

ALLEGATO C

**SCHEMA TIPO PER LA REDAZIONE DELLA RELAZIONE
DI FINE MANDATO ANNI 2015-2019 (forma semplificata ente < 5.000 ab)**

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

Premessa

La presente relazione viene redatta 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, 178, 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 nei 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 dal Sindaco non oltre il novantesimo 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 tuoel 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: 1.202

1.2 Organi politici

GIUNTA: Sindaco: Fabio Zucconelli
Assessori: Luca Scipioni – Elisabetta Bergami (ass. esterno)

CONSIGLIO COMUNALE:

Presidente: Fabio Zucconelli (Sindaco) - Consiglieri: Luca Scipioni - Renato Picinini - Lucrezia D'Agostino - Marzia Fontana - Maurizio Sansottera - Alessandra Pisano - Claudio Massarenti - Dolores Bigatti - Norberto Anelli - Flavia Tartagni (dall'11/6/2014 sino al 29.10.2015) - Giuseppe De Salvo (dal 30.10.2015)

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma: indicare le unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici, ecc.): Area affari generali – Area contabilità/tributi – Area Polizia Locale – Area tecnico manutentiva/lavori pubblici– Area tecnica/urbanistica - Area sociale (funzione delegata)

Direttore: nessuno

Segretario: Dott. Giuseppe Cardillo (a partire dall'1/10/2018)

Numero dirigenti: nessuno

Numero posizioni organizzative: 2

Numero totale personale dipendente: 6

1.4 Condizione giuridica dell'ente: ordinaria, l'ente non è mai stato commissariato;

1.5 Condizione finanziaria dell'ente: ordinaria, 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- ter, 243 – quinquies del TUOEL e/o del contributo di cui all'art 3 bis del D.L. n 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

Situazione di contesto interno/ esterno: Area affari generali – Area contabilità/tributi – Area Polizia Locale – Area tecnico manutentiva- lavori pubblici– Area urbanistica - Area sociale (funzione delegata) per tutti i settori le difficoltà sono state causate dalla riduzione delle risorse trasferite dallo Stato e dalla notevole incertezza della situazione normativa, sottoposta a continue ed incessanti modifiche. In questa situazione di instabilità si è operato, con le limitate dotazioni del personale in servizio, cercando di mantenere i servizi normalmente rivolti ai cittadini.

- 2 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturale deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL):** indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio ed alla fine del mandato: 2015 – NESSUNO/2018 - 1 (per riconoscimento di debito fuori bilancio in seguito a sentenza del Tribunale di Varese)

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

- 1. Attività Normativa:** durante il corso del mandato sono stati adottati atti di modifica/adozione di regolamenti comunali al fine di aderire a richieste legislative o meglio definire diritti e doveri di cittadini e consiglieri, i più significativi sono i seguenti: Deliberazione CC n. 40 del 29/11/2014 di adozione Regolamento comunale per utilizzo volontari – Deliberazione CC n. 41 del 29/11/2014 di adozione Regolamento su diritto accesso consiglieri comunali - Deliberazione CC n. 43 del 29/11/2014 di adozione del Regolamento di determinazione criteri e modalità di concessione contributi, sovvenzioni, ausili e attribuzione vantaggi economici a persone fisiche ed a enti pubblici e privati - Deliberazione CC n. 44 del 30/11/2015 di adozione del Regolamento sulla concessione del patrocinio comunale - Deliberazione CC n. 35 del 14/12/2016 di adozione del nuovo Regolamento di contabilità - Deliberazione CC n. 20 del 20/10/2017 di adozione del nuovo Regolamento di funzionamento del Consiglio Comunale - Deliberazione CC n. 9 del 09/03/2018 di adozione del Regolamento in materia di accesso documentale, accesso civico e accesso civico generalizzato - Deliberazione CC n. 22 del 27/07/2018 di adozione del Regolamento registro testamenti biologici dei cittadini (D.A.T.) - Deliberazione GC n. 28 del 02/04/2016 di adozione del Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e dei Servizi - Deliberazione GC n. 29 del 02/04/2016 di adozione del Regolamento sull'affidamento di incarichi di collaborazione autonoma e patrocinio legale.

2. Attività tributaria.

2.1 Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento.

2.1.1. ICI/Imu: indicare le tre principali aliquote applicate (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali, solo per Imu);

Aliquote ICI/IMU	2015	2016	2017	2018	2019
Aliquota abitazione principale	4	4	4	4	4
Detrazione abitazione principale	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Altri immobili	10,6	10,6	10,6	10,6	10,6
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	NON PRESENTI	NON PRESENTI	NON PRESENTI	NON PRESENTI	NON PRESENTI

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

Aliquote addizionale Irpef	2015	2016	2017	2018	2019
Aliquota massima	0,6%	0,6%	0,6%	0,6%	0,6%
Fascia esenzione	ZERO	ZERO	ZERO	ZERO	ZERO
Differenziazione aliquote	SI	SI	SI	SI	SI

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

Prelievi sui rifiuti	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia di prelievo	TARI	TARI	TARI	TARI	TARI
Tasso di copertura	100%	100%	100%	100%	100%
Costo del servizio procapite	157.85	158.15	161,33	161,58	161,39

3. Attività amministrativa.

3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni: l'Ente, con deliberazione n. 3 del 28/1/2013 si è dotato di apposito regolamento dei controlli interni. Gli esiti dei controlli periodici, realizzati con tecniche statistiche di campionamento mediante estrazione casuale e svolte con il coinvolgimento di tutti gli uffici comunali, hanno portato alla redazione di una serie di relazioni contenenti utili suggerimenti per il miglioramento della trasparenza, della leggibilità e della qualità degli atti amministrativi, non evidenziando nessuna illegittimità.

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: razionalizzazione della dotazione organica e degli uffici – risultato raggiunto;
- Lavori pubblici: rispetto patto stabilità e diminuzione tempi liquidazione fornitori – risultato raggiunto;
- Gestione del territorio: inizio procedura revisione generale PGT – risultato raggiunto – diminuzione tempi svolgimento istruttorie pratiche edilizia privata/urbanistica – risultato raggiunto;
- Istruzione pubblica: gestione mensa scolastica tramite appalto – risultato raggiunto – contenimento costo buono pasto e aumento numero pasti serviti – risultato raggiunto;
- Ciclo dei rifiuti: miglioramento percentuale rifiuti differenziati, potenziamento del servizio – risultato raggiunto;
- Sociale: delega funzione associata servizio sociale – risultato raggiunto;

3.1.2. Valutazione delle performance: il Regolamento sugli uffici e servizi, approvato con deliberazione Giunta Comunale n. 28 del 02/04/2016 detta i criteri e le modalità con cui viene effettuata la valutazione permanente dei funzionari/ dirigenti (criteri di valutazione formalizzati ai sensi del D.lgs n. 150/2009);

3.1.3. Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 - quater del TUOEL: NON esistono società controllate – Il Comune detiene una quota pari allo 0,0100385 % del capitale della società ALFA srl (cod. fisc. 03481930125) per la gestione integrata del servizio idrico

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.

3.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente: (dati aggiornati al 08/03/2019)

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

ENTRATE	ACCERTAMENTI					
	2015	2016	2017	2018	2019 (*)	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
TITOLI 1-2-3 ENTRATE CORRENTI	1.100.710,14	1.086.808,26	1.092.423,34	1.141.582,60	58.942,29	-94,65
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	161.534,76	200.833,17	242.197,59	227.978,69	4.152,04	-97,43
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.262.244,90	1.287.641,43	1.334.620,93	1.369.561,29	63.094,33	-95,00

SPESE	IMPEGNI					
	2015	2016	2017	2018	2019 (*)	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	1.048.564,76	1.024.564,25	1.035.223,40	1.053.738,09	234.924,60	-77,60
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	65.652,86	243.032,13	224.296,11	217.464,31	284.772,88	333,76
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	41,54	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
TITOLO 4 RIMBORSO PRESTITI	33.778,49	30.454,91	31.745,37	33.102,69	0,00	-100,00
TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.148.037,65	1.298.051,29	1.291.264,88	1.304.305,09	519.697,48	-54,73

PARTITE DI GIRO	IMPEGNI/ACCERTAMENTI					
	2015	2016	2017	2018	2019 (*)	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	127.553,72	165.382,11	157.470,30	191.473,83	23.786,78	-81,35
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	127.553,72	165.382,11	157.470,30	191.473,83	23.786,78	-81,35

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

3.2 Equilibri parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2015)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2016)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2017)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2019) (*)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		43.754,68	23.438,80	14.871,20	9.071,20	27.111,05
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		1.100.710,14 0,00	1.086.808,26 0,00	1.092.423,34 0,00	1.141.582,60 0,00	1.103.031,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		1.048.564,76	1.024.564,25	1.035.223,40	1.053.738,09	1.104.502,05
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		23.438,80	14.871,20	9.071,20	27.111,05	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	(-)		33.778,49 0,00 0,00	30.454,91 0,00 0,00	31.745,37 0,00 0,00	33.102,69 0,00 0,00	34.640,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-DD-E-F)			38.682,77	40.356,70	31.254,57	31.701,97	-9.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI							

H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00	19.000,00	32.050,00	50.045,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00	5.200,00	25.142,81	5.162,11	9.000,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE						
O=G+H+I-L+M		38.682,77	64.556,70	88.447,38	86.909,08	0,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00	9.900,00	70.000,00	193.000,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	13.393,05	87.908,84	38.633,74	82.540,13	243.195,28
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	161.534,76	200.833,17	242.197,59	227.978,69	259.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	5.200,00	25.142,81	5.162,11	9.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	65.652,86	243.032,13	224.296,11	217.464,31	493.195,28
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	87.908,84	38.633,74	82.540,13	243.195,28	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	41,54	0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		21.324,57	11.776,14	18.852,28	42.697,12	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

termine							
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE							
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			60.007,34	76.332,84	107.299,66	129.606,20	0,00

* (Dati Aggiornati al 14/03/2019)

3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

3.3 Gestione di Competenza - Quadro riassuntivo

GESTIONE DI COMPETENZA - Quadro riassuntivo					
	2015	2016	2017	2018	2019 (*)
Riscossioni	1.161.454,96	1.271.902,61	1.258.406,17	1.347.715,64	85.106,11
Pagamenti	955.102,37	1.135.513,72	1.037.799,57	1.183.209,37	76.415,03
Differenza	206.352,59	136.388,89	220.606,60	164.506,27	8.691,08
Residui Attivi	228.343,66	181.120,93	233.685,06	213.319,48	1.775,00
Residui Passivi	320.489,00	327.919,68	410.935,61	312.569,55	467.069,23
Differenza	-92.145,34	-146.798,75	-177.250,55	-99.250,07	-465.294,23
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	114.207,25	-10.409,86	43.356,05	65.256,20	-456.603,15

*dati aggiornati al 08/03/2019

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

3.4 Fondo di cassa e risultato di amministrazione

Fondo di Cassa e Risultato di Amministrazione					
Descrizione					
	2015	2016	2017	2018	2019 (*)
Fondo cassa al 31 dicembre	551.145,79	659.156,02	708.272,10	713.160,82	734.726,67
Totale residui attivi finali	408.356,01	419.099,55	501.092,90	481.156,63	415.323,15
Totale residui passivi finali	331.908,72	461.091,95	542.430,89	459.590,78	790.016,34
Risultato di amministrazione	627.593,08	617.163,62	666.934,11	734.726,67	360.033,48
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	23.438,80	14.871,20	9.071,20	27.111,05	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale	87.908,84	38.633,74	82.540,13	243.195,28	0,00
Risultato di Amministrazione	516.245,44	563.658,68	575.322,78	460.420,34	360.033,48
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

*dati aggiornati al 14/03/2019

3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2014	2015	2014	2017	2018
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento					
Finanziamento debiti fuori bilancio					21.045,00
Salvaguardia equilibri di bilancio					
Spese correnti non ripetitive	17.000,00		19.000,00	32.050,00	29.000,00
Spese correnti in sede di assestamento					
Spese di investimento		57.147,73	9.900,00	70.000,00	193.000,00
Estinzione anticipata di prestiti					
Totale	17.000,00	57.147,73	28.900,00	102.500,00	243.045,00

4. Gestione dei residui. Totale residui di inizio e fine mandato

4 Gestione dei residui. Totale Residui di inizio e fine mandato

Residui Attivi di Inizio Mandato (2015)

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e= (a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 - Tributarie	343.897,85	114.530,64	0,00	70.560,74	273.337,11	158.806,47	104.473,31	263.279,78
Titolo 2 - Trasferimenti Correnti	8.019,84	6.936,19	0,00	1.083,65	6.936,19	0,00	18.936,19	18.936,19
Titolo 3 - Extratributarie	154.629,47	38.685,51	0,00	99.793,43	54.836,04	16.150,53	98.164,58	114.315,11
Parziale titoli 1+2+3	506.547,16	160.152,34	0,00	171.437,82	335.109,34	174.957,00	221.574,08	396.531,08
Titolo 4 - In conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.326,82	2.326,82
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Servizi per conto di terzi	16.901,54	5.304,71	0,00	6.541,48	10.360,06	5.055,35	4.442,76	9.498,11
Totale tit. 1+2+3+4+5+6+7+9	523.448,70	165.457,05	0,00	177.979,30	345.469,40	180.012,35	228.343,66	408.356,01

Residui Passivi di Inizio Mandato (2015)

RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d=(a-c)	e=(d-b)	f	g=(e+f)
Titolo 1 - Correnti	308.050,55	152.090,15	155.086,35	152.964,20	874,05	292.822,00	293.696,05
Titolo 2 - In conto capitale	34.916,96	4.015,24	30.271,72	4.645,24	630,00	14.513,05	15.143,05
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per servizi per conto terzi	24.217,49	7.760,34	6.541,48	17.676,01	9.915,67	13.153,95	23.069,62
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	367.285,00	163.865,73	191.999,55	175.285,45	11.419,72	320.489,00	331.908,72

Residui Attivi di Fine Mandato (2019)

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e= (a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 - Tributarie	325.798,10	33.711,73	0,00	0,00	325.798,10	292.086,37	0,00	292.086,37
Titolo 2 - Trasferimenti	5.172,88	0,00	0,00	0,00	5.172,88	5.172,88	0,00	5.172,88

correnti								
Titolo 3 - Extratributarie	103.797,35	30.839,06	0,00	0,00	103.797,35	72.958,29	275,00	73.233,29
Parziale titoli 1+2+3	434.768,33	64.550,79	0,00	0,00	434.768,33	370.217,54	275,00	370.492,54
Titolo 4 - In conto capitale	28.600,00	600,00	0,00	0,00	28.600,00	28.000,00	0,00	28.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Servizi per conto di terzi	17.788,30	2.675,19	0,00	0,00	17.788,30	15.113,11	1.500,00	16.613,11
Totale tit. 1+2+3+4+5+6+7+9	481.156,63	67.825,98	0,00	0,00	481.156,63	413.330,65	1.775,00	415.105,65

Residui Passivi di Fine Mandato (2019)

RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d=(a-c)	e=(d-b)	f	g=(e+f)
Titolo 1 - Correnti	392.374,69	126.597,99	0,00	392.374,69	265.776,70	184.894,72	450.671,42
Titolo 2 - In conto capitale	40.942,76	3.848,25	0,00	40.942,76	37.094,51	284.772,88	321.867,39
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per servizi per conto terzi	26.273,33	6.197,43	0,00	26.273,33	20.075,90	4.899,38	24.975,28
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	459.590,78	136.643,67	0,00	459.590,78	322.947,11	474.566,98	797.514,09

(Dati Aggiornati al 14/03/2019)

4.1 Anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi al 31.12	2015 e precedenti	2016	2017	2018	TOTALE
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	157.221,22	29.372,21	40.479,63	98.725,04	325.798,10
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	0,00	5.172,88	5.172,88
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	24.307,13	0,00	5.504,43	73.985,79	103.797,35

TOTALE	181.528,35	29.372,21	45.984,06	177.883,71	434.768,33
CONTO CAPITALE					
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	600,00	28.000,00	28.600,00
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 ANCIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	600,00	28.000,00	28.600,00
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	5.502,36	1.526,34	3.323,83	7.435,77	17.788,30
TOTALE GENERALE	187.030,71	30.898,55	49.907,89	213.319,48	481.156,63
Residui passivi al 31.12					
	2015 e precedenti	2016	2017	2018	TOTALE
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	84.769,02	17.015,35	21.637,05	268.953,27	392.374,69
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	8.373,05	0,00	317,45	32.252,26	40.942,76
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	9.984,85	1.718,57	3.205,89	11.364,02	26.273,33
TOTALE GENERALE	103.126,92	18.733,92	25.160,39	312.569,55	459.590,78

(Dati Aggiornati al
14/03/2019)

4.2 Rapporto tra competenza e residui

RAPPORTO TRA COMPETENZA E RESIDUI					
	2015	2016	2017	2018	2019 (*)
Percentuale tra residui attivi titolo I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	36,94	36,44	43,09	41,43	589,97

Dato
ottenuto da

Residui attivi titolo I e III	377.594,89	358.698,15	428.480,05	429.595,45	365.319,66
Accertamenti correnti titoli I e III	1.022.273,95	984.226,92	994.298,59	1.036.931,36	61.921,89

**Dato 2019 poco
significativo,
gestione in corso**

* (Dati Aggiornati al 14/03/2019)

5. Patto di Stabilità interno.

Indicare la posizione dell'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:
nessuno

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

6. Indebitamento:

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

(Questionario Corte dei Conti-bilancio di previsione)

	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito finale	1.253.208,75	1.219.430,26	1.188.975,35	1.157.229,98	1.124.127,29

Popolazione residente	1.224	1.191	1.208	1.213	1.202
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	1023,82	1.023,87	984,25	954,02	935,21

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)	6,30%	5,79%	5,71%	5,57%	5,17%

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

7 Conto del Patrimonio in sintesi

Conto del Patrimonio dell'Anno 2014

ATTIVO	Importo	PASSIVO	Importo
Immobilizzazioni immateriali	459,56	Patrimonio netto	597.113,28
Immobilizzazioni materiali	3.430.150,25		
Immobilizzazioni finanziarie	0,00		
Rimanenze	0,00		
Crediti	494.533,90		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	2.077.832,47
Disponibilità liquidate	343.201,88	Debiti	1.585.476,79
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	7.923,05
TOTALE	4.268.345,59	TOTALE	4.268.345,59

Conto del Patrimonio dell'Anno 2018

ATTIVO	Importo	PASSIVO	Importo
A) Crediti verso Partecipanti	0,00	<i>A I) Fondo di dotazione</i>	<i>-2.341.207,220,00</i>
<i>B I) Immobilizzazioni immateriali</i>	<i>0,00</i>	<i>A II) Riserve</i>	<i>2.998.616,43</i>
<i>B II - B III) Immobilizzazioni materiali</i>	<i>3.505.718,74</i>	<i>A III) Risultato economico dell'esercizio</i>	<i>244.720,30</i>
<i>B IV) Immobilizzazioni Finanziarie</i>	<i>41,54</i>	A) Totale Patrimonio Netto	902.129,51
B) Totale Immobilizzazioni	3.505.760,28	B) Fondi per Rischi ed Oneri	0,00
<i>C I) Rimanenze</i>	<i>0,00</i>	C) Trattamento di Fine Rapporto	0,00
<i>C II) Crediti</i>	<i>246.436,68</i>	D) Debiti	1.651.660,83
<i>C III) Attività Finanziarie</i>	<i>0,00</i>		
<i>C IV) Disponibilità Liquide</i>	<i>713.818,11</i>		
C) Totale Attivo Circolante	960.254,79		
D) Ratei e risconti attivi	2.000,00	E) Ratei e risconti passivi	1.914.224,73
TOTALE ATTIVO	4.468.015,07	TOTALE	4.468.015,07

* Il primo anno è l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni e l'ultimo anno è riferito all'ultimo rendiconto approvato.

Si fa presente che con l'adozione della contabilità economico-finanziaria a partire dall'1/1/2017 è totalmente cambiato il tipo di contabilità che rileva il conto del patrimonio e la classificazione delle poste stesse.

7.1.Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Nel corso dell'esercizio 2018, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 19 del 27/07/2018 è stato necessario riconoscere un debito fuori bilancio, risultante da sentenza n. 49/2018 del Tribunale di Varese e non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere alla data di presentazione dello schema di rendiconto.

Indicare se esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere. 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 2018
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	<u>258.220,80</u>	<u>258.220,80</u>	<u>258.220,80</u>	<u>258.220,80</u>	<u>258.220,80</u>
2120 Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	234.067,97	228.797,20	232.000,67	212.090,04	230.163,78
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	23,52%	21,82%	22,64 %	19,41 %	20,16 %

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

8.2. Spesa del personale pro-capite:

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spesa personale*</u> <u>Abitanti</u>	191,23	192,10	192,05	174,84	191,48

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

8.3. Rapporto abitanti dipendenti:

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Abitanti</u> <u>Dipendenti</u>	0,49%	0,48%	0,47%	0,47%	0,49%

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: I limiti sono stati rispettati.

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

2014: 17.986,62 (limite 47.028,79) - 2015: 31.511,11 (limite 47.028,79) - 2016: 29.412,21 (limite 47.028,79) - 2017: 31.818,14 (limite 47.028,79) - 2018: 32.418,21 (limite 47.028,79) - 2019 39.829 stima (limite 47.028,79)

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

NON ESISTONO AZIENDE SPECIALI O ISTITUZIONI

8.7. 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	2018
Fondo risorse decentrate	16.874,81	16.447,61	16.444,24	16.444,24	17.109,48* * compresi aumenti contrattuali nazionali

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 effettuato esternalizzazioni

PARTE IV - Rilievi degli organismi esterni di controllo.

1. Rilievi della Corte dei conti

-Attività di controllo: 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.

- Attività giurisdizionale: l'ente NON è stato oggetto di sentenze.

2. Rilievi dell'Organo di revisione: NON sono stati effettuati rilievi dall'Organo di revisione.

1.3. Azioni intraprese per contenere la spesa: le spese nel periodo non sono aumentate, considerato l'effetto dell'inflazione, ma erano già ridotte ai minime e ridurle ulteriormente andrebbe a ledere i cittadini

Parte V-I. 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:

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?

NON esistono società controllate

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.

NON esistono società controllate

1.3. Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile. Esternalizzazione attraverso società: (ove presenti)

NON esistono esternalizzazioni

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

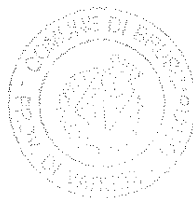
NON esistono esternalizzazioni

1.4. 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):

NON ESISTONO PROVVEDIMENTI DI QUESTO TIPO

Tale è la relazione di fine mandato *del Comune di Brusimpiano* che è stata trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica in data 25/03/2019 .

Li 20/03/2019



Il SINDACO
Fabio Zucconelli



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.

Li 21/03/2019

L'organo di revisione economico finanziario
Dott. Alessandro Damnotti



1 Va indicato il nome e cognome del revisore ed in corrispondenza la relativa sottoscrizione.