



COMUNE DI LUISAGO

Provincia di Como

RELAZIONE DELLA GIUNTA

COMUNALE

AL RENDICONTO DELLA GESTIONE

ANNO 2019

RISULTATI DI GESTIONE

VALUTAZIONI DELLA GIUNTA COMUNALE

Ai sensi dell'art. 151 del D.Lgs. n. 267/2000, come modificato dal D.Lgs. n. 126/2014, la presente relazione prodotta dalla Giunta Comunale provvede ad esprimere le valutazioni di efficacia dell'azione amministrativa condotta sulla base dei risultati conseguiti.

Il via preliminare è necessario premettere come l'operazione di rendiconto della gestione rappresenti un "riassunto" relativo ad un anno di esercizio finanziario di gestione dell'Ente e quindi attraverso la lettura di tutti i suoi componenti si possono analizzare sia i risultati dell'azione amministrativa, sia i risultati contabili dell'attività svolta nell'esercizio di riferimento.

La verifica di tali risultanze permette di avere indicazioni utili per la gestione del bilancio dell'esercizio corrente nonché per la predisposizione dei bilanci degli esercizi futuri.

Per quanto concerne la gestione del bilancio di competenza dell'esercizio finanziario 2019 si devono innanzitutto rappresentare i quattro interventi correttivi al medesimo, rappresentati da variazioni di bilancio effettuati con:

- Deliberazione di Giunta Comunale n. 27 del 24.04.2019 ad oggetto "Variazione di cassa al bilancio di previsione 2019";
- Deliberazione di Giunta Comunale n. 35 del 05.06.2019 ad oggetto "Variazione al bilancio di previsione - competenza adottata dalla Giunta in via d'urgenza (art. 175 c. 4, TUEL);
- Deliberazione di Giunta Comunale n. 52 del 09.09.2019 ad oggetto "Variazione al bilancio di previsione - competenza adottata dalla Giunta in via d'urgenza (art. 175 c. 4, TUEL);
- Deliberazione di Consiglio Comunale n. 36 del 28.11.2019 ad oggetto "Variazione di bilancio 2019/2021 ai sensi ex artt. 175 del T.U.E.L. e 74 del D. Lgs. n. 267/2000.

Inoltre la Giunta Comunale in data 18.12.2019 ha adottato la deliberazione n. 63 ad oggetto "Prelievo dal fondo di riserva ordinario esercizio finanziario 2019".

Nel corso dell'esercizio 2019 risulta essere stata applicata una quota di Avanzo di Amministrazione pari a €. 246.160,00 su un totale accertato al 31.12.2018 di € 2.378.306,08. Per le restanti quote del risultato di amministrazione 2018 sono stati mantenuti i vincoli esistenti al 31/12/2018.

Ai sensi dell'art. 3 comma 7 del D. Lgs. n. 118/2011 si è provveduto all'operazione di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2019, con deliberazione della Giunta Comunale n. 25 del 24.04.2020.

ORGANIZZAZIONE COMUNALE

IL CONSIGLIO COMUNALE

Consiglieri n. 11 – Sedute tenutesi nell'esercizio finanziario 2019: n. 9.

LA GIUNTA COMUNALE

Assessori 2 – Sedute tenutesi nell'esercizio finanziario 2019: n. 23.

DOTAZIONE ORGANICA

Ai sensi dell'art. 6ter del D.Lgs 165/2001 è necessario premettere il superamento della concezione della c.d. "dotazione organica" quale strumento statico di organizzazione in favore di una concezione più dinamica, meno auto-vincolata da previsioni di natura specifica nella programmazione dell'Ente e rappresentata dunque da una grandezza di natura economica, un "costo potenziale" che deve essere quantificato in relazione alle figure esistenti e da reclutare, limitato dal rispetto dai vincoli di finanza pubblica siano essi generali in materia di gestione del bilancio o particolari in materia di spesa di personale e di facoltà assunzionali.

Ciò premesso – in riferimento all'esercizio finanziario 2019 - la Giunta Comunale con deliberazione n. 10 del 06.03.2019 ha approvato il programma triennale del fabbisogno di personale 2019/2021, rideterminato la dotazione organica dell'ente, il piano occupazionale per l'anno 2019 e la ricognizione per il medesimo anno di eventuali situazioni di esubero del personale.

Come riportato nella suddetta deliberazione la dotazione organica del Comune programmata per l'anno 2019 è costituita da **11 dipendenti**; inoltre a seguito della ricognizione di cui all'art. 33 comma 1 del D. Lgs 30.03.2001 n. 165 è stato dato atto che nell'organico dell'ente non risulta personale in esubero. Infatti il decreto del Ministero Interno 16.03.2011 ha fissato per i Comuni con popolazione tra i 1.000 e 2.999 abitanti il rapporto medio dipendenti/popolazione pari a 1/130.

In questo Comune con 2740 abitanti al 31 dicembre 2019, il suddetto rapporto è pari di 1/249: quasi il doppio rispetto a quello previsto dal decreto nonostante siano gestiti direttamente servizi come la pubblicità, le pubbliche affissioni, la cosap, il centro di raccolta differenziata dei rifiuti, la mensa scolastica, il controllo delle entrate tributarie e l'attivazione di procedure per recupero morosità gestiti direttamente dal personale dipendente anziché affidati in appalto, che comporterebbero costi ben più elevati a carico degli utenti.

Nel mese di novembre dell'anno 2015 è intercorso il collocamento a riposo per intervenuta anzianità contributiva del Responsabile del settore servizi amministrativi e finanziari: la predetta funzione è stata affidata al Segretario Comunale dell'intestato Ente con decreto sindacale n. 6 del 02.11.2015. Al fine di dare corso alla programmazione del fabbisogno di personale, con determina del Segretario Comunale in funzione di Responsabile del Servizio Personale n. 18/Gen. 171 del 12.04.2019 è stata indetta una procedura selettiva per l'assunzione di un/a dipendente cat. D1, profilo professionale Istruttore Direttivo Amministrativo Contabile da assegnare al Settore Servizio Finanziario del Comune. La procedura si è conclusa positivamente, in esito alla determinazione del precitato Organo n. 30/Gen. 288 del 02.08.2019 di approvazione dei verbali della Commissione Giudicatrice per quanto sopra ripetuto ed è così stata finalizzata l'assunzione, nell'anno 2019, di una dipendente per il profilo professionale anzidetto.

Alla luce di quanto sopra esposto, i dipendenti comunali in servizio al 31.12.2019 risultano essere n. 8 di cui n. 1 unità a tempo parziale, segnatamente:

Qualifica Funzionale	Dipendenti di ruolo	Dipendenti non di ruolo	Totale
A2	1		1
B5	1		1
C1	0		0
C4	1		1
C5	2		2
D1	1		1
D2	1		1
D3	1		1
totale	8		8

Nella medesima annualità 2019 è stata conferito atto di indirizzo amministrativo con deliberazione della Giunta Comunale n. 58/2019, per l'indizione di un ulteriore bando di concorso per l'assunzione di n. 1 istruttore amministrativo. Tale procedura, conclusasi il 2 febbraio 2020, non deve essere quindi oggetto dell'analisi di cui alla presente relazione.

Al fine di assicurare il corretto svolgimento dell'azione amministrativa presso il settore servizi finanziari, stante l'impossibilità di utilizzare le risorse umane disponibili in organico all'ente, è stato finalizzato un incarico di collaborazione, non direttivo/dirigenziale, *sub specie* con ex dipendente collocata in quiescenza, di natura temporanea ed espletato a titolo gratuito.

Nell'esercizio finanziario 2019, le funzioni del Segretario Comunale sono state assicurate dall'Avv. Gianpietro Natalino, che ha svolto tale incarico nell'ambito della gestione associata dell'Ufficio ex art. 98, co. 3 Tuel, giusta Convenzione di Segreteria Comunale intercorrente tra i Comuni di Misinto (MB), Carbonate (CO) e Luisago (CO).

ATTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Bilancio - tariffe - imposte – contribuzioni

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 6 del 06.03.2019 esecutiva ai sensi di legge, sono state fissate le tariffe, i canoni, le imposte, i diritti e le percentuali di contribuzione dei seguenti servizi comunali: pubblicità, pubbliche affissioni, occupazioni spazi ed aree pubbliche, concessioni e servizi cimiteriali, utilizzo impianti sportivi, servizi scolastici, illuminazione lampade votive, rilascio di atti comunali, rilascio di atti ufficio polizia locale, diritti di segreteria anagrafe, ufficio tecnico e suap, diritti per notifica di atti, diritti e spese per notifica sanzioni codice della strada a mezzo servizio postale, celebrazione matrimonio civile, utilizzo sala consiliare ed altri locali di proprietà comunale, servizio di telesoccorso, centro ricreativo diurno e servizi sociali diversi.

Nella seduta del 6.03.2019 la Giunta Comunale ha adottato i seguenti atti:

- Deliberazione n. 8 ad oggetto "Determinazione importi ai fini I.M.U. delle aree fabbricabili per l'anno 2019;
- Deliberazione n. 9 ad oggetto "Approvazione Piano di azioni positive per il triennio 2019/2021";
- Deliberazione n. 10 ad oggetto "Programmazione triennale del fabbisogno del personale per gli anni 2019/2020/2021; Revisione dotazione organica, ricognizione delle eccedenze di personale ed approvazione del piano annuale delle assunzioni per l'anno 2019";
- Deliberazione n. 11 ad oggetto "Approvazione nota di aggiornamento Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2019/2021";
- Deliberazione n. 13 del 06.03.2019 ad oggetto "Approvazione schema di bilancio di previsione per l'esercizio 2019-2020-2021";

Il Consiglio Comunale nella seduta del 25 marzo 2019 ha confermato per l'anno 2019:

- l'aliquota della addizionale comunale irpef (confermata nella misura di 0,8 punti percentuali);
- le aliquote e detrazioni relative all'imposta municipale propria (I.M.U.);
- le aliquote del tributo comunale per i servizi indivisibili (TASI);
- le tariffe per l'applicazione della tassa rifiuti (TARI) con approvazione del relativo piano finanziario

ed approvato:

- il bilancio di previsione 2019/2021 ed il DUP 2019/2021 nei termini proposti dalla Giunta Comunale.
- con deliberazione n. 5 del 25.03.2019 il Consiglio Comunale ha approvato il piano delle valorizzazioni immobiliari per gli anni 2019-2021, redatto ai sensi dell'art. 58 del D.L. n. 112/2008 convertito nella L. n. 133/2008, composto dagli immobili dichiarati non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 31 del 29.07.2019 si è proceduto all'assestamento generale del bilancio e salvaguardia degli equilibri per l'esercizio 2019, ai sensi degli artt. 175, c.8, e 193 del D. Lgs. N.267/2000.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 24 del 26.07.2018 è stato nominato il Revisore del Conto per il triennio 2018/2021 con compenso determinato ai sensi del D.M. 20.05.2005 Ministero dell'Interno e dell'art. 6 comma 3 del D.L. n. 78/2010 convertito in L. n. 122/2010.



LA GESTIONE DI COMPETENZA

Con il termine "gestione di competenza" si fa riferimento a quella parte della gestione ottenuta considerando solo le operazioni finanziarie relative all'esercizio in corso, senza, esaminare quelle generate da fatti accaduti negli anni precedenti e non ancora finalizzati con il relativo pagamento o introito.

Il risultato di gestione evidenzia quindi la capacità dell'ente di prevedere dei flussi di entrata e di spesa, sia nella fase di impegno/accertamento che in quella di pagamento/riscossione, tali da consentire il pareggio finanziario (Principio dell'equilibrio di bilancio) non solo in fase previsionale ma anche perdurante nell'intero anno di riferimento.

Il risultato della gestione di competenza positivo (avanzo) evidenzia una equilibrata e corretta gestione, mentre un valore negativo troverebbe generalmente la sua giustificazione nel verificarsi di eventi imprevedibili che hanno modificato le iniziali previsioni attese.

Con riferimento alla gestione di competenza del nostro ente, ci troviamo di fronte ad una situazione contabile di competenza così sintetizzabile:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2019 (importi in euro)

RISCOSSIONI	2.340.137,66
PAGAMENTI	2.244.261,47
Differenza	95.876,19
RESIDUI ATTIVI	662.566,18
RESIDUI PASSIVI	602.457,89
Differenza	60.108,29
AVANZO	246.160,00
FPV	0,00
RISULTATO DI GESTIONE	402.144,48

L'analisi dei risultati complessivi attesta che l'esercizio 2019 si chiude con il seguente risultato finanziario di amministrazione:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2019

		Importi in Euro	
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2019			2.565.619,90
RISCOSSIONI	512.978,80	2.340.137,66	2.853.116,46
PAGAMENTI	604.021,06	2.244.261,47	2.848.282,53
Fondo di cassa al 31/12/2019			2.570.453,83
FPV conto capitale			0,00
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			2.570.453,83
RESIDUI ATTIVI	649.843,86	662.566,18	1.312.410,04
RESIDUI PASSIVI	433.986,66	602.457,89	1.036.444,55
Differenza			275.965,49
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			2.846.419,32

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019

€ 2.846.419,32

Il risultato d'amministrazione può essere ulteriormente analizzato e letto in funzione dell'eventuale utilizzabilità dei fondi che lo costituiscono distinguendo, ai sensi dell'art. 187 del TUEL, la quota libera, destinata, vincolata ed accantonata, quindi:

Fondi accantonati	388.146,73
Fondi vincolati	839.085,46
Fondi destinati agli investimenti	45.554,77
Fondi liberi	1.573.632,36
Totale	2.846.419,32

I risultati della gestione dell'esercizio 2019 sono riassunti nei quadri generali delle entrate e delle spese di seguito riportati:

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.565.619,90
Utilizzo avanzo di amministrazione	246.160,00	
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00	
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.702.691,52	1.765.249,35
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	116.713,72	48.405,23
Titolo 3 – Entrate extratributarie	382.448,23	400.982,52
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	514.430,84	352.059,83
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali	2.716.284,31	2.566.696,93
Titolo 6 – Accensione di prestiti	0,00	0,00
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	286.419,53	286.419,53
Totale entrate dell'esercizio	3.002.703,84	2.853.116,46
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.248.863,84	5.418.736,36
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00	
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio	0,00	
TOTALE A PAREGGIO	3.248.863,84	5.418.736,36

SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Disavanzo di amministrazione	0,00	
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	0,00	
Titolo 1 – Spese correnti	1.835.916,66	1.749.221,12
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	
Titolo 2 – Spese in conto capitale	561.804,00	636.117,14
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie		
Totale spese finali	2.397.720,66	2.385.338,26
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	162.579,17	162.579,17
Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	
Titolo 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	286.419,53	300.365,10
Totale spese dell'esercizio	2.846.719,36	2.848.282,53
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.846.719,36	2.848.282,53
AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	402.144,48	2.570.453,83
TOTALE A PAREGGIO	3.248.863,84	5.418.736,36

ANALISI DELLE ENTRATE

Le entrate correnti presentano le seguenti risultanze:

Il **titolo I** comprende le entrate aventi natura tributaria, contributiva e perequativa per le quali l'ente ha una certa discrezionalità impositiva attraverso gli appositi regolamenti, sempre nel rispetto della normativa vigente. Tale voce fa registrare accertamenti pari a € **1.702.691,52** di cui € 1.313.285,17 per la tipologia 101 imposte (imposta municipale propria e relativi accertamenti, imposta sulla pubblicità, addizionale comunale irpef, tassa sui servizi e relativi accertamenti tassa sui rifiuti e relativi accertamenti) ed € 389.406,35 per la tipologia 301 fondi perequativi da amministrazioni centrali.

Il **titolo II** vede iscritte le entrate provenienti da trasferimenti correnti dello Stato, Regioni, Province e da altri enti del settore pubblico allargato e, in genere, da economie terze. Esse sono finalizzate alla gestione

corrente. A dimostrazione di una finanza locale sempre meno derivata dai contributi statali, regionali e provinciali, si rappresenta come nell'esercizio finanziario 2019 sono stati iscritti accertamenti pari € **116.713,72** così suddivisi: tipologia 101 - trasferimento dello Stato € 14.102,45 e da amministrazioni locali per €102.611,27.

Il **titolo III** comprende tutte le entrate di natura extratributaria, per la maggior parte costituite da proventi di natura patrimoniale propria o derivanti dall'erogazione di servizi pubblici.

Sono iscritti accertamenti pari a € **382.448,23** così ripartiti:

Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni € 282.843,17

Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti € 4.419,29

Tipologia 300: Interessi attivi € 586,52

Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti € 95.599,25

Il **titolo IV** è costituito da entrate in conto capitale, derivanti da alienazione di beni e da trasferimenti dello Stato o di altri enti del settore pubblico allargato diretti a finanziare le spese d'investimento sono iscritti accertamenti pari a € 514.430,84 così ripartiti:

Tipologia 200 contributi agli investimenti € 380.846,76

Tipologia 300 altri trasferimenti in conto capitale € 13.700,00

Tipologia 400 entrate da alienazioni (cimitero) € 7.370,00

Tipologia 500 trasferimenti di capitale da altri soggetti € 112.514,08.

Il **titolo V** propone le entrate da riduzione di attività finanziarie ed altre operazioni finanziarie che non costituiscono debito per l'ente ed è pari a zero.

Il **titolo VI** comprende entrate ottenute da soggetti terzi sotto forma di indebitamento a breve, medio e lungo termine. Nell'anno 2019 non sono stati assunti prestiti

Il **titolo VII** accoglie le entrate relative a finanziamenti a breve termine erogate in c/anticipazione dall'istituto tesoriere. Nell'anno 2019 l'Ente non ha fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria.

Il **titolo IX** comprende le entrate per conto di terzi e le partite di giro ed è pari € 286.419,53.

ANALISI DELLE SPESE

Le spese, raggruppate per titoli, sono riportate nella tabella della pagina precedente.

Il **titolo I** riporta le spese correnti, cioè quelle destinate a finanziare l'ordinaria gestione caratterizzata da spese non aventi effetti duraturi sugli esercizi successivi e fa registrare una spesa pari a € 1.835.916,66.

Il **titolo II** presenta le spese in conto capitale e cioè quelle spese dirette a finanziare l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta. Tale spesa è pari a € 561.804,00.

Il **titolo III** descrive le somme da destinare a "Spese per incremento di attività finanziarie" (partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale).

Il **titolo IV** evidenzia le somme per il rimborso delle quote capitali dei prestiti contratti e la spesa sostenuta nel 2019 è pari a € 162.579,17.

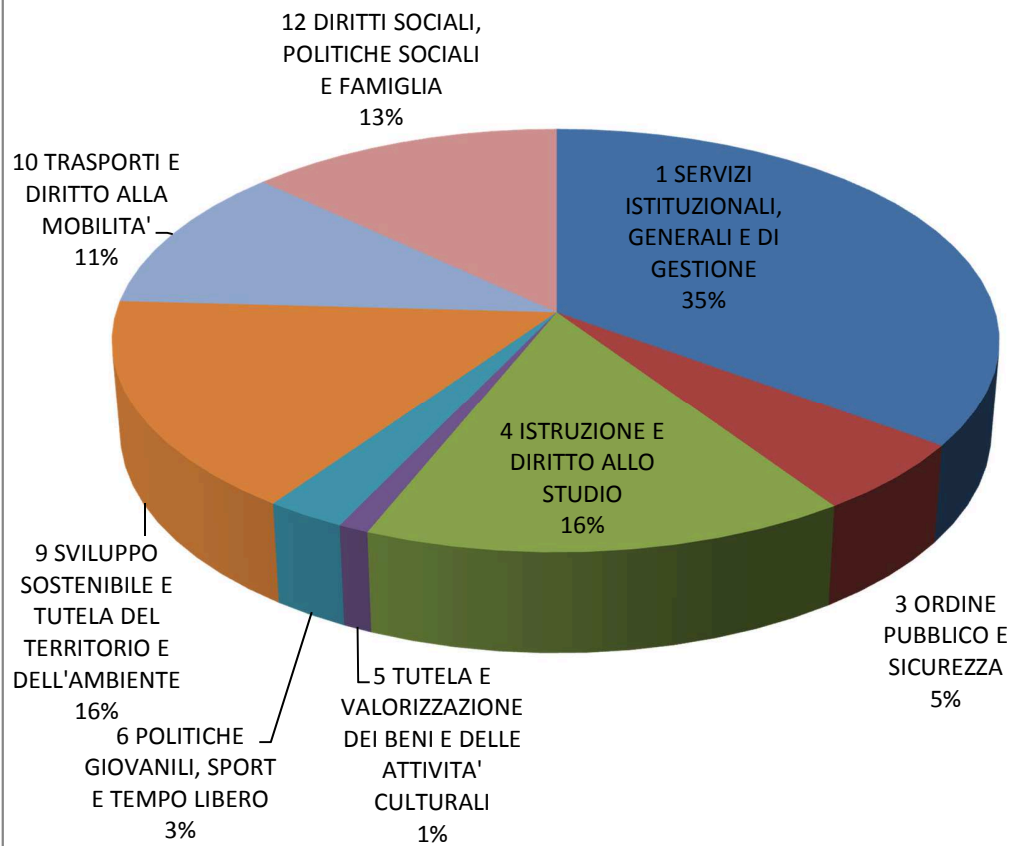
Il **titolo V** sintetizza le chiusure delle anticipazioni di cassa aperte presso il tesoriere. L'Ente non ha fatto ricorso ad anticipazioni di cassa nel corso del 2019.

Il **titolo VII** riassume le somme per partite di giro che ammontano a € 286.419,53.

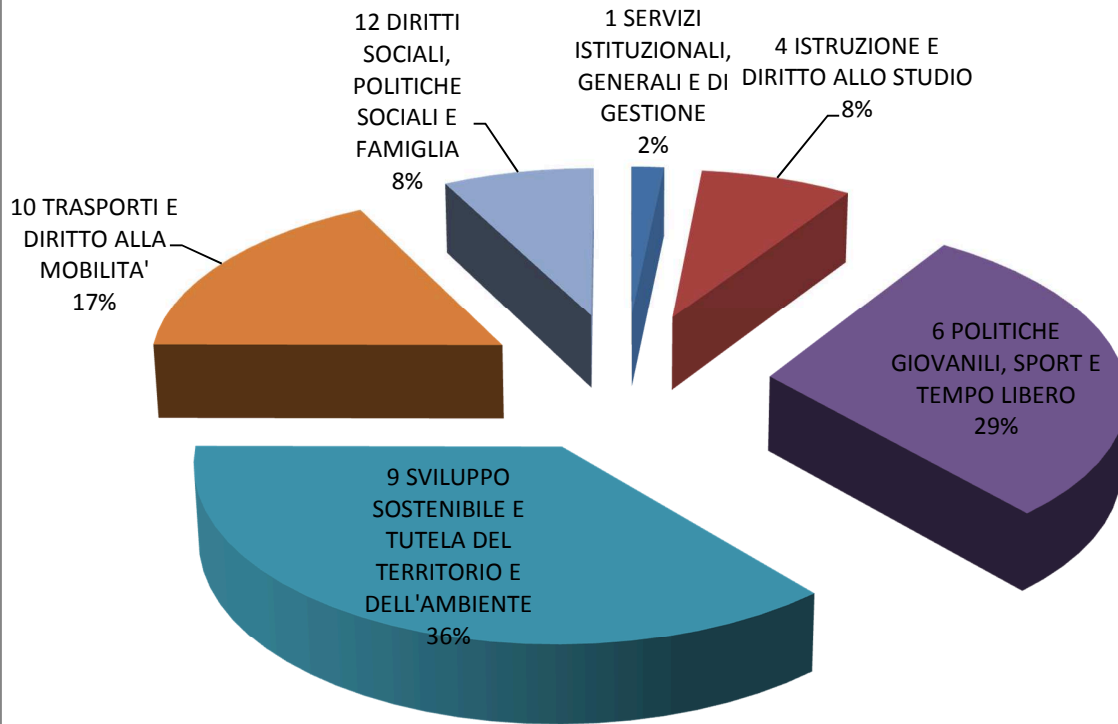
Per una lettura più agevole delle risultanze di bilancio, la tabella che segue, invece, riepiloga le spese correnti ed in conto capitale per missione. Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate.

MISSIONI		SPESE CORRENTI	SPESE IN C/CAPITALE
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	643.562,95	9.236,63
02	GIUSTIZIA	-	-
03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	100.122,97	-
04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	285.166,33	42.964,56
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	18.021,09	2.065,83
06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	47.230,59	163.991,03
07	TURISMO	-	-
08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	-	-
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	296.565,35	203.979,91
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	204.008,00	96.863,05
11	SOCCORSO CIVILE	2.737,00	-
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	238.461,06	42.702,99
13	TUTELA DELLA SALUTE	-	-
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	41,32	-
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	-	-
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	-	-
17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	-	-
18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	-	-
19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	-	-
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	-	-
50	DEBITO PUBBLICO	-	-
60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	-	-
	TOTALE MISSIONI	1.835.916,66	561.804,00

SPESA CORRENTE PER MISSIONI



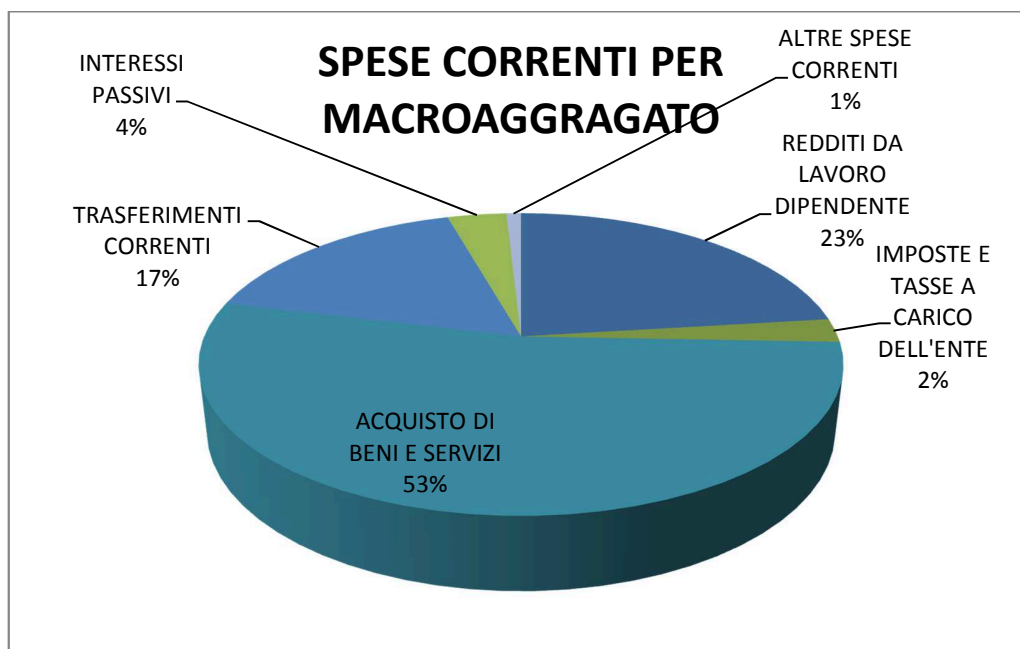
SPESE IN C/CAPITALE PER MISSIONI



Nella tabella che segue le spese vengono ora rappresentate per macroaggregati; cioè le spese vengono identificate in funzione della loro natura.

RIEPILOGO SPESE PER MACROAGGREGATI

	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	
101	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	423.027,48
102	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	46.064,54
103	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	975.232,64
104	TRASFERIMENTI CORRENTI	307.725,21
105	TRASFERIMENTI DI TRIBUTI	0,00
107	INTERESSI PASSIVI	64.853,08
109	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	3.000,00
110	ALTRE SPESE CORRENTI	16.013,71
100	TOTALE TITOLO 1	1.835.916,66
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	
201	TRIBUTI IN CONTO CAPITALE A CARICO DELL'ENTE	0,00
202	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	519.501,01
204	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	42.302,99
205	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00
200	TOTALE TITOLO 2	561.804,00
	TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI	
402	RIMBORSO PRESTITI A BREVE TERMINE	17.525,43
403	RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	145.053,74
400	TOTALE TITOLO 4	162.579,17
	TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	
701	USCITE PER PARTITE DI GIRO	281.147,10
702	USCITE PER CONTO TERZI	5.272,43
700	TOTALE TITOLO 7	286.419,53
	TOTALE	2.846.719,36



Nel corso del 2019 è stato applicato parte dell'**avanzo di amministrazione** risultante dal precedente Conto Consuntivo anno 2018 per complessivi **€ 246.160,00** per finanziare i seguenti interventi previsti nel titolo II:

IMPEGNI DEL TITOLO II					
Acquisto hardware	4.629,90				
Acquisto software	2.280,18				
Segnaletica centro rifiuti	14.515,18				
Sistemazione centro rifiuti	22.641,88				
Riqualficaz campo sportivo	159.789,87				
Posto letto c/o casa di riposo	42.302,99				
TOTALE AVANZO APPLICATO	246.160,00				

Una sintetica analisi deve essere operata anche in merito all'indebitamento:

Tabella dimostrativa del rispetto del limite di indebitamento		
ENTRATE DA RENDICONTO 2017	<i>Importi in euro</i>	%
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e	€ 1.482.882,37	
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	€ 79.082,75	
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	€ 350.958,51	
(A) TOTALE PRIMI TRE TITOLI ENTRATE RENDICONTO 2017	€ 1.912.923,63	
(B) LIVELLO MASSIMO DI SPESA ANNUA AI SENSI DELL'ART. 204 TUEL (10% DI A)	€ 191.292,36	
ONERI FINANZIARI DA RENDICONTO 2017		
(C) Ammontare complessivo di interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL al 31/12/2019(1)	€ 64.853,08	
(D) Contributi erariali in c/interessi su mutui	€ -	
(E) Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	€ -	
(F) Ammontare disponibile per nuovi interessi (F=B-C+D+E)	€ 126.439,28	
(G) Ammontare oneri finanziari complessivi per indebitamento e garanzie al netto dei contributi esclusi (G=C-D-E)	€ 64.853,08	
Incidenza percentuale sul totale dei primi tre titoli delle entrate		3,39%

Nella tabella seguente è dettagliato il debito complessivo:

Debito complessivo

TOTALE DEBITO CONTRATTO		
1) Debito complessivo contratto al 31/12/2018	+	€ 1.634.691,61
2) Rimborsi mutui effettuati nel 2019	-	€ 162.579,17
3) Debito complessivo contratto nell'esercizio 2019	+	€ -
TOTALE DEBITO	=	€ 1.472.112,44

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Anno	2019
Oneri finanziari	€ 64.853,08
Quota capitale	€ 162.579,17
Totale fine anno	€ 227.432,25

ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

Con riferimento ai risultati ottenuti, si osserva quanto segue:

AMMINISTRAZIONE GENERALE, GESTIONE E CONTROLLO

A tale programma fanno riferimento tutte le attività finalizzate ad assicurare il regolare funzionamento dell'ente e l'espletamento delle funzioni proprie o delegate dallo Stato o dalla Regione, nonché quelle di supporto agli organi istituzionali, avendo come obiettivo principale il mantenimento dei servizi e, ove possibile, un miglioramento della qualità degli stessi.

E' stata sempre garantita la piena attività di supporto amministrativo agli organi, curando la loro convocazione e la redazione degli atti: ciò ha consentito l'efficiente azione amministrativa in materia di procedure di scelta del contraente per la finalizzazione degli appalti di lavori, servizi e forniture; le procedure in materia di contrattazione decentrata integrativa del personale, la gestione del ciclo della performance del personale dipendente (cfr. deliberazione giunta n. 23 del 15.04.2019 ha approvato il piano della performance triennio 2019/2021).

L'organo di revisione contabile è stato nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 24 del 26.07.2018 per il triennio 2018/2021.

L'Amministrazione generale e la gestione hanno potuto giovare per l'intero anno del collegamento a banche dati on line, sia per finalità di approfondimento sia per finalità più tecnico/gestionali quali il collegamento con l'Agenzia del Territorio per l'accesso agli archivi informatici del catasto terreni e urbano ed altre banche dati per i vari servizi. Inoltre l'adesione all'A.N.C.I. (Associazione Nazionale Comuni Italiani) ed il rinnovo di abbonamento a riviste tecniche on line e la partecipazione ai corsi di formazione hanno contribuito a completare la formazione e valorizzare la professionalità del personale dipendente.

Per quanto riguarda il controllo delle entrate tributarie, (in particolare imposta comunale sugli immobili (I.C.I.) e imposta municipale propria (I.M.U.) è proseguita l'attività di controllo da parte dell'ufficio tributi, avvalendosi anche dei dati messi a disposizione dall'ufficio tecnico erariale riguardanti il valore assegnato agli immobili a seguito di accatastamento, con la verifica dei calcoli relativi ai versamenti effettuati ed eventuale emissione di avvisi di accertamento. Per quanto concerne la tassa sui rifiuti si è provveduto alla bollettazione, applicando le tariffe determinate con la citata deliberazione consiliare e fissata la scadenza di pagamento delle rata.

Per l'imposta sulla pubblicità ed il canone per occupazione spazi ed aree pubbliche, l'ufficio tributi ha ricevuto le denunce e provveduto alla riscossione dei relativi proventi. Il servizio relativo alle pubbliche affissioni è stato svolto direttamente dall'ente, il cui ufficio preposto ha ricevuto i manifesti e consegnati al personale dipendente per l'affissione negli appositi spazi sul territorio comunale, previo pagamento dei diritti da parte dei richiedenti.

Per quanto concerne l'attività degli uffici e dei servizi afferenti a questo *programma* (demografico, segreteria e finanziario) si evidenzia quindi il mantenimento delle prestazioni erogate, con positivi indici di efficienza e di funzionalità, pur anche in un contesto di risorse (umane e strumentali) costantemente decrescenti.

ISTRUZIONE E CULTURA

A tale *programma* fanno riferimento tutte le attività dell'Amministrazione Comunale relative all'istruzione ed alla cultura, dirette a fornire agli studenti le migliori modalità di fruizione del diritto allo studio oltre a promuovere iniziative finalizzate all'accrescimento culturale della comunità locale.

Per quanto riguarda la scuola dell'infanzia, è proseguito l'intervento economico per la copertura parziale dei costi, al fine di sostenere la struttura privata e garantire la continuità del servizio, con la modalità di cui alla convenzione in essere, nonché il sostegno per la sezione primavera istituita a partire dall'anno scolastico 2019/2020.

Per la scuola primaria è continuato il servizio di fornitura pasti e servizi connessi per la mensa scolastica affidata, in esito ad idonea procedura ad evidenza pubblica, a società cooperativa che eroga il servizio anche con la collaborazione dell'ex personale A.T.A. autorizzato dall'Istituto Comprensivo di Fino Mornasco per lo svolgimento di funzioni miste come da apposita convenzione approvata; mentre l'assistenza degli alunni durante la mensa e la pausa pranzo fino alla ripresa delle lezioni è stata assicurata dal personale docente, come previsto dal contratto nazionale di categoria.

Presso la scuola primaria sono stati organizzati i servizi di pre e dopo scuola affidati ad idonea cooperativa sociale.

Il servizio di fornitura pasti e servizi connessi per la mensa scolastica della scuola primaria è stato erogato dall'appaltatore soc. coop. Aclichef con sede a Como. A far data dal 1° gennaio 2020 le attività di ristorazione scolastica mensa sono state cedute dal predetto operatore economica alla subentrante Camst soc. coop. a r.l. in forza di contratto di cessione d'azienda.

Per la compartecipazione alle spese di gestione e funzionamento della scuola media statale "G.B. Scalabrini" di Fino Mornasco, tra i Comuni di Luisago, Fino Mornasco e Cassina Rizzardi è in essere una apposita convenzione. Le spese sostenute, al netto della quota a carico del Comune di Fino Mornasco ove ha sede la scuola, sono ripartite in proporzione al numero degli alunni residenti per ciascun comune ed iscritti alla scuola stessa; analogo criterio è applicato per la liquidazione dei progetti per la medesima scuola nell'ambito del diritto allo studio.

Anche nell'anno 2019, per il trasporto alla scuola media è stato distribuito a titolo gratuito l'abbonamento da utilizzare per raggiungere la scuola e per il rientro al termine delle lezioni, avvalendosi della linea di servizio pubblico a seguito di modifica del percorso di una linea scolastica da parte della società A.S.F. Autolinee s.r.l.. Questa iniziativa ha sempre trovato un favorevole riscontro da parte delle famiglie con figli frequentanti la suddetta scuola, non dovendo esse quindi sostenere alcun onere per tale servizio.

Per quanto riguarda la biblioteca comunale, che fa parte del Sistema Bibliotecario dell'Ovest Como di Olgiate Comasco, l'apertura per n. 12 ore settimanali è stata garantita dalla convenzione con la cooperativa Nuova Umanità Cooperativa Sociale Onlus. L'adesione a tale sistema ha comportato un onere finanziario pari a € 0,50 per abitante al 31 dicembre dell'anno precedente e l'acquisto minimo di dotazione libraria di €. 3.000,00 annui. Infatti sono stati acquistati nuovi testi che, oltre ad incrementare il patrimonio librario, hanno consentito agli utenti di avere a disposizione un maggior numero di volumi.

Le spese di investimento previste nel presente *programma*, sono relative ai lavori di manutenzione degli immobili e degli impianti della scuola dell'infanzia, della scuola primaria.

In particolare a seguito di abbondanti precipitazioni meteoriche sono state riscontrate, presso gli ambienti didattici della scuola dell'infanzia "Don Orlando Pagani" di Via Alberti, alcune infiltrazioni di acqua, provenienti dalla soprastante soletta di copertura a causa di un precario stato di conservazione della guaina esistente. Pertanto, si è provveduto ad un intervento di manutenzione straordinaria, finalizzato al ripristino delle normali condizioni di conservazione delle coperture, al fine di evitare futuri danni ai locali sottostanti.

INTERVENTI NEL CAMPO SOCIALE

In questo programma sono compresi gli interventi che riguardano tutte le attività di assistenza sociale con particolare riferimento ai minori, ai disabili, alle famiglie bisognose ed agli anziani.

Come è noto, uno degli obiettivi prioritari dell'Amministrazione è quello di fornire adeguate risposte ai bisogni rappresentati dalle fasce più deboli della popolazione, avvalendosi dell'assistente sociale in servizio, che provvede anche alla compilazione e trasmissione delle domande relative alla richiesta degli assegni di maternità e per nuclei familiari numerosi, da inviare all'INPS oltre alle domande bonus gas, energia ed idrico da inviare al sistema SGATE.

E' continuata l'assistenza scolastica ad alcuni minori disabili ed in condizione di disagio sociale ed è proseguito il servizio di assistenza domiciliare per anziani e disabili.

La Giunta Comunale ha approvato la convenzione con la società cooperativa sociale L'una e le altre" per la gestione del progetto casa di accoglienza per donne maltrattate "Luna e le altre".

E' proseguito con la società "Centro 24 ore" la gestione del servizio di telesoccorso-teleassistenza nei confronti di anziani residenti.

Il servizio sovracomunale denominato "Sportello Lavoro", utile strumento di incontro tra domanda e offerta di lavoro, è stato gestito dall'A.S.C.I. come pure l'attuazione delle leggi di settore ed i servizi di tutela minori e famiglia, adozioni, affidi, disabili, informativa stranieri ed inserimento lavorativo.

E' proseguito, altresì, il servizio di prelievi venosi e microbiologici a domicilio (dalla data di apertura della struttura dedicata al servizio, i prelievi a domicilio a favore degli ultra sessantacinquenni ed inabili temporanei e non, sono gratuiti).

Il servizio di assistenza domiciliare è stato effettuato con l'utilizzo di voucher sociali. Trattasi di "titoli" per l'acquisto di prestazioni erogate da operatori professionali a domicilio del soggetto richiedente (persone anziane, disabili, a rischio di emarginazione) in possesso dei requisiti previsti dal regolamento sovracomunale approvato e secondo una graduatoria, in applicazione dei livelli di assistenza e di reddito indicati nelle tabelle riportate nel medesimo regolamento. La quota a disposizione del Comune per l'assegnazione dei voucher ai residenti è stata stabilita sulla base degli abitanti residenti al 31.12.2018 ed è gestita dall' A.S.C.I.

Sul voucher assegnato è previsto un recupero parziale sul costo orario in base al reddito I.S.E.E. secondo la tabella del regolamento (per la prestazione di assistenza domiciliare la misura massima è fissata in € 12,00 dell'effettivo costo orario dovuto dall'ente accreditato per il voucher). A fondo esaurito, il servizio è continuato alle medesime modalità e condizioni, ma con spesa a carico del Comune.

Presso la Fondazione Bellaria ONLUS di Appiano Gentile è in funzione il centro diurno integrato frequentato da anziani residenti che rientrano in serata nella propria abitazione. Inoltre tale struttura offre il servizio di fisioterapia, noleggio ausili ed ambulatorio infermieristico.

Il settore si occupa anche della gestione delle pratiche per la partecipazione ai bandi indetti dall' A.S.C.I. per le varie problematiche come bando affitti e misura regionale definita "B2".

Il centro ricreativo diurno estivo organizzato sia presso la locale scuola dell'infanzia che presso la scuola primaria è stato effettuato dal 10 giugno 2019 al 2 agosto 2019 e, come per gli anni passati, la sua organizzazione e gestione è stata affidata ad una cooperativa sociale oltre alla collaborazione di personale ausiliario dell'istituto Comprensivo di Fino Mornasco. Le attività svolte con il supporto degli educatori, sono state: gioco, movimento e attività fisica, laboratori ricreativi, compiti e allestimento dello spettacolo finale oltre ad uscite in piscina e sul territorio.

Il settore fornisce inoltre il servizio di segretariato sociale per garantire alla popolazione informazioni ed indicazioni utili nell'ambito delle problematiche sociali.

Anche per il 2019, è stato garantito il servizio di accoglienza, cura ed affidamento dei cani randagi accalappiati nel territorio comunale, affidato all'Ente Nazionale Protezione Animali Onlus - sezione di Como. Per l'intero anno 2019 nessun cane è stato ricoverato nella struttura.

INTERVENTI NELLA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

Questo *programma* comprende molteplici servizi assicurati dal personale in servizio all'Ufficio Tecnico comunale, di Polizia Locale e in parte all'Ufficio Economico - Finanziario.

Per quanto riguarda la polizia locale, la gestione associata del servizio tra l'intestato Ente ed il Comune di Casnate con Bernate (CO) ha avuto seguito ed è quindi proseguita l'attività di controllo svolta sul territorio intercomunale sia in materia di vigilanza e prevenzione nell'ambito della viabilità che in ambito urbanistico-edilizio ed ecologico-ambientale.

Ulteriori funzioni di supporto sono state garantite mediante la collaborazione con l'associazione di volontariato "Volontari del Lario - Onlus" con sede a Fino Mornasco per il servizio di protezione civile come da convenzione in essere.

L'ufficio tecnico ha provveduto all'esecuzione dei lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti elettrici, di riscaldamento ed igienico-sanitari degli immobili comunali, delle opere edili e stradali, avvalendosi delle ditte incaricate. On deliberazione di Giunta Comunale n. 12 del 06.03.2019 è stato adottato lo schema di programma triennale delle opere pubbliche triennio 2019-2021, elenco annuale 2019 ed adozione programma biennale 2019-2020 degli acquisti e dei servizi

Oltre alla manutenzione degli immobili ed impianti e la realizzazione di opere pubbliche, l'attività dell'ufficio tecnico riguarda l'edilizia privata con la verifica della documentazione presentata dai privati al fine dell'esecuzione di opere previo pagamento dei contributi dovuti.

Il centro per la raccolta differenziata dei rifiuti è stato aperto tre giorni la settimana e la sorveglianza è stata garantita da personale comunale, appositamente incaricato.

In riferimento ai LL.PP. ed alle OO.PP., nel corso del 2019 sono stati eseguiti i seguenti interventi:

- messa in sicurezza del centro di raccolta differenziata rifiuti di via De Gasperi.

Invero, a seguito di un infortunio sul lavoro, occorso a un dipendente della ditta Fermetel s.r.l., presso il Centro raccolta differenziata è stato effettuato, in data 21.06.2019, presso lo stesso Centro, un sopralluogo da parte di Funzionari dell'ATS Insubria. A seguito di tale sopralluogo l'ATS Insubria ha emesso un verbale con il quale prescriveva al Comune di Luisago

- di predisporre appositi servizi igienici a disposizione dei lavoratori, dotati di gabinetti, doccia e lavabi con acqua corrente, dotati inoltre di mezzi detergenti e per asciugarsi;

- di predisporre idonei percorsi atti a garantire la circolazione in piena sicurezza di pedoni e mezzi da realizzare entro 90 giorni.

In esecuzione di quanto sopra, si è provveduto all'acquisto di un manufatto prefabbricato ad uso servizio igienico, a servizio degli operatori di detta struttura comunale e all'affidamento dei lavori di riasfaltatura del Centro raccolta differenziata rifiuti.

- Opere di compensazione ambientale connesse all'esecuzione dell'Autostrada Pedemontana Lombarda – lotto 2.

Quale opera di compensazione ambientale connessa all'esecuzione dell'Autostrada Pedemontana Lombarda, sono stati realizzati una serie di interventi, finalizzati a dare piena funzionalità alle aree circostanti l'ambito territoriale interessato dalla suddetta opera sovralocale.

La prima parte dell'intervento in argomento è stata localizzata in Via della Resistenza (caratterizzata da traffico esclusivamente locale, trattandosi di strada a fondo cieco), la quale venne interessata, pochi anni or sono, dai lavori di allargamento alla 3ª corsia dell'Autostrada A9. Tenuto conto che la sede autostradale risulta posta in fregio alla viabilità locale, l'allargamento ha comportato la realizzazione di importanti opere strutturali di sostegno che hanno determinato una sostanziale ricalibratura della soprastante Via della

Resistenza, dovuta anche alla necessità di posare delle barriere fono-assorbenti a servizio dei prospicienti insediamenti residenziali. L'intervento eseguito dall'Amministrazione Comunale è stato teso quindi a proseguire nella messa in atto delle opere di completamento della viabilità locale, mediante la realizzazione dell'asfaltatura della sede stradale.

La seconda parte dell'intervento è stata invece finalizzata a venire incontro alle richieste della popolazione dell'abitato di Portichetto che, da anni, chiedeva all'Amministrazione Comunale di prevedere un percorso pedonale che consentisse ai residenti di tale porzione di territorio di raggiungere, in maniera più diretta e quindi più breve, l'abitato di Luisago e in particolare tutte quelle strutture di uso pubblico (Municipio, Scuola Primaria, Scuola Materna, Campi Sportivi comunali) che risultano concentrate nell'ambito comunale posto immediatamente ad ovest del cavalcavia sull'Autostrada.

Si è quindi realizzato il percorso richiesto il quale, a partire dalla Via Salvo d'Acquisto, si snoda, per una lunghezza di circa mt. 110, lungo terreni acquisiti da parte dell'Amministrazione Comunale dai precedenti proprietari privati, (senza ricorrere a procedure di esproprio) fino a raggiungere la Via della Resistenza, dalla quale ora, percorrendo tale strada comunale, si può attraversare il cavalcavia, raggiungendo in breve tempo l'abitato di Luisago.

- *Messa in sicurezza della pavimentazione stradale nel tratto di Via de Gasperi in prossimità dell'incrocio di via Briccole.*

Le opere di messa in sicurezza della pavimentazione stradale presente nel tratto di Via De Gasperi posto in prossimità dell'incrocio con la Via Briccole sono state realizzate in considerazione del carente stato di manutenzione nel quale l'infrastrutturale stradale si trovava, risultando caratterizzato, nella maggior parte della superficie, da innumerevoli disconnessioni della pavimentazione, da buche e da problematiche varie dovute all'usura del tempo e alle sollecitazioni che, nel corso degli anni, le manovre degli autoveicoli in transito hanno determinato negli strati di conglomerato bituminoso che costituivano la pavimentazione dell'area.

Per poter quindi consentire un uso in totale sicurezza dei tratti stradali in argomento, si è proceduto ad un'opera di generale riasfaltatura.

Nel contempo, si è provveduto ad un intervento di generale riqualificazione e razionalizzazione dell'area, mediante l'esecuzione delle seguenti opere:

- individuazione, mediante segnaletica stradale, di n. 10 posti auto, di cui n. 1 riservato a persone con disabilità;
- delimitazione di aree a verde, mediante la posa di cordoni in granito;
- predisposizioni per l'adeguamento della rete di illuminazione pubblica di quella di distribuzione elettrica.

Tutti i suddetti interventi sono stati finanziati da contributo statale, quindi non a carico del bilancio comunale, pari a € 50.000,00.

-*Riqualificazione campo di calcio per allenamenti di via De Gasperi.*

L'intervento è consistito nella riqualificazione del campo da calcio per allenamento situato in Via De Gasperi, in posizione retrostante rispetto al parco giochi comunale, quest'ultimo recentemente oggetto di ampliamento.

L'originale fondo del campo, essendo costituito da semplice erba, mancando peraltro di un idoneo sistema di scolo delle acque meteoriche, e presentando in più punti sconnessioni ed irregolarità, non garantiva, infatti, la necessaria funzionalità e sicurezza alla struttura sportiva, cosicché si è reso indispensabile un intervento di generale rifacimento del fondo stesso.

La soluzione che l'Amministrazione Comunale ha adottato ha previsto la posa di un manto di pavimentazione in erba sintetica, previa realizzazione di un sistema di pendenze e di scolo delle acque meteoriche, che consente di ottenere una struttura sportiva utilizzabile in sicurezza durante tutti i periodi dell'anno, con l'aggiunta di un risparmio in termini di manutenzione, non essendo più necessari gli interventi di taglio dell'erba.

Per quanto sopra esposto, ai sensi del D. Lgs. 18.08.2000 n. 267, con la presente relazione la Giunta Comunale rende al Consiglio Comunale i propri risultati di gestione dell'esercizio finanziario 2019 come da conto consuntivo di cui la presente ne costituisce allegato, per formarne parte integrante e sostanziale.