Prot. int. 3126 del 25/03/2019
Cat. 1 Cl. 11

**COMUNE DI CANTELLO**
**Provincia di Varese**

# RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014/2019

*(articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)*

**Premessa**

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

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

Tale relazione è sottoscritta dal Sindaco non oltre il sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e, non oltre dieci giorni dopo la sottoscrizione della stessa, deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica.
In caso di scioglimento anticipato del Consiglio comunale o provinciale, la sottoscrizione della relazione e la certificazione da parte degli organi di controllo interno avvengono entro quindici giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni.

L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del Tuel e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005. Pertanto i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

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

## PARTE I - DATI GENERALI

1.1 **Popolazione residente al 31-12-2018 : 4716**

1.2 **Organi politici**

GIUNTA: Sindaco Avv. Nicola Gunnar Vincenzi

Assessori: n. 4, oltre il Sindaco

- Clementino Rivolta, Vicesindaco e delega Lavori Pubblici e Grandi Opere
- Silvana Caccia con delega Servizi alla Persona, Servizi educativi e ricreativi
- Alessandro Casartelli con delega Bilancio, Commercio e Tributi
- Chiara Catella con delega Territorio, Urbanistica ed Edilizia Privata

CONSIGLIO COMUNALE

Presidente: Sindaco

Consiglieri: n. 12, oltre il Sindaco

Clementino Rivolta - Silvana Caccia – Alessandro Casartelli - Renato Manfrin - Vittorio Piazza – Genziana Malnati - Pietro Mutti - Francesca Urru – Giorgio Sali - Federico Guerriero - Marcello Soprani dal 2.6.2014 (a seguito di surroga per dimissioni Dario Sinapi) - Manuel Valenzano dal 27.2.2018 (a seguito di surroga per decesso Domenico Naticchi)

1.3 **Struttura organizzativa**

**Organigramma: indicare le unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici, ecc.)**

Direttore Generale:

Segretario: Dott.ssa Mariangela Danzì

Numero dirigenti: l'Ente non ha Dirigenti

Numero posizioni organizzative: 6

Numero totale personale dipendente (vedere conto annuale del personale): 16

1.4 **Condizione giuridica dell'Ente:** l'ente non è commissariato e non lo è stato nel periodo del mandato, ai sensi dell'art. 141 e 143 del TUOEL.

1.5. **Condizione finanziaria dell'Ente:** l'ente non ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato, ai sensi dell'art. 244 del TUOEL, nè il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243- bis. L'ente non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243- ter, 243 - quinques del TUOEL e/o del contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

1.6 **Situazione di contesto interno/esterno:** descrivere in sintesi, per ogni settore/servizio fondamentale, le principali criticità riscontrate e le soluzioni realizzate durante il mandato (non eccedere le 10 righe per ogni settore):

AREA AFFARI GENERALI

Nel complesso l'organizzazione del settore amministrativo che comprende: i servizi affari generali, demografici e archivio si è rilevata idonea a soddisfare tempestivamente le richieste avanzate della cittadinanza, nonché a svolgere i vari compiti istituzionali garantendo un buono standard di qualità, nonostante il proliferare continuo di nuove norme e il costante trasferimento di nuove funzioni ai Comuni.

SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO

Per quanto riguarda l'ufficio tributi le criticità maggiori derivano dalle ristrettezze delle risorse umane a fronte della continua evoluzione e modificazione della normativa di riferimento (IMU, TARI, TASI), in quanto le imposte e tasse contribuiscono al finanziamento della spesa corrente nella misura del 70-80%.

AREA SOCIALE, CULTURALE, SPORT

Nel corso del quinquennio 2015/2019 nel settore Servizi alla Persona le principali criticità riscontrate hanno riguardato i seguenti aspetti:

- L'avvicendamento degli operatori sociali a seguito di mobilità, che ha comportato una fase di parziale precarietà, in seguito risolta con assunzione di personale stabile;
- Il continuo aumento di carico di lavoro per segretariato sociale, servizi e prestazioni derivanti da normative nazionali e regionali in continua evoluzione.

Nel settore istruzione si è rilevata la necessità di poter disporre di spazi più ampi relativamente ai servizi di refezione scolastica e doposcuola, che considerato l'aumento del numero dei frequentanti, risultano ad oggi appena sufficienti.

Nel settore Cultura si è rilevata come criticità principale la limitatezza del personale in organico a fronte dell'implementazione del nuovo polo culturale presso l'Antico Cascinale Lombardo, che ha reso necessario avviare la collaborazione con un soggetto esterno per reperire operatori a supporto delle diverse attività e implementare la collaborazione con diversi cittadini che a titolo volontario sono impegnati a supporto delle attività svolte dalla biblioteca comunale.

AREA TECNICO MANUTENTIVA

Nel corso del proprio mandato l'amministrazione Comunale ha inteso valorizzare sia il territorio comunale che il patrimonio immobiliare disponibile, realizzando opere nel campo della viabilità, migliorando la situazione dei parcheggi pubblici e dando impulso alla valorizzazione degli immobili esistenti. Particolare attenzione è stata posta verso la manutenzione straordinaria del patrimonio comunale che è da considerare come una indispensabile forma di investimento.

AREA URBANISTICA, EDILIZIA PRIVATA, TERRITORIO

Per quanto riguarda le azioni assunte per limitare e/o ridurre le spese di gestione di questa area per tutto l'arco temporale del presente mandato, si può affermare che dal 01.01.20016 i rapporti con l'esterno avvengono esclusivamente attraverso l'uso della posta elettronica, con la sola eccezione di comunicazioni indirizzate a utenti che ne sono sforniti, con il pressoché totale azzeramento delle spese postali. Anche le comunicazioni interne vengono smistate a mezzo informatico, con quasi azzeramento del consumo di carta

AREA POLIZIA LOCALE

Per quanto riguarda il settore della polizia locale, si è posta particolare attenzione all'esigenza di presidio e controllo del territorio, effettuata pur nella sottodimensionata pianta organica.

**2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi**

**dell'art. 242 del** TUOEL :

numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio ed alla fine del mandato:

**ANNO 2014 PARAMETRO NON RISPETTATO - N. 7**
"Consistenza debiti finanziamento superiori al 150% delle entrate correnti"
**(Parametri 2013-2015)**

Con il Decreto interministeriale Interno e Mef 28 dicembre 2018 sono stati individuati i nuovi parametri di deficitarietà strutturale per il triennio 2019/2021, ai sensi del dell'art. 242, comma 2, del Dlgs. n. 257/2000 (Tuel).

**ANNO 2018 – PARAMETRI NON RISPETTATI – N. 4 – N. 7**

Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%

[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%

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

1. **Attività normativa:** Indicare quale tipo di atti di modifica statutaria o di modifica/adozione regolamentare l'ente ha approvato durante il mandato elettivo. Indicare sinteticamente anche le motivazioni che hanno indotto alle modifiche.

| ATTO | OGGETTO | MOTIVAZIONI |
|---|---|---|
| CC 24 DEL 28/06/2014 | Approvazione nuovo regolamento edilizio, con allegati regolamento del verde e per il risparmio energetico. | Adeguamento normativo |
| CC 35 DEL 22/08/2014 | Approvazione regolamento per la disciplina dell'Imposta Unica Comunale IUC | Applicazione novità normativa |
| CC 41 DEL 22/08/2014 | Modifiche regolamento commissione consiliare consultiva per lo statuto comunale ed i regolamenti in esso previsti. | Migliore funzionamento |
| CC 46 DEL 23/09/2014 | Regolamento periodico comunale. modificazioni. | Migliore funzionamento |
| CC 47 DEL 23/09/2014 | Regolamento comunale per l'assegnazione di borse di studio. approvazione. | Disciplina dei criteri di premio al merito scolastico |
| CC 48 DEL 23/09/2014 | Regolamento comunale per la disciplina del commercio al dettaglio su aree pubbliche - modificazioni. | Adeguamento normativo |
| CC 64 DEL 16/12/2014 | Approvazione regolamento per la disciplina dell'assegnazione di beni immobili comunali. | Disciplina in coerenza con il quadro normativo |
| CC 65 DEL 16/12/2014 | Regolamento per utilizzo sale comunali - modificazioni. | Revisione generale + cambio destinazione d'uso saletta PT palazzo comunale |
| CC 14 DEL 19/05/2015 | Regolamento per la disciplina dell'Imposta Unica Comunale (IUC) - modificazioni. | Adeguamento normativo |
| GC 47 DEL 30/06/2015 | Regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi. modificazioni. | Modifica organizzativa |
| CC 8 DEL 23/02/2016 | Regolamento per il rilascio e l'utilizzo dei permessi di accesso e sosta in zona a traffico limitato (ZTL), per la corsia preferenziale e dei contrassegni per disabili di cui all'art.381 del DPR n. 495/1992. | Disciplina della viabilità speciale |

| | | |
|---|---|---|
| GC 46 DEL 24/05/2016 | Approvazione regolamento sulla mobilita' esterna del personale. | Criteri |
| CC 39 DEL 29/11/2016 | Approvazione regolamento comunale di contabilità. | Adeguamento normativo |
| GC 97 DEL 20/12/2016 | Regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi - modificazioni. Decorrenza 1.1.2017 | Modifica organizzativa |
| CC 4 DEL 21/02/2017 | Regolamento comunale per il servizio di autonoleggio da rimessa di autobus ed autovetture con conducente - adeguamento normativo. | Adeguamento normativo |
| CC 20 DEL 09/05/2017 | Regolamento per la disciplina dell'Imposta Unica Comunale (IUC) modificazioni. | Adeguamento normativo |
| CC 39 DEL 12/09/2017 | Regolamento per l'erogazione di prestazioni sociali e per la realizzazione degli interventi e servizi sociali - revisione | Adeguamento normativo e revisione criteri |
| CC 7 DEL 27/02/2018 | Regolamento per utilizzo sale comunali - modificazioni. | Disponibilità sala conferenze antico cascinale |
| CC 15 DEL 21/04/2018 | Regolamento comunale per le attivita' di volontariato - approvazione | Disciplina della materia |
| GC 59 DEL 03/07/2018 | Regolamento sulla mobilita' esterna del personale - modificazioni | Maggiore selettività |
| CC 28 DEL 31/07/2018 | Regolamento per utilizzo sale comunali - modificazione. | rettifica capienza massima sala conferenze |
| GC 74 DEL 04/09/2018 | Approvazione regolamento modalita' operative di ricevimento e registrazione disposizioni anticipate di trattamento - DAT | Disciplina della normativa |
| GC 92 DEL 06/11/2018 | Adozione regolamento comunale di attuazione del regolamento ue 2016/679 e del d. lgs. 196/2003 come modificato dal d. lgs. 101/2018, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali | Adeguamento normativo in seguito a Reg. UE 679/2016 e D. Lgs. 101/2018 modificativo del D. Lgs. 196/2003 |
| GC 1 DEL 15/01/2019 | Regolamento dello sportello unico edilizia, art. 5, d.p.r. 380/2001. | Disciplina del SUE |

2. **Attività tributaria.**

2.1 Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento.

2.1.1. IMU/TASI: indicare le tre principali aliquote applicate (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali;

| **Aliquote IMU** | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** |
|---|---|---|---|---|---|
| Aliquota abitazione principale | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| Detrazione abitazione principale | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| Altri immobili | 8,8 | 8,8 | 8,8 | 8,8 | 8,8 |
| Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU) | Esenti | Esenti | Esenti | Esenti | Esenti |
| **Aliquote TASI** | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** |
| Aliquota TASI abitazione principale e altri fabbricati | 1,8 | 1,8 | 1,8 | 1,8 | 1,8 |
| Aree edificabili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

2.1.2. Addizionale Irpef: aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione:

| **Aliquote addizionale Irpef** | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| Aliquota massima | 0,35 | 0,35 | 0,35 | 0,35 | 0,35 |
| Fascia esenzione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Differenziazione aliquote | **NO** | **NO** | **NO** | **NO** | **NO** |

2.1.3. Prelievi sui rifiuti: indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite

| Prelievi sui rifiuti | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| Tipologia di prelievo | Riscossione diretta | Riscossione diretta | Riscossione diretta | Riscossione diretta | Riscossione diretta |
| Tasso di copertura | 100,00 | 101,20 | 100,00 | 100,00 | 95,47 |
| Costo del servizio procapite | 101,52 | 100,25 | 101,52 | 101,50 | 106,48 |

**3. Attività amministrativa.**

**3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni:** analizzare l'articolazione del sistema dei controlli interni, descrivendo gli strumenti, le metodologie, gli organi e gli uffici coinvolti nell'attività ai sensi degli articoli 147 e ss. del TUOEL

Il sistema dei controlli interni è l'insieme delle attività organizzate all'interno dell'ente, volte a verificare la conformità dell'azione amministrativa comunale all'ordinamento giuridico, la sua efficacia ed efficienza oltreché la sua coerenza con gli obiettivi di governo stabiliti nel corso di ogni singolo mandato amministrativo.

L'Ente ha effettuato i seguenti controlli interni:
- controllo preventivo di regolarità amministrativa: valuta la conformità degli atti all'ordinamento giuridico;
- controllo di regolarità contabile: verifica la conformità degli atti con la disciplina normativa della contabilità comunale;
- controllo di gestione: rileva il grado di efficacia/efficienza ed economicità della gestione amministrativa;
- controllo sugli equilibri di bilancio: finalizzato a garantire il costante mantenimento degli equilibri finanziari anche ai fini del rispetto del "patto di stabilità"
- controllo successivo di legittimità sugli atti dei responsabili

Tali controlli sono affidati alla responsabilità dei seguenti soggetti nei limiti di quanto previsto dalla legge:
- Responsabili dei servizi per il controllo preventivo di regolarità amministrativa;
- Responsabile dell'Area Economico – Finanziaria e Tributi per il controllo di regolarità contabile;
- Unità organizzativa esterna (Revisore dei Conti) per il controllo di gestione;
- Consiglio Comunale per il controllo sugli equilibri di bilancio;
- Segretario Comunale per il controllo successivo;

<u>Controllo preventivo di regolarità amministrativa</u>

Si documenta con il rilascio di un parere scritto di regolarità o irregolarità tecnica da allegare alle deliberazioni. Il controllo preventivo concerne sia la legittimità della proposta, che la regolarità del procedimento seguito per la sua formazione. Il parere di irregolarità tecnica deve essere motivato e deve indicare le norme di legge, statuto o regolamento che si presumono violate. Non può essere approvata una proposta di deliberazione corredata da parere di irregolarità tecnica in assenza di motivate controdeduzioni in merito da parte dell'organo deliberante. Nell'esercizio della funzione di assistenza giuridico - amministrativa agli organi comunali al medesimo attribuita

dall'articolo 97 del decreto legislativo n. 267/2000, il Segretario comunale partecipa al controllo preventivo di regolarità amministrativa assicurando il proprio supporto ai Responsabili nella formazione degli atti, comprese le proposte di deliberazioni.
Nel corso del mandato, sono state approvate le seguenti deliberazioni con parere negativo del responsabile del servizio interessato:

- deliberazione del Consiglio Comunale n. 40 del 13/10/2015 «Esame osservazioni, controdeduzioni, e approvazione Piano Attuativo AT5, in rettifica al PGT non costituente variante» [poi modificata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 1 del 23.02.2016]
- deliberazione del Consiglio Comunale n. 45 del 12/12/2015 «Esame osservazioni, controdeduzioni, e approvazione definitiva Piano Attuativo ATP2 in variante al PGT»
- deliberazione del Consiglio Comunale n. 59 del 19/12/2017 «Convenzione fra il comune di Varese e il Comune di Cantello per la gestione degli animali randagi da ospitare presso il canile rifugio di via Friuli a Varese anno 2018 con possibilità di proroga»

Controllo di regolarità contabile
Si effettua sulle proposte di deliberazione degli organi collegiali e sugli atti monocratici comportanti impegni o prenotazioni di spesa. Concorre ad assicurare la regolarità amministrativa degli atti comunali sotto il profilo della corretta applicazione delle norme concernenti la gestione contabile e fiscale dell'attività comunale. Si documenta con un parere di regolarità o irregolarità contabile sulla proposta di deliberazione o con il visto di regolarità contabile apposto all'atto monocratico, che, ciascuno per l'atto al quale si riferiscono, attestano anche la sussistenza della copertura finanziaria della spesa, ove necessario. In presenza di parere di irregolarità contabile si applica la disciplina prevista per i pareri di irregolarità amministrativa. Prima del diniego del visto o del parere di irregolarità contabile deve essere assicurato il contraddittorio con il responsabile del provvedimento o del procedimento a secondo che trattasi di provvedimento monocratico oppure di proposta di deliberazione.
Nel corso del mandato, nessuna deliberazione e nessuna determinazione sono state corredate di esito negativo di controllo di regolarità contabile regolarità contabile da parte del responsabile dell'area economico-finanziaria e tributi.

Controllo di gestione

Ha il fine di garantire la realizzazione degli obiettivi programmati, la corretta gestione delle risorse, l'imparzialità ed il buon andamento della pubblica amministrazione e la trasparenza dell'azione amministrativa.
Si articola nelle seguenti fasi:

a) predisposizione di un piano dettagliato degli obiettivi da raggiungere;
b) rilevazione dei dati relativi ai costi ed ai proventi nonché dei risultati raggiunti;
c) valutazione dei dati relativi ai costi in rapporto al piano degli obiettivi nonché alla quantità e qualità dei risultati prestati.

E' effettuato sulla base dei seguenti principi:

a) CONTROLLO DEI COSTI consistente nella rilevazione e nella valutazione sistematica dei costi sostenuti dall'ente in tutte le sue articolazioni, allo scopo di determinare la competenza, la responsabilità e la destinazione;
b) EFFICIENZA GESTIONALE finalizzata alla valutazione del grado di convenienza e di economicità dei sistemi gestionali dei servizi; viene valutata raffrontando i costi sostenuti e i risultati conseguiti;
c) EFFICACIA GESTIONALE valutata in rapporto al grado di raggiungimento degli obiettivi previsti;
d) RESPONSABILITA' intesa come responsabilità attiva che permetta ad ogni responsabile di servizio di avere la possibilità di controllo dell'andamento dei costi in modo da poter incidere in maniera più significativa sulla loro determinazione.

Nel Comune di Cantello il controllo di gestione è effettuato da apposita unità organizzativa individuata con provvedimento della giunta comunale e può essere affidato all'esterno.

Nel corso del mandato, esso è sempre stato affidato al Revisore dei Conti, che annualmente ha prodotto il c.d. "referto" il quale come prevede la legge è stato trasmesso alla Corte dei Conti e a tutti i Responsabili di area.

Per gli anni dal 2014 al 2018 non sono state rilevate disfunzioni significative in questo ambito.

Per obiettivi ed esiti del controllo di gestione si rimanda anche al successivo punto 3.1.1.

Controllo successivo di regolarità amministrativa

Il controllo successivo sulla regolarità degli atti amministrativi è esercitato dal Segretario Comunale, secondo le modalità definite dal regolamento, su un campione di provvedimenti monocratici di seguito elencati:

1.5 le determinazioni di impegno di spesa;
1.6 i contratti (appalti, concessioni, locazioni, convenzioni urbanistiche etc.);
1.7 gli altri atti amministrativi dirigenziali (a titolo esemplificativo e non esaustivo: autorizzazioni, abilitazioni, nulla osta, concessioni, sovvenzioni, ordinanze, atti che comminano sanzioni, certificazioni).

Recentemente sono state condotte le verifiche di "controllo successivo" sui provvedimenti del I e II semestre 2018 e sono stati redatti i verbali delle operazioni, che stanno per terminare. Si riportano di seguito i primi esiti della ricognizione:

*Esito dei controlli effettuati:*

- *Nessuna irregolarità sostanziale*
- *Emerge fortemente la necessità di aggiornare il regolamento dei contratti*
- *Si evidenzia la necessità di fornire direttiva, per predisporre schema di autorizzazione tipo contenente richiamo / riferimento:*
  - ✓ *alla disciplina regolamentare*
  - ✓ *alla concessione in essere*
  - ✓ *ai tempi di posa*
- *Obiettivo per il responsabile del servizio per l'anno 2019 dovrà essere il registro cronologico dei provvedimenti autorizzatori rilasciati*
- *Si raccomanda chiarezza nell'esposizione e, per gli acquisti, i riferimenti a convenzioni Consip e mercato elettronico.*

I rapporti sui risultati dei controlli interni di regolarità amministrativa dovranno essere trasmessi, a cura del Segretario comunale, al Sindaco, che, per la sua funzione di Presidente del Consiglio Comunale, provvederà a trasmetterli ai singoli Consiglieri Comunali, al Revisore dei Conti, ai Responsabili dei servizi nonché agli Organismi di Valutazione dei risultati di questi ultimi.

**3.1.1. Controllo di gestione**: indicare i principali obiettivi inseriti nel programma di mandato e il livello della loro realizzazione alla fine del periodo amministrativo, con riferimento ai seguenti servizi/settori:

- Personale: si è continuata l'azione di attenta valutazione dei costi nel rispetto dei parametri di legge. Per una mirata gestione del programma amministrativo e per migliorare l'efficacia negli interventi, i singoli programmi amministrativi corrispondono alle aree di competenza dei rispettivi responsabili.

- Lavori pubblici: E' continuata l'azione di valorizzazione del patrimonio comunale con una costante attenzione alla manutenzione straordinaria, da considerare un importante investimento per la valorizzazione del patrimonio esistente. Sono stati svolti diversi lavori per migliorare la fruibilità delle strutture scolastiche, con particolare attenzione alla messa in sicurezza degli spazi destinati all'istruzione. Sono stati effettuati tutti i lavori per il trasferimento della Biblioteca Comunale nella nuova sede dell'Antico Cascinale Lombardo di Via Monastero, che è stata attivata a inizio 2017, con la prospettiva della formazione di un vero e proprio polo culturale e associativo. Si sono conclusi anche i lavori per l'attivazione della nuova sede della Protezione Civile a Gaggiolo, in compartecipazione con la Comunità Montana del Piambello.

- Gestione del territorio:

  E' stato approvato il nuovo Piano di Governo del Territorio che si ispira al principio di dare a Cantello un'identità sostenibile, restituire vivibilità agli spazi pubblici e che si impronta in generale al risparmio del suolo, con particolare attenzione alla salvaguardia delle aree più caratteristiche del paese.

  IL PGT è stato quindi aggiornato con Variante approvata nell'anno 2018, tendente alla revisione e specificazione delle norme tecniche di attuazione e alla modifica dell'azzonamento, al fine di facilitarne l'attuazione e attualizzare i contenuti.

  Dal 01.01.2016 la ricezione delle pratiche edilizie avviene in modalità unicamente elettronica in files pdf in firma digitale, con archiviazione e fascicolazione informatica mediante il sistema di protocollo dell'Ente; dal 01.01.2019 è stato poi attivato il SUE - sportello unico per l'edilizia, per la presentazione telematica delle pratiche edilizie e urbanistiche, e l'ufficio è stato dotato di software gestionale che si compone anche di un nuovo SIT - sistema informativo territoriale.

  Il sistema informativo si compone dal data-base topografico, che include la numerazione civica, dalla cartografia prescrittiva del Piano di Governo del Territorio, e dalle mappe catastali; consente inoltre di interrogare il sistema per l'estrapolazione automatica dei dati urbanistici, anche a beneficio degli utenti esterni.

  La gestione informatica dei procedimenti edilizi è stata estesa anche all'esame paesaggistico in sede di Commissione interna che non avviene più mediante l'utilizzo di stampe da plotter delle tavole progettuali ma tramite postazione a doppio schermo 27".

  Parallelamente è stato riordinato e catalogato l'archivio dell'edilizia privata a partire dall'anno 1944 grazie alla preziosissima collaborazione degli Lsu.

- Istruzione Pubblica:

  Si è mantenuto un costante rapporto di collaborazione con l'Istituto Comprensivo, rispondendo puntualmente alle emergenti esigenze, sia strutturale che di supporto all'attività di istruzione. E' stata data continuità al servizio mensa con particolare attenzione alla qualità, così come è stato ulteriormente garantito il servizio di trasporto scolastico che copre tutte le frazioni del paese. Sono inoltre stati implementati i servizi di pedibus e di pre-post-doposcuola,

  - Ciclo dei rifiuti: Il settore è stato seguito con particolare impegno, raggiungendo e consolidando ottimi risultati per la raccolta differenziata, che ha portato Cantello nella fascia dei Comuni più virtuosi. E' stata anche posta molta attenzione al miglioramento del funzionamento e del decoro del centro di raccolta di via Lugano. Sono state organizzate ogni anno le "giornate del verde pulito" e diverse altre iniziative di sensibilizzazione verso i temi ambientali, coinvolgendo i ragazzi delle scuole.

- Sociale:

  è stata rivolta una attenzione particolare a tutte le categorie più disagiate, cercando di supportare e seguire le situazioni più delicate, mantenendo un elevato di livello di attenzione. Nonostante la progressiva frammentazione degli interventi e delle risorse di settore a livello regionale, sono stati garantiti i servizi alla persona e la partecipazione alla spesa per le rette anziani e disabili, è stato implementato il finanziamento comunale del fondo affitti per compensare il pesante taglio regionale, facendo così in modo di sostenere difficili situazioni familiari che altrimenti sarebbero state escluse. E' stato rafforzato il rapporto con la locale sezione dell'AUSER che garantisce quotidianamente la consegna dei pasti agli anziani ed il servizio di accompagnamento alle strutture sanitarie per visite, esami, ecc..

- Turismo:

  L'Amministrazione Comunale ha sempre sostenuto tutte le iniziative per promuovere l'asparago di Cantello, rinomato prodotto tipico locale, con l'obiettivo di rafforzarne l'immagine sul mercato e costituire di conseguenza un forte richiamo nel settore del turismo gastronomico. Sono state supportate con il patrocinio e la collaborazione organizzativa le due principali sagre (Fiera dell'asparago e Sagra degli

uccelli), mantenendo un rapporto sinergico con la locale Pro Loco. Complessivamente tutte le realtà associative locali hanno trovato nell'Amministrazione Comunale un puntuale riferimento per sostenere le varie iniziative e manifestazioni che vivacizzano il nostro Comune e costituiscono anche un forte motivo di attrazione al di fuori di Cantello.

**3.1.2. Valutazione delle performance** (Indicare sinteticamente i criteri e le modalità con cui viene effettuata la valutazione permanente dei funzionari e se tali criteri di valutazione sono stati formalizzati con regolamento dell'ente ai sensi del D. Lgs n. 150/2009).

La disciplina del ciclo della performance costituisce diretta attuazione dell'art. 97 della Costituzione.
Per performance si intende il contributo che un soggetto apporta attraverso la propria azione al raggiungimento delle finalità e degli obiettivi e, in ultima istanza, alla soddisfazione dei bisogni per i quali l'organizzazione è stata costituita, ovvero quanto il lavoro del personale del Comune di Cantello ha attuato gli obiettivi e le politiche dell'Amministrazione e, di conseguenza, quanto l'Amministrazione ha soddisfatto i bisogni della comunità.

Il D. Lgs. n. 74/2017 recante "Modifiche al decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, in attuazione dell'articolo 17, comma 1, lettera r), della legge 7 agosto 2015, n. 124" impone una profonda revisione del sistema di misurazione e valutazione della performance organizzativa ed individuale dei titolari di posizioni organizzative e del personale delle categorie, mediante la redazione di un nuovo insieme di documenti, che dovrà essere approvato dalla Giunta Comunale previo parere vincolante dell'OIV ed aggiornato annualmente.

Per aiutare le Amministrazioni in questo percorso, Dipartimento della Funzione Pubblica ha emanato le Linee guida n. 1/2017 e n. 2/2017 in materia.

L'iter per giungere a tale risultato, previsto per la fine del mese di marzo 2019, è il seguente:

a. Informazione e confronto tra parte datoriale, Organizzazioni Sindacali Territoriali e Rappresentanza Sindacale Unitaria - esito: criteri generali del sistema di valutazione – EFFETTUATO nel CCDI 2018/2020 firmato dalle parti il 17 dicembre 2018
b. Informazione e contrattazione tra parte datoriale, Organizzazioni Sindacali Territoriali e Rappresentanza Sindacale Unitaria – esito: criteri per la premialità, criteri per le progressioni economiche, criteri per la determinazione della retribuzione di risultato delle Posizioni Organizzative - – EFFETTUATO nel CCDI 2018/2020 firmato dalle parti il 17 dicembre 2018 e nel Tavolo Tecnico tenutosi tra le parti il 29 gennaio 2019.
c. Aggiornamento regolamento uffici e servizi EFFETTUATO con deliberazione della Giunta Comunale n. 23 del 11/3/2019, con adeguamento al D. Lgs. 74/2017 soprattutto al Titolo III "Misurazione – Valutazione e Trasparenza della Performance"
d. DA EFFETTUARSI prossimamente, approvazione del nuovo Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance, già redatto completamente ed inviato alla parte sindacale.

**3.1.3. Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 - quater del TUOEL**: descrivere in sintesi le modalità ed i criteri adottati, alla luce dei dati richiesti infra, (ove presenti)

NORMATIVA NON APPLICABILE

## PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

### 3.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente:

| ENTRATE (IN EURO) | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ENTRATE CORRENTI | 3.141.334,38 | 2.984.536,85 | 3.079.409,33 | 3.110.449,09 | 3.183.745,89 | 1,35% |
| TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE | 638.071,40 | 819.762,69 | 735.624,11 | 852.918,28 | 1.057.242,61 | 65,69% |
| TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI | 58.884,03 | 0,00 | 0,00 | 276.002,00 | 0,00 | -100,00% |
| **TOTALE** | **3.838.289,81** | **3.804.299,54** | **3.815.033,44** | **4.239.369,37** | **4.240.988,50** | 10,49% |

| SPESE (IN EURO) | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno |
|---|---|---|---|---|---|---|
| TITOLO 1 SPESE CORRENTI | 2.711.649,59 | 2.638.677,04 | 2.639.484,30 | 2.565.626,17 | 2.746.615,21 | 1,29% |
| TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE | 573.767,54 | 673.706,18 | 630.552,43 | 1.065.420,36 | 1.340.738,97 | 133,67% |
| TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI | 471.930,45 | 375.318,97 | 389.630,36 | 402.902,23 | 364.549,05 | -22,75% |
| **TOTALE** | **3.757.347,58** | **3.687.702,19** | **3.659.667,09** | **4.033.948,76** | **4.451.903,23** | **18,49%** |

| PARTITE DI GIRO (IN EURO) | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno |
|---|---|---|---|---|---|---|
| TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI | 187.479,84 | 353.881,30 | 406.799,20 | 466.883,24 | 477.171,57 | 154,52% |
| TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI | 187.479,84 | 353.881,30 | 406.799,20 | 466.883,24 | 477.070,46 | 154,46% |

### 1.2. Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato

**EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE**

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Totale titoli (I+II+III) delle entrate** | 3.141.334,38 | 2.984.536,85 | 3.079.409,33 | 3.110.449,09 | 3.183.745,89 |
| Spese titolo I | 2.711.649,59 | 2.638.677,04 | 2.639.484,30 | 2.565.626,17 | 2.721.822,61 |
| FPV ENTRATA | | | | | 25.345,58 |
| FPV SPESA | | | | | 23.815,16 |
| Rimborso prestiti parte del titolo III | 413.046,42 | 375.318,97 | 389.630,36 | 402.902,23 | 364.549,05 |
| **Saldo di parte corrente** | **16.638,37** | **-29.459,16** | **50.294,67** | **141.920,69** | **98.904,65** |

**EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE**

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| Entrate titolo IV | 638.071,40 | 819.762,69 | 735.624,11 | 852.918,28 | 1.057.242,61 |
| Entrate titolo V ** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 276.002,00 | 0,00 |
| **Totale titoli (IV+V)** | **638.071,40** | **819.762,69** | **735.624,11** | **1.128.920,28** | **1.057.242,61** |
| Spese titolo II | 573.767,54 | 673.706,18 | 630.552,43 | 1.065.420,36 | 1.340.600,90 |
| **Differenza di parte capitale** | **64.303,86** | **146.056,51** | **105.071,68** | **63.499,92** | **-283.358,29** |
| Entrate correnti destinate ad investimenti meno OOUU parte corrente più FPV | | | | | 296.624,61 |
| Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale] | 0,00 | 62.600,00 | 61.000,00 | 205.000,00 | 148.780,00 |
| **SALDO DI PARTE CAPITALE** | **64.303,86** | **208.656,51** | **166.071,68** | **268.499,92** | **162.046,32** |

### 1.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

Anno: 2014

| | | |
|---|---|---|
| Riscossioni | (+) | 3.318.091,53 |
| Pagamenti | (-) | 3.350.549,04 |
| Differenza | | -32.457,51 |
| Residui attivi | (+) | 707.678,12 |
| Residui passivi | (-) | 594.278,38 |
| Differenza | | 113.399,74 |
| | Avanzo (+) o Disavanzo (-) | 80.942,23 |

Anno: 2015

| | | |
|---|---|---|
| Riscossioni | (+) | 3.569.464,02 |
| Pagamenti | (-) | 3.357.589,63 |
| Differenza | | 211.874,39 |
| Residui attivi | (+) | 588.716,82 |
| Residui passivi | (-) | 683.993,86 |
| Differenza | | -95.277,04 |
| Fondo Pluriennale Vincolato Entrata | (+) | 115.505,20 |
| Fondo Pluriennale Vincolato Uscita | (-) | 155.846,94 |
| Differenza | | -40.341,74 |

| | | |
|---|---|---|
| | Avanzo (+) o Disavanzo (-) | 76.255,61 |

Anno: 2016

| | | |
|---|---|---|
| Riscossioni | (+) | 3.744.784,38 |
| Pagamenti | (-) | 3.507.492,02 |
| Differenza | | 237.292,36 |
| Residui attivi | (+) | 477.048,26 |
| Residui passivi | (-) | 558.974,27 |
| Differenza | | -81.926,01 |
| Fondo Pluriennale Vincolato Entrata | (+) | 155.846,94 |
| Fondo Pluriennale Vincolato Uscita | (-) | 187.977,05 |
| Differenza | | -32.130,11 |
| | Avanzo (+) o Disavanzo (-) | 123.236,24 |

Anno: 2017

| | | |
|---|---|---|
| Riscossioni | (+) | 3.680.214,12 |
| Pagamenti | (-) | 3.701.396,61 |
| Differenza | | -21.182,49 |
| Residui attivi | (+) | 1.026.038,49 |
| Residui passivi | (-) | 799.435,39 |
| Differenza | | 226.603,10 |
| Fondo Pluriennale Vincolato Entrata | (+) | 187.977,05 |
| Fondo Pluriennale Vincolato Uscita | (-) | 321.969,87 |
| Differenza | | -133.992,82 |
| | Avanzo (+) o Disavanzo (-) | 71.427,79 |

Anno: 2018

| | | |
|---|---|---|
| Riscossioni | (+) | 4.258.435,24 |
| Pagamenti | (-) | 3.843.467,33 |
| Differenza | | 414.967,91 |
| Residui attivi | (+) | 459.724,83 |
| Residui passivi | (-) | 1.085.506,36 |
| Differenza | | -625.781,53 |
| Fondo Pluriennale Vincolato Entrata | (+) | 321.969,87 |
| Fondo Pluriennale Vincolato Uscita | (-) | 0,00 |
| Differenza | | 321.969,87 |
| | Avanzo (+) o Disavanzo (-) | 111.156,25 |

**'Ripetere per ogni anno del mandato.**

### 1.4. Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione

| Descrizione | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| Fondo cassa al 31 dicembre | 136.064,56 | 595.451,44 | 671.976,68 | 548.073,99 | 903.480,55 |
| Totale residui finali attivi | 849.741,65 | 709.978,91 | 639.200,76 | 1.193.247,52 | 941.093,35 |
| Totale residui finali passivi | 749.167,51 | 732.871,11 | 587.284,60 | 826.780,29 | 1.149.705,82 |
| Fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 155.846,94 | 187.977,05 | 321.969,87 | 23.815,16 |
| **Risultato di amministrazione** | **236.638,70** | **416.712,30** | **535.915,79** | **592.571,35** | **671.052,92** |
| Utilizzo anticipazione di cassa | SÌ | NO | NO | NO | NO |

| Risultato di amministrazione di cui: | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| Vincolato | 138.428,00 | 265.611,26 | 275.937,15 | 348.195,50 | 394.439,92 |
| Per spese in conto capitale | 46.371,97 | 0,00 | 79.700,88 | 49.126,05 | 72.730,00 |
| Per fondo ammortamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FPV | | 155.846,94 | 187.977,05 | 321.969,87 | 23.815,16 |
| Non vincolato | 51.838,73 | 151.101,04 | 180.277,76 | 195.249,80 | 203.883,00 |
| Totale | 236.638,70 | 416.712,30 | 535.915,79 | 592.571,35 | 694.868,08 |

### 3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione:

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| Reinvestimento quote accantonate per ammortamento | | | | | |
| Finanziamento debiti fuori bilancio | | | | | |
| Salvaguardia equilibri di bilancio | | | | | |
| Spese correnti non ripetitive | | 60.000,00 | 40.000,00 | | 42.600,00 |
| Spese correnti in sede di assestamento | | | 43.500,00 | | |
| Spese di investimento | | 62.600,00 | 61.000,00 | 205.000,00 | 148.780,00 |
| Estinzione anticipata di prestiti | | | | | |
| Totale | 0,00 | 122.600,00 | 144.500,00 | 205.000,00 | 191.380,00 |

**Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza.**

| Residui attivi al 31.12.2017 | 2014 e precedenti | 2015 | 2016 | 2017 | Totale residui da ultimo rendiconto approvato |
|---|---|---|---|---|---|
| TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE | 804,79 | 41.135,70 | 35.206,88 | 384.557,27 | 461.704,64 |
| TITOLO 2 TRASFERIMENTI DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.254,75 | 18.254,75 |
| TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 346,50 | 544,02 | 6.688,20 | 276.207,80 | 283.786,52 |
| **Totale** | **1.151,29** | **41.679,72** | **41.895,08** | **679.019,82** | **763.745,91** |
| **CONTO CAPITALE** | | | | | |
| TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE | 19.583,56 | 41.925,73 | 20.973,65 | 71.016,67 | 153.499,61 |
| TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 276.002,00 | 276.002,00 |
| **Totale** | **19.583,56** | **41.925,73** | **20.973,65** | **347.018,67** | **429.501,61** |
| TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTALE GENERALE** | 20.734,85 | 83.605,45 | 62.868,73 | 1.026.038,49 | 1.193.247,52 |

| Residui passivi al 31.12.2017 | 2014 e precedenti | 2015 | 2016 | 2017 | Totale residui da ultimo rendiconto approvato |
|---|---|---|---|---|---|
| TITOLO 1<br>SPESE CORRENTI | 0,00 | 0,00 | 5.781,91 | 313.474,71 | 319.256,62 |
| TITOLO 2<br>SPESE IN CONTO CAPITALE | 0,00 | 0,00 | 21.562,99 | 437.058,11 | 458.621,10 |
| TITOLO 3<br>RIMBORSO DI PRESTITI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 4<br>SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48.902,57 | 48.902,57 |
| **TOTALE GENERALE** | 0,00 | 0,00 | 27.344,90 | 799.435,39 | 826.780,29 |

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III | 20,91% | 17,50% | 15,55% | 23,31% | 15,90% |

### 4.1. Rapporto tra competenza e residui

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III | 20,91% | 17,50% | 15,55% | 23,31% | 16,02% |

### 5. Patto di Stabilità interno.

Indicare la posizione dell'ente l'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno; indicare "S" se è stato soggetto al patto; "NS" se non è stato soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge. (Per i comuni da 1001 a 5000 ab., l'art. 31 della legge di stabilità 2012, ha stabilito l'obbligo di concorso dall'anno 2013) :

| 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|
| S | S | S | S | S |

5.1. Indicare in quali anni l'ente è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità interno:

NEGATIVO

5.2. Se l'ente non ha rispettato il patto di stabilità interno indicare le sanzioni a cui è stato soggetto:

NEGATIVO

**6. Indebitamento:**

6.1. Evoluzione indebitamento dell'ente: indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti (Tit. V ctg. 2-4).

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| Residuo debito finale | 5.448.254,02 | 5.072.935,05 | 4.682.448,55 | 4.558.546,32 | 4.193.989,50 |
| Popolazione residente | 4684 | 4728 | 4675 | 4747 | 4716 |
| Rapporto tra residuo debito e popolazione residente | 1163,16 | 1072,96 | 1001,59 | 960,30 | 889,31 |

(Questionario Corte dei Conti-bilancio di previsione)

6.2. Rispetto del limite di indebitamento. Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUOEL:

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL) | 6,96% | 7,50% | 6,91% | 6,93% | 6,52% |

**7. Conto del patrimonio in sintesi.** Indicare i dati relativi al primo anno di mandato ed all'ultimo, ai sensi dell'art. 230 del TUOEL:.

Anno 2013

| Attivo | Importo | Passivo | Importo |
|---|---|---|---|
| Immobilizzazioni immateriali | 47.290,38 | Patrimonio netto | 8.904.953,60 |
| Immobilizzazioni materiali | 17.803.513,64 | | |
| Immobilizzazioni finanziarie | 326.916,85 | | |
| Rimanenze | 0,00 | | |
| Crediti | 948.466,29 | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 | Conferimenti | 4.032.982,44 |
| Disponibilità liquide | 421.482,74 | Debiti | 6.609.733,86 |
| Ratei e risconti attivi | 0,00 | Ratei e risconti passivi | 0,00 |
| totale | 19.547.669,90 | totale | 19.547.669,90 |

Anno 2017

| Attivo | Importo | Passivo | Importo |
|---|---|---|---|
| Immobilizzazioni immateriali | 18.521,33 | Patrimonio netto | 9.460.422,99 |
| Immobilizzazioni materiali | 18.914.917,37 | | |
| Immobilizzazioni finanziarie | 456.809,58 | | |
| Rimanenze | 0,00 | | |
| Crediti | 1.021.979,85 | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 | Conferimenti | 5.179.585,89 |
| Disponibilità liquide | 550.071,07 | Debiti | 5.559.338,61 |
| Ratei e risconti attivi | 0,00 | Ratei e risconti passivi | 762.951,71 |
| totale | 20.962.299,20 | totale | 20.962.299,20 |

**7.1.Riconoscimento debiti fuori bilancio.**
*Quadro 10 e 10 bis del certificato al conto consuntivo*
Indicare se esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere. In caso di risposta affermativa indicare il valore.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 15/01/2019, avente ad oggetto: APPROVAZIONE ACCORDO TRA REGIONE LOMBARDIA, PROVINCIA DI VARESE, COMUNE DI CANTELLO, E ITALINERTI S.R.L., IN OTTEMPERANZA ALLA SENTENZA TAR LOMBARDIA N 86/2017. RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO. VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO." si è provveduto a riconoscere un debito di euro 50.000, finanziato tramite il fondo contenzioso, accantonato in avanzo.

**8. Spesa per il personale.**

8.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato:

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)* | 619.767,68 | 619.767,68 | 619.767,68 | 619.767,68 | 619.767,68 |
| Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006 | 617.867,11 | 602.172,71 | 582.333,15 | 611.349,92 | 609.010,32 |
| Rispetto del limite | SÌ | SÌ | SÌ | SÌ | SÌ |
| **Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti** | **36,39%** | 27,24% | 26,26% | 27,03% | 25,35% |

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

8.2. Spesa del personale pro-capite:

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| Spesa personale* / Abitanti | 210,69 | 152,03 | 148,28 | 146,08 | 148,59 |

8.3. Rapporto abitanti dipendenti:

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| Abitanti / Dipendenti | 292,75 | 295,50 | 292,19 | 296,69 | 294,75 |

8.4 Indicare se nel periodo considerato per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente.

Durante gli anni considerati, viste le limitate risorse a disposizione, è stato utilizzato l'istituto soltanto in casi di estrema necessità ed in ogni caso il limite è stato sempre rispettato.

8.5 Indicare la spesa sostenuta nel periodo di riferimento della relazione per tali tipologie contrattuali rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge.

Anno 2017: SPESE LSU INTEGRAZIONE DA 20 A 30 ORE euro 790,19

2018: DIPENDENTE INCARICO EXTRA ORARIO SUPPORTO SERVIZIO ELETTORALE euro 347,72

8.6 Indicare se i limiti assunzionali di cui ai precedenti punti siano stati rispettati dalle aziende speciali e dalle Istituzioni:

Non esiste alcuna azienda speciale e alcuna istituzione.

8.7 Fondo risorse decentrate.

Indicare se l'ente ha provveduto a ridurre la consistenza del fondo delle risorse per la contrattazione decentrata:

Si fa presente che l'importo per il 2015 era libero, il limite vale dal 2016. L'ente ha provveduto alla ricostituzione dei fondi dal 2015 con il parere favorevole del revisore dei conti

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| Fondo risorse decentrate | 51.929,13 | 53.889,66 | 54.935,66 | 53.844.63 | 53.844,63 |

8.8. Indicare se l'ente ha adottato provvedimenti ai sensi dell'art. 6 bis del D.Lgs 165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della legge 244/2007 (esternalizzazioni):

L'ente non ha adottato alcun provvedimento.

## PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

1. Rilievi della Corte dei conti

-Attività di controllo: indicare se l'ente è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della Legge 266/2005. Se la risposta è affermativa riportarne in sintesi il contenuto;

NEGATIVO

- Attività giurisdizionale: indicare se l'ente è stato oggetto di sentenze. Se la risposta è affermativa, riportare in sintesi il contenuto.

NEGATIVO

2. **Rilievi dell'Organo di revisione:** indicare se l'ente è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili. Se la risposta è affermativa riportarne in sintesi il contenuto

NEGATIVO

**1.3. Azioni intraprese per contenere la spesa:** descrivere, in sintesi, i tagli effettuati nei vari settori/servizi dell'ente, quantificando i risparmi ottenuti dall'inizio alla fine del mandato:

In linea generale questa Amministrazione comunale ha adottato i provvedimenti per la riduzione di alcune categorie di spesa, uniformandosi alle disposizioni legislative in materia di riduzione delle spese di personale, di rappresentanza, per autovetture, per pubblicità, per manifestazioni e convegni.
Di seguito si descrivono le azioni che hanno riguardato le varie aree di attività dell'Ente.

AREA AFFARI GENERALI
Mediante il ricorso alle convenzioni e/o al mercato elettronico (ME.PA) del portale acquistinrete.pa.it si è ottenuto un notevole risparmio per quanto concerne:

- la telefonia fissa e connettività ADSL (convenzione fissa e IP 4) – la telefonia mobile (convenzione mobile 5 e 6)
- la fornitura di carta, di materiale di cancelleria / consumo e per un certo periodo anche dei toner
- i servizi di pulizia della sede comunale e della Palestra e dalla fine del 2017 della nuova sede della Biblioteca Comunale
- i buoni pasto per il personale.

Si è proceduto ad incentivare da parte di tutti gli uffici l'utilizzo esclusivo della mail per le comunicazioni interne e l'uso intensivo della posta elettronica certificata (PEC – equivalente ad una raccomandata A.R.) al fine di risparmiare sul consumo di carta e sulle spese postali.

AREA ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI

Il servizio di riscossione ed accertamento dei tributi viene svolto con personale interno. Viene molto utilizzata la posta elettronica, anche per l'assistenza al contribuente. Gli avvisi e i moduli per il pagamento della TARI vengono inviati via e-mail ai cittadini che ne fanno richiesta, con conseguenti risparmi ed efficienze. Si è mantenuta all'interno la gestione dell'Inventario, così come la gestione dell'IVA.

AREA SOCIALE, CULTURALE E SPORT

Sono state stipulate convenzioni con associazioni del territorio per l'impiego di una rete di volontari in supporto alle attività di assistenza sociale e attività culturali. Tale iniziativa si è estesa con la creazione di un Albo di volontari da utilizzare, secondo uno specifico regolamento all'uopo approvato, in particolari settori di attività.

AREA TECNICO - MANUTENTIVA

La gestione dell'area è sempre stata improntata alla economicità ed alla razionalizzazione della spesa corrente. Le spese correnti sono state tenute sotto controllo e sono stati adottati i provvedimenti necessari per la riduzione di alcune categorie di spesa, uniformandosi alle disposizioni legislative in materia di riduzione dei costi.

Particolare attenzione è stata dedicata all'attivazione di misure per ridurre i consumi energetici.

Si è ricorso inoltre agli operatori comunali per interventi manutentivi di modesta entità con conseguente contenimento della spesa corrente.

AREA URBANISTICA, EDILIZIA PRIVATA, TERRITORIO

Come già descritto nella sezione 3.1.1. "Controllo di Gestione" alla voce "gestione del territorio", sono state realizzate diverse attività per puntare alla completa digitalizzazione del servizio, con forti risparmi in termini di costi e di tempo. La ricezione delle pratiche edilizie avviene in modalità unicamente elettronica, con archiviazione e fascicolazione informatica. L'attivazione del SUE prevede la presentazione delle pratiche edilizie e urbanistiche in modo telematico, mentre il software gestionale in dotazione all'Area si compone anche di un nuovo SIT - sistema informativo territoriale, che consente di disporre in tempo reale dei dati urbanistici.

AREA POLIZIA LOCALE

Per le attività dell'Area sono state utilizzate esclusivamente le risorse professionali interne. Per la scelta dei servizi forniti da terzi sono stati utilizzati criteri di professionalità e di economicità, puntando alla razionalizzazione della spesa corrente.

## Parte V - 1. ORGANISMI CONTROLLATI

Descrivere, in sintesi, le azioni poste in essere ai sensi dell'art.14, comma 32 del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, così come modificato dall'art. 16, comma 27 del D.L. 13/08/2011 n. 138 e dell'art. 4 del D.L. n. 95/2012, convertito nella legge n. 135/2012:

DISPOSIZIONE SUPERATA PER INTERVENUTA ABROGAZIONE

1.1. Le società di cui all'articolo 18, comma 2 bis, del D.L. 112 del 2008, controllate dall'Ente locale hanno rispettato i vincoli di spesa di cui all'articolo 76 comma 7 del di 112 del 2008?

SI

1.2. Sono previste, nell'ambito dell'esercizio del controllo analogo, misure di contenimento delle dinamiche retributive per le società di cui al punto precedente.

SI

**1.2. Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile.**

**Esternalizzazione attraverso società: (ove presenti)**

**RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA'CONTROLLATE PER FATTURATO (1)**

**BILANCIO ANNO**

| Forma giuridica Tipologia di società | Campo di attività (2) (3) | | | Fatturato registrato o valore produzione | Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6) | Patrimonio netto azienda o società (5) | Risultato di esercizio positivo 0 negativo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | A | B | C | | | | |
| | | | | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 |
| | | | | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 |
| | | | | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 |
| | | | | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 |
| | | | | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 |
| | | | | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 |
| | | | | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 |
| | | | | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 |

**(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola.**

**L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque;**

**l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.**

**(2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.**

**(3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.**

**(4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.**

**(5) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.**

**(6) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%.**

'"**Ripetere la tabella all'inizio e alla fine del periodo considerato.**

**RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETÀ' PER FATTURATO (1)**

**BILANCIO ANNO**

| Forma giuridica Tipologia azienda o società (2) | Campo di attività (3) (4) | | | Fatturato registrato o valore produzione | Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5) (7) | Patrimonio netto azienda o società (6) | Risultato di esercizio positivo 0 negativo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | A | B | C | | | | |
| | | | | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 |
| | | | | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 |
| | | | | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 |
| | | | | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 |
| | | | | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 |
| | | | | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 |
| | | | | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 |

**(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola.**

**L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque;**

**l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.**

**(2) Vanno indicate le aziende e società per le quali coesistano i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto3) e delle partecipazioni.**

**Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società r.l., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società.**

**(3) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.**

**(4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.**

**(5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.**

**(6) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.**

**(7) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%.**

**'"Ripetere la tabella all'inizio e alla fine del periodo considerato**

**1.4.Esternalizzazione attraverso società e altri organismi partecipati (diversi da quelli indicati nella tabella precedente): (ove presenti**

**BILANCIO ANNO 20**

| Forma giuridica Tipologia azienda o società (2) | Campo di attività (3) (4) | | | Fatturato registrato o valore produzione | Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5) (7) | Patrimonio netto azienda o società (6) | Risultat di esercizi positivo negativ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | A | B | C | | | | |
| | | | | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 |
| | | | | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 |
| | | | | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 |
| | | | | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 |
| | | | | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 |
| | | | | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 |
| | | | | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 |
| | | | | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 |

**(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola.**

**L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque;**

**l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.**

**(2) Vanno indicate le aziende e società per le quali coesistano i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto3) e delle partecipazioni.**

**Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società r.l., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società.**

**(3) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.**

**(4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.**

**(5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.**

**(6) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.**

**(7) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%.**

**'"Ripetere la tabella all'inizio e alla fine del periodo considerato**

## 1.5. Provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali (art. 3, commi 27, 28 e 29, legge 24 dicembre 2007, n. 244): (ove presenti)

| Denominazione | Oggetto | Estremi provvedimento cessione | Stato attuale procedura |
|---|---|---|---|
| xxxxxxx | xxxxxxx | xxxxxxx | xxxxxxx |
| xxxxxxx | xxxxxxx | xxxxxxx | xxxxxxx |

**********

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Cantello che è stata trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica in data .....

Lì 25 MAR. 2019

IL SINDACO

Avv. Nicola Gunnar Vincenzi.

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

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

lì 14/4/2019

L'organo di revisione economico finanziario

Maurizio Pola