COMUNE DI CANTELLO
PROVINCIA DI VARESE
P.IVA 00404280125
Tel. 0332/419111 * Fax 0332/418508

RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2018

RELAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 21 dell'11/03/2019

STATO DELLA COMUNITA'

TERRITORIO
POPOLAZIONE
ECONOMIA
ORGANIZZAZIONE COMUNALE

TERRITORIO

1	SUPERFICIE:	Urbana		Kmq		
		Esterna agli abitati		Kmq		
			TOTALE		9,16	
2	FRAZIONI E CENTRI ABITATI:	Frazioni geografiche		n.	2	
		Centri abitati		n.	3	
3	ALTITUDINE	massima s.l.m.		m.	461	
		minima s.l.m.		m.	310	
					si	no
4	CLASSIFICAZIONE GIURIDICA:	non montano				
		parzialmente montano				
		interamente montano			x	
5	VIABILITA' COMUNALE - STRADE:	interne centri abitati		Km	33	
		esterne centri abitati		Km	18	
			TOTALE	Km	51	
		di cui: in territorio montano		Km	20	
6	VIABILITA' NON COMUNALE - STRADE	vicinali di uso pubblico		Km	14	
		nazionali interne agli abitati		Km		
		provinciali interne agli abitati		Km	0,8	
					si	no
7	PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	piano regolatore adottato				x
		piano regolatore approvato			x	
		programma di fabbricazione				x
		piano di edilizia econ.pop.			x	
		Piano insediamenti produttivi:				
		industriali				x
		artigianali				x
		commerciali				x
		altri strumenti urbanistici				x

POPOLAZIONE

TENDENZE DEMOGRAFICHE

Popolazione legale al censimento	censimento 2001	n.	4.244,00	
	censimento 2011	n.	4.566,00	
	variazione nel decennio 2001/2011	n.	322,00	6,63%

Composizione popolazione

popolazione all'1/01/2018		n.	4.747,00	
	nati	n.	33,00	
	deceduti	n.	- 78,00	
	immigrati	n.	217,00	
	emigrati	n.	- 203,00	
popolazione al 31/12/2018	Totale		4.716,00	100%

2.2 per classi di età	0 - 14 anni	n.	620,00	
	15 - 29 anni	n.	691,00	
	30 - 65 anni	n.	2.364,00	
	oltre 65 anni	n.	1.041,00	
	Totale	n.	4.716,00	100%

Tasso di natalità ultimo quinquennio	2014	0,73
	2015	0,72
	2016	0,83
	2017	0,85
	2018	0,70
Tasso di mortalità ultimo quinquennio	2014	1,23
	2015	1,46
	2016	1,30
	2017	1,37
	2018	1,65

ORGANIZZAZIONE COMUNALE

1 - ATTIVITA' DEGLI ORGANI ELETTIVI NELL'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL CONSUNTIVO

1.1 - Consiglio Comunale			Adunanze	7
Consiglieri in carica	n.	13	Deliberazioni	45
1.2 - Giunta Comunale			Adunanze	33
Componenti	n.	5	Deliberazioni	104

2 - ORGANICO DEL PERSONALE AL 31 DICEMBRE DELL'ANNO CUI SI RIFERISCE IL CONSUNTIVO

2.1 - Segreteria comunale di classe II	titolare	reggente	supplente
Segretario Comunale	x		
	titolare	convenzionato	funz. Al Segr.Com.
Direttore generale			

2.2 Dipendenti in servizio al 31 Dicembre 2017	dipendenti di ruolo	dipendenti non di ruolo	totale
Categorie			
A1	0		0
A3	0		0
B1	0		0
B2	0		0
B3	2		2
B4	0		0
C1	1		1
C2	2		2
C3	1		1
C4	1		1
C5	3		3
D1	2		2
D2	2		2
D3	1		1
D5	1		1
TOTALE	**16**	**0**	**16**

ECONOMIA

Il tessuto economico di Cantello si caratterizza per la presenza di numerose piccole e medie imprese artigianali e commerciali.
Le imprese svolgono l'attività in svariati campi, sia produttivi che di servizi, mentre le attività commerciali riguardano principalmente il settore alimentare, l'abbigliamento e generi diversi.
Molti sono gli esercizi pubblici attivi nella somministrazione di alimenti e bevande.
Ristoranti, trattorie, pizzerie e bar risultano ben distribuiti sul territorio, garantendo una diffusa fruibilità da parte della clientela locale e di passaggio. Sono altresì presenti strutture alberghiere con apprezzata ricettività.
Molto dinamica si è rivelata negli ultimi anni la piazza di Gaggiolo, che ha fatto anche registrare diverse nuove iniziative, puntando sull'opportunità di intercettare il traffico transfrontaliero, cui si è aggiunto da gennaio 2018 il flusso legato alla fruizione della nuova stazione.
Dall'altro canto, invece, la frazione di Ligurno ha presentato negli anni una complessiva riduzione dell'offerta di esercizi commerciali. Comunque negli ultimi tempi alcune apprezzabili iniziative hanno ridato nuova vitalità a questa frazione.
Il comparto agricolo risulta abbastanza sviluppato e dinamico, distinguendosi in modo particolare per la tradizionale coltivazione dell'asparago, che ha registrato un deciso impulso negli ultimi anni.
Dal 2005 si è costituita l' "Associazione per la produzione dell'asparago di Cantello", con l'obiettivo di valorizzare ulteriormente la produzione e la diffusione sul mercato del nostro prodotto tipico.
Dopo un iter particolarmente lungo l'asparago di Cantello, che già era stato fregiato del marchio De.Co. (Denominazione Comunale), ha ottenuto il riconoscimento dell'I.G.P. **"Indicazione Geografica Protetta",** il prestigioso marchio di origine che viene attribuito dall'Unione Europea a prodotti agricoli e alimentari che si distinguono per la loro tipicità.
Il Comune di Cantello partecipa alla "Strada dei sapori delle Valli Varesine", associazione nata nel 2010 che mira a diffondere i prodotti tipici della nostra zona e ad attirare consumatori e turisti. Alla "Strada" risultano associati diversi operatori cantellesi (settore asparagi e formaggi).
Dallo scorso giugno sul territorio comunale rimane operativo un solo sportello bancario (Ubi Banca), dopo la decisione di Banco Bpm di chiudere lo sportello di Piazza De Gasperi a Cantello nell'ambito di una complessa razionalizzazione organizzativa che ha riguardato l'intero territorio nazionale. Le attività di tale sportello sono state trasferite all'agenzia Banco Bpm di Malnate, compreso il servizio di Tesoreria Comunale. A fronte di questa decisione, l'Amministrazione Comunale è intervenuta presso la Direzione della Banca al fine di ridurre al minimo l'impatto di questo trasferimento sia per gli uffici comunali che per gli utenti e clienti. Sono state ottenute apprezzabili rassicurazioni a tale riguardo.
La frazione Gaggiolo è stata interessata negli ultimi anni dagli imponenti lavori per la realizzazione del tratto di ferrovia Arcisate-Stabio e della relativa stazione. Dopo i noti ritardi accumulati negli scorsi anni, i lavori sono stati ultimati e finalmente l'importante infrastruttura è entrata in servizio.
L'importante opera ha certamente avuto un profondo impatto sul territorio, con i conseguenti inevitabili disagi durante lo svolgimento dei lavori; comunque la sua importanza strategica può rappresentare un interessante fattore per il tessuto economico e commerciale dell'intero Comune di Cantello, sia dal punto di vista della mobilità che per le opportunità di sviluppo dell'indotto. La recente implementazione del collegamento diretto con l'aeroporto internazionale di Malpensa arricchisce ulteriormente queste prospettive.

RISULTATI DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2018

VALUTAZIONI POLITICO – AMMINISTRATIVE DELLA GIUNTA COMUNALE

RISULTATI DI GESTIONE

Il risultato di gestione costituisce il momento conclusivo di un processo di programmazione e controllo che trova la sintesi conclusiva proprio in questo documento contabile.
Così come il bilancio di previsione rappresenta la fase iniziale della programmazione gestionale nella quale l'Amministrazione programma e pianifica le linee strategiche della propria azione di governo, individuando obiettivi e programmi, il rendiconto della gestione esprime la fase successiva di verifica dei risultati conseguiti al fine di valutare l'operato dei responsabili nel corso dell'esercizio.
Nello stesso tempo il confronto tra il dato preventivo e quello consuntivo riveste un'importanza fondamentale nello sviluppo della programmazione per l'anno successivo.
Le considerazioni suesposte trovano riscontro legislativo nelle varie norme promulgate nel corso degli anni, che rilevano un progressivo e costante processo di affinamento per un'attività di programmazione quanto più puntuale ed attendibile possibile.
In tale ottica il legislatore ha operato un primo intervento con l'art. 151 del D. Lgs. n. 267 del 18.8.2000, che al comma 6, così recita "al rendiconto è allegata una relazione illustrativa della giunta che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti".
Partendo dalle premesse esposte la presente relazione si svilupperà prendendo in considerazione dapprima le entrate dell'ente cercando di approfondire la rispondenza tra le previsioni e gli accertamenti per poi passare alla spesa.
I consiglieri comunali saranno invitati a voler prendere visione del conto del bilancio ed i suoi allegati presso gli uffici comunali, ai sensi dell'art. 227 del T.U.

Il Conto del Bilancio sarà altresì inviato, unitamente a tutta la documentazione e le scritture contabili, al Revisore del Conto per la prescritta certificazione di conformità dei dati e delle scritture e parere favorevole ai sensi dell'art. 239 del TU.

La Giunta, nella relazione, prescritta dall'art. 151 del TU. e redatta ai sensi dell'art. 231 del citato D. Lgs. 18.08.2000 n. 267, è tenuta ad esprimere le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi che l'Amministrazione si è data ed ai costi sostenuti.

Valutazione che si esprime positiva sotto il profilo tecnico finanziario sulla scorta dei dati economici forniti dal responsabile del servizio economico finanziario.

Il Conto della Gestione infatti:

- presenta rispondenza tra le entrate e la spesa;
- gli scostamenti, più significativi, tra le previsioni e gli accertamenti quando in essere sono giustificati da motivate necessità o da sopravvenute normative di legge;
- evidenzia la corrispondenza del conto del Tesoriere con il conto del Bilancio, con regolarità delle procedure di entrata e di spesa;
- rispetta il principio della competenza nel rilevare accertamenti ed impegni;
- ha visto un corretto inserimento a bilancio dei residui attivi e passivi con il riaccertamento attuato secondo il dettato degli artt: 189 e 190 del T.U.
- rispetta infine, l'utilizzo dei fondi a destinazione vincolata, come previsto dall'art.187 del citato T.U.

Per quanto attiene ai risultati conseguiti nell'esercizio finanziario in argomento in rapporto ai programmi e costi sostenuti, la valutazione è positiva, ed a questo risultato si è giunti per la professionalità dimostrata da tutto il personale incaricato di portare a termine i vari servizi.

RISULTATI DI GESTIONE

RISULTATO DELLA GESTIONE – SITUAZIONE FINANZIARIA DEL COMUNE

Dal 01.01.2015 la contabilità finanziaria è stata tenuta secondo i principi generali previsti dal D.Lgs.118/2011, ed in particolare secondo il principio generale n. 16 della competenza finanziaria potenziata secondo il quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con imputazione all'esercizio nel quale vengono a scadenza. Pertanto, in applicazione del principio generale della competenza finanziaria, gli accertamenti e gli impegni derivanti da obbligazioni giuridiche perfezionate nel 2017 sono state imputate agli esercizi in cui diventano esigibili. Mediante la voce "di cui FPV" evidenziata negli schemi armonizzati, sono quindi rinviate agli esercizi successivi le spese finanziate nel 2017 ma esigibili negli anni successivi.

La situazione finanziaria presenta un fondo di cassa al 31.12.2018 di euro 903.480,55

La situazione finanziaria presenta un avanzo di amministrazione al 31.12.2018 di euro 671.052,92.

Con i seguenti dettagli:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018			**671.052,92**
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'			154.792,00
ACCANTONAMENTI			189.647,92
di cui GIA' APPLICATO AL BILANCIO 2019/2021- parte corrente		6.130,00	
AVANZO VINCOLATO A FONDO RISCHI CONTENZIOSO			50.000,00
già applicato con deliberazione CC n. 3 del 15/01/2019		50.000,00	
PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI			72.730,00
di cui GIA' APPLICATO AL BILANCIO 2019/2021-conto capitale		46.400,00	
TOTALE AVANZO VINCOLATO			**467.169,92**
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			**203.883,00**
AVANZO DISPONIBILE			**203.883,00**

In relazione al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, si evidenzia che lo stesso è stato quantificato, in sede di approvazione del Bilancio di Previsione con il metodo ordinario, raffrontando gli incassi annui con i residui attivi alla data del 01/01 dell'ultimo quinquennio. Mentre in questa sede si è deciso di accantonare il 100% dei residui attivi che presentano difficoltà di incasso.

Movimentazioni riguardanti le anticipazioni da Istituto Tesoriere

Con riferimento all'analisi del titolo Titolo 7^ "Entrate da anticipazione da istituto tesoriere" e del Titolo 5^ "Spese per la chiusura anticipazioni da istituto tesoriere", anche in relazione alle prescrizioni informative di cui all'art. 11, comma 6, lettera f) del D.Lgs. n. 118/2011, si evidenzia che l'Ente, nel corso dell'esercizio 2018 non ha fatto ricorso ad anticipazioni di Tesoreria.

STATO PATRIMONIALE – VARIAZIONI – SITUAZIONE A FINE ESERCIZIO

L'inventario dei beni patrimoniali è stato aggiornato sulla base di quanto previsto dall'art. 230 del Decreto Legislativo n. 267/2000, così come modificato dal D. Lgs. 118/2011.

Dall'anno finanziario 2017 anche i comuni sotto i 5000 abitanti si devono adeguare al Principio contabile 4/3, allegato al D. Lgs. 118/2011, concernente la contabilità economico patrimoniale.

Sono stati redatti il Conto economico e il Conto del Patrimonio ai sensi degli artt. 229 e 230 del Decreto Legislativo n. 267/2000 e pertanto il risultato economico presenta un avanzo di Euro 138.468,07=, mentre la situazione patrimoniale, è la seguente:

TOTALE ATTIVITA'	Euro	22.089.747,64=
TOTALE PASSIVITA'	Euro	7.099.510,01=
PATRIMONIO NETTO	Euro	14.990.237,59=

RENDICONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

BILANCIO - APPROVAZIONE

VARIAZIONI

RISULTATI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

RISULTATO FINANZIARIO COMPLESSIVO

GLI ATTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2018 è stato approvato con deliberazione del consiglio comunale n. 57 del 19/12/2017.

Le operazioni di variazione al Bilancio di Previsione 2018 sono state autorizzate con i seguenti provvedimenti:

			RATIFICA	CONSILIARE
ORGANO	DATA	NUMERO	DATA	NUMERO
Consiglio Comunale	27/02/2018	6		
Consiglio Comunale	17/04/2018	10		
Giunta Comunale	26/06/2018	57	31/07/2018	21
Consiglio Comunale	09/10/2018	30		
Consiglio Comunale	27/11/2018	33		

VARIAZIONE PARTITE DI GIRO

Det. Resp Uff Fin.	28/12/2018	480	GC 15/01/2019	4

Il riaccertamento ordinario dei residui è avvenuto con deliberazione della Giunta Comunale n. 25 del 13/03/2018.

Le operazioni di assestamento al Bilancio di Previsione 2018 sono state autorizzate con il provvedimento consiliare n. 22 del 31/07/2018.

E' stato dato atto del permanere degli equilibri finanziari ai sensi dell'art. 36, comma 36, comma 2, Dlgs. n. 77/95 con atto del Consiglio Comunale n. 23 del 31/07/2018.

Le operazioni di prelievo dal fondo di riserva ordinario sono state autorizzate dalla giunta comunale con i seguenti provvedimenti:

DATA	NUMERO
21/04/2018	39
17/12/2018	104

La situazione finanziaria presenta un fondo di cassa al 31.12.2018 come di seguito:

		GESTIONE	
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO CASSA AL 1 GENNAIO 2018			548.073,99
RISCOSSIONI	648.398,29	4.258.435,24	4.906.833,53
PAGAMENTI	707.959,64	3.843.467,33	4.551.426,97
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018			903.480,55

La situazione finanziaria presenta un avanzo di amministrazione al 31.12.2018 come di seguito:

		GESTIONE	
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018			903.480,55
RESIDUI ATTIVI	481.368,52	459.724,83	941.093,35
RESIDUI PASSIVI	89.029,02	1.060.676,80	1.149.705,82
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO 2019			23.815,16
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2018			671.052,92

Con i seguenti dettagli:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018			**671.052,92**
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'			154.792,00
ACCANTONAMENTI			189.647,92
di cui GIA' APPLICATO AL BILANCIO 2019/2021- parte corrente		6.130,00	
AVANZO VINCOLATO A FONDO RISCHI CONTENZIOSO			50.000,00
già applicato con deliberazione CC n. 3 del 15/01/2019		50.000,00	
PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI			72.730,00
di cui GIA' APPLICATO AL BILANCIO 2019/2021-conto capitale		46.400,00	
TOTALE AVANZO VINCOLATO			**467.169,92**
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE			**203.883,00**

ANALISI DEL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE

GESTIONE DI COMPETENZA

GESTIONE DEI RESIDUI

IL RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA 2018

Alla luce delle previsioni di entrata e di spesa si forniscono specifiche indicazioni sullo stato di conseguimento del rispetto dei vincoli di finanza pubblica relativo al pareggio di bilancio, che, a decorrere dal 2016, Legge 232/2016 Art. 1 - Comma 466 ha sostituito le previgenti disposizioni in materia di Patto di Stabilità interno.

Per l'anno 2018 la legge n. 145/2018 così dispone:

Abrogazione "pareggio di bilancio" (articolo 1, commi da 819 a 826):
dal 2019 è stato definitivamente abolito il vincolo di finanza pubblica del "pareggio di bilancio" (ex patto di stabilità) per le regioni a statuto speciale, le province autonome di Trento e di Bolzano, le città metropolitane, le province e i comuni (per le regioni a statuto ordinario l'abolizione decorre dal 2021). A decorrere dal 2019, tali enti potranno utilizzare il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto dei soli equilibri di bilancio ex D.Lgs. n. 118/2011. Abrogate, altresì, le disposizioni concernenti l'assegnazione di spazi finanziari. Restano fermi gli obblighi di monitoraggio e certificazione per il 2018 ma non sono previste sanzioni.

Al termine dell'esercizio le risultanze contabili, così come riportate nel prospetto di certificazione della gestione, dimostrano il rispetto dell'obbiettivo del pareggio, come riportate nella tabella che segue:

MONITORAGGIO DELLE RISULTANZE DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA AI SENSI DEL COMMA 469 DELL'ARTICOLO 1 DELLA LEGGE 11/12/2016, N. 232 (LEGGE DI BILANCIO 2017)

CITTA' METROPOLITANE - PROVINCE - COMUNI

Comune di CANTELLO

(migliaia di euro)

		Sezione 1	
		Dati gestionali COMPETENZA (stanziamenti FPV/accertamenti e impegni) al II Semestre 2018 (a) (1)	Dati gestionali CASSA (riscossioni e pagamenti) al II Semestre 2018 (b)(1)
AA) Avanzo di amministrazione per investimenti	+	149	
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	+	25	
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito	+	21	
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie	+	0	
A4) Fondo pluriennale vincolato di entrata che finanzia gli impegni cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente	-	2	
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3 - A4)	+	44	
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	+	2.188	2.328
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	+	341	353
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	+	668	576
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	+	1.057	1.073
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	+		
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (2)	+	0	
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	+	2.768	2.664
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	+		
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1 + H2)	-	2.768	2.664
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	+	1.235	1.071
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito	+		
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1 + I2)	-	1.235	1.071
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	+		
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie	+		
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	-		
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI (2)	-	0	
N) SALDO DI COMPETENZA TRA ENTRATE E SPESE FINALI (N=AA+A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M) SALDO FINALE DI CASSA (B+C+D+E+F-H-I-L) (3)		444	595
O) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 (4)		0	
P) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 RIDETERMINATO a seguito del recupero degli spazi finanziari acquisiti nell'anno 2018 e NON utilizzati e Risorse nette da programmare entro il 20 gennaio 2019 (Vedi dettaglio rideterminazione nella Sezione 2)		0	
Q) DIFFERENZA TRA IL SALDO DI COMPETENZA TRA ENTRATE E SPESE FINALI E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA RIDETERMINATO (Q = N-P) (5)		444	

GESTIONE DI COMPETENZA

Con il temine "*gestione di competenza*" si fa riferimento a quella parte della gestione ottenuta considerando solo le operazioni finanziarie relative all'esercizio in corso, senza, cioè, esaminare quelle generate da fatti accaduti negli anni precedenti e non ancora conclusi.

ENTRATE CORRENTI

Titoli	Previsioni iniziali	Previsioni assestate	Accertamenti	% 4 su 3	Riscossioni	% 6 su 4
1	2	3	4	5	6	7
I	2.188.195,00	2.202.455,00	2.186.202,31	99,26	1.988.482,93	90,96
II	298.525,00	337.690,00	341.296,21	101,07	337.022,14	98,75
III	606.295,00	708.335,00	656.247,37	92,65	398.515,99	60,73
Totale	3.093.015,00	3.248.480,00	3.183.745,89	98,01	2.724.021,06	85,56

ENTRATE TRIBUTARIE

Seguendo una impostazione del tutto analoga a quella prevista nel bilancio di previsione, in questa parte vengono riproposte le informazioni presenti nel documento programmatico non più in una ottica preventiva, ma cercando di rappresentare attraverso lo stato di accertamento e di riscossione, la capacità dell'Ente di rispettare gli impegni politico-amministrativi presi ad inizio esercizio.
A tale fine occorre effettuare alcune precisazioni sulle principali imposte che nel complesso determinano l'intero programma di entrate dell'ente. In particolare:

I.M.U Prevista dall'art. 13 del D. L. 201/2011.
Si è mantenuta l'aliquota base del 4 per mille per l'abitazione principale e pertinenze e l'8,8 per mille sugli altri immobili, così come è stata confermata l'aliquota ridotta al 7,6 per mille per gli immobili ceduti in comodato gratuito ai parenti di 1° grado. Per i fabbricati di categoria D il gettito ad aliquota base va allo Stato. Come è noto l'abitazione principale non è soggetta ad IMU (salvo immobili A/1-A/8-A/9).

Stanziamento Assestato	Accertamenti	Riscossioni	Residui
535.000	537.501,39	524.943,12	12.558,27

TASI
La Tasi (tassa sui servizi indivisibili) è stata istituita con Legge 27/12/2013 n. 147 a fronte della sospensione del rimborso dello Stato ai Comuni del mancato introito dell'IMU sull'abitazione principale e dell'ulteriore diminuzione dei trasferimenti statali.
Il Consiglio Comunale con atto n. 37 del 17 dicembre 2018 ha confermato le seguenti aliquote anche per l'anno 2018:

- Tutte le abitazioni principali e loro pertinenze: aliquota 1,8 per mille
- Altri fabbricati: aliquota 1,8 per mille
- Aree edificabili: aliquota 0 per mille.

Nel caso che l'immobile sia occupato da un soggetto diverso dal titolare del diritto reale (es. affitto, uso gratuito), l'occupante è tenuto a versare la Tasi nella misura del 10%, mentre il restante 90% è dovuto dal possessore. Come per l'IMU, anche la TASI non si applica alle abitazioni principali (salvo immobili A/1-A/8-A/9).

Stanziamento Assestato	Accertamenti	Riscossioni	Residui
180.000,00	176.493,95	174.256,63	2.237,32

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'
Il servizio è affidato in concessione e l'imposta relativa viene applicata dal concessionario.
L'importo accertato è comprensivo della quota a favore del concessionario di Euro 12.970,05 compreso di IVA, liquidato al capitolo n. 450 della spesa.

Stanziamento Assestato	Accertamenti	Riscossioni	Residui
36.000,00	37.908,80	36.920,30	988,50

TOSAP

Sono state assoggettate alla tassa le occupazioni dei beni appartenenti al patrimonio indisponibile del comune.

Stanziamento Assestato	Accertamenti	Riscossioni	Residui
30.000,00	23.861,19	23.340,09	521,10

TARI

Si tratta della tassa per il servizio relativo allo smaltimento dei rifiuti solidi urbani. La tassa deve coprire integralmente il costo del servizio. Si è provveduto a predisporre uno specifico piano finanziario, sulla base del quale sono state deliberate le relative tariffe.

Per quanto riguarda le modalità di riscossione delle somme si precisa che il servizio è riscosso direttamente mediante modello F24.

Stanziamento Assestato	Accertamenti	Riscossioni	Residui
475.000,00	478.894,23	410.922,10	67.972,13

ADDIZIONALE IRPEF

L'addizionale comunale all'IRPEF è stata istituita a decorrere dal 1° gennaio 2002, l'aliquota per l'anno 2018 è stata confermata allo 0,35 per cento, tra le più basse in assoluto rispetto alla grandissima maggioranza dei Comuni.

Stanziamento Assestato	Accertamenti	Riscossioni	Residui
162.000,00	162.000,00	48.557,94	113.442,06

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Titoli	Previsioni iniziali	Previsioni assestate	Accertamenti	% 4 su 3	Riscossioni	% 6 su 4
1	2	3	4	5	6	7,00
IV	731.675,00	1.049.530,00	1.057.242,61	100,73	1.057.242,61	100,00
VI (1)	-	-	-	-	-	-
Totale	731.675,00	1.049.530,00	- 1.057.242,61	100,73	1.057.242,61	100,00

SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI PARTE CAPITALE

Titoli	Previsioni iniziali	Previsioni assestate	Impegni	% 4 su 3	Pagamenti	% 6 su 4
1	2	3	4	5	6	7
I	2.771.385,00	3.020.725,58	2.724.882,61	90,21	2.399.771,77	88,07
IV (1)	364.700,00	364.700,00	364.549,05	99,96	364.549,05	100,00
Totale	3.136.085,00	3.385.425,58	3.089.431,66	91,26	2.764.320,82	89,48

ANALISI DELLA SPESA CORRENTE PER MACROAGGREGATI

Descrizione	Rendiconto	Incidenza % sul totale spese correnti
Redditi da lavoro dipendente	605.179,97	22,23
Imposte e tasse a carico dell'ente	46.899,61	1,72
Acquisto di beni e servizi	1.577.084,63	57,94
Trasferimenti correnti	180.321,21	6,63
Interessi passivi	195.413,84	7,18
Altre spese per redditi da capitale	-	-
Rimborsi e poste correttive delle entrate	45.671,72	1,68
Altre spese correnti	71.251,63	2,62
TOT. SPESE CORRENTI	2.721.822,61	100,00

SPESE IN CONTO CAPITALE

Titoli	Previsioni iniziali	Previsioni assestate	Impegni	% 4 su 3	Pagamenti	% 6 su 4
1	2	3	4	5	6	7
II	753.175,00	1.425.934,29	1.340.600,90	94,02	658.065,16	49,09
Totale	753.175,00	1.425.934,29	1.340.600,90	94,02	658.065,16	49,09

GESTIONE DEI RESIDUI

GESTIONE RESIDUI ATTIVI

Titoli	Situazione all'1.1.2018	Riscossioni nell'esercizio	Residui da riportare	Totale accertamenti	Differenza + -
I - II - III	763.745,91	532.335,24	180.656,26	712.991,50	- 50.754,41
IV - V	153.499,61	16.097,40	124.675,91	140.773,31	- 12.726,30
IX	-	-	-	-	-
Totale	917.245,52	548.432,64	305.332,17	853.764,81	- 63.480,71

GESTIONE RESIDUI PASSIVI

Titoli	Situazione all'1.1.2018	Pagamenti nell'esercizio	Residui da riportare	Totale impegni	Differenza + -
I - III	319.256,62	264.610,88	48.338,86	312.949,74	- 6.306,88
II	458.621,10	412.524,55	22.905,50	435.430,05	- 23.191,05
VII	48.902,57	30.824,21	17.784,66	48.608,87	- 293,70
Totale	826.780,29	707.959,64	89.029,02	796.988,66	- 29.791,63

GESTIONE RESIDUI – RISULTATO COMPLESSIVO

Il risultato complessivo della gestione dei residui può così riassumersi:

Entrata – minori accertamenti	€	-63.480,71
Spesa - minori impegni	€	29.791,63
Risultato della gestione residui	€	-33.719,08

ANALISI RESIDUI ATTIVI COMPRESI I CREDITI INESIGIBILI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO DA RIPORTARE NEL CONTO DEL PATRIMONIO

ANALISI RESIDUI ATTIVI

capitolo	descrizione_articolo	stanziamento_assestato_residui	accertamenti_residui	reversali_residue	da_riscuotere_residuo	da eliminare	anno	note su colonna "da eliminare"
1114	Imposta comunale sulla pubblicità - 450	3.326,73	3.326,73	3.326,73	-	-		
1115	I.M.U. - art. 1 comma 703 L. 147/2013	122.512,11	122.512,11	122.512,11	-	-		
1119	Recupero evasione ICI	2.770,02	238,43	137,43	101,00	2.531,59	2015	Crediti 2015 dubbia esigibilità da riportare su Conto del Patrimonio A IV
1121	Addizionale IRPEF	115.690,43	115.690,43	115.690,43	-	-		
1122	Tassa sui servizi TASI ART. 1 COMMA 669 l. 147/2013	36.439,72	36.439,72	36.439,72	-	-		
1129	Recupero evasione IMU	21.716,57	11.532,80	1.740,80	9.792,00	10.183,77	2015	Crediti 2015 dubbia esigibilità da riportare su Conto del Patrimonio A IV
1211	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	257,54	257,54	257,54	-	-		
1220	TASSA SUI RIFIUTI - TARI Art. 1 comma 639 L. 147/2013	138.379,46	116.015,60	38.504,65	77.510,95	22.363,86		Crediti 2015 dubbia esigibilità da riportare su Conto del Patrimonio A IV
1301	Fondo solidarietà comunale - art. 1 co. 380 L. 228/2012	20.612,06	20.612,06	20.612,06	-	-		
2114	Contributo dello Stato L. 65/87 mutuo CODDPP pos. 4439056/00 euro 247.900 - 2004/2023	15.932,75	15.932,75	15.932,75	-	-		
2331	Contributo Comunità Montana Piambello per attività sociali, culturali, sportive e ricreative - 1547 -	2.322,00	2.322,00	-	2.322,00	-		
3101	Diritti di segreteria (cap. spesa 230)	29,38	29,38	29,38	-	-		
3104	Diritti carte d'identità e pratiche separazione o divorzio	165,64	165,64	165,64	-	-		
3120	Sanzioni amministrative norme circ. strad. a carico famiglie 923 - 924 - 1309	36.765,30	36.402,28	3.140,14	33.262,14	363,02	2015	Crediti 2015 dubbia esigibilità da riportare su Conto del Patrimonio A IV
3121	Sanzioni amministrative norme circolazione stradale-imprese 923 - 924 - 1309	43,70	43,70	43,70	-	-		
3129	Proventi servizi illuminazione votiva RILEVANTE AI FINI IVA (ART. 34 C 26 DL 179/12 NO DOM.	1.735,00	1.702,10	1.201,30	500,80	32,90	2015	Crediti 2015 dubbia esigibilità da riportare su Conto del Patrimonio A IV
3153	Proventi servizi sportivi palestra RILEVANTE AI FINI IVA	644,16	644,16	644,16	-	-		
3166	Proventi canoni fognatura e depurazione RILEVANTE AI FINI IVA - AL NETTO IVA SPLIT 10%	120.949,06	109.953,06	53.426,69	56.526,37	10.996,00	2017	IVA SPLIT 10% non incassata -
3176	Proventi distribuzione gas RILEVANTE AI FINI IVA	83.743,61	83.743,61	83.743,61	-	-		
3178	Proventi servizi assistenza domiciliare - 1711 RILEVANTE AI FINI IVA	2.258,66	876,42	876,42	-	1.382,24	2014/2017	sostituito da ruolo ICA Det. 42/2019
3194	Servizio pasti caldi anziani 1712 RILEVANTE AI FINI IVA	2.391,28	2.217,97	2.217,97	-	173,31	2014/2017	sostituito da ruolo ICA Det. 42/2019
3196	Proventi da vendita legname (Frana via Mulini) 2500-4183 SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA	21.960,00	19.232,28	19.232,28	-	2.727,72	2017	minore entrata det. 145/2018
3204	Proventi concessione immobile (Asilo Nido)	4.290,00	4.290,00	4.290,00	-	-		
3502	Rimborso spese sinistri SIOPE 3513 UFFICIO TECNICO	2.455,00	2.455,00	1.814,00	641,00	-		
3509	Rimborsi diversi AFFARI GENERALI (anche elettorali 730-731)	2.607,11	2.607,11	2.607,11	-	-		
3516	Rimborso spese per servizi disabili scuole superiori	3.205,17	3.205,17	3.205,17	-	-		
3550	Rimborso crediti IVA - 470	153,05	153,05	153,05	-	-		
3588	Proventi pubblicità informatore comunale 120/121 RILEVANTE AI FINI IVA	390,40	390,40	390,40	-	-		
4161	Governo Progetto #Scuole Sicure	36.648,53	36.648,53	-	36.648,53	-		
4178	Contributo Stato messa in sicurezza edificio scolastico Scuola elementare via Medici 2334	19.583,56	19.583,56	-	19.583,56	-		
4183	R.L. Bando Forestale Provinciale E 3196- U 2500	71.016,67	58.567,57	-	58.567,57	12.449,10		IMPORTO A SALDO-minore entrata pr
4200	Contributi in c/capitale C. M. Piambello 2865	16.097,40	16.097,40	16.097,40	-	-		
4222	Contributi c/capitale enti del settore pubblico	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00	-		
4230	Rimborsi per danni al patrimonio dell'ente	277,20	-	-	-	277,20	2015	Crediti 2015 dubbia esigibilità da riportare su Conto del Patrimonio A IV
4232	Rimborsi per danni al patrimonio dell'ente	4.876,25	4.876,25	-	4.876,25	-		
6100	Nuovo guard rail e passerella via Lugano I LOTTO MUTUO CDP POS. 6042690 2018/2037 - USO	99.000,00	99.000,00	99.000,00	-	-		
6101	Adeg.to Fognatura acque chiare 3° stralcio via San Lorenzo MUTUO CDP POS. 6042292 2018/2	177.002,00	177.002,00	965,65	176.036,35	-		
		1.193.247,52	**1.129.766,81**	**648.398,29**	**481.368,52**	**63.480,71**		

ANALISI RESIDUI PASSIVI

capitolo	descrizione_articolo	stanziamento_assestato_residui	mandati_residui	residui da riportare	residui eliminati	anno	note su colonna "da eliminare"
108	Indennità di presenza e rimborsi amministratori	273,56	273,56	-	-		
109	Indennità Revisore dei Conti	6.724,64	6.724,64	-	-		
200	Spese per il personale ufficio segreteria	14.201,68	14.201,68	-	-		
201	Oneri previdenziali personale ufficio segreteria	3.789,10	3.789,10	-	-		
240	Imposte e tasse area segreteria	1.206,69	1.206,69	-	-		
335	Spese per compensi componenti controllo di gestione	1.268,80	-	1.268,80	-		
440	Spese per concessione accertamento e riscossione coattiva 1217	155,48	155,48	-	-		
450	Spese riscossione imposta sulla pubblicità 1114 accertamento riscossione liquidazione	891,60	891,60	-	-		
470	IVA a debito - 3550 Imposte e tasse	10,88	10,88	-	-		
490	Rimborsi imposte e tasse non dovute	96,00	96,00	-	-		
520	Prestazione di servizi e manut. ordinaria patrimonio-utenze SERVIZIO PARZIALMENTE RILEVANTE AI FINI IVA	283,15	283,15	-	-		
521	Prestazione di servizi manutenzione ordinaria patrimonio SERVIZIO PARZIALMENTE RILEVANTE AI FINI IVA	2.222,18	2.039,18	-	183,00	2017	economia su fattura n. 1/PA del 09.05.2018 - mand. 843
610	Spese per liti, arbitrati, servizi tecnici Ufficio tecnico	33.601,63	-	33.601,63	-		
750	Fondo miglioramento efficienza servizi	3.687,52	3.687,52	-	-		
763	Buoni pasto dipendenti e Segretario comunale	131,02	131,02	-	-		
764	Rimborso spese missioni dipendenti	88,75	88,75	-	-		
770	Beni funzionamento servizi generali	1.158,63	1.158,63	-	-		
774	Beni funzionamento CED	485,56	485,56	-	-		
811	Spese formazione dipendenti riduzione art. 6 c. 13 DL 78/10	180,00	120,00	60,00	-		
814	Spese pulizia palazzo comunale	3.872,16	3.872,16	-	-		
815	Illuminazione palazzo comunale	1.263,49	1.263,49	-	-		
816	Servizi funzionamento CED	671,00	671,00	-	-		
820	Spese per elaborazione stipendi e servizi connessi	652,70	652,70	-	-		
821	Spese per manutenzione ordinaria palazzo comunale	1.545,90	576,00	969,90	-		
825	Spese per fotocopie uffici amministrativi	545,34	545,34	-	-		
827	Spese per visite fiscali	150,00	-	-	150,00	2017	MINORE SPESA - PROT. 3982/2018
828	Adempimenti sanitari D.Lgs 81/2008	202,00	202,00	-	-		
829	Riscaldamento palazzo comunale	7.526,88	7.526,88	-	-		
830	Servizio Protocollo informatico e archivio	1.220,00	1.220,00	-	-		
895	Incentivo progetti art. 208 Dlgs 285/1992 Polizia Locale (compreso oneri a carico ente)	1.632,58	1.632,58	-	-		
920	Servizi funzionamento ufficio vigilanza-canoni MCTC	40,39	40,39	-	-		
922	Vigilanza notturna	315,16	315,16	-	-		
923	Potenziamento attività Polizia locale - 3117 (automezzo) Finalità D. Lgs. 285/1992 art. 208 c. 4 lett. b)	1.902,56	-	1.902,56	-		
924	Miglioramento sicurezza stradale - 3117 Finalità D. Lgs. 285/1992 art. 208 c. 4 lett. c)	1.073,28	643,28	-	430,00	2017	accantonamento come da entrate
925	Servizi funzionamento ufficio vigilanza - nac	6.327,05	1.283,00	5.044,05	-		
926	Potenziamento attività Polizia locale - 3117 - nac Finalità D. Lgs. 285/1992 art. 208 c. 4 lett. b)	1.073,28	630,64	-	442,64	2017	accantonamento come da entrate
1014	Servizi funzionamento mense scolastiche - utenze 3130 RILEVANTE AI FINI IVA	1.540,43	1.540,43	-	-		
1023	Buoni pasto docenti scuola materna e elementare 3520	373,49	373,49	-	-		
1024	Contributo buoni mensa famiglie indigenti	648,15	648,15	-	-		
1040	Acquisto libri di testo scuole elementari	618,90	618,90	-	-		
1045	Spese pulizia palestra 3153 RILEVANTE AI FINI IVA	1.697,42	1.697,42	-	-		
1056	Spese per utenze palestra - 3153 PARZIALMENTE RILEVANTE AI FINI IVA	4.289,02	4.289,02	-	-		
1075	Spese per utenze Istituto Comprensivo	15.031,15	15.031,15	-	-		
1076	Fornitura servizi Istituto comprensivo - nac	706,32	706,32	-	-		
1077	Trasporti scolastici e progetto "Pedibus"- 3141 RILEVANTE AI FINI IVA	3.806,00	3.806,00	-	-		
1078	Manutenzione ordinaria Istituto Comprensivo	5.575,12	5.575,12	-	-		
1110	Spese funzionamento biblioteca	1.190,00	1.190,00	-	-		
1115	Prestazione di servizi Casa Contadina - utenze	1.888,33	1.888,33	-	-		
1116	Spese per manutenzione ordinaria Casa Contadina	122,00	122,00	-	-		
1121	Cultura, tempo libero, spettacolo	3.327,64	3.327,64	-	-		
1302	Vestiario dipendenti servizio viabilità	495,98	495,98	-	-		
1303	Beni funzionamento automezzi comunali (compreso rifornimento attrezzature)	208,12	208,12	-	-		
1304	Acquisto di beni per manutenzione ordinaria strade (sale, asfalto,...)	7.656,72	2.854,80	4.801,92	-		
1309	Miglioramento segnaletica - 3117 Finalità D. Lgs. 285/1992 art. 208 c. 4 lett. a)	591,50	591,50	-	-		
1311	Manutenzione ordinaria strade	3.894,17	3.894,17	-	-		
1314	Rimozione neve	15.000,00	15.000,00	-	-		
1351	Spese utenze illuminazione pubblica	14.907,62	14.907,62	-	-		
1403	D.P.R. 447/98 Sportello unico attività produttive Comunità Montana Piambello (convenzione tra AP)	1.950,00	1.260,00	690,00	-		
1406	Spese per liti, arbitrati, servizi tecnici, prestazioni professionali tecnico Urbanistico	2.537,60	2.537,60	-	-		
1412	Rimborsi diversi a imprese	600,00	600,00	-	-		
1433	Acquisto beni funzionamento servizio protezione civile	271,00	271,00	-	-		
1434	Servizi funzionamento servizio protezione civile	109,50	109,50	-	-		
1438	Spese per manutenzione sede Protezione Civile - utenze	817,55	817,55	-	-		
1440	Servizi funzionamento manut. ordinaria fognature - utenze RILEVANTE AI FINI IVA	49,00	49,00	-	-		
1441	Servizi funzionamento e manutenzione ordinaria fognature RILEVANTE AI FINI IVA	280,60	280,60	-	-		
1461	Spese per gestione servizio Rifiuti Solidi Urbani PARZIALMENTE RILEVANTE AI FINI IVA	71.368,76	71.368,76	-	-		
1462	Custodia discarica via Lugano	3.803,03	3.803,03	-	-		
1485	Manutenzione ordinaria giardini - utenze	55,75	55,75	-	-		
1486	Manutenzione ordinaria giardini	6.553,41	6.553,41	-	-		
1601	Spese per ricovero cani randagi e servizi diversi	426,51	426,51	-	-		
1602	Gestione centro diurno anziani - utenze	1.573,26	1.573,26	-	-		
1603	Gestione centro diurno anziani - manutenzione ordinaria	122,00	122,00	-	-		
1650	Rette di ricovero per anziani - 3183	280,42	280,42	-	-		
1706	Rette per strutture residenziali disabili	2.924,58	2.924,58	-	-		
1709	Servizio formazione autonomia disabile - 3180-3515 RILEVANTE AI FINI IVA	1.917,30	1.917,30	-	-		
1710	Spese gestione CENTRO DIURNO DISABILI	7.045,18	5.976,87	-	1.068,31	2017	MINORE SPESA SALDO 2017
1711	Spese assistenza domiciliare - 3178 RILEVANTE AI FINI IVA	1.986,85	1.986,85	-	-		
1712	Servizio pasti caldi 3194 RILEVANTE AI FINI IVA	659,99	659,99	-	-		
1713	Spese per servizi convenzionati CAAF	12,20	12,20	-	-		
1714	Borse lavoro e integrazione voucher	4.000,00	-	-	4.000,00	2017	MINORE SPESA - PROT. 12111/2018
1724	Servizi di interventi educativi e domiciliari (Voucher CMP)	7.458,88	7.425,95	-	32,93		
1731	Servizio trasporto disabili RILEVANTE AI FINI IVA	1.975,00	1.975,00	-	-		
1810	Servizi funzionamento illuminazione votiva - utenze - 3129 RILEVANTE AI FINI IVA	196,62	196,62	-	-		
1850	Manutenzione ordinaria cimitero - utenze	252,30	252,30	-	-		
1851	Manutenzione ordinaria cimitero	15.990,61	15.990,61	-	-		
2005	Atti notarili e frazionamenti INV I 340	17.235,09	17.235,09	-	-		
2060	Manutenzione straordinaria Casa Contadina INV 138	12.242,81	12.242,81	-	-		
2191	Progettazione e incarichi professionali INV I 340	18.809,00	17.404,24	1.400,76	4,00	2017	MINORE SPESA MANDATO 821/2018
2327	Manutenzione straordinaria immobili Istituto Comprensivo PARZIALMENTE RILEVANTE AI FINI IVA INV 125-127-132	4.854,86	4.854,86	-	-		
2328	Impianto riscaldamento Istituto Comprensivo Palestra e Palaz zo comunale INV 124 - PARZ. RILEVANTE AI FINI IVA	88.878,51	83.602,91	5.275,60	-		
2351	Acquisto patrimonio biblioteca - INV 691	1.698,94	1.640,02	-	58,92	2017	MINORE SPESA - PROT. 460/2019
2468	Nuovo guard rail e passerella via Lugano I LOTTO-INV 334 MUTUO CDP POS. 6042690 2018/2037 - ENTRATA 6100	14.959,47	14.959,47	-	-		
2471	Manutenzione straordinaria asfaltature e servizi connessi INV. 117	35.125,72	35.125,72	-	-		
2473	Manut. straord. marciapiedi ed eliminazione barriere archit. INV 329	21.412,00	21.397,63	-	14,37	2017	MINORE SPESA MANDATO 724/2018
2474	Sistemazione stradale strade bianche INV 117	5.819,14	5.819,14	-	-		
2481	Urbanizzazione strada laterale via Elvezia zona Lucca INV 55	39.967,40	30.737,59	-	9.229,81	2017	MINORE SPESA - DET. 272/2018
2500	Interventi di consolidamento di versante in Frana via Mufini 3196-4183 - INV 30	98.286,34	84.402,40	-	13.883,94		MINORE SPESA - PROT. 8426/2018
2551	Manutenzione straordinaria illuminazione pubblica INV. 119	900,30	900,30	-	-		
2650	PGT strumenti urbanistici, indagini e regolamenti correlati INV. 109	10.424,05	9.179,64	1.244,40	0,01	2017	INSUSSISTENZA
2651	Software Sportello Unico Edilizia e Sistema Informativo Ter ritoriale INV 335	8.000,00	-	8.000,00	-		
2713	Manutenzione straordinaria fognature - INV. 277 RILEVANTE AI FINI IVA	3.294,00	3.294,00	-	-		
2800	Riqualificazione piazzuola raccolta differenziata via Lugano INV. 105	28.128,60	28.128,60	-	-		
2856	Manutenzione straordinaria parchi e verde pubblico INV. 252 flora	1.098,00	1.098,00	-	-		
2900	Manutenzione straordinaria cimitero INV 91 PARZIALMENTE RILEVANTE AI FINI IVA	47.486,87	40.502,13	6.984,74	-		
4005	Anticipazioni conto terzi	1.975,80	1.388,40	-	293,70	2017	INSUSSISTENZA - prot. /2019
4010	IVA ISTITUZIONALE (SPLIT PAYMENT)	29.142,11	29.142,11	-	-		
7002	Trasferimento quota TETA su Proventi fognatura/depurazione	17.784,66	-	17.784,66	-		
		826.780,29	**707.665,94**	**89.029,02**	**29.791,63**		

ANALISI DEI RISULTATI DI GESTIONE DEI SERVIZI

SERVIZI ISTITUZIONALI
SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

PROSPETTO DIMOSTRATIVO COPERTURA COMPLESSIVA COSTI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Capitolo	Descizione	entrate	spese personale	altre spese	totale spese	%
MENSE SCOLASTICHE - servizio in concessione						
cap. 3130	Proventi servizio mensa scuola materna (compreso royalties)	6.843,09				
	Personale D1 (0,5/12) istruzione		1.573,28		1.573,28	
	Personale C1 (0,5/12) istruzione		1.130,32		1.130,32	
cap. 1024	Contributo buoni mensa famiglie			864,75	864,75	
cap. 1014	Servizi funzionamento mensa scuola materna ed elementare			5.388,64	5.388,64	
		6.843,09	**2.703,60**	**6.253,39**	**8.956,99**	**76,40%**
ALTRI SERVIZI						
Palestra						
cap. 3153	Proventi servizi sportivi/palestra	4.470,56				
1056 - 50%	Spese funzionamento palestra - utenze			8.086,33	8.086,33	
1057 - 50%	Manutenzione ordinaria palestra - 3153			798,39	798,39	
cap. 1045	Spese pulizia palestra			10.184,52	10.184,52	
Trasporti scolastici						
cap. 3141	Proventi servizi trasporto alunni	3.691,00				
	Personale D1 (0,25/12) istruzione		786,64		786,64	
	Personale C4 (0,5/12) amministrativo		1.130,32		1.130,32	
cap. 1077	Trasporti scolastici			38.060,00	38.060,00	
Assistenza domiciliare						
cap. 2306	Contributo ASL assistenza anziani e disabili	9.368,00				
cap. 3178	Proventi servizi assistenza domiciliare	470,74				
capitoli 1700-1701-1750-1707	Assistente sociale 20%		7.551,73		7.551,73	
cap. 1711	Spese assistenza domiciliare			23.128,31	23.128,31	
Pasti al domicilio						
cap. 3194	Servizio pasti caldi anziani	7.595,93				
cap. 1712	Servizio pasti caldi			8.042,09	8.042,09	
capitoli 1303-1315-1317-1331	Costi automezzo Qubo 50%			439,56	439,56	
Utilizzo locali conferenze dibattiti						
cap. 3203	Proventi locali per riunioni	450,00				
capitoli 815-829	Illuminazione riscaldamento uffici (5%)			1.588,62	1.588,62	
	totale	**26.046,23**	**9.467,70**	**90.327,80**	**99.795,50**	**26,10%**
	Totale complessivo copertura costi	**32.889,32**	**12.171,30**	**96.581,19**	**108.752,49**	**30,24%**

PROSPETTO DIMOSTRATIVO COPERTURA COSTI SERVIZIO DEPURAZIONE-FOGNATURA

Capitolo	Descizione	entrate	spese	%
cap. 3166	Proventi servizi depurazione-fognatura (compresa IVA 10%)	130.000,00		
capitoli 1440-1441	Servizi funzionamento fognatura		7.080,94	
cap. 1442	Spese impianto depurazione		125.162,34	
cap. 1448	Interessi passivi		32.240,34	
	Totale	**130.000,00**	**164.483,62**	**79,04%**

PROSPETTO DIMOSTRATIVO COPERTURA COSTI SERVIZIO RIFIUTI SOLIDI URBANI

		entrate		
1021214-1220	Tassa smaltimento rifiuti	475.420,05		
1021214-1220	MIUR	2.474,18		
3013195-3195	Proventi da vendita raccolta differenziata RSU	1.543,42		
1010403-430	Spese riscossione TARI		1.198,91	
1090503-1461	Spese raccolta rifiuti		419.374,85	
1090503-1462	Custodia discarica via Lugano		23.887,48	
	Corsi formazione personale		0,00	
	Costi software (manutenzione) 50% dell'applicativo		1.525,00	
	Assistenza hardware 35% di 1/16 di euro 4392		96,00	
	Costi ammortamento Piazzola (inventario n. 105)		5.955,92	
	Spese 1/5 gara d'appalto (fino al 2018)		700,00	
	Spese personale C5 35% - ufficio tributi		13.094,77	
	Spese personale B2 10/12 - operaio		27.292,14	
	Spese personale D3 5% - Responsabile U. T.		2.526,49	
	Spese personale C5 10% - amministrativo U. T.		3.759,85	
	Spese personale D5 5% - Responsabile tributi		2.769,21	
	Crediti inesigibili (non superiore al 5%) rivedere a consuntivo			
	Totale	**479.437,65**	**502.180,63**	**95,47%**
	Costo da inserire nel Piano Finanziario Tari 2020		-22.742,98	

RENDICONTO GENERALE DEL PATRIMONIO

Dall'anno finanziario 2017 anche i comuni sotto i 5000 abitanti si devono adeguare al Principio contabile 4/3, allegato al D. Lgs. 118/2011, concernente la contabilità economico patrimoniale.

Si segnala a tal fine già per il rendiconto 2017 le risultanze finali relative al 2016 corrispondevano al patrimonio rivalutato secondo le nuove regole.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

		2018	2017	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMM. PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00	0,00	A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		**0,00**	**0,00**		
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I	**Immobilizzazioni immateriali**			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	33.516,07	18.521,33	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
9	Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali		**33.516,07**	**18.521,33**		
	Immobilizzazioni materiali (3)				
II 1	Beni demaniali	11.368.579,59	10.502.284,15		
	di cui patrimonio indisponibile	*7.046.790,18*	*10.427.195,42*		
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	1.190.560,13	0,00		
1.3	Infrastrutture	10.178.019,46	10.502.284,15		
	di cui patrimonio indisponibile	*7.046.790,18*	*10.427.195,42*		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	8.161.535,33	8.412.633,22		
	di cui patrimonio indisponibile	*2.207.086,66*	*6.399.738,55*		
2.1	Terreni	1.233.637,73	1.188.361,70	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	6.593.390,59	6.918.676,62		
	di cui patrimonio indisponibile	*2.200.527,26*	*6.392.755,96*		
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	21.044,01	19.000,58	BII2	BII2
	di cui patrimonio indisponibile	*6.559,40*	*6.982,59*		
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	13.659,60	4.443,97	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	40.406,40	51.089,66		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	6.306,27	8.453,29		
2.7	Mobili e arredi	37.174,26	33.186,33		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	215.916,47	189.421,07		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BII5	BII5
Totale immobilizzazioni materiali		**19.530.114,92**	**18.914.917,37**		
IV	**Immobilizzazioni Finanziarie (1)**				
1	Partecipazioni in	1.967,54	8.038,54	BIII1	BIII1
	a imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate	1.967,54	167,54	BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti	0,00	7.871,00		
2	Crediti verso	833.198,08	448.771,04	BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	b imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti	833.198,08	448.771,04	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
Totale immobilizzazioni finanziarie		**835.165,62**	**456.809,58**		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		**20.398.796,61**	**19.390.248,28**		
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I	Rimanenze	0,00	0,00	CI	CI
Totale rimanenze		**0,00**	**0,00**		

		2018	2017	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
II	**Crediti (2)**				
1	Crediti di natura tributaria	168.331,33	326.412,42		
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
	b Altri crediti da tributi	168.331,33	305.800,36		
	c Crediti da Fondi perequativi	0,00	20.612,06		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	126.271,98	166.754,36		
	a verso amministrazioni pubbliche	121.395,73	161.600,91		
	b imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
	c imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
	d verso altri soggetti	4.876,25	5.153,45		
3	Verso clienti ed utenti	275.062,59	239.153,39	CII1	CII1
4	Altri Crediti a	216.635,45	289.659,68	CII5	CII5
	verso l'erario	0,00	0,00		
	b per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
	c altri	216.635,45	289.659,68		
Totale crediti		**786.301,35**	**1.021.979,85**		
III	**Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi**				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		**0,00**	**0,00**		
IV	**Disponibilità liquide**				
1	Conto di tesoreria	903.480,55	548.073,99		
	a Istituto tesoriere	903.480,55	548.073,99		CIV1a
	b presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	1.169,13	1.997,08	CIV1	CIV1b e
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
Totale disponibilità liquide		**904.649,68**	**550.071,07**		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		**1.690.951,03**	**1.572.050,92**		
D) RATEI E RISCONTI					
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		**0,00**	**0,00**		
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		**22.089.747,64**	**20.962.299,20**		

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

		2018	2017	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	0,00	0,00	AI	AI
II	Riserve	14.851.770,52	14.525.280,64		
	a da risultato economico di esercizi precedenti	114.728,24	0,00	AIV, AV, AVI,	AIV, AV, AVI,
	b da capitale	4.708.905,94	4.708.905,94	AII, AIII	AII, AIII
	c da permessi di costruire	682.441,59	470.679,95		
	d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	9.345.694,75	9.345.694,75		
	e altre riserve indisponibili	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	138.468,07	114.728,24	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		**14.990.238,59**	**14.640.008,88**		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	381.872,88	177.080,88	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		**381.872,88**	**177.080,88**		
C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		**0,00**	**0,00**		
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	4.190.999,27	4.555.548,32		
	a prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1e D2	D1
	b v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	c verso banche e tesoriere	0,00	0,00	D4	D3 e D4
	d verso altri finanziatori	4.190.999,27	4.555.548,32	D5	
2	Debiti verso fornitori	947.861,89	687.240,95	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	29.015,11	5.248,15		
	a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
	b altre amministrazioni pubbliche	11.861,84	4.000,00		
	c imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
	d imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
	e altri soggetti	17.153,27	1.248,15		
5	Altri debiti	172.970,99	134.220,31	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a tributari	74.712,96	19.087,35		
	b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	3.789,10		
	c per attività svolta per c/terzi (2)				
	d altri	98.258,03	111.343,86		
TOTALE DEBITI (D)		**5.340.847,26**	**5.382.257,73**		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	23.815,16	25.345,58	E	E
II	Risconti passivi	1.352.973,75	737.606,13	E	E
1	Contributi agli investimenti	1.352.973,75	735.114,40		
	a da altre amministrazioni pubbliche	1.306.514,55	696.439,15		
	b da altri soggetti	46.459,20	38.675,25		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	2.491,73		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		**1.376.788,91**	**762.951,71**		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		**22.089.747,64**	**20.962.299,20**		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	23.815,16	296.624,29		
	5) Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	6) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	7) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	8) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		

PARAMETRI DI RILEVAZIONE DELLE CONDIZIONI DI DEFICITARIETA'

Nella documentazione relativa al rendiconto vengono altresì certificati i parametri obiettivi ai fini dell'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario, elementi assai significativi per valutare la solidità, la virtuosità e la tenuta dei conti del nostro Comune.

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	Si	X No
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	Si	X No
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	Si	X No
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	X Si	No
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	Si	X No
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	Si	X No
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	X Si	No
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	Si	X No

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	Si	X No

DIRITTI REALI DI GODIMENTO E LORO ILLUSTRAZIONE

Come risulta dal Conto del Patrimonio, l'Ente non beneficia di alcun diritto reale di godimento (diritti di superficie, enfiteusi, usufrutto, uso, abitazione, servitù) su beni di terzi.

ELENCO DEGLI ENTI E DEGLI ORGANISMI STRUMENTALI CON L'INDICAZIONE DEL SITO INTERNET SU CUI CONSULTARE I RENDICONTI O I BILANCI D'ESERCIZIO

Ragione sociale	Sito web della società	%	Attività svolta	Risultati di bilancio 2015	Risultati di bilancio 2016	Risultati di bilancio 2017
ACSM-AGAM SPA	www.acsm-agam.it Dal 1/07/2018		ACQUEDOTTO/IGIENE URBANA			
ASPEM SpA	www.aspem.it Fino al 30/06/2018	0,009	ACQUEDOTTO/IGIENE URBANA	2.992.717	3.048.258	2.897.844
SOCIETA' TUTELA BACINO FIUME OLONA	olona.societaecologiche.net	1,49	DEPURAZIONE	168	25.999	-569.731
ALFA SRL (costituita nel 2015)	www.alfasii.it	0,41	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	36.292	290.722	1.247.732

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

Il D.Lgs 118/2011, come modificato dal D.Lgs.126/2014, all'articolo 18 bis prevede che gli Enti Locali ed organismi strumentali debbano adottare un sistema di indicatori semplici denominato "piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio".

Tali indicatori sono stati definiti per gli enti locali (allegati 1 e 2) e i loro organismi ed enti strumentali in contabilità finanziaria con Decreto del Ministero dell'interno 22/12/2015.

Secondo tali norme gli enti locali ed i loro enti e organismi strumentali allegano il Piano degli indicatori sia al bilancio di previsione che al rendiconto della gestione.
Il Decreto definisce pertanto due diversi modelli, quello relativo al Bilancio di Previsione e quello relativo al Rendiconto della Gestione.

La norma prevede che gli enti locali e i loro organismi e enti strumentali adottino il nuovo piano degli indicatori a decorrere dall'esercizio 2016, con riferimento al rendiconto della gestione 2016 e al bilancio di previsione 2017-2019.

Il Piano degli indicatori analizza:

- le variabili più significative del bilancio per valutare la complessiva situazione finanziaria dell'Ente
- la composizione delle entrate e alla relativa capacità di riscossione
- la composizione delle spese per missioni e programmi e alla capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento del bilancio di previsione.

Il piano degli indicatori, dopo l'approvazione dei documenti contabili, dovrà essere pubblicato sul sito internet istituzionale dell'amministrazione stessa, nella sezione «trasparenza, valutazione e merito», accessibile dalla pagina principale.

Oltre agli indicatori relativi alla capacità di riscossione delle entrate e di pagamento delle spese, i cui dati trovano riscontro nelle tabelle già riportate nelle parti precedenti della presente relazione, il piano individua una serie di indicatori sintetici, atti ad evidenziare eventuali criticità nella gestione finanziaria dell'Ente,

L'analisi di tali indici fornisce pertanto utili informazioni sul Rendiconto, tra i quali riteniamo importante evidenziare:

1	Rigidità strutturale del bilancio	37,80%
L'indicatore analizza l'incidenza delle spese rigide, quali quelle relative al personale ed al rimborso dei prestiti, rispetto al totale delle entrate correnti		

2	Entrate correnti	
2.1	Incidenza accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	101,52%
L'indicatore analizza la capacità di programmazione iniziale delle entrate dell'Ente		
2.2	Incidenza accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	98,01%
L'indicatore analizza la capacità di monitoraggio e di adeguamento della programmazione delle entrate dell'Ente nel corso dell'esercizio		
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	69,27%
L'indicatore analizza la capacità di programmazione iniziale delle entrate proprie dell'Ente		
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	66,87%
L'indicatore analizza la capacità di monitoraggio e di adeguamento della programmazione delle entrate proprie dell'Ente nel corso dell'esercizio		
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	78,48%
L'indicatore analizza la capacità di riscossione delle entrate dell'Ente rispetto alla programmazione inziale. Individua pertanto la capacità di programmare i propri flussi finanziari nell'arco dell'intero esercizio.		
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitiva di parte corrente	81,16%
L'indicatore analizza la capacità di riscossione delle entrate dell'Ente rispetto alla programmazione definitiva. Individua pertanto la capacità di programmare i propri flussi finanziari. L'indicatore, se letto in relazione al precedente, potrebbe evidenziare significativi scostamenti tra le previsioni di flussi finanziari iniziali e gli effettivi in corso d'esercizio.		
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	53,33%
L'indicatore analizza la capacità di riscossione delle entrate proprie dell'Ente rispetto alla programmazione inziale. Individua pertanto la capacità di programmare i propri flussi finanziari nell'arco dell'intero esercizio.		
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	55,15%

L'indicatore analizza la capacità di riscossione delle entrate proprie dell'Ente rispetto alla programmazione definitiva. Individua pertanto la capacità di programmare i propri flussi finanziari.

4	**Spese di personale**	
4.1	**Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente**	**24,04%**
4.2	**Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale**	**16,33%**
4.3	**Incidenza della spesa di personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale**	**6,48 %**
4.4	**Spesa di personale procapite**	**€ 136,44**

5	**Esternalizzazione dei servizi**	
5.1	**Indicatore di esternalizzazione dei servizi**	**28,39%**
L'indicatore analizza l'incidenza della spesa per contratti di servizi e trasferimenti correnti alle imprese, anche partecipate, rispetto al totale della spesa corrente impegnata a bilancio.		

6	**Interessi passivi**	
6.1	**Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti**	**6,14%**
6.2	**Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi**	**0%**
6.3	**Incidenza degli interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi**	**0%**

7	**Investimenti**	
7.1	**Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale**	**33,00%**
7.2	**Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)**	**€ 280,86**
7.3	**Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)**	**€ 3,40**
7.4	**Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)**	**€ 284,27**
7.5	**Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente**	**44,22%**

7.6	**Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie**	**0%**
7.7	**Quota investimenti complessivi finanziati da debito**	**0%**

Gli indicatori evidenziano l'incidenza delle spese di investimento sul bilancio complessivo dell'Ente e sulle risorse acquisite.

8	**Analisi dei residui**	
8.1	**Indicatore di smaltimento debiti commerciali**	**86,95%**
L'indicatore mette in relazione gli importi relativi ai residui passivi di competenza sulle spese correnti, rispetto al totale dei residui passivi per spese correnti. Il risultato evidenzia la prevalenza di residui derivanti dall'esercizio di competenza e la marginalità di spese correnti mantenute a residuo passivo negli esercizi precedenti e non ancora liquidate.		
8.2	**Indicatore di smaltimento debiti commerciali**	**96,75%**
L'indicatore mette in relazione gli importi relativi ai residui passivi di competenza della parte in c/capitale, rispetto al totale dei residui passivi per spese in c/capitale. Il risultato evidenzia la prevalenza di residui derivanti dall'esercizio di competenza e la marginalità di spese di investimento mantenute a residuo passivo negli esercizi precedenti e non ancora liquidate.		
8.3	**Indicatore di smaltimento debiti commerciali**	**0%**
L'indicatore analizza i residui del titolo 3 della spesa (Spese per incremento di attività finanziarie). Su tali poste di bilancio non risultano stanziamenti a residuo.		
8.4	**Indicatore di smaltimento debiti commerciali**	**71,79%**
L'indicatore analizza i residui dei titoli 1-2-3 della spesa nel loro complesso derivanti dalla gestione di competenza, con il complesso dei residui passivi dei medesimi titoli.		
8.5	**Indicatore di smaltimento debiti commerciali**	**0%**
L'indicatore analizza i residui del titolo 4 della spesa (Spese per rimborso prestiti). Su tali poste di bilancio non risultano stanziamenti a residuo.		
8.6	**Indicatore di smaltimento debiti commerciali**	**0%**
L'indicatore analizza i residui del titolo 5 della spesa (Spese per chiusura anticipazione di Tesoreria). Su tali poste di bilancio non risultano stanziamenti a residuo.		

9	**Smaltimento debiti non finanziari**	
9.1	**Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio**	**67,35%**
L'indicatore mette in relazione gli impegni di competenza con i relativi pagamenti, al fine di verificare la capacità di pagamento da parte dell'Ente nel corso dell'esercizio dei debiti commerciali maturati nell'esercizio medesimo		

9.2	**Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti**	**87,06%**
L'indicatore mette in relazione i residui esistenti al 01/01 con i relativi pagamenti, al fine di verificare la capacità di pagamento da parte dell'Ente dei debiti commerciali maturati negli esercizi precedenti		
9.3	**Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio**	**84,90%**
L'indicatore mette in relazione gli impegni di competenza con i relativi pagamenti, al fine di verificare la capacità di pagamento da parte dell'Ente nel corso dell'esercizio dei debiti verso altre pubbliche amministrazioni maturati nell'esercizio medesimo		
9.4	**Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti**	**0%**
L'indicatore mette in relazione i residui esistenti al 01/01 con i relativi pagamenti, al fine di verificare la capacità di pagamento da parte dell'Ente dei debiti verso altre pubbliche amministrazioni maturati negli esercizi precedenti		
9.5	**Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti**	**-18,68**
L'indicatore analizza i tempi medi di pagamento dell'Ente. Come previsto dal D.P.C.M. 22/09/2014, il dato risulta essere il conteggio della media dei giorni che superano i 30 gg. previsti ordinariamente per il pagamento delle prestazioni.		

10	**Debiti finanziari**	
10.1	**Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari**	**0%**
L'indicatore mette in relazione il rapporto tra le poste utilizzate nel corso dell'esercizio per estinzione anticipata di debiti e i debiti finanziari ancora risultanti al 31/12		
10.2	**Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari**	**8,00%**
L'indicatore mette in relazione l'incidenza delle quote capitale sostenute nel corso dell'esercizio (sia per rate di ammortamento che per estinzione anticipata) con debiti finanziari ancora risultanti al 31/12		
10.3	**Sostenibilità debiti finanziari**	**17,59%**
L'indicatore mette in relazione l'incidenza delle rate di ammortamento dei prestiti (interessi passivi + quota capitale) con le entrate correnti dell'Ente (titoli 1-2-3 Entrata)		
10.4	**Indebitamento pro capite (in valore assoluto)**	**€ 888,68**
L'indicatore misura il debito pro/capite, calcolato raffrontando il debito residuo al 31/12 con la popolazione residente		

11	**Composizione dell'Avanzo**	

11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	37,83%
L'indicatore misura la percentuale di incidenza dell'avanzo libero sul totale dell'avanzo risultante alla chiusura del Rendiconto		
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	10,84%
L'indicatore misura la percentuale di incidenza dell'avanzo destinato ad investimenti sul totale dell'avanzo risultante alla chiusura del Rendiconto		
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	23,07%
L'indicatore misura la percentuale di incidenza dell'avanzo accantonato (F.C.D.E., Fondo rischi, altri fondi) sul totale dell'avanzo risultante alla chiusura del Rendiconto		
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	28,26%
L'indicatore misura la percentuale di incidenza dell'avanzo vincolato sul totale dell'avanzo risultante alla chiusura del Rendiconto		

12	Disavanzo di amministrazione	
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	0%
In caso di miglioramento del disavanzo finale rispetto a quello iniziale L'indicatore misura la percentuale di miglioramento delle quote di ripiano del disavanzo recuperate nell'anno (disavanzo al 01/01 - disavanzo al 31/12) con la quota di disavanzo ancora risultante alla chiusura del Rendiconto		
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	0%
In caso di peggioramento del disavanzo finale rispetto a quello iniziale L'indicatore misura la percentuale di peggioramento delle quote di ripiano del disavanzo recuperate nell'anno (disavanzo al 31/12 - disavanzo al 01/01) con la quota di disavanzo ancora risultante alla chiusura del Rendiconto		
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	0%
L'indicatore mette in relazione il disavanzo risultante alla chiusura del rendiconto con il Patrimonio Netto dell'Ente		
12.4	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0%
L'indicatore mette in relazione la quota di disavanzo iscritto in spesa nel conto del bilancio con le entrate correnti accertate nell'esercizio (Titoli 1-2-3 Entrata)		

13	Debiti fuori bilancio	
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	0%
L'indicatore misura l'incidenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati rispetto agli impegni di parte corrente e di parte capitale del Rendiconto (tit.1 e 2 Spesa)		

13.2	**Debiti in corso di riconoscimento**	**1,57%**
L'indicatore misura l'incidenza dei debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento rispetto alle entrate correnti accertate nell'esercizio (Titoli 1-2-3 Entrata).		
13.3	**Debiti riconosciuti e in corso di riconoscimento**	**0%**
L'indicatore misura l'incidenza dei debiti fuori bilancio nel loro complesso (sia riconosciuti che in corso di riconoscimento) rispetto alle entrate correnti accertate nell'esercizio (Titoli 1-2-3 Entrata). Tende a verificare la capacità dell'Ente a dare copertura ai debiti in corso di riconoscimento.		

14	**Fondo pluriennale vincolato**	
14.1	**Utilizzo del FPV**	**100,00%**
L'indicatore mette in relazione la quota di FPV iscritta in entrata a bilancio dedotte le quote di FPV non utilizzate nel corso dell'esercizio e rinviate ad esercizi successivi, rispetto al totale del FPV iscritto in entrata. Viene pertanto misurata la % di utilizzo del FPV iscritto in entrata.		

15	**Partite di giro e conto terzi**	
15.1	**Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata**	**14,99%**
L'indicatore mette in relazione gli accertamenti per partite di giro e servizi conto terzi, al netto delle poste di movimentazione dei fondi vincolati, con il totale delle entrate correnti (Tit.1-2-3 Entrata) accertate a rendiconto		
15.2	**Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita**	**17,53%**
L'indicatore mette in relazione gli impegni per partite di giro e servizi conto terzi, al netto delle poste di movimentazione dei fondi vincolati, con il totale delle spese correnti (Tit.1 Spesa) impegnate a rendiconto		

Si evidenzia che tali poste sono notevolmente influenzate dalla gestione IVA in split-payment, le cui poste transitano sulle partite di giro.

ANALISI DEI PROGRAMMI

L'esame complessivo dei principali aggregati di spesa consente di valutare l'effettiva realizzazione dei vari programmi.

L'analisi di ciascun titolo delle previsioni definitive, degli impegni e dei pagamenti di competenza, fornisce ulteriori informazioni sull'attività posta in essere dall'Ente.

Il confronto tra bilancio preventivo e consuntivo, con le voci riclassificate per programmi, consente di considerare con precisione gli eventuali scostamenti rispetto alle previsioni. Tale confronto rappresenta inoltre un ottimo strumento per tracciare con maggiore sicurezza il futuro sviluppo del programma.

Si vuole così misurare l'azione amministrativa, valutandone l'efficacia della gestione attraverso il confronto dei risultati raggiunti rispetto ai programmi previsti, tenendo conto dei costi sostenuti per la realizzazione degli stessi.

Di seguito vengono riportate considerazioni sintetiche riferite ai singoli programmi.

PROGRAMMA AFFARI GENERALI

L'Area Affari Generali ha garantito ed assicurato il buon funzionamento generale dell'Ente, curandone al meglio le attività istituzionali, sia all'interno del Comune che verso l'esterno, e rispondendo adeguatamente alle esigenze organizzative dell'intera struttura.
Particolare attenzione è stata prestata alla gestione amministrativa del personale ed all'organizzazione dell'ufficio Anagrafe, avendo sempre presente l'obiettivo prioritario di fornire una soddisfacente risposta alle svariate esigenze dell'utenza.
L'attività dei Servizi Demografici ha richiesto anche in questo esercizio un particolare impegno, in considerazione della molteplicità delle casistiche e della delicatezza delle specifiche situazioni, in un settore in costante evoluzione. Il passaggio al modello di anagrafe integrata ANPR ha rappresentato un deciso salto di qualità nell'espletamento della funzione. Un passaggio determinante è stato rappresentato dall'avvio del rilascio della nuova Carta di Identità Elettronica, per cui il nostro Comune ha svolto tutte le necessarie azioni propedeutiche e di formazione. Il servizio è partito con un generale gradimento da parte dei cittadini. Il rilascio avviene su appuntamento ed in un locale all'uopo predisposto.
In generale possiamo confermare che il servizio complessivo e la consulenza fornita allo sportello Anagrafe risultano molto apprezzati dai cittadini.

Sono continuate le attività di sviluppo e di implementazione del portale istituzionale del Comune, sia per rispondere alle vigenti disposizioni normative che per fornire ai cittadini un sempre più apprezzato ed efficace canale informativo. In particolare vengono seguiti ed aggiornati i contenuti relativi al progetto "Amministrazione trasparente". Il raggiungimento del requisito di accessibilità del nostro sito istituzionale, contraddistinto dal logo ufficiale dell'Agenzia per l'Italia Digitale, rappresenta un riconoscimento che ci pone all'avanguardia in questo campo.

La gestione dei contratti assicurativi è stata oggetto di profonda attenzione, con l'obiettivo di ottenere le migliori condizioni contrattuali e la più idonea tutela per il Comune. Costante la relazione con il broker assicurativo che assiste il Comune; la linea di gestione si è in particolare orientata ad ottenere la migliore statistica sinistri, a tutto vantaggio e salvaguardia del nostro Ente.

È proseguita l'attività di sistemazione, riordino ed inventariazione dell'archivio generale, così come il protocollo informatico, attività che non hanno un tangibile impatto verso l'esterno ma che costituiscono un elemento fondamentale di garanzia e trasparenza per il buon funzionamento istituzionale.

PROGRAMMA ECONOMICO FINANZIARIO E TRIBUTI

L'Area svolge un ruolo fondamentale per il mantenimento dell'indispensabile equilibrio economico-finanziario dell'Ente.
Gli obiettivi e gli obblighi del rispetto dei vincoli di finanza pubblica relativo al pareggio di bilancio, ai fini del concorso al contenimento dei saldi, impegnano gli enti locali in una costante azione di controllo e di corretta gestione dei flussi in entrata e in uscita.
L'attività di programmazione e rendicontazione è stata svolta nel rispetto dei termini, tenendo conto delle varie esigenze di tutte le aree. L'attività comprende: la predisposizione del bilancio di previsione e conto del bilancio con i vari e numerosi allegati, le variazioni di bilancio, il riaccertamento dei residui, i prelievi dal fondo riserva, la stesura dei certificati al bilancio di previsione e al conto consuntivo, la relazione ricognitiva di attuazione dei programmi, l'inventario.
Il servizio finanziario pone particolare attenzione al rispetto degli obblighi contrattuali assunti dal Comune in relazione ai pagamenti, curando il rigoroso rispetto delle scadenze, incombenza ancor più gravosa dopo l'entrata in vigore del D. Lgs 231 del 9/10/2002. L'indicatore globale di tempestività dei pagamenti del nostro Comune per l'anno 2018 è ulteriormente migliorato a -18,68 giorni, ponendo Cantello tra gli Enti più virtuosi in questo campo.
Sono state inoltre rispettate tutte le numerose e gravose scadenze proprie dell'attività di sostituto d'imposta, nonché fiscali ed assistenziali. Da diversi anni l'ufficio, ai fini del contenimento delle spese gestisce l'attività relativa agli adempimenti fiscali in materia di IVA per le attività commerciali gestite dall'ente, con un supporto tecnico per quello che riguarda le liquidazioni e dichiarazioni.
Il settore dei tributi ha richiesto particolare impegno ed attenzione da parte dell'Ufficio, in un campo che ha visto finalmente una certa stabilizzazione nella normativa e nelle conseguenti formalità. E' continuato il servizio di consulenza ai cittadini, con generale apprezzamento da parte dell'utenza. Per quanto riguarda la Tari, anche nel 2018 sono stati spediti diversi avvisi di pagamento tramite il nuovo servizio via e-mail, che risulta più comodo, sicuro ed economico rispetto ai metodi tradizionali. Sono stati predisposti accertamenti e liquidazioni ICI e IMU scadenti il 31/12/2018 relativamente agli anni 2016 e precedenti. Si è continuato il minuzioso lavoro di sistemazione degli archivi degli utenti, formulando avvisi di accertamento, che sono stati controllati in ogni loro parte nel merito per quello che riguarda immobili e percentuali di possesso oltre che nelle anagrafiche. Sono stati registrati 88 accertamenti IMU per un totale di euro 33.645, e 284 accertamenti TASI per un totale di euro 26.117.
Ai fini di migliorare e agevolare il rapporto con i cittadini, oltre che razionalizzare l'attività degli uffici, è stato istituito il servizio "PagoPA", che permette l'esecuzione di pagamenti online. È stato inoltre esteso il servizio di pagamento PagoBancomat e Cards presso gli ufficio Tecnico-Urbanistico e Polizia Locale.
L'ufficio provvede ad espletare anche tutte le pratiche relative all'acquisto e all'assistenza per quello che riguarda l'attività informatica sia hardware che software.
E' stato infine aggiornato l'inventario dell'Ente.

PROGRAMMA POLIZIA LOCALE

I campi di attività che hanno interessato l'Area Polizia Locale sono stati molteplici ed hanno riguardato il controllo della viabilità e del traffico, la Polizia Stradale, l'ordine pubblico, la pubblica sicurezza, le attività legate alla Polizia Commerciale, la Polizia Edilizia in collaborazione con l'Ufficio Tecnico.

Tra tutte le attività svolte, si conferma che l'obiettivo prioritario del servizio di Polizia Locale è rappresentato dalla necessità di una presenza costante e sistematica sul territorio, esigenza che risulta molto sentita dai cittadini e su cui è necessario fare sempre di più e meglio.

Tale sensibilità sul tema è ampiamente condivisa dall'Amministrazione Comunale, e su questo punto si ritiene sia indispensabile focalizzare l'attività della struttura per migliorare la situazione attuale e raggiungere i risultati attesi.

Sempre nel campo della sicurezza, notevole è stata l'azione svolta dal gruppo comunale di Protezione Civile. Sono stati effettuati diversi interventi per dare una pronta risposta alle emergenze territoriali comunali e della Valceresio, con attività di spegnimento di incendi boschivi e supporto tecnico-logistico ai comuni limitrofi in occasione delle allerta meteo che hanno colpito il nostro territorio con forti venti e nubifragi. Sono stati realizzati diversi interventi di bonifica e di recupero di zone boschive abbandonate e/o trascurate. Oltre all'aggiornamento del Piano di Emergenza Comunale sono state svolte numerose attività formative dei volontari, volte al perfezionamento e all'aggiornamento delle tecniche di intervento. È stata inoltre svolta un'intensa attività informativa verso la popolazione volta alla divulgazione delle buone pratiche di Protezione Civile. Sono state in particolare coinvolte le scuole con diverse iniziative molto partecipate: Progetto Scuole primarie-secondarie PANIC.O.C. e progetto Simulimparando, campo scuola dedicato ai ragazzi delle scuole medie.

PROGRAMMA URBANISTICA, EDILIZIA PRIVATA, TERRITORIO

Il settore Urbanistica – Edilizia Privata – Territorio è stato impegnato nell'attività di applicazione del P.G.T. con l'obiettivo di garantire al nostro territorio un'evoluzione equilibrata e ispirata alla valorizzazione dell'ambiente; a tal fine nell'anno 2018 è stata portata a termine una variante puntuale al P.G.T. finalizzata al miglioramento delle Norme tecniche di attuazione del Piano delle Regole, e ad attualizzare le previsioni degli Ambiti del tessuto urbano consolidato, delle zone agricole, e del Piano dei servizi.
A livello operativo, è continuato in modo significativo il processo di informatizzazione.
Dopo l'introduzione del protocollo e della fascicolazione informatica nel 2016, grazie all'utilizzo generalizzato della Pec e della firma digitale, nel corso del 2018 sono state completate le dotazioni dell'Ufficio con l'acquisizione e la messa in funzione del nuovo applicativo per la gestione delle pratiche edilizie, dello sportello telematico per la presentazione on-line delle istanze, e del sistema informativo territoriale. Quest'ultimo si compone sia di una sezione ad uso interno che svolge la funzione di data-base topografico, anche finalizzata al rilascio dei certificato di destinazione urbanistica, sia di un geo-portale ad uso esterno affinché l'utente possa interrogare cartografia e normativa di piano.
Le innovazioni complessivamente adottate hanno permesso, oltreché ad una drastica riduzione del consumo di carta, anche una riduzione dei tempi per il rilascio favorevole dei permessi di costruire, che dai 60 giorni di legge è sceso ad un massimo di soli 51 giorni, o come nella validazione delle SCIA-edilizie ad effetto immediato, che dai 30 giorni di legge è sceso a 15 giorni.
Oltre alla gestione ordinaria, anche nell'esercizio 2018 sono state seguite con la massima sensibilità le diverse e delicate problematiche sovra-comunali che continuano ad interessare il nostro territorio, ed in particolare: a) i contenziosi relativi all'applicazione del Piano Cave della Provincia di Varese con stralcio della Cava di recupero originariamente prevista in Valsorda; b) gli sviluppi del progetto del Piano di Utilizzazione Cantonale della Repubblica del Canton Ticino, legato al potenziamento della discarica di inerti in Stabio e al posizionamento di frantoio in prossimità delle abitazioni italiane, e della potenziale ricaduta in termini di inquinamento ambientale per polveri sottili, rumore, e contaminazione acque sotterranee.
L'azione comunale si è quindi sempre ispirata ai principi di una tenace e inderogabile tutela dell'ambiente e della qualità di vita dei nostri cittadini.

PROGRAMMA SOCIALE, SCUOLA, CULTURA E SPORT

Nel corso del 2018 l'Area ha svolto un'intensa e articolata attività che ha riguardato molteplici campi d'intervento, caratterizzando in modo distintivo l'intera azione amministrativa, fornendo ai cittadini numerosi servizi di qualità, in settori molto delicati e imprescindibili per la crescita della nostra comunità.
Le attività realizzate sono ben dettagliate nella relazione presentata dalla Responsabile dell'Area, che dimostra in modo tangibile i notevoli sforzi e le profonde attenzioni che hanno interessato il sociale, la cultura, l'istruzione, lo sport, l'associazionismo.

ATTIVITA' UFFICIO SERVIZI SOCIALI

Il servizio sociale comunale ha visto nel dicembre 2016 l'avvicendamento del personale referente; a seguito di mobilità infatti è stato possibile reperire una nuova figura di assistente sociale a 30 ore settimanali che ha ricoperto il posto in pianta organica garantendo un ampliamento della presenza della figura dell'assistente sociale e maggior stabilità al servizio. Nel corso del 2018 si è consolidata la presenza del nuovo operatore sociale con maggior conoscenza del territorio e rinforzo dei rapporti di collaborazione con altri enti pubblici, di terzo settore e privati che a diverso titolo intervengono a favore della cittadinanza.
Nel mese di settembre 2017, su proposta del servizio, il Consiglio Comunale ha proceduto ad approvare alcune modifiche al "Regolamento per l'erogazione di prestazioni sociali e per la realizzazione degli interventi e servizi sociali", recependo le numerose modifiche normative intervenute a livello nazionale e regionale negli ultimi anni, nonché introducendo una definizione più puntuale del procedimento per l'accesso alle prestazioni sociali e una formula più favorevole per il calcolo dell'eventuale compartecipazione da parte dell'utenza. La Giunta Comunale ha quindi definito le soglie e le tariffe per l'accesso a servizi e prestazioni sociali valide per il 2018. La nuova regolamentazione, applicata nel 2018, si è dimostrata funzionale e adeguata alle diverse esigenze emerse nel corso dell'anno. La Giunta Comunale ha di conseguenza valutato opportuno non modificare per il prossimo 2019 le tariffe e soglie di accesso ai servizi.
L'Ufficio ha erogato nel corso del 2018 molteplici servizi e interventi sociali alla propria cittadinanza, come illustrati brevemente in seguito.

- SERVIZI ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI E DISABILI

Anno di riferimento	N° utenti in carico	Ore di assistenza erogate
2018	5, di cui 4 anziani e 1 disabile	1167

Il servizio è affidato ad una cooperativa sociale per il triennio 2018/2020. La cooperativa di riferimento attuale è subentrata alla precedente a marzo 2018. Dalla verifica effettuata nel corso dell'estate, tutti i beneficiari esprimono una buona soddisfazione per il servizio offerto.

- SERVIZIO PASTI A DOMICILIO

Anno di riferimento	N° utenti in carico	N° pasti forniti
2018	8	1316

Il servizio pasti a domicilio è reso possibile dalla disponibilità dei volontari di AUSER Cantello, che quotidianamente si occupano della consegna degli stessi al domicilio degli utenti utilizzando un'auto di proprietà comunale.
Il Servizio sociale ha garantito piena collaborazione con AUSER nel corso del 2018, sia per il servizio di consegna pasti sia per altre piccole necessità di trasporto sociale o disbrigo di piccole pratiche burocratiche in favore di alcune persone anziane.

- MISURE DISTRETTUALI A FAVORE DI PERSONE CON GRAVE DISABILITA'

Anno di riferimento	N° DOMANDE PRESENTATE	N. DOMANDE FINANZIATE
2018	7	7

Sono state presentate a primavera due domande relative al bando distrettuale sul "Dopo di Noi", finalizzate al finanziamento di percorsi di autonomizzazione dai nuclei familiari di persone con disabilità; è stata finanziata una sola domanda.

- INSERIMENTI IN STRUTTURE RESIDENZIALI PER ANZIANI E DISABILI

	TIPO DI STRUTTURA	N. PERSONE INSERITE CON COMPARTECIPAZIONE COMUNALE
2018	RSA	1
	STRUTTURE RESIDENZIALI PER DISABILI	4

- INSERIMENTI IN STRUTTURE SEMI -RESIDENZIALI PER DISABILI

	TIPO DI STRUTTURA	N. PERSONE INSERITE CON COMPARTECIPAZIONE COMUNALE
2018	CDD	2
	SFA - CSE	3

- SERVIZI DI TRASPORTO DISABILI PER ACCESSO A STRUTTURE DIURNE

I servizi di trasporto sono stati avviati nel corso del 2018 in favore di n. 2 adulti disabili per l'accesso a La Nostra Famiglia di Castiglione Olona e La Finestra di Malnate. Il servizio è erogato grazie alla sottoscrizione di convenzioni rispettivamente con i comuni di Marchirolo e Arcisate per la gestione in forma associate dei servizi.

- INSERIMENTO LAVORATIVO

Nel corso del 2018 si è provveduto ad inviare al Nucleo Inserimento Lavorativo del Distretto di Arcisate n. 7 persone di cui 6 con disabilità e 1 in condizione di svantaggio sociale.
In collaborazione con il Nucleo Inserimento Lavorativo (NIL) di Arcisate sono stati avviati n. 2 percorsi osservativi per la valutazione di un possibile inserimento lavorativo e n. 1 tirocinio lavorativo.

- INTERVENTI EDUCATIVI SCOLASTICI E DOMICILIARI IN FAVORE DI MINORI DISABILI

Anno scolastico di riferimento	N° utenti in carico	Ore di assistenza settimanali erogate
2017/2018	7 (di cui 4 nuovi)	225
2018/2019	8 (di cui 1 nuovo)	261

Questa tipologia di interventi ha registrato negli ultimi due anni una notevole crescita con forte impegno di risorse da parte dell'amministrazione comunale.

- TUTELA MINORI

Il servizio sociale collabora con il Servizio Tutela Minori del Distretto di Arcisate per la presa in carico di minori sottoposti a decreto dell'Autorità Giudiziaria. Durante il corso del 2018, si è registrata la presa in carico di 16 diverse situazioni di cui 4 di nuova presa in carico.

- POVERTA', ESCLUSIONE SOCIALE

Durante il corso del 2018 è proseguita la presa in carico di diversi nuclei famigliari in condizione di povertà.
Due nuclei familiari hanno beneficiato dei contributi regionali per l'emergenza abitativa.
Sono state presentate n. 5 domande per il Reddito di Inclusione, di cui 3 finanziate e attualmente in corso, per i quali il servizio sociale ha dovuto stendere un progetto assistenziale individualizzato in collaborazione con il servizio distrettuale.
A livello comunale sono stati erogati diversi contributi economici a supporto di situazioni di basso reddito e a supporto delle spese di locazione, con particolare riguardo a tre situazioni di grave emergenza abitativa.

- SPORTELLO LAVORO

Nel mese di settembre 2018 ha preso avvio la sperimentazione di uno sportello con apertura mensile in cui il cittadino possa usufruire di consulenza, orientamento e accompagnamento al lavoro, incontro domanda/offerta e percorsi personalizzati di tutoraggio per l'inserimento o reinserimento lavorativo. Lo sportello è gestito in collaborazione con una Agenzia per il Lavoro, iscritta all'Albo degli operatori accreditati per i Servizi per il Lavoro da Regione Lombardia e all'Albo degli operatori autorizzati all'attività di intermediazione di Regione Lombardia. Lo sportello è aperto il secondo venerdì del mese dalle 10.00 alle 12.00. Lo sportello ha registrato fin da subito una buona affluenza con un numero medio di 4 utenti ad ogni apertura.

- LAVORI DI PUBBLICA UTILITA'

A seguito di convenzione con il Tribunale di Varese, nel corso del 2018 il Comune si è reso disponibile all'inserimento di persone per lo svolgimento di lavori di pubblica utilità, con sempre maggior impegno da parte dei diversi uffici coinvolti.

- CASI IN CARICO NEL CORSO DEL 2018

AREA DI INTERVENTO	NUMERO CASI	DI CUI SEGUITI IN COLLABORAZIONE CON I SERVIZI DISTRETTUALI TUTELA MINORI E NIL
MINORI E FAMIGLIA	27	13
DISABILI ADULTI	15	5
EMARGINAZIONE/POVERTA'	13	3
ANZIANI	14	
TOTALE	**69**	21

- COLLABORAZIONE CON ALTRI ENTI E ASSOCIAZIONI

Il 2018 si è caratterizzato per il necessario consolidamento dei rapporti collaborativi con i principali soggetti del territorio, che a diverso titolo intervengono in campo sociale in favore della popolazione di Cantello. Particolare attenzione è stata dedicata al rinforzo dei rapporti collaborativi con l'Istituto Comprensivo, la Parrocchia di Cantello, Croce Rossa di Arcisate, AUSER Cantello, Ufficio di Piano della Comunità Montana del Piambello e i relativi servizi distrettuali, servizi socio-sanitari distrettuali.

- RENDICONTAZIONI

Si è provveduto ad istruire le pratiche relative alla rendicontazione della spesa sociale in riferimento a circolari regionali e questionari ministeriali nei termini stabiliti (Circolare 4, Spesa sociale richiesta dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e da Regione Lombardia, Rilevazione dei fabbisogni standard SOSE).
Si è inoltre iniziata la compilazione del Casellario dell'assistenza richiesto da INPS e si è dato avvio alla compilazione della Cartella Sociale Informatizzata, quale strumento unico distrettuale anche per lo scambio informativo e l'assolvimento del debito informativo per la Misura B2.

PROGRAMMA TECNICO MANUTENTIVO

La realizzazione del programma si è sviluppata in diverse aree di intervento, sempre con la massima attenzione ad un equilibrato rapporto tra la qualità dei lavori/manufatti e il relativo onere economico, oltre che ad una rigorosa scelta delle priorità di intervento.
Nel campo dell'igiene ambientale, si è consolidato il brillante risultato raggiunto nella raccolta differenziata, che ci pone tra i Comuni più virtuosi. Oltre a diverse iniziative di sensibilizzazione rivolte ai cittadini ed in particolare alle scuole, in questo settore è stata posta una particolare attenzione al miglioramento ed alla razionalizzazione della piazzola ecologica di Via Lugano, per la quale sono in corso diversi interventi migliorativi, finalizzati ad un accesso più controllato e a un sempre più corretto conferimento delle diverse tipologie di rifiuto.
L'Area Tecnico-Manutentiva ha seguito con la massima cura la procedura per l'affidamento della concessione del servizio di pubblica illuminazione e riqualifica degli impianti con la predisposizione degli stessi ai servizi "smart cities", mediante ricorso a finanziamento tramite terzi. L'intervento riguarderà 1.074 punti luce sull'intero territorio comunale.
La procedura è stata svolta dalla Centrale di Committenza dei Comuni di Melzo, Pioltello e Pero, per conto e nell'interesse dell'aggregazione dei comuni di Pero (capofila), Melzo e Cantello costituiti in regime di convenzione ex art. 30 del T.U. 267/2000, per la partecipazione in forma aggregata al bando del Programma Operativo Regionale FESR 2014-2020 Asse Prioritario IV – Azione IV.4.c.1.2. 'Interventi per il miglioramento dell'efficienza energetica degli impianti di illuminazione pubblica e la diffusione di servizi tecnologici integrati'. La graduatoria di ammissione al finanziamento è stata pubblicata lo scorso 15 novembre e ha visto il nostro progetto al 6° posto sui 28 interventi ammessi, con un punteggio tra i più alti, ottenendo un finanziamento pari al 30% del progetto, che consentirà così un ulteriore risparmio sul canone previsto per il servizio.
Il nostro Comune potrà così procedere ad un'indispensabile riqualificazione di una rete con chiari e frequenti segnali di obsolescenza, conseguendo un significativo risparmio energetico ed economico nel rispetto dei requisiti tecnici di sicurezza degli impianti e delle norme volte al contenimento dell'inquinamento luminoso.

Il dettaglio delle opere pubbliche effettuate, con riferimento al programma 2018, è descritto nel sotto riportato elenco fornito dal responsabile di area:

1) Lavori di manutenzione straordinaria del patrimonio (cavo dati ragioneria, rimozione eternit, impianto riscaldamento, manutenzione ascensore, manutenzione allarme, nuova recinzione in Via Elvezia, manutenzione casa contadina e opere da fabbro piazza de Gasperi, opere idrauliche palazzo comunale e cimitero, opere da falegname, riparazione cancello elettrico piazzuola) per un importo complessivo di € 28.782,53. (ultimate)

2) Lavori di completamento centrale termica scambiatore Istituto Comprensivo, Palestra e Palazzo Comunale per un importo complessivo di € 13.647,71. (ultimati).

3) Lavori di sostituzione serramenti Scuola Materna di Via Collodi buona scuola per un importo complessivo di € 10.10589. (ultimati)

4) Lavori di adeguamento e messa in sicurezza ingresso cortile palazzo comunale per un importo complessivo di € 51.607,26. (ultimati)

5) Lavori di formazione di cavidotti interrati e relativi pozzetti di ispezione e formazione collegamenti elettrici area feste per un importo complessivo di € 9.559,22. (ultimati)

6) Lavori di manutenzione straordinaria Istituto comprensivo per un importo complessivo di € 48.984,74. (ultimati)

7) Lavori di manutenzione straordinaria asfaltature e servizi connessi in Via Varese, Via San Pietro e Via Collodi area Feste per un importo complessivo di € 38.769,32. (ultimati)

8) Lavori di manutenzione straordinaria asfaltature e servizi connessi in Via Santa Rita e Via Don Simone Martegani per un importo complessivo di € 43.406,40. (ultimati)

9) Lavori di manutenzione straordinaria asfaltature e servizi connessi in Via del Nevedro per un importo complessivo di € 20.369,35. (ultimati)

10) Lavori di manutenzione straordinaria asfaltature e servizi connessi in Via Campo dei Fiori e tratti di Vie diverse per un importo complessivo di € 31.160. (in fase di esecuzione)

11) Progettazione e incarichi professionali pista ciclabile, piazzuola, pratica VV.FF. e richiesta pratica GSE caldaia, per un importo complessivo di € 35.674,21. (dato incarico e in corso)

12) Lavori di manutenzione illuminazione pubblica in Vie diverse per un importo complessivo di € 21.038,70. (ultimati)

13) Lavori di realizzazione fognatura tratto di Via Volta, canalizzazione in località Mulini per un importo complessivo di € 33.500 (ultimati).

14) Lavori di riqualificazione piazzuola raccolta differenziata di Via Lugano per un importo complessivo di € 29.483,19. (in fase di ultimazione)

15) Lavori di manutenzione straordinaria adeguamento colombari cimitero 3° lotto per un importo complessivo di € 53.393,19. (ultimati)

16) Lavori di urbanizzazione parcheggio in Via Pascoli e asfaltatura tratto strada pedonale tra Via Delle Crugnole e Via Volta per un importo complessivo di € 29.976,19. (ultimati).

17) Lavori di formazione pista pedonale e ciclabile in Via Elvezia per un importo complessivo di € 129.922,25. (in fase di esecuzione).

18) Lavori di formazione arredo urbano parchi per un importo complessivo di € 14.405,15. (ultimati)

19) Lavori di formazione arredi nuovo archivio piano terra per un importo complessivo di € 1.499,72. (ultimati)

20) Lavori di manutenzione straordinaria giochi parchi comunali per un importo complessivo di € 2.442,44. (ultimati)

21) Lavori di sostituzione boiler acqua calda centro sportivo tennis di Via Collodi per un importo complessivo di € 3.904. (ultimati)

22) Lavori di imbiancatura scuola media e scuola materna più magazzino palestra comunale per un importo di € 7.196,05 (ultimati)

23) Lavori di adeguamento norme antincendio presso scuola elementare e palestra comunale per un importo complessivo di € 33.697,37. (ultimati)

24) Lavori di sistemazione strade bianche vie diverse per un importo complessivo di € 26.168,51. (ultimati)

25) Lavori di imbiancatura palestra comunale per un importo complessivo di € 8.075,16. (ultimati)

26) Piano regolatore cimitero aggiornamento per un importo complessivo di € 4.867,80. (approvato)

27) Lavori di manutenzione straordinaria verde pubblico anno 2018 e completamento per un importo complessivo di € 15.706,62. (ultimato)

28) Arredo urbano parco tra Via San Lorenzo e Via Cesare Baj per un importo complessivo di € 13.432,93. (in fase di esecuzione)

29) Lavori di manutenzione straordinaria casa contadina per un importo complessivo € 14.538,93. (ultimati)

30) Lavori di manutenzione straordinaria campo calcio per un importo complessivo di € 4.999,56. (ultimati)

31) Diversi impegni per atti notarili e frazionamenti per un importo complessivo di € 13.105,28.

32) Acquisito aree standard per nuova palestra per un importo complessivo di € 49.271,58.

33) Direzione lavori, sicurezza, collaudo impianti illuminazione pubblica in concessione importo complessivo di € 112.229,26.

34) Fornitura di beni mobili servizio istruzione tavoli e banchi sedie per un importo complessivo di € 1.554,28. (fatto)

§§§

Con la presente relazione la Giunta Comunale, adempiendo a quanto prescritto dall'art. 151 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, illustra al Consiglio i risultati della gestione dell'esercizio 2018 desunti dal rendiconto della gestione, con le valutazioni in ordine all'efficacia dell'azione dalla stessa condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

Cantello, 11 MAR. 2019

Il Sindaco
Avv. Gunnar Vincenzi