

# COMUNE DI LUISAGO

## Provincia di Como

### RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNO 2014-2019

(redatta in forma semplificata ex articolo 4 del D.Lgs. 149 / 2011)

#### Premessa

La presente relazione viene redatto da province e comuni 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 provinciale o comunale.

Tale relazione è sottoscritta dal Presidente della provincia e del Sindaco non oltre il sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e, non oltre quindici giorni dopo la sottoscrizione della stessa, deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e trasmessa alla sezione di controllo della Corte dei Conti.

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 degli adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del TuoeL e da 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 seguente della legge n. 266 del 2005. Pertanto i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

# COMUNE DI LUISAGO

## Provincia di Como

### RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNO 2014-2019

(redatta in forma semplificata ex articolo 4 del D.Lgs. 149 / 2011)

#### Premessa

La presente relazione viene redatto da province e comuni 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 provinciale o comunale.

Tale relazione è sottoscritta dal Presidente della provincia e del Sindaco non oltre il sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e, non oltre quindici giorni dopo la sottoscrizione della stessa, deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e trasmessa alla sezione di controllo della Corte dei Conti.

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 degli adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del Tuoel e da 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 seguente 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 31-12-18

### 1.2 Organi politici

GIUNTA: Presidente 1

Assessori: 3

CONSIGLIO COMUNALE

Presidente:1

Consiglieri 10

### 1.3 Struttura organizzativa

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

Direttore:

Segretario Comunale: 1

Numero dirigenti: 0

Numero posizioni organizzative: 2

Numero totale personale dipendente: 9

1.4 **Condizioni giuridica dell'Ente:** l'ente non è stato commissariato nel periodo del mandato.

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, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis. L'Ente, nel periodo di mandato, non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243ter, 243quinques del TOEL 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:** non si sono riscontrate criticità nei settori organizzativi dell'Ente, piuttosto negli ultimi 2 anni di mandato si è accusata una strutturale mancanza di personale, acuita dalla difficoltà della disciplina normativa in materia di limiti di spesa del personale e di facoltà assunzionali.



**2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOLE:** parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio ed alla fine del mandato risultano n. 2 nel corso del mandato.



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

**1. Attività Normativa:**

		2018 465	DELIBERA DI CONSIGLIO	25 26/07/2018	COMUNE DI LUISAGO - 22070 LUISAGO CO ... APPROVAZIONE NUOVO REGOLAMENTO I.S.E.E. - DISCIPLINA E MODALITÀ DEGLI INTERVENTI E DELLE PRESTAZIONI...	Dal 06/09/2018 Al 21/09/2018
		2017 256	DELIBERA DI CONSIGLIO	16 20/04/2017	COMUNE DI LUISAGO - 22070 LUISAGO CO ... RATIFICA PARZIALE DELIBERAZIONE DI G.C. N. 41/2016, PRESA D'ATTO DEL REGOLAMENTO SOVRACOMUNALE PER L...	Dal 16/05/2017 Al 31/05/2017
		2017 212	DELIBERA DI CONSIGLIO	13 27/03/2017	COMUNE DI LUISAGO - 22070 LUISAGO CO ... RATIFICA DELIBERA GIUNTALE N. 77/2016 AVENTE AD OGGETTO "APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA ...	Dal 20/04/2017 Al 05/05/2017
		2016 545	DELIBERA DI CONSIGLIO	29 28/11/2016	COMUNE DI LUISAGO - 22070 LUISAGO CO ... APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DEL DIRITTO DI INTERPELLO, RECLAMO E MEDIAZIONE IN MATERI...	Dal 20/12/2016 Al 04/01/2017
		2016 163	DELIBERA DI CONSIGLIO	4 26/02/2016	COMUNE DI LUISAGO - 22070 LUISAGO CO ... ESAME ED APPROVAZIONE "REGOLAMENTO ISEE - DISCIPLINA E MODALITÀ DEGLI INTERVENTI E DELLE PRESTAZIONI...	Dal 05/04/2016 Al 20/04/2016
		2015 454	DELIBERA DI CONSIGLIO	22 26/10/2015	COMUNE DI LUISAGO - 22070 LUISAGO CO ... APPROVAZIONE REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ DELL'ENTE.	Dal 12/12/2015 Al 26/12/2015
		2015 234	DELIBERA DI CONSIGLIO	5 30/04/2015	COMUNE DI LUISAGO - 22070 LUISAGO CO ... APPROVAZIONE REGOLAMENTO DEL SERVIZIO INTERNET DELLA BIBLIOTECA DI LUISAGO.	Dal 10/06/2015 Al 25/06/2015

		2014 381	DELIBERA DI CONSIGLIO	21 01/09/2014	COMUNE DI LUISAGO - 22070 LUISAGO CO ... APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DELL'IMPOSTA UNICA COMUNALE (I.U.C.)	Dal 08/09/2014 Al 22/09/2014
---	---	-------------	--------------------------	------------------	---	------------------------------------

## 2. Attività tributaria.

### 2.1 Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento.

#### 2.1.1 ICI/IMU:

ALIQUOTE ICI/IMU	2014	2015	2016	2017	20__
Aliquota abitazione principale	3,5	3,5	3,5	3,5	
Detrazione abitazione principale					
Altri immobili	7,6	7,6	7,6	7,6	
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	8,1	8,1	8,1	8,1	

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

ALIQUOTE addizionale Irpef	2014	2015	2016	2017	20__
Aliquota massima	0,80	0,80	0,80	0,80	
Fascia esenzione					
Differenziazione aliquote	SI	SI	SI	SI	

#### 2.1.3 Prelievi sui rifiuti; tasso di copertura ed il costo pro-capite:

Prelievi sui rifiuti	2014	2015	2016	2017	20__
Tasso di copertura	100%	100%	100%	100%	

Costo del servizio pro-capite	110,71	110,91	110,83	110,47	
-------------------------------	--------	--------	--------	--------	--

### 3. Attività amministrativa.





















**3.1 Sistema ed esiti controlli interni:** i controlli interni sono stati garantiti in via preventiva dal Segretario Comunale nella sua attività di consulenza giuridico – amministrativa agli Organi dell’Ente e con la sua supervisione dell’attività amministrativa degli stessi; in via successiva sono garantiti mediante l’applicazione del Regolamento sui controlli interni, adottato con delibera consiliare n. 2/2013, esecutiva ai sensi di Legge.

**3.1.1 Controllo di gestione:** i principali obiettivi inseriti nel programma di mandato sono stati realizzati con buon livello di realizzazione e con particolare riferimento ai seguenti servizi/settori:

- Personale: razionalizzazione della dotazione organica e degli uffici;
- Lavori pubblici: la programmazione triennale ed annuale è stata rispettata ad esclusione delle opere per le quali non si è realizzata la fonte di finanziamento prevista; tutte le OO.PP e LL.PP. non coperti da previa programmazione sono state portate a compimento, come da linee di indirizzo amministrativo.
- Gestione del territorio: in esecuzione del PGT e delle successive varianti sono stati realizzati molteplici ambiti di trasformazione a cura dei soggetti attuatori.
- Istruzione pubblica: servizio mensa e servizi extra-scolastici sempre garantiti con continuità all’utenza interessata.
- Ciclo dei rifiuti: buona percentuale della raccolta differenziata all’inizio del mandato e alla fine.
- Sociale: in accordo con l’Ufficio di Piano ed anche per il tramite dell’azienda sociale comuni insieme (ASCI) è stato erogato un buon livello di assistenza agli anziani e all’infanzia dall’inizio e alla fine del mandato;

**3.1.1.1 Valutazione delle performance:** la valutazione permanente dei funzionari è disciplinata da regolamento dell’ente ai sensi del D.lgs. n. 150/2009; il c.d. “ciclo della performance” prevede l’ausilio del Nucleo di Valutazione esterno ed è stato formalizzato nel periodo di mandato con i seguenti atti deliberativi:



DELIBERA DI GIUNTA	28 09/04/2018	22070 LUISAGO CO ... APPROVAZIONE PIANO OPERATIVO DI GESTIONE ANNO 2018 E PIANO DELLA PERFORMANCE RELATIVO AL TRIENNIO 20...	Dal 01/03/2019 Al 16/03/2019			
		2018 562	DELIBERA DI GIUNTA	70 29/10/ 2018	COMUNE DI LUISAGO - 22070 LUISAGO CO ... APPROVAZIONE RELAZIONE SUL PIANO DELLA PERFORMANCE ANNO 2017.	Dal 15/11/2018 Al 30/11/2018
		2018 381	DELIBERA DI GIUNTA	49 09/07/ 2018	COMUNE DI LUISAGO - 22070 LUISAGO CO ... APPROVAZIONE RELAZIONE SUL PIANO DELLA PERFORMANCE ANNO 2016.	Dal 12/07/2018 Al 27/07/2018
		2017 580	DELIBERA DI GIUNTA	30 20/04/ 2017	COMUNE DI LUISAGO - 22070 LUISAGO CO ... APPROVAZIONE PIANO OPERATIVO DI GESTIONE ANNO 2017 E PIANO DELLA PERFORMANCE RELATIVO AL TRIENNIO 20...	Dal 07/12/2017 Al 22/12/2017
		2017 501	DELIBERA DI GIUNTA	76 16/10/ 2017	COMUNE DI LUISAGO - 22070 LUISAGO CO ... APPROVAZIONE RELAZIONE SUL PIANO DELLA PERFORMANCE ANNO 2015.	Dal 25/10/2017 Al 09/11/2017
		2016 477	DELIBERA DI GIUNTA	38 23/05/ 2016	COMUNE DI LUISAGO - 22070 LUISAGO CO ... APPROVAZIONE PIANO OPERATIVO DI GESTIONE ANNO 2016 E PIANO DELLA PERFORMANCE RELATIVO AL TRIENNIO 20...	Dal 04/11/2016 Al 19/11/2016
		2016 310	DELIBERA DI GIUNTA	34 23/05/ 2016	COMUNE DI LUISAGO - 22070 LUISAGO CO ... APPROVAZIONE RELAZIONE SUL PIANO DELLA PERFORMANCE ANNO 2014.	Dal 30/06/2016 Al 15/07/2016
		2015 408	DELIBERA DI GIUNTA	78 05/10/ 2015	COMUNE DI LUISAGO - 22070 LUISAGO CO ... PIANO DELLA PERFORMANCE TRIENNIO 2015/2017 - APPROVAZIONE PIANO ANNO 2015.	Dal 26/10/2015 Al 10/11/2015
		2015 407	DELIBERA DI GIUNTA	59 24/11/ 2014	COMUNE DI LUISAGO - 22070 LUISAGO CO ... PIANO DELLA PERFORMANCE TRIENNIO 2014/2016 - APPROVAZIONE PIANO ANNO 2014.	Dal 23/10/2015 Al 06/11/2015
		2015 262	DELIBERA DI GIUNTA	43 22/06/ 2015	COMUNE DI LUISAGO - 22070 LUISAGO CO ... APPROVAZIONE RELAZIONE SUL PIANO DELLA PERFORMANCE ANNO 2013.	Dal 29/06/2015 Al 14/07/2015
		2014 56	DELIBERA DI GIUNTA	77 17/12/ 2013	COMUNE DI LUISAGO - 22070 LUISAGO CO ... PIANO DELLA PERFORMANCE TRIENNIO 2011/2013 - APPROVAZIONE PIANO ANNO 2013.	Dal 17/02/2014 Al 03/03/2014

3.1.1.2 Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147quarter del TUEL: il controllo è avvenuto secondo le norme statutarie.

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	2.263.505,23	2.241.633,90	1.862.876,51	1.912.923,63	2.313.033,33	2,14
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	26.109,14	64.378,17	268.538,72	479.522,25	751.377,70	96,53
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI						
<b>TOTALE</b>	<b>2.296.525,67</b>	<b>2.306.012,07</b>	<b>2.131.415,23</b>	<b>2.392.445,88</b>	<b>3.064.411,03</b>	<b>25,06</b>

SPESE (in euro)	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	1.606.507,33	1.875.686,46	1.748.805,36	1.683.155,66	2.169.079,84	25,93
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	205.846,10	50.160,57	637.126,94	246.512,00	1.200.393,06	82,85
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	162.352,13	168.717,00	146.087,81	152.467,82	159.092,00	2,049
<b>TOTALE</b>	<b>1.974.705,56</b>	<b>2.094.564,03</b>	<b>2.532.020,11</b>	<b>2.082.135,48</b>	<b>3.528.564,90</b>	



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	119.948,91	204.974,64	261.365,60	241.450,99	429.000,00	72,039
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	119.948,91	204.974,64	261.365,00	241.450,99	429.000,00	72,039

### 3.2 Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2014	2015	2016	2017	2018 prev
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	2.363.505,23	2.241.633,90	1.862.876,51	1.912.923,63	2.313.033,33
Spese Titolo I	1.606.507,33	1.875.686,46	1.748.805,36	1.683.155,66	2.169.079,8
Rimborso Prestiti parte del titolo III	162.352,13	168.717,00	146.087,81	152.467,82	159.092,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			-32.016,66		15.138,51
Fpv		104.293,81	161,04		
<b>SALDO DI PARTE CORRENTE</b>	<b>594.645,77</b>	<b>306.524,25</b>	<b>-31.855,62</b>	<b>77.300,15</b>	<b>0</b>

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	2014	2015	2016	2017	2018 prev
Entrate titolo IV	26.109,14	64.378,17	268.538,72	479.522,25	751.377,70
Entrate titolo V**					
<b>TOTALE titoli (IV + V)</b>	<b>26.109,14</b>	<b>64.378,17</b>	<b>268.538,72</b>	<b>479.522,25</b>	<b>751.377,70</b>
Spese Titoli II	205.846,10	50.160,57	637.126,94	246.512,00	1.200.393,06
Differenza di parte capitale	-179.736,96	14.217,60	-368.588,22	233.010,25	-449.015,36
Entrate correnti destinate ad investimenti					
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale (eventuale)	187.721,30	20.103,69	89.487,42	140.161,42	172.491,36
FPV		16.009,33	527.770,23		276.524,00
<b>SPESE DI PARTE CAPITALE</b>	<b>7.984,34</b>	<b>50.330,62</b>	<b>248.669,43</b>	<b>373.171,67</b>	<b>0</b>

\*\* Esclusa categoria "Anticipazioni di cassa"

### 3.3 Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo. \*2014

Riscossioni	(+)1.635.854,01	
Pagamenti	(-)1.752.707,14	
Differenza	(+)116.853,13	
Residui attivi	(+)873.709,27	
Residui passivi	(-)341.947,33	
Differenza	531.761,94	
	Avanzo(+)	

\*Ripetere per ogni anno del mandato.

### 3.3 Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo. \*2015

Riscossioni	(+)1.884.507,52	
Pagamenti	(-)1.817.393,26	
Differenza	(+)67.114,26	
Residui attivi	(+)626.479,19	
Residui passivi	(-)482.145,41	
Differenza	144.333,78	
	Avanzo(+)	

\*Ripetere per ogni anno del mandato.

### 3.3 Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo. \*2016

Riscossioni	(+)2.048.512,93	
Pagamenti	(-)2.207.677,26	
Differenza	(+)159.164,33	
Residui attivi	(+)344.267,90	
Residui passivi	(-)585.708,45	
Differenza	-400.604,88	
	Disavanzo (-)	

### 3.3 Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo. \*2017

Riscossioni	(+)2.149.332,17	
Pagamenti	(-)1.908.783,24	
Differenza	(+)240.548,93	
Residui attivi	(+)484.564,70	
Residui passivi	(-)414.803,33	
Differenza	310.310,305	
	Avanzo(+)	

	2014	2015	2016	2017	2018
Risultato di amministrazione	1.173.984,70	2.184.668,66	1.811.695,72	2.239.009,26	
Vincolato		0	620.320,78	652.595,52	
Per spese in conto capitale			181.720,14	148.052,54	
accantonata	89.250,00		365.111,58	384.443,30	
Non vincolato	1.084.734,70		644.543,22	1.053.917,90	
Totale					

### 3.4 Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione

Descrizione	2014	2015	2016	2017	20__
Fondo cassa al 31 dicembre	1.105.248,63	1.718.197,47	1.778.715,29	2.255.221,26	
Totale residui attivi finali	1.526.599,80	1.070.449,61	967.770,48	1.104.712,96	
Totale residui passivi finali	1.457.863,73	603.978,42	934.790,05	844.400,96	
fpv				276.524,00	
Risultato di amministrazione	1.173.984,70	2.184.668,66	1.811.695,72	2.239.009,26	
Utilizzo anticipazione di cassa	no	no	No	no	no

### 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	260.000,00	132.285,55	4.242,09		
Spese Correnti in sede di assestamento					
Spese di investimento			78.480,62	276.524,00	
Estinzione anticipata di prestiti					
Totale	260.000,00	132.285,55	82.722,71		

### 4.1 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza ultimo rendiconto approvato 2017



Residui attivi al 31-12.2017.	2014 e Precedenti	2015	2016	2017	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
<b>TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE</b>	226770,51	67.903,42	39.555,78	354.115,08	688.344,79
<b>TITOLO 2 TRASFERIMENTI DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI</b>			5.227,54	4.506,67	9.734,21
<b>TITOLO 3 ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE</b>	68272,54	113.008,51	68.254,08	113.132,53	362.667,66
<b>Totale</b>	<b>295.043,05</b>	<b>180.911,93</b>	<b>113.037,40</b>	<b>471.754,28</b>	<b>1.060.746,66</b>
<b>CONTO CAPITALE</b>					
<b>TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE</b>	1.081,95		12.383,95	3.523,36	16.989,26
<b>TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI</b>	10.623,85		12.383,95	3.523,36	27.613,11
<b>Totale</b>	<b>11.705,80</b>		<b>12.383,95</b>	<b>3.523,36</b>	<b>27.613,11</b>
<b>TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI</b>	7.036,13		30,00	9.287,06	16.353,19
<b>Totale generale</b>	<b>313.784,98</b>	<b>180.911,93</b>	<b>125.451,35</b>	<b>484.564,70</b>	<b>1.104.712,96</b>

Residui passivi al 31-12.	2014 e Precedenti	2015	2016_	2017	Totale residui da ultimo
---------------------------	-------------------	------	-------	------	--------------------------

					<b>rendiconto approvato</b>
<b>TITOLO 1 SPESE CORRENTI</b>	61794,16	<b>175.340,36</b>	<b>148.640,05</b>	<b>353.986,25</b>	<b>739.760,82</b>
<b>TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE</b>			<b>13.285,08</b>	<b>54.015,71</b>	<b>77.922,52</b>
<b>TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI</b>					
<b>TITOLO 9 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	11781,69	<b>2.523,04</b>	<b>2.611,52</b>	<b>9.801,37</b>	<b>26.717,62</b>

#### 4.2 Rapporto tra competenza e residui

	<b>2017</b>
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e II	<b>29.91%</b>

#### 5. Patto di Stabilità interno

<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
S	S	S	S	S

5.1 Indicare in quali anni l'ente è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità interno NO

5.2 Se l'ente non ha rispettato il patto di stabilità interno indicare le sanzioni a cui è stato soggetto NO

## 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	20__
Residuo debito finale	2.261.088,61	2.092.371,64	1.946.283,83	1.793.816,01	
Popolazione Residente	2755	2750	2752	2761	
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	820,73	760,86	707,23	649,70	

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

	2014	2015_	2016	2017	20__
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	4,19%	4,08%	3,56%	3,48%	%

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

### ANNO 2014

Attivo	Consistenza al 31/12/2014
Immobilizzazioni immateriali	25.273,11
Immobilizzazioni materiali	10.297.716,32
Immobilizzazioni finanziarie	294.774,18



Totale immobilizzazioni	10.617.763,61
Rimanenze	
Crediti	1.526.599,80
Altre attività finanziarie	
Disponibilità liquide (fondo di cassa)	1.105.248,63
Totale attivo circolante	2.631.848,43
Ratei e risconti	
Totale dell'attivo	13.249.612,04
Conti d'ordine	645.229,87
Passivo	Consistenza al 31/12/2014
Patrimonio netto	9.530.659,67
Conferimenti	
Debiti di finanziamento (per mutui)	2.261.088,64
Debiti di funzionamento	1.457.863,73
Debiti per anticipazione di cassa	
Altri debiti	
Totale debiti	3.718.952,37
Ratei e risconti	
Totale del passivo	13.249.612,04
Conti d'ordine	645.229,87

Anno 2017

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	4.671,84	Patrimonio netto	10.518.320,45
Immobilizzazioni materiali	9.908.989,84	fondo rischi	49.043,97
Immobilizzazioni finanziarie	107.313,02		
Rimanenze			
Crediti	1.191.711,50		
Attività finanziarie non immobilizzate		Conferimenti	
Disponibilità liquide	2.255.221,26	Debiti	2.586.664,42
Ratei e Risconti attivi	42.137,90	Ratei e risconti passivi	278.024,00
		impegni futuri	77.992,52
<b>TOTALE</b>	<b>13.510.045,36</b>	<b>TOTALE</b>	<b>13.510.045,36</b>

### 7.3 Riconoscimenti debiti fuori bilancio

#### Quadro 10 e 10bis del certificato al conto consuntivo

Indicare se esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere. In caso di risposta affermativa indicare il valore: NO

### 8. Spesa per il personale

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

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno .....
Importo limite di spesa (art. 1, c.557 e 562 della L. 296/2006)	<b>388.898,72</b>	<b>388.898,72</b>	<b>388.898,72</b>	<b>388.898,72</b>	
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	<b>380.624,38</b>	<b>378.772,17</b>	<b>374.951,43</b>	<b>375.837,96</b>	
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	<b>23,69%</b>	<b>20,00%</b>	<b>22,00%</b>	<b>22,30%</b>	%

\*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti

#### 8.2 Spesa del personale pro-capite

Spesa personale* Abitanti	Anno 2014 138,16	Anno 2015 137,74	Anno 2016 136,25	Anno 2017 136,12	Anno .....

\*Spesa di personale da considerare: intervento 01 + intervento 03 + IRAP

#### 8.3 Rapporto abitanti dipendenti

	Anno 2014.	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno .....
Abitanti/	<b>0,0037</b>	<b>0,0037</b>	<b>0,0032</b>	<b>0,0032</b>	

Dipendenti					
------------	--	--	--	--	--

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: SI

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

SI	
----	--

#### 8.6 Fondo risorse decentrate

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

	2014	2015	2016	2017	20__
Fondo Risorse decentrate	40.074,19	40.074,19	40.074,19	40.074,19	

8.7 Indicare se l'ente ha adottato provvedimenti ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. 165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della Legge 244/2007 (esternalizzazioni): NO

#### PARTE IV – Rilievi degli organismi esterni di controllo

##### 1. Rilievi della Corte dei Conti

L'ente non 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.

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

Parte V – 1 Organismi controllati: non si è reso necessario porre in essere alcuna azione amministrativa in materia di organismi controllati.

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 D.L. n. 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	
----	--

**1.3 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile: NO.**

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

Ragione sociale	<b>CONSORZIO PUBBLICI TRASPORTI S.P.A.</b>
C.F. / P. IVA	00658860135
Tipo organizzazione	Società per azioni
Data inizio	20/12/2000
Data fine	31/12/2050
Partecipazione diretta	0,827% valore quota €. 37.332,60
Finalità della partecipazione	Gestione servizio trasporto pubblico
Risultato d'esercizio 2014	€. 3.506,00
Risultato d'esercizio 2015	€. -34.119,00
Risultato d'esercizio 2016	€. -43.308,00
Risultato d'esercizio 2017	€. 89.367,00
Rappresentante	
Onere complessivo in bilancio	Frigerio Adelio €. 0,00
Sito istituzionale	<a href="http://www.cptcomo.it">www.cptcomo.it</a>

Ragione sociale	<b>COLLINE COMASCHE S.R.L.</b>
C.F. / P. IVA	03139240133
Tipo organizzazione	Società a responsabilità limitata
Data inizio	31/12/2013 (giuridico) 01/01/2013 (contabile e fiscale)
Data fine	31/12/2050
Partecipazione diretta	2,46% valore quota €. 103.974,30
Finalità della partecipazione	Gestione servizio idrico integrato
Risultato d'esercizio 2014	€. 21.105,00
Risultato d'esercizio 2015	€. 22.621,00
Risultato d'esercizio 2016	€. 389,00
Risultato d'esercizio 2017	€. 1.025,00
Rappresentante	Frigerio Adelio
Onere complessivo in bilancio	€. 6.521,97
Sito istituzionale	<a href="http://www.collinecomasche.it">www.collinecomasche.it</a>

Ragione sociale	<b>AZIENDA SOCIALE COMUNI INSIEME (A.S.C.I.)</b>
C.F. / P. IVA	02886940135
Tipo organizzazione	Azienda speciale consortile

Data inizio	23/03/2005
Data fine	23/03/2035
Partecipazione diretta	2,67% valore quota €. 1.456,60
Finalità della partecipazione	Esercizio funzioni socio-assistenziali, educative e sanitarie
Risultato d'esercizio 2014	€. 1,00
Risultato d'esercizio 2015	€. 0,14
Risultato d'esercizio 2016	€. 4,00
Risultato d'esercizio 2017	€. 5,00
Rappresentante	Bottacin Paola
Onere complessivo in bilancio	€. 42.952,15
Sito istituzionale	<a href="http://www.aziendasocialecomuniinsieme.it">www.aziendasocialecomuniinsieme.it</a>

Ragione sociale	<b>ALTO SEVESO SRL (DAL 28.02.2017)</b>
C.F. / P. IVA	80019080136 / 01326750138
Tipo organizzazione	Società a r.l.
Data inizio	28/02/2017
Data fine	31/12/2030
Partecipazione diretta	5,99% (variabile in proporzione ai mc. scaricati)
Finalità della partecipazione	Depurazione acque di scarico
Rappresentante	Frigerio Adelio
Onere complessivo in bilancio	€. 0,00
Sito istituzionale PEC	<a href="mailto:altoseveso@halleypec.it">altoseveso@halleypec.it</a>

Ragione sociale	<b>COMO ACQUA S.R.L.</b>
C.F. / P. IVA	03522110133
Tipo organizzazione	Società a responsabilità limitata
Data inizio	29/04/2014
Data fine	31/12/2050
Partecipazione diretta	0,504%
Finalità della partecipazione	Gestione servizio idrico integrato
Risultato d'esercizio 2014	€. - 727,00
Risultato d'esercizio 2015	€. 6.883,00
Risultato d'esercizio 2016	€. 1.146.945,00
Risultato d'esercizio 2017	€. 2.631.588,00
Rappresentante	Frigerio Adelio
Onere complessivo in bilancio	€. 0,00
Sito istituzionale	<a href="http://www.provincia.como.it">www.provincia.como.it</a>

Con delibera di Consiglio Comunale n. 26 del 28.09.2017 si è provveduto alla revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24 del D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, come modificato dal D.Lgs. 16 giugno 2017, n. 100 – Ricognizione partecipazioni possedute – Individuazione partecipazioni da alienare – Provvedimenti.

Con deliberazione n.37/2018 si è provveduto alla ricognizione ordinaria delle partecipazioni dell'ente ai sensi dell'art. 20 e 24 d. lgs. 175/2016.

1.5 Non sono stati adottati provvedimenti 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).

\*\*\*\*\*

Lì 26.03.2019.

IL SINDACO

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.....

L'organo di revisione economico finanziario (1)

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

(1) Va indicato il nome ed il cognome del revisore ed in corrispondenza la relativa sottoscrizione. Nel caso di organo di revisione economico finanziario composto da tre componenti è richiesta la sottoscrizione da parte di tutti e tre i componenti.



1.5 Non sono stati adottati provvedimenti 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).

\*\*\*\*\*

Lì 26.03.2019.



IL SINDACO

(Adelio Frigerio)

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

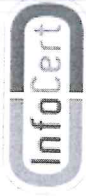
Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUOEL, si attesta che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico – finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'ente. I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto 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.....

L'organo di revisione economico finanziario (1)

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

(1) Va indicato il nome ed il cognome del revisore ed in corrispondenza la relativa sottoscrizione. Nel caso di organo di revisione economico finanziario composto da tre componenti è richiesta la sottoscrizione da parte di tutti e tre i componenti.



DiKeIC - Esito verifica firma digitale

Verifica effettuata in data 2019-04-12 13:37:20 (UTC)

File verificato: C:\Users\AMMINISTRATIVO\Downloads\Relazione\_fine\_mandato\_Comuni\_sotto5000.GN (003).docx (1).p7m

Esito verifica:

**Verifica completata con successo**

**Dati di dettaglio della verifica effettuata**

Firmatario 1:

NEBULONI CARLO ALBERTO

Firma verificata:

OK

Verifica di validita' online:

Effettuata con metodo OCSP. Timestamp della risposta del servizio 12/04/2019 13:30:00

Dati del certificato del firmatario: **NEBULONI CARLO ALBERTO:**

Nome, Cognome:

CARLO ALBERTO NEBULONI

Numero identificativa:

20177114356466

Data di scadenza:

18/04/2020 00:00:00

Autorita' di certificazione:

InfoCert Firma Qualificata 2, INFOCERT SPA,  
Certificatore Accreditato,  
07945211006, IT

Documentazione del certificato  
(CPS):

<http://www.firma.infocert.it/documentazione/manuali.php>

Identificativo del CPS:

OID 1.3.76.36.1.1.32

Identificativo del CPS:

OID 1.3.76.24.1.1.2



DikeIC - Esito verifica firma digitale



Il futuro digitale e' adesso

InfoCert S.p.A. (<https://www.infocert.it/>) 2016 | P.IVA 07945211006