacino idrografico di Levante.	Deliberazione di Consiglio comunale n. 33 del 26.09.2017
Indirizzi per l'adeguamento del Sistema di misurazione e valutazione della prestazione in attuazione della L.R. n. 18/2016.	Deliberazione di Consiglio comunale n. 39 del 29.11.2017
Adozione della Variante n. 12 al vigente Piano Regolatore Generale Comunale	Deliberazione di Consiglio comunale n. 48 del 21.12.2017
Approvazione Sistema di misurazione e valutazione della prestazione in attuazione della L.R. n. 18/2016.	Deliberazione di Giunta comunale n. 114 del 22.12.2017

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

ANNO 2018

Oggetto	Estremi di deliberazione di adozione e/oi modifica
Variante n° 12 al P.R.G.C. Attivazione della procedura di valutazione ambientale strategica.	Deliberazione di Giunta comunale n. 3 del 10.01.2018
Sistema di misurazione e valutazione della prestazione in attuazione della L.R. n. 18/2016. Rettifica della deliberazione di giunta comunale n. 114 del 22.12.2017.	Deliberazione di Giunta comunale n. 4 del 17.01.2018
Adozione alla variante n.12 al P.R.G.C. Delibera integrativa.	Deliberazione di Consiglio comunale n. 12 del 14.06.2018
Adozione della Variante n°13 al P.R.G.C.	Deliberazione di Consiglio comunale n. 13 del 14.06.2018
Modifica dell'art. 29 dello Statuto comunale.	Deliberazione di Consiglio comunale n. 16 del 14.06.2018
Approvazione del Regolamento per l'istituzione e per la disciplina del Registro delle disposizioni Anticipate di trattamento (DAT)	Deliberazione di Consiglio comunale n. 19 del 14.06.2018
Variante n° 13 al PRGC. Adozione delle asseverazioni in merito a relazione geologica ed invarianza idraulica.	Deliberazione di Consiglio comunale n. 25 del 31.07.2018
Approvazione della Variante n° 13 al P.R.G.C.	Deliberazione di Consiglio comunale n. 28 del 26.09.2018
Modifica del Regolamento comunale per il servizio di trasporto scolastico.	Deliberazione di Consiglio comunale n. 29 del 26.09.2018

ANNO 2019

Oggetto	Estremi di deliberazione di adozione e/oi modifica
GDG APPROVAZIONE REGOLAMENTO SULLA DISCIPLINA DELLA SELEZIONI E PROCEDURE DI ASSUNZIONE.	Deliberazione di Giunta comunale n. 101 del 29.11.2019
Approvazione della variante n. 12 al P.R.G.C	Deliberazione di Consiglio comunale n. 56 del 28.12.2019

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

ANNO 2020

Oggetto	Estremi di deliberazione di adozione e/oi modifica
Adozione della disciplina del lavoro agile in emergenza - LAE.	Deliberazione di Giunta comunale n. 22 del 18.03.2020
Funzionamento della giunta comunale in modalità a distanza	Deliberazione di Consiglio comunale n. 23 del 18.03.2020
Approvazione piano comunale di emergenza in materia di protezione civile	Deliberazione di Consiglio comunale n. 7 del 15.04.2020
Artt. 247/248/249 D.L. 4/2020. Approvazione norma regolamentare stralcio per lo svolgimento delle procedure selettive per il reclutamento di personale.	Deliberazione di Consiglio comunale n. 49 del 26.06.2020
Approvazione Regolamento IMU	Deliberazione di Consiglio comunale n. 20 del 29.07.2020
Adozione della Variante n°15 al P.R.G.C.	Deliberazione di Consiglio comunale n. 22 del 29.07.2020
Approvazione Regolamento TARI	Deliberazione di Consiglio comunale n. 30 del 30.09.2020
Approvazione del Regolamento per la disciplina della videosorveglianza sul territorio del Comune di Torviscosa	Deliberazione di Consiglio comunale n. 34 del 30.09.2020
Approvazione del Regolamento comunale di contabilità in attuazione dell'armonizzazione degli schemi e dei sistemi contabili di cui al D. Lgs. n. 118/2011.	Deliberazione di Consiglio comunale n. 41 del 30.11.2020

ANNO 2021

Oggetto	Estremi di deliberazione di adozione e/oi modifica
Istituzione e approvazione del Regolamento per l'applicazione del canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile, destinati a mercati realizzati anche in strutture attrezzate. Legge 160/2019. decorrenza 1° gennaio 2021.	Deliberazione di Consiglio comunale n. 6 del 31.03.2021
Istituzione e approvazione del Regolamento per l'applicazione del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria. Legge 160/2019. Decorrenza 1° gennaio 2021	Deliberazione di Consiglio comunale n. 7 del 31.03.2021

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

4 Attività tributaria

4.1 Politica tributaria locale. (Per ogni anno di riferimento)

4.1.1 IMU

Nella seguente tabella vengono riportate le tre principali aliquote applicate (per abitazione principale e relativa detrazione, per altri immobili e, limitatamente all'IMU, per i fabbricati rurali strumentali):

Aliquote IMU	2016	2017	2018	2019	2020
Aliquota abitazione principale	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%
Detrazione abitazione principale	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Altri immobili	0,76%	0,76%	0,76%	0,76%	0,76%
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	0,20%	0,20%	0,20%	0,20%	0,10%

4.1.2 Addizionale IRPEF

Nella seguente tabella vengono riportate l'aliquota massima applicata, le fasce di esenzione e le eventuali differenziazioni di aliquota:

Addizionale IRPEF	2016	2017	2018	2019	2020
Aliquota massima	0,00%	0,00%	0,00%	0,50%	0,50%
Fascia esenzione				12.000 EURO	12.000 EURO
Differenziazione aliquote				NO	NO

4.1.3 Prelievi sui rifiuti

A seguire vengono evidenziati il tasso di copertura dei costi del servizio ed il costo pro-capite:

Prelievi sui rifiuti	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia di prelievo	TRIBUTO	TRIBUTO	TRIBUTO	TRIBUTO	TRIBUTO
Tasso di copertura	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Costo del servizio procapite	119,17	107,06	119,08	134,16	137,80

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

5 Attività amministrativa

5.1 Sistema ed esiti dei controlli interni

In attuazione dell'art. 3, comma 2, del Decreto Legge 10.10.2012, n. 174 convertito nella Le. 07.12.2012 n. 213, il Comune di Torviscosa con deliberazione di Consiglio comunale n. 3 del 18.03.2013 ha approvato il Regolamento che disciplina gli strumenti e le modalità di svolgimento dei controlli interni.

Data la dimensione demografica del Comune di Torviscosa, il sistema integrato dei controlli interni è articolato in:

TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	SOGGETTI COINVOLTI
Controllo di regolarità amministrativa e contabile	È finalizzato a garantire che l'azione amministrativa si svolga nel rispetto dei principi di legalità, regolarità e correttezza	Responsabili di Servizio competente per materia, Segretario Comunale e Responsabile del Servizio Finanziario
Controllo sugli equilibri di bilancio	È finalizzato a garantire il permanere degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica determinati dal patto di stabilità interno	Responsabile del Servizio Finanziario e Segretario Comunale

Il tema di organizzazione del sistema dei controlli interni vi partecipano: il Segretario dell'Ente, i Responsabili dei servizi e le unità di controllo (revisore dei conti, organismo indipendente di valutazione). Quanto al controllo successivo di regolarità amministrativa, l'art. 7 che dispone che il controllo successivo di regolarità amministrativa è effettuato dal Segretario comunale, eventualmente coadiuvato da dipendenti appositamente individuati, mediante controlli a campione, e che:

- le determinazioni da sottoporre a controllo successivo sono individuate trimestralmente a campione dal Segretario in misura non inferiore al 3% per ciascun Settore,
- il Segretario comunale può sempre disporre ulteriori controlli nel corso dell'esercizio, qualora ne ravvisi la necessità o l'opportunità.

Il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva risponde alle seguenti finalità:

- monitorare la regolarità e correttezza delle procedure e degli atti adottati, rilevare la legittimità dei provvedimenti ed evidenziare eventuali scostamenti rispetto alle norme comunitarie, costituzionali, legislative, statutarie e regolamentari;
- sollecitare l'esercizio del potere di autotutela del Responsabile del servizio, se vengono ravvisati vizi;
- migliorare la qualità degli atti amministrativi, indirizzare verso la semplificazione, garantire l'imparzialità, costruendo un sistema di regole condivise a livello di ente;
- stabilire procedure omogenee e standardizzate per l'adozione di atti dello stesso tipo;
- coordinare i singoli Servizi per l'impostazione e l'aggiornamento delle procedure.

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

Adozione atti rilevanti ai fini del controllo interno:

	2016	2017	2018	2019	2020
Assegnazione risorse ed obiettivi ai Responsabili. Approvazione PEG/PDO	<p>a) P.R.O. Piano delle Risorse e degli Obiettivi dell'esercizio 2016 (parte finanziaria) approvato con deliberazione Giunta comunale n. 55 del 22.07.2016;</p> <p>b) Piano della Performance 2016: non adottato dalla Giunta comunale.</p>	<p>a) P.R.O. PIANO DELLE RISORSE E DEGLI OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO 2017 (parte finanziaria) approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 37 del 21.04.2021;);</p> <p>b) PIANO DELLA PERFORMANCE 2017/2018 E PIANO RISORSE ED OBIETTIVI PER L'ANNO 2017" approvati con deliberazione di Giunta comunale n. 66 del 30.06.2017</p>	<p>a) P.R.O. - Piano delle Risorse e degli Obiettivi - dell'esercizio 2018 (parte finanziaria) approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 35 del 30.03.2018;</p> <p>b) PIANOP D E L L A PERFORMANCE 2018/2020 E DEL PIANO RISORSE ED OBIETTIVI PER L'ANNO 2018" approvati con deliberazione di Giunta comunale 59 del 15.06.2018</p>	<p>a) PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2019 - 2021 PARTE C O N T A B I L E approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 28 del 29.03.2019;</p> <p>b) PIANO DELLA PERFORMANCE 2019/2021 E DEL PIANO RISORSE ED OBIETTIVI PER L'ANNO 2019 approvati con deliberazione di Giunta comunale n. 60 del 16.07.2019</p>	<p>a) P.E.G. PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (parte finanziaria) Approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 5 del 17.01.2020;</p> <p>b) PIANO DELLA PERFORMANCE 2020/2022 E DEGLI OBIETTIVI GESTIONALI PER L'ANNO 2020" approvati con deliberazione di Giunta comunale n. 14 del 21.02.2020;</p> <p>c) MODIFICA AL PIANO DELLA PERFORMANCE 2020/2020 E DELI OBIETTIVI GESTIONALI PER L'ANNO 2020" approvata con deliberazione di Giunta comunale n. 71 del 29.10.2020"</p>
Verifica attuazione obiettivi	<p>a) RELAZIONE SULLA GESTIONE (art. 51 - comma 6 - e art. 231 - comma 1 - D.Lgs n. 267 /2000 e successive modifiche e/o integrazioni e art. 11 - comma 6 - D.Lgs n. 118/2011 e successive modifiche e/o integrazioni) E DELLO SCHEMA DI R E N D I C O N T O</p>	<p>a) RELAZIONE ILLUSTRATIVA SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2016 (art. 151 - comma 6 - e art. 231 - comma 1 - D.Lgs n. 267/2000 TUEELL e art. 11 - comma 6 - D.Lgs n. 118/2011) Approvata con</p>	<p>a) RELAZIONE SULLA GESTIONE 2017 di cui all'art. 231 D.Lgs n. 267/2000 TUEL e art. 11 - comma 6 - D.Lgs n. 118/2011 approvata con deliberazione di Giunta comunale n. 46 del 16.05.2018,</p>	<p>a) RELAZIONE S U L L A GESTIONE 2018 DI CUI ALL'ART. 231 D.LGS N. 267/2000 TUEL E ART. 11 - COMMA 6 - D.LGS N. 118 / 2011 approvata con deliberazione di Giunta</p>	<p>a) RELAZIONE SULLA GESTIONE 2019 DI CUI ALL'ART. 231 D.LGS N. 267/2000 TUEL E ART. 11 - COMMA 6 - D.LGS N. 118 / 2011 approvata con deliberazione di Giunta</p>

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

	2016	2017	2018	2019	2020
	DELL'ESERCIZIO 2015 approvati con deliberazione di Giunta comunale n. 34 del 05.05.2016;	deliberazione di Giunta comunale n. 56 del 31.05.2017.	b) Relazione sulla prestazione per l'anno 2017 approvata con deliberazione di Giunta comunale n. 86 del 17.10.2018	comunale n. 35 del 17.06.2019; b) Relazione sulla prestazione per l'anno 2018 approvata con deliberazione di Giunta comunale n. 116 del 23.12.2019	del 24.04.2020; b) Relazione sulla prestazione per l'anno 2019 approvata con deliberazione di Giunta comunale n. 76 dell'11.12.2020

La verifica dello stato di attuazione degli obiettivi è stata effettuata:

- dalla Giunta comunale in sede di relazione sulla gestione di cui all'art. 232 del D. Lgs.n. 267/2000 allegata al rendiconto;
- dall'Organismo Indipendente di valutazione attraverso la Relazione sulla Performance prevista dall'art. 39 della L.R. 18/2016 che costituisce lo strumento mediante il quale l'Amministrazione illustra ai cittadini e a tutti gli altri stakeholder, interni ed esterni, i risultati ottenuti nel corso dell'anno precedente, concludendo in tal modo il ciclo di gestione della performance.

Pertanto in merito alla verifica dello stato di attuazione dei programmi si richiamano i seguenti provvedimenti consultabili sul sito istituzionale dell'Ente alla sezione "Amministrazione Trasparente":

- deliberazione di Giunta comunale n. 56 del 31.06.2016 avente per oggetto "APPROVAZIONE DELLO SCHEMA DI RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2016 E DELLA RELAZIONE ILLUSTRATIVA SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2016 (ART. 151 - COMMA 6 - E ART. 231 - COMMA 1 - D.LGS N. 267/2000 TUELL E ART. 11 - COMMA 6 - D.LGS N. 118/2011 ARMONIZZAZIONE CONTABILE E SUCCESSIVE MODIFICHE E/O INTEGRAZIONI)";
- deliberazione di Giunta comunale n. 56 del 31.05.2017 "APPROVAZIONE DELLO SCHEMA DI RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2016 E DELLA RELAZIONE ILLUSTRATIVA SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2016 (ART. 151 - COMMA 6 - E ART. 231 - COMMA 1 - D.LGS N. 267/2000 TUELL E ART. 11 - COMMA 6 - D.LGS N. 118/2011 ARMONIZZAZIONE CONTABILE E SUCCESSIVE MODIFICHE E/O INTEGRAZIONI)";
- deliberazione di Giunta comunale n. 46 del 16.05.2018 avente per oggetto "ESAME ED APPROVAZIONE SCHEMA DEL RENDICONTO DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017 E RELAZIONE SULLA GESTIONE 2017 DI CUI ALL'ART. 231 D.LGS N. 267/2000 TUEL E ART. 11 - COMMA 6 - D.LGS N. 118/2011 ARMONIZZAZIONE CONTABILE";
- deliberazione di Giunta comunale n. 86 del 17.10.2018 avente per oggetto "APPROVAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA PRESTAZIONE ANNO 2017";

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

- deliberazione di Giunta comunale n. 35 del 17.04.2019 ESAME ED APPROVAZIONE SCHEMA DEL RENDICONTO DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018 , RELAZIONE SULLA GESTIONE 2018 DI CUI ALL'ART. 231 D.LGS N. 267/2000 TUEL E ART. 11 - COMMA 6 - D.LGS N. 118/2011 ARMONIZZAZIONE CONTABILE E CONTABILITÀ ECONOMICO PATRIMONIALE “;
- deliberazione di Giunta comunale n. 116 del 23.11.2019 avente per oggetto “APPROVAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA PRESTAZIONE ANNO 2018”;
- deliberazione di Giunta comunale n. 31 del 24.04.2020 APPROVAZIONE DELLO SCHEMA DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019
- deliberazione di Giunta comunale n. 76 del 11.12.2020 avente per oggetto “APPROVAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA PRESTAZIONE ANNO 2019”;

Adozioni atti rilevanti ai fini del controllo interno	2016	2017	2018	2019	2020
Assegnazione risorse ed obiettivi ai Responsabili - Approvazione PEG/PDO	22/07/2016	21/04/2017	30/03/2018	29/03/2019	17/01/2020
Verifica avanzamento obiettivi	05/05/2016	31/05/2017	17/10/2018	17/06/2019	24/04/2020

Con riferimento agli obiettivi di gestione assegnati agli uffici ed agli indicatori ad essi associati, si conferma che, nel corso del mandato in esame, sono state poste in essere una serie di iniziative di carattere gestionale ed operativo volte:

- a consolidare, presso i responsabili degli uffici, la logica della direzione per obiettivi,
- al contenimento del numero degli obiettivi in funzione della loro rilevanza gestionale e, nel contempo, al rafforzamento delle modalità di misurazione dei risultati.

Tali aspetti sono ben evidenziati nei valori esposti nella seguente tabella:

Obiettivi di gestione	2016	2017	2018	2019	2020
Numero obiettivi assegnati nel PEG/PDO	0,00	12,00	21,00	21,00	18,00
Numero obiettivi strategici	0,00	3,00	2,00	3,00	3,00
Numero indicatori associati agli obiettivi	0,00	17,00	34,00	36,00	37,00
Media obiettivi per ufficio/servizio	0,00	2,40	4,20	4,20	3,60
Media indicatori per obiettivo	0,00	1,42	1,62	1,71	2,06

5.1.1 Valutazione delle performance

I criteri e le modalità con cui viene effettuata la valutazione permanente dei funzionari e del personale dipendente dell'Ente sono stati formalizzati, ai sensi del D.lgs. n. 150/2009, della L.R. n. 16/2010 (art. 6) e della L.R. n. 18/2016 (artt. 39 e 40) con i seguenti atti:

- deliberazione di Consiglio comunale n. 39 del 29.11.2017 avente per oggetto “INDIRIZZI PER L'ADEGUAMENTO DEL SISTEMA DI MISURAZIONE E VALUTAZIONE DELLA PRESTAZIONE IN ATTUAZIONE DELLA L.R. N. 18/2016”;

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

- deliberazione di Giunta comunale n. 54 del 31.05.2017 avente per oggetto "APPROVAZIONE NUOVO SISTEMA DI MISURAZIONE E VALUTAZIONE DELLA PRESTAZIONE";

- deliberazione di Giunta comunale n. 114 del 22.12.2017 avente per oggetto "Approvazione sistema di misurazione e valutazione della prestazione in attuazione della L.R. n. 18/2016".

Il Sistema, adeguato al D. Lgs 150/2009, è stato validato dall'Organismo Indipendente per la Valutazione OIV dott. Bruno Susio.

Con decreto del Sindaco n. 4 del 23/02/2015 avente ad oggetto: "conferma nomina organismo indipendente di valutazione", veniva confermato al dott. Grisi Cristiano l'incarico di OIV del comune di Torviscosa sino al 19/09/2016 naturale scadenza dell'incarico conferito dall'Unione dei Comuni scioltasi il 31/12/2014. Con Decreto del Sindaco n. 12/2015 veniva modificata la data di scadenza dell'incarico di cui al precedente decreto n. 4/2015, prorogandola al 31/12/2016 e comunque fino al termine degli adempimenti relativi all'anno 2016, allo scopo di dare completezza del controllo dell'anno 2016.

Al dott. Grisi Cristiano l quale venivano affidati i compiti previsti al comma 6, dell'articolo 6, della legge regionale n. 16/2010.

In forza della determinazione n. 21 del 12.05.2017 del Segretario Generale dell'UTI Agro Aquileiese, il dott. Susio Bruno, OIV della medesima UTI, a decorrere dal 01.01.2017 subentrava al dott. Grisi Cristiano nell'incarico di Organismo Indipendente di Valutazione del Comune.

5.1.2 Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 quater del TUOEL

L'attività di controllo sulle società partecipate e controllate dall'Ente, ai sensi dell'art. 147 quater del D. Lgs. n. 267/2000 (TUOEL) viene svolta sotto forma di controllo analogo congiunto sulle seguenti società affidatarie in house providing di servizi di interesse economico generale ex art.16 D.Lgs. 175/2016 ed ex artt. 5 e 192 D.Lgs. 50/2016 e nel rispetto di cui dell'all'art. 2, c. 1, e art. 4, c. 2, lett. a) del D. Lgs. n. 175/2016:

- NET S.p.A. - gestione integrata dei rifiuti,
- CAFC S.p.A - gestione servizio idrico integrato.

Per controllo analogo si intende un'attività di vigilanza e controllo analoga a quella svolta istituzionalmente dall'ente sull'attività dei proprio uffici, in virtù della titolarità dei sevizi pubblici locali o della attività amministrative di competenza e del suo ruolo di garante nei confronti dell'utenza locale.

Le tipologia e il controllo analogo effettuato sono di due tipi: giuridico-contabile e sulla qualità dei servizi erogati.

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE

6 Situazione economico-finanziaria

Le tabelle che seguono evidenziano la situazione finanziaria dell'ente, analizzando dapprima i risultati complessivi e gli equilibri e, a seguire, i risultati ottenuti dalla gestione di competenza.

6.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente

Entrate	2016	2017	2018	2019	2020 ^(*)	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.010.164,29	1.003.145,45	1.039.564,89	1.216.067,08	1.210.569,22	19,84%
TITOLO 2: Trasferimenti correnti	1.305.911,33	1.045.862,08	1.107.819,23	1.653.547,01	1.527.407,38	16,96%
TITOLO 3: Entrate extratributarie	503.834,31	513.591,37	453.107,86	260.862,47	239.263,24	-52,51%
TITOLO 4: Entrate in conto capitale	313.846,22	304.226,20	153.456,60	841.426,20	436.492,63	39,08%
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
TITOLO 6: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	483.369,37	365.400,72	376.537,09	384.274,22	390.395,60	-19,23%
TOTALE ENTRATE	3.617.125,52	3.232.225,82	3.130.485,67	4.356.176,98	3.804.128,07	5,17%

* Alla data odierna non è stato ancora approvato il Rendiconto di Gestione 2020. Il dato dell'anno 2020 è il pre-consuntivo, quindi non ancora definitivo.

Spese	2016	2017	2018	2019	2020 ^(*)	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
TITOLO 1: Spese correnti	2.374.708,46	2.136.407,61	2.196.868,89	2.441.977,98	2.219.287,43	-6,54%
TITOLO 2: Spese in conto capitale	634.806,41	511.588,69	161.828,19	443.784,02	515.394,88	-18,81%
TITOLO 3: Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	2.582,30	0,00	0,00	0%
TITOLO 4: Rimborso di prestiti	295.737,83	285.702,18	294.841,84	261.527,84	218.649,35	-26,07%
TITOLO 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
TITOLO 7: Spese per conto terzi e partite di giro	483.369,37	365.400,72	376.537,09	384.274,22	390.395,60	-19,23%
TOTALE SPESE	3.788.622,07	3.299.099,20	3.032.658,31	3.531.564,06	3.343.727,26	-11,74%

* Alla data odierna non è stato ancora approvato il Rendiconto di Gestione 2020. Il dato dell'anno 2020 è il pre-consuntivo, quindi non ancora definitivo.

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

Partite di giro	2016	2017	2018	2019	2020 (*)	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	483.369,37	365.400,72	376.537,09	384.274,22	390.395,60	-19,23%
TITOLO 7: Spese per conto terzi e partite di giro	483.369,37	365.400,72	376.537,09	384.274,22	390.395,60	-19,23%

* Alla data odierna non è stato ancora approvato il Rendiconto di Gestione 2020. Il dato dell'anno 2020 è il pre-consuntivo, quindi non ancora definitivo.

6.2 Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato

Equilibrio di parte corrente		2016	2017	2018	2019	2020 (*)
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	96.618,04	33.935,01	24.950,74	10.042,49	38.791,79
Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	2.819.909,93	2.562.598,90	2.600.491,98	3.130.476,56	2.977.239,84
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	62.942,00
Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	2.374.708,46	2.136.407,61	2.196.868,89	2.441.977,98	2.219.287,43
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	44.682,77	24.950,74	10.042,49	38.791,79	82.525,04
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	0,00	15.244,97	18.145,00	13.749,00	90.709,70
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00	32.938,79	0,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	(=)	497.136,74	450.420,53	436.676,34	706.437,07	867.870,86
Equilibrio in conto capitale		2016	2017	2018	2019	2020 (*)
Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	295.000,00	270.000,00	270.000,00	0,00	917.060,58
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	261.464,45	156.609,63	244.490,00	334.003,43	254.200,55
Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	313.846,22	304.226,20	153.456,60	841.426,20	436.492,63
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	62.942,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00	32.938,79	0,00
Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	634.806,41	511.588,69	161.828,19	443.784,02	515.394,88
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	156.609,63	244.490,00	334.003,43	254.200,55	294.584,55
Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DI COMPETENZA IN CONTO CAPITALE	(=)	78.894,63	-25.242,86	172.114,98	444.506,27	734.832,33

* Alla data odierna non è stato ancora approvato il Rendiconto di Gestione 2020. Il dato dell'anno 2020 è il pre-consuntivo, quindi non ancora definitivo.

6.3 Gestione di competenza - Quadro riassuntivo

Gestione di competenza	2016	2017	2018	2019	2020 (*)
Riscossioni	3.489.770,73	3.275.352,19	2.969.209,11	4.393.187,87	3.651.570,10
Pagamenti	3.805.807,39	3.144.566,54	2.994.063,91	3.403.373,37	3.235.636,87
Differenza	-316.036,66	130.785,65	-24.854,80	989.814,50	415.933,23
Residui attivi	662.909,58	636.260,12	757.115,04	585.837,30	731.539,81
Residui passivi	559.318,06	685.036,06	661.738,38	726.162,68	744.344,39
Differenza	103.591,52	-48.775,94	95.376,66	-140.325,38	-12.804,58
Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in Entrata	358.082,69	190.544,64	269.440,74	344.045,92	292.992,34
Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in Spesa	201.292,40	269.440,74	344.045,92	292.992,34	377.109,59
Differenza	156.790,29	-78.896,10	-74.605,18	51.053,58	-84.117,25
Avanzo applicato alla gestione	295.000,00	285.244,97	288.145,00	13.749,00	1.007.770,28
Disavanzo applicato alla gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Differenza	295.000,00	285.244,97	288.145,00	13.749,00	1.007.770,28
Avanzo (+) o disavanzo (-)	239.345,15	288.358,58	284.061,68	914.291,70	1.326.781,68

Risultato di amministrazione di cui:	2016	2017	2018	2019	2020 (*)
Accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (1)	0,00	30.822,31	32.603,21	72.911,34	146.048,53
Altri accantonamenti (1)	0,00	0,00	3.999,00	5.332,00	19.231,55
Vincolato	0,00	269.440,74	3.500,00	477.751,62	754.682,21
Destinato	0,00	270.000,00	16.038,44	25.666,37	36.769,77
Avanzo libero	441.338,86	-218.654,34	340.160,68	619.807,04	704.073,09
Totale	441.338,86	351.608,71	396.301,33	1.201.468,37	1.660.805,15

(1) Da compilare con riferimento ai risultati di amministrazione relativi agli esercizi finanziari 2015 e successivi

* Alla data odierna non è stato ancora approvato il Rendiconto di Gestione 2020. Il dato dell'anno 2020 è il pre-consuntivo, quindi non ancora definitivo.

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

6.4 Risultati della gestione: fondo cassa e risultato di amministrazione

Fondo cassa e risultato d'amm.ne	2016	2017	2018	2019	2020 (*)
Fondo cassa al 31.12	539.039,74	669.825,39	644.970,59	1.634.786,09	2.050.719,32
Totale residui attivi finali	662.909,58	636.260,12	757.115,04	585.837,30	731.539,81
Totale residui passivi finali	559.318,06	685.036,06	661.738,38	726.162,68	744.344,39
Fondo Pluriennale Vincolato Spese Correnti	44.682,77	24.950,74	10.042,49	38.791,79	82.525,04
Fondo Pluriennale Vincolato Spese in Conto Capitale	156.609,63	244.490,00	334.003,43	254.200,55	294.584,55
Risultato di amministrazione	441.338,86	351.608,71	396.301,33	1.201.468,37	1.660.805,15
Utilizzo anticipazioni di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

* Alla data odierna non è stato ancora approvato il Rendiconto di Gestione 2020. Il dato dell'anno 2020 è il pre-consuntivo, quindi non ancora definitivo.

6.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

Utilizzo avanzo di amministrazione	2016	2017	2018	2019	2020 (*)
Finanziamento debiti fuori bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Salvaguardia equilibri di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non ripetitive	0,00	15.244,97	18.145,00	13.749,00	90.709,70
Spese di investimento	295.000,00	270.000,00	270.000,00	0,00	917.060,58
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	295.000,00	285.244,97	288.145,00	13.749,00	1.007.770,28

7 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

RESIDUI ATTIVI	2016 e precedenti	2017	2018	2019	2020 (*)
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	43.738,24	14.352,49	26.186,39	118.077,15	301.327,88
TITOLO 2: Trasferimenti correnti	0,00	0,00	34.500,00	0,00	32.261,37
TITOLO 3: Entrate extratributarie	1.340,41	1.194,83	2.485,11	392,62	47.923,78
TITOLO 4: Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	525,08	0,00	0,00	0,00	7.234,46
TOTALE ENTRATE	45.603,73	15.547,32	63.171,50	168.469,77	438.747,49

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torvoscova (UD) COD. FISC. 00470990300

RESIDUI PASSIVI	2016 e precedenti	2017	2018	2019	2020 (*)
TITOLO 1: Spese correnti	2.691,59	5.937,79	51.159,47	27.982,43	491.888,16
TITOLO 2: Spese in conto capitale	1.646,61	58.782,10	20.364,80	170,80	56.495,17
TITOLO 3: Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4: Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7: Spese per conto terzi e partite di giro	1.011,08	0,00	0,00	415,00	46.003,72
TOTALE DELLE SPESE	5.349,28	64.719,89	71.524,27	28.568,23	594.387,05

7.1 Rapporto tra competenza e residui

Rapporto tra competenza e residui	2016	2017	2018	2019	2020 (*)
Percentuale tra Residui Attivi delle Entrate Tributarie ed Extratributarie e Totale Accertamenti Entrate Tributarie ed Extratributarie	3,64	15,02	23,91	27,43	38,42

Con deliberazione di Giunta comunale n. 34 del 31.03.2021, così come rettificata con successiva deliberazione di Giunta comunale n. 42 del 30.04.2021, si è provveduto al riaccertamento ordinario dei residui alla data del 31.12.2020.

8 Pareggio di bilancio ed Equilibrio di bilancio

Pareggio di bilancio	2016	2017	2018
Pareggio di bilancio	R	R	R

Legenda: R rispettato, NR non rispettato, NS non soggetto

Equilibrio di bilancio	2019	2020
Equilibrio di bilancio	R	R

Legenda: R rispettato, NR non rispettato, NS non soggetto

8.1 Rispetto del Pareggio di bilancio ed Equilibrio di bilancio

L'Ente nel corso del mandato ha sempre rispettato le prescrizioni previste per il rispetto del pareggio di bilancio e dell'equilibrio di bilancio.

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

8.2 Sanzioni relative al mancato rispetto del Pareggio di bilancio

Nel corso del mandato, l'Ente non è stato soggetto a sanzioni a causa del mancato rispetto delle prescrizioni previste per il rispetto del pareggio di bilancio.

9 Indebitamento

9.1 Evoluzione indebitamento dell'ente

Il capitale preso a prestito e ancora da rimborsare al 31.12 di ciascuno degli anni del mandato è evidenziato nella seguente tabella e rapportato alla popolazione residente:

Indebitamento	2016	2017	2018	2019	2020
Residuo debito finale	3.806.908,26	3.521.206,08	3.226.369,52	2.963.929,55	2.745.242,23
Popolazione residente	2.821	2.829	2.804	2.721	2.699
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	1.349,49	1.244,68	1.150,63	1.089,28	1.017,13

Note: Tabella tratta dal Questionario Corte dei Conti – Bilancio di previsione

9.2 Rispetto del limite di indebitamento

L'incidenza in percentuale dell'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui contratti, a quello degli eventuali prestiti obbligazionari emessi, a quello delle eventuali aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 204 tuoei, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, sulle entrate relative ai primi tre titoli di entrata risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui si è realizzata l'assunzione dei mutui, è riportata nella seguente tabella:

Rispetto limite di indebitamento	2016	2017	2018	2019	2020
Incidenza % degli interessi passivi sulle entrate correnti (Art. 204 TUEL)	4,69	4,56	4,32	4,30	3,76

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

10 Stato Patrimoniale in sintesi Stato Patrimoniale primo anno

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		Importo primo anno
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		8.723.144,51
Immobilizzazioni immateriali		3.550,51
Immobilizzazioni materiali		7.921.016,00
Immobilizzazioni finanziarie		798.578,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE		1.306.085,51
Rimanenze		0,00
Crediti		636.260,12
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		0,00
Disponibilità liquide		669.825,39
D) RATEI E RISCONTI		0,00
Ratei attivi		0,00
Risconti attivi		0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		10.029.230,02
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		Importo primo anno
A) PATRIMONIO NETTO		5.808.747,52
Fondo di dotazione		5.808.747,52
Riserve		0,00
Risultato economico dell'esercizio		0,00
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00
D) DEBITI		3.981.641,16
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		238.841,34
Ratei passivi		0,00
Risconti passivi		238.841,34
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		10.029.230,02

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

Stato Patrimoniale ultimo anno

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	Importo ultimo anno
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	9.426.082,27
Immobilizzazioni immateriali	866,23
Immobilizzazioni materiali	7.984.934,85
Immobilizzazioni finanziarie	1.440.281,19
C) ATTIVO CIRCOLANTE	2.147.636,25
Rimanenze	0,00
Crediti	512.850,16
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00
Disponibilità liquide	1.634.786,09
D) RATEI E RISCONTI	0,00
Ratei attivi	0,00
Risconti attivi	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	11.573.718,52

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	Importo ultimo anno
A) PATRIMONIO NETTO	6.955.812,21
Fondo di dotazione	280.819,26
Riserve	6.200.332,87
Risultato economico dell'esercizio	474.660,08
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00
D) DEBITI	3.549.117,46
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	1.063.456,85
Ratei passivi	27.767,09
Risconti passivi	1.035.689,76
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	11.568.386,52

10.1 Riconoscimento debiti fuori bilancio

Dati relativi ai debiti fuori bilancio dell'ultimo certificato al conto consuntivo approvato	Importo
Sentenze esecutive	0,00
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	0,00
Ricapitalizzazione	0,00
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	0,00
Acquisizione di beni e servizi	0,00
Totale	0,00

Dati relativi alle esecuzioni forzate dell'ultimo certificato al conto consuntivo approvato	Importo
Procedimenti di esecuzione forzata	0,00

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

11 Spesa per il personale

11.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato

Andamento spesa	2016	2017	2018	2019	2020
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	768.281,00	768.281,00	768.281,00	768.281,00	768.281,00
Importo della spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	687.926,82	664.943,19	645.772,79	539.558,30	597.739,06
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza della spesa di personale sulle spese correnti	28,96%	29,00%	29,39%	22,75%	26,11%

Note: * Linee guida al Rendiconto della Corte dei Conti

11.2 Spesa del personale pro-capite

Spesa pro capite	2016	2017	2018	2019	2020
Spesa personale / Abitanti	243,86	235,04	230,30	198,29	221,47

Note: * Spesa di personale da considerare: intervento 01 + intervento 03 + Irap

11.3 Rapporto abitanti/dipendenti

Rapporto abitanti/dipendenti	2016	2017	2018	2019	2020
Abitanti/Dipendenti	176,31	176,81	175,25	170,06	168,69

11.4 Rispetto dei limiti di spesa per il lavoro flessibile

Nel periodo del mandato	Stato
Per i rapporti di lavoro flessibile, instaurati dall'amministrazione nel periodo di mandato, sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla vigente normativa	SI

11.5 Rispetto delle direttive in materia di assunzione del personale da parte delle aziende partecipate

L'ente ha fornito le seguenti direttive alle aziende partecipate in materia di assunzioni di personale: "PROVVEDIMENTO IN MATERIA DI PERSONALE PER LA SOCIETÀ IN HOUSE PROVIDING CAFC S.P.A." approvato con deliberazione di giunta comunale n. 44 del 15.05.2017 contenente l'atto di indirizzo in materia di personale di CAFC S.p.A

Le direttive assunzionali sono state rispettate da parte delle aziende speciali e dalle istituzioni nel periodo considerato in quanto a la politica del personale di CAFC S.p.A., tenuto conto della propria

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

specificità (azienda modello *in house* di autoproduzione del servizio) può essere così riepilogata:

1. Turn over non totale del personale in uscita;
2. Completa copertura dell'organico del personale operativo al fine di garantire la produzione del servizio;
3. Completa copertura dell'organico del personale amministrativo ad alta qualificazione al fine di garantire l'operatività aziendale;
4. Assunzioni di personale a tempo determinato e a tempo determinato/indeterminato in funzione delle direttive del Dg. Lgs. 175/2016 a seguito del decreto correttivo introdotto, solo per profili infungibili inerenti a specifiche competenze; le assunzioni saranno effettuate nel pieno rispetto del Regolamento per il reclutamento del personale in vigore;
5. Eventuali ulteriori ingressi di personale solo con contratti a tempo determinato nel caso di necessità di coprire funzioni con profilo infungibile inerente a specifiche competenze per assenza del personale impiegato;
6. Acquisizione dall'esterno (fornitori terzi) di attività a basso valore aggiunto (facilities);
7. Ri-professionalizzazione continua dei lavoratori
8. Non sostituzione al raggiungimento dei limiti di età delle figure professionali non più attuali;
9. Diminuzione del personale amministrativo a bassa qualificazione;
10. Investimenti in tecnologie (es. SCADA, EAM, ecc.) e in "Information Communication Technology" per migliorare l'efficienza ed efficacia dei processi aziendali e contribuire al raggiungimento delle politiche del personale declinate;
11. Diminuzione del numero assoluto dei dipendenti.

La politica del personale di CAFC S.p.a. ha assicurato l'obiettivo della diminuzione dei costi del personale anno per anno al netto delle dinamiche salariali indotte dal CCNL.

11.6 Fondo risorse decentrate

Nel periodo di mandato sono state effettuate azioni volte al contenimento della consistenza delle risorse destinate alla contrattazione decentrata, nella misura evidenziata nella tabella:

- **anno 2016**: € 51.080,45, oltre al "Fondo lavoro straordinario" di € 3.517,03;
- **anno 2017**: € 48.592,41 oltre al "Fondo lavoro straordinario" di € 2.991,74 – determinazione n. 195 del 03.11.2017;
- **anno 2018**: € 39.660,09 oltre al "Fondo lavoro straordinario" di € 2.981,38;
- **anno 2019**: € 39.833,88 oltre al "Fondo lavoro straordinario" di € 2.981,38;
- **anno 2020**: € 41.260,37 oltre al "Fondo lavoro straordinario" di € 2.991,74.

11.7 Provvedimenti adottati per le esternalizzazioni

L'Ente non ha adottato alcun provvedimento di esternalizzazione ai sensi dell'art. 6 bis del D.L. n.165/2001 e dell'art. 3, comma 30, della Legge n. 24/2007.

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

12 Rilievi della Corte dei conti

Attività di controllo – Nel periodo in esame, l'ente è stato oggetto delle seguenti deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati in seguito ai controlli di cui al comma 166 dell'art. 1 L. n. 266/2005:

Attività di controllo: non risultano esservi rilievi della Corte dei Conti riguardanti l'organizzazione, l'attività e gli uffici del Comune di Torviscosa (art. 1, comma 166, Legge n. 266/2005).

Attività giurisdizionale – Nel periodo in esame, l'ente è stato oggetto delle seguenti sentenze:

Descrizione atto	Sintesi del contenuto
Sentenza n° 8/2016 resa in data 21.01.2016 dalla Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti per il F.V.G. confermata dalla sentenza di condanna n. 290/2019 pronunciata in data 03.07.2018 dalla Corte dei Conti, Seconda Sezione Giurisdizionale Centrale di appello, depositata in data 14.08.2019	Condanna di amministratori comunali, dell'ex Responsabile di Area Tecnica e dell'ex Segretario comunale al risarcimento del danno a favore del Comune di Torviscosa in relazione alla procedura per l'acquisto di edificio dismesso situato nell'area industriale ex Caffaro da destinare, previa ristrutturazione, a Centro diurno per attività socio-assistenziali per anziani.

13 Rilievi dell'organo di revisione

Nel periodo in esame, l'Ente non è stato oggetto di rilievi di grave irregolarità contabile da parte dell'Organo di revisione.

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

PARTE V - AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA ED ORGANISMI CONTROLLATI

14 Organismi controllati

L'art. 4 del Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica (D. Lgs. 19 agosto 2016, n. 175) come integrato dal Decreto legislativo 16 giugno 2017, n. 100, volto a definire il perimetro di operatività delle società a partecipazione pubblica, stabilisce condizioni e limiti per la relativa costituzione/acquisizione/mantenimento di singole partecipazioni da parte di amministrazioni pubbliche. Esso prevede che le amministrazioni pubbliche non possono direttamente o indirettamente costituire società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali, né acquisire o mantenere partecipazioni, anche di minoranza, in tali società.

A tal fine l'art. 24 del Testo Unico impone la revisione straordinaria delle partecipazioni in esecuzione della quale "le partecipazioni detenute, direttamente o indirettamente, dalle amministrazioni pubbliche alla data di entrata in vigore del presente decreto in società non riconducibili ad alcuna delle categorie di cui all'articolo 4, ovvero che non soddisfano i requisiti di cui all'articolo 5, commi 1 e 2, o che ricadono in una delle ipotesi di cui all'articolo 20, comma 2, sono alienate o sono oggetto delle misure di cui all'articolo 20, commi 1 e 2. A tal fine, entro il 30 settembre 2017, ciascuna amministrazione pubblica effettua con provvedimento motivato la ricognizione di tutte le partecipazioni possedute alla data di entrata in vigore del presente decreto, individuando quelle che devono essere alienate".

Nel merito si evidenzia che l'Ente, con l'adozione della **ricognizione straordinaria delle partecipazioni** possedute avvenuta con deliberazione di Consiglio Comunale n. 31 del 26.09.2017, ha dato atto che non si rendeva necessario, ai sensi dell'art. 24 del D. Lgs. n. 175/2016 e s.m.i., procedere all'alienazione o all'adozione di misure di razionalizzazione di cui all'art. 20, commi 1 e 2, delle seguenti partecipazioni detenute dall'Amministrazione in quanto le stesse non erano riconducibili alle categorie di cui all'art. 4 del D. Lgs. 175/2016, soddisfano i requisiti di cui all'art. 5, commi 1 e 2 e non ricadevano in alcuna delle ipotesi di cui all'art. 20, comma 2, del medesimo Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica:

- NET S.p.A., Gestione integrata dei rifiuti: quota di partecipazione dell'1,1480% (al 23.09.2016);
- CAFC S.p.A., Gestore unico servizio idrico integrato (S.I.I.) nell'A.T.O. Friuli Centrale: quota di partecipazione dello 0,8177% (al 23.09.2016).

La **revisione ordinaria 2018** attuata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 36 del 20.12.2018 ha cristallizzato l'assetto complessivo al 31 dicembre 2017 delle società in cui l'Ente detiene partecipazioni dirette e/o indirette, come di seguito riportato:

Partecipazioni dirette:

- NET S.p.A., quota di partecipazione: 1,066%.
- CAFC S.p.a., quota di partecipazione: 0,7930%.

Partecipazioni indirette detenute attraverso NET SpA:

- ECO SINERGIE scarl. Quota di partecipazione detenuta dalla tramite: 0,34%;
- EXE S.p.A. – in liquidazione. Quota di partecipazione detenuta dalla tramite: 24.42%.

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

Partecipazioni indirette detenute attraverso CAFC SpA:

- FRIULAB s.r.l.. Quota di partecipazione detenuta dalla tramite: 81,40%.

La ricognizione effettuata non prevedeva interventi di razionalizzazione e/o alienazione ad eccezione della partecipata indiretta EXE Spa in liquidazione - tramite NET Spa - la cui procedura liquidatoria iniziata nel 2017 si sarebbe potuta esaurire nel 2019 quando la Regione FVG avrebbe acquisito le quote dalla Provincia di Udine (socio maggioritario) a sua volta in liquidazione.

La **revisione ordinaria 2019** attuata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 46 del 28.12.2019 ha cristallizzato l'assetto complessivo al 31 dicembre 2018 delle società in cui l'Ente detiene partecipazioni dirette e/o indirette, come di seguito riportato:

Partecipazioni dirette:

- NET S.p.A., quota di partecipazione: 1,066%.
- CAFC S.p.a., quota di partecipazione: 0,7930%.

Partecipazioni indirette detenute attraverso NET SpA:

- ECO SINERGIE scarl. Quota di partecipazione detenuta dalla tramite: 0,34%;
- EXE S.p.A. – in liquidazione - quota di partecipazione detenuta dalla tramite: 24.42%.

Partecipazioni indirette detenute attraverso CAFC SpA:

- FRIULAB s.r.l.. Quota di partecipazione detenuta dalla tramite: 81,40%;
- BANCA DI CIVIDALE SCPA - quota di partecipazione detenuta dalla tramite: 0,0049%;

La ricognizione effettuata ha previsto i seguenti interventi di razionalizzazione e/o alienazione:

- BANCA DI CIVIDALE SCPA: cessione/alienazione quote;
- EXE Spa: liquidazione.

La ricognizione effettuata non prevedeva interventi di razionalizzazione e/o alienazione ad eccezione della partecipata indiretta EXE Spa in liquidazione - tramite NET Spa - la cui procedura liquidatoria iniziata nel 2017 si potrà esaurire nel 2019 quando la Regione FVG avrà acquisito le quote dalla Provincia di Udine (socio maggioritario) a sua volta in liquidazione.

La **revisione ordinaria 2020** attuata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 53 del 29.12.2020 ha cristallizzato l'assetto complessivo al 31 dicembre 2019 delle società in cui l'Ente detiene partecipazioni dirette e/o indirette, come di seguito riportato:

Partecipazioni dirette:

- NET S.p.A., quota di partecipazione: 1,066%.
- CAFC S.p.a., quota di partecipazione: 0,802027%.

Partecipazioni indirette detenute attraverso NET SpA:

- ECO SINERGIE scarl. Quota di partecipazione detenuta dalla tramite: 0,34%;
- EXE S.p.A. – in liquidazione - quota di partecipazione detenuta dalla tramite: 24.42%.

Partecipazioni indirette detenute attraverso CAFC SpA:

- FRIULAB s.r.l.. Quota di partecipazione detenuta dalla tramite: 81,40%;
- BANCA DI CIVIDALE SCPA - quota di partecipazione detenuta dalla tramite: 0,0049%;

La ricognizione effettuata ha previsto i seguenti interventi di razionalizzazione e/o alienazione:

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

- BANCA DI CIVIDALE SCPA: cessione/alienazione quote;
- EXE Spa: liquidazione.

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di TORVISCOSA (UD) che ai sensi dell'art. 4, comma 2, del D. Lgs. n. 149/2011 verrà trasmessa all'organo di revisione per la certificazione e successivamente alla sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti.

Torviscosa, li 12 maggio 2021

Il Sindaco
Roberto Fasan
(firma digitale)

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUOEL, si attesta che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico – finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'ente. I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del tuoel o dai questionari compilati ai sensi dell'art. 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Lì, _____

L'Organo di revisione economico finanziario

nome, cognome

COMUNE DI TORVISCOSA

- Udine -

Piazza del Popolo 1 - CAP. 33050 Torviscosa (UD) COD. FISC. 00470990300

Indice

Sommario

Premessa	2
1	Dati generali 4
1.1	Popolazione residente al 31.12..... 4
1.2	Organi politici 4
1.3	Struttura organizzativa 5
1.4	Condizione giuridica dell'ente 7
1.5	Condizione finanziaria dell'ente 7
1.6	Situazione di contesto interno/esterno 7
2	Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL..... 8
3	Attività normativa..... 9
4	Attività tributaria..... 14
4.1.1	IMU..... 14
4.1.2	Addizionale IRPEF 14
4.1.3	Prelievi sui rifiuti 14
5	Attività amministrativa 15
5.1	Sistema ed esiti dei controlli interni..... 15
5.1.1	Valutazione delle performance..... 18
5.1.2	Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 quater del TUOEL 19
6	Situazione economico-finanziaria 20
6.1	Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente..... 20
6.2	Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato 21
6.3	Gestione di competenza - Quadro riassuntivo 22
6.4	Risultati della gestione: fondo cassa e risultato di amministrazione 23
7	Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza 23
8	Pareggio di bilancio ed Equilibrio di bilancio 24
8.1	Rispetto del Pareggio di bilancio ed Equilibrio di bilancio 24
8.2	Sanzioni relative al mancato rispetto del Pareggio di bilancio 25
9	Indebitamento 25
9.2	Rispetto del limite di indebitamento 25
10	Stato Patrimoniale in sintesiStato Patrimoniale primo anno 26
10.1	Riconoscimento debiti fuori bilancio..... 27
11.1	Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato 28
11.2	Spesa del personale pro-capite 28
11.3	Rapporto abitanti/dipendenti 28
11.5	Rispetto delle direttive in materia di assunzione del personale da parte delle aziende partecipate 28
11.6	Fondo risorse decentrate 29
11.7	Provvedimenti adottati per le esternalizzazioni 29
12	Rilievi della Corte dei conti 30
13	Rilievi dell'organo di revisione..... 30
14	Organismi controllati 31
CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE 34	