

Comune di Olgiate Comasco

Provincia di Como

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2011-2015

(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, 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 Sindaco non oltre il sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e, entro e non oltre quindici giorni dopo la sottoscrizione, essa deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e, nei tre giorni successivi la relazione e la certificazione devono essere trasmesse dal sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

La relazione di fine mandato e la certificazione sono pubblicate sul sito istituzionale del comune da parte del sindaco entro i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione dell'ente locale, con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

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 e anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

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

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 1.1 Popolazione residente nel Comune di Olgiate Comasco dal 2011 al 2015:

ANNO	N. ABITANTI
2011	11.498
2012	11.463
2013	11.418
2014	11.508
2015	11.536

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	LIVIO MARIA RITA	16/05/2011
Vicesindaco	VERCELLINI PAOLA	25/05/2011
Assessore	GABAGLIO IVANO	25/05/2011
Assessore	MOLTENI LAURA	25/05/2011
Assessore	SPINA RENATO	25/05/2011
Assessore	MORETTI SIMONE	25/05/2011

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Presidente del consiglio	LIVIO MARIA RITA	16/05/2011
Consigliere	GABAGLIO IVANO	16/05/2011
Consigliere	BERNASCONI MARIELLA	16/05/2011
Consigliere	MOLTENI LAURA	16/05/2011
Consigliere	MANCUSO STEFANIA	16/05/2011
Consigliere	BIANCHI PATRIZIA	16/05/2011
Consigliere	BERTANI EZIO	16/05/2011
Consigliere	CAMMARATA DANIELA	16/05/2011
Consigliere	BERNASCONI MARCO	16/05/2011
Consigliere	MORETTI SIMONE	16/05/2011
Consigliere	CERCHIARI LUCA	16/05/2011
Consigliere	AMICO ANGELO	16/05/2011
Consigliere	SPINA RENATO	16/05/2011
Consigliere	VERCELLINI PAOLA	16/05/2011
Consigliere	DE MARTINO FABIO	16/05/2011
Consigliere	BIANCHI LANFRANCO	16/05/2011

1.3. Struttura organizzativa

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

Direttore: NON PRESENTE

Segretario: DOTT. EMILIO FERRANTE

Numero dirigenti: Nessuno

Numero posizioni organizzative: 8

Numero totale personale dipendente: 72

1.4. Condizione giuridica dell'Ente: l'Ente non è mai stato commissariato.

1.5. Condizione finanziaria dell'Ente:

L'Ente non ha mai:

- dichiarato il dissesto, ai sensi dell'art. 244 del TUEL;
- dichiarato il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243- bis;
- richiesto il fondo di rotazione di cui all'art. 243- ter, 243 - quinques del TUEL 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/esterno¹:

Il comune di Olgiate Comasco ha operato in un quadro legislativo, giuridico ed economico, che risente molto della situazione delle finanze pubbliche a livello nazionale che ha decisamente limitato l'autonomia decisionale/gestionale. I rigorosi vincoli del patto di stabilità hanno di conseguenza condizionato, soprattutto nei primi anni del mandato, la possibilità di realizzare importanti e necessarie opere di manutenzione straordinaria del patrimonio comunale, pur in presenza di elevate risorse economiche disponibili.

Nonostante le difficoltà ad operare nel contesto sopra descritto sono stati studiati, approfonditi ed utilizzati tutti gli strumenti giuridicamente consentiti per sfruttare al meglio le risorse disponibili facendo ricorso, per esempio, all'utilizzo del patto di stabilità orizzontale e verticale supportato da regione Lombardia, all'istituto del partnerariato pubblico privato, alla riduzione consistente dell'indebitamento; contemporaneamente, si è attuata una politica fiscale non oppressiva nei confronti della cittadinanza non rinunciando tuttavia ad effettuare una ferma azione di recupero fiscale nei confronti degli evasori, unitamente ad una campagna di verifica della regolarità dei pagamenti nei confronti degli inquilini delle numerose proprietà comunali.

Nell'ambito dell'efficientamento energetico sono stati effettuati lavori di ammodernamento degli impianti con l'installazione di sistemi a basso consumo e, per alcuni edifici, sono stati attivati ed in alcuni casi completati i lavori di messa a norma degli edifici a fini della prevenzione incendi; attualmente è in fase di conclusione la gara per il servizio di gestione energetica con contratto "energy plus" che consentirà di avere un unico gestore e la riqualificazione di almeno 8 edifici/impianti con conseguenti riduzione dei costi.

Durante il mandato, l'amministrazione comunale ha razionalizzato la struttura amministrativa riducendo le aree da 10 a 8, prevedendo la soppressione di due figure di responsabili di posizione organizzativa.

Per quanto riguarda la sicurezza pubblica sono stati installati impianti di videosorveglianza utilizzati anche dalle forze di polizia nazionale.

Per quanto riguarda la generalità degli altri servizi non sono emerse particolari criticità al di fuori della normale attività di gestione di una struttura complessa quale è la "macchina comunale".

¹ Descrivere in sintesi, per ogni settore/servizio fondamentale, le principali criticità riscontrate e le soluzioni realizzate durante il mandato (non eccedere le 10 righe per ogni settore).

2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 dei TUEL): indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio ed alla fine del mandato:

n. parametri positivi	Inizio mandato(2011)	Fine mandato (2014)
	zero	zero

Da sottolineare che minore è il numero dei parametri positivi e migliore è la situazione finanziaria dell'ente

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

1. Attività Normativa²:

La modifica regolamentare più rilevante adottata nel periodo del mandato è stato l'adeguamento del regolamento di contabilità al D.L.vo 118/2013 e s.m.i. relativo all'armonizzazione dei sistemi contabili. I regolamenti relativi ai tributi sono stati modificati, integrati e rivisti praticamente ogni anno, in funzione della normativa di settore in continuo cambiamento. Per quanto riguarda lo Statuto Comunale, esso è rimasto invariato.

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	2011	2012	2013	2014	2015
Aliquota abitazione principale	4 per mille	4 per mille	4 per mille	4 per mille	4 per mille
Detrazione abitazione principale (euro)	103,29	200,00	200,00	200,00	200,00
Aliquote - Altri immobili	6 per mille	8 per mille	Vedi sotto	Vedi sotto	Vedi sotto
Fabbricati CAT. D e C3 (escluso D5)	Vedi altri immobili	Vedi altri immobili	8 per mille	9,40 per mille	9,40 per mille
Abitaz principale di parenti fino 2° grado	Vedi altri immobili	Vedi altri immobili	8,5 per mille	9,90 per mille	9,90 per mille
Fabbricati D5	Vedi altri immobili	Vedi altri immobili	Vedi sopra	10,60 per mille	10,60 per mille
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	Vedi altri immobili	Vedi altri immobili	2 per mille	Vedi sopra	Vedi sopra

2.1.2. TASI

TASI	2014	2015
Aliquota abitazione principale	1,4 PER MILLE	1,4 PER MILLE

² Indicare quale tipo di atti di modifica statutaria o di modifica/adozione regolamentare l'ente ha approvato durante il mandato elettivo. Indicare sinteticamente anche le motivazioni che hanno indotto alle modifiche.

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

Aliquote addizionale Irpef	2011	2012	2013	2014	2015
Aliquota massima	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%
Oltre euro 75.000	unica	unica	unica	unica	unica
Differenziazione aliquote	NO	NO	SI	NO	NO

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

Prelievi sui Rifiuti	2011	2012	2013	2014	2015
Tipologia di Prelievo	TARES	TARES	TARES	TARES	TARI
Tasso di Copertura	96,05	94,93	94,84	94,10	94,31
Costo del servizio procapite	89,25	92,11	89,99	89,19	105,81

3. Attività amministrativa**3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni:**

E' stato approvato, con deliberazione del Consiglio Comunale C.C. n. 2 del 18/02/2013, il Regolamento dei Controlli Interni.

Gli uffici coinvolti sono:

- responsabile del servizio competente per materia che esercita il controllo di regolarità tecnica;
- responsabile del servizio finanziario che esercita il controllo di regolarità contabile e appone il visto attestante la copertura finanziaria.

Partecipano all'organizzazione del sistema dei controlli interni il Segretario comunale, il Responsabile dell'area finanziaria e gli altri Responsabili di servizio.

Il controllo successivo è effettuato dal Segretario Comunale che può avvalersi del personale comunale appositamente designato e svolge il controllo con tecniche di campionamento con cadenza almeno semestrale. Gli atti da sottoporre a controllo successivo sono sorteggiati semestralmente dal Segretario comunale in misura almeno pari al 5% del totale di tutti gli atti emessi nel semestre da tutte le aree organizzative dell'Ente, e, comunque, in numero non inferiore a 10. Il Segretario comunale può sempre disporre ulteriori controlli nel corso dell'esercizio.

3.1.1. Controllo di gestione:

Per il controllo sulla gestione si assume come parametro il Piano Esecutivo di Gestione con il piano integrato di obiettivi e performance. La metodologia si articola nelle seguenti fasi:

- a) definizione degli obiettivi in sede di approvazione della Relazione Previsionale e Programmatica;
- b) rilevazione dei dati relativi ai risultati raggiunti in riferimento agli obiettivi;
- c) valutazione dei dati predetti per misurare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità delle azioni intraprese;
- d) elaborazione di una relazione riferita al grado di raggiungimento degli obiettivi in sede di verifica da parte del Consiglio Comunale del mantenimento degli equilibri di bilancio e alla fine dell'esercizio.

3.1.2. Controllo strategico: (Ente non soggetto)**3.1.3. Valutazione delle performance:**

Il sistema di valutazione delle performance è stato formalizzato con l'inserimento di appositi articoli nel Regolamento generale di organizzazione degli uffici e dei servizi, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 19 del 14.02.2011 e pubblicato integralmente sul sito istituzionale dell'Ente.

Il sistema di misurazione e valutazione delle performance è collegato alla verifica dei seguenti dati:

- a) raggiungimento di obiettivi specifici;
- b) qualità del contributo assicurato alla performance generale dell'Ente;
- c) competenze professionali dimostrate e alla capacità di valutazione dei propri collaboratori.

La valutazione, effettuata annualmente, è affidata al Nucleo di valutazione per i responsabili di posizione organizzativa. Le valutazioni sono finalizzate all'attribuzione della retribuzione di risultato.

3.1.4. Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147-*quater* del TUEL:
l'Ente effettua il controllo sulle società compatibilmente con i dati forniti dalle stesse.

PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

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

ENTRATE (IN EURO)	2011	2012	2013	2014	2015	Percentuale di incremento/d ecremento rispetto al
CORRENTI (Tit. I+II+III)	7.845.983,74	7.912.863,69	9.039.008,97	8.325.620,86	7.902.312,97	0,72
ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	1.561.381,97	3.055.064,65	1.160.027,38	838.666,43	1.917.536,78	22,81
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	-	-	-	-	-	
TOTALE	9.407.365,71	10.967.928,34	10.199.036,35	9.164.287,29	9.819.849,75	

SPESE (IN EURO)	2011	2012	2013	2014	2015	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	7.704.270,81	7.764.439,05	8.597.613,74	7.485.714,47	7.395.965,18	- 4,00
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	1.277.762,36	3.132.254,12	739.198,66	625.898,44	1.141.956,56	- 10,63
TITOLO 3 - RIMBORSO DI PRESTITI	289.183,30	598.609,02	542.821,39	534.789,24	229.747,68	- 20,55
TOTALE	9.271.216,47	11.495.302,19	9.879.633,79	8.646.402,15	8.767.669,42	

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	2011	2012	2013	2014	2015	Percentuale di incremento/decr emento rispetto
TITOLO 6 - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	835.125,73	904.128,16	775.202,30	773.875,91	1.157.344,31	38,58
TITOLO 4 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	835.125,73	904.128,16	775.202,30	773.875,91	1.157.344,31	38,58

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

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2011	2012	2013	2014	2015
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	7.845.983,74	7.912.863,69	9.005.890,35	8.325.620,86	7.902.312,97
Spese titolo I	7.704.270,81	7.764.439,05	8.597.613,74	7.485.714,47	7.395.965,18
Entrate diverse destinate a spese correnti	270.000,00	-	-	-	-
Utilizzo avanzo destinato a spese correnti	275.000,00	170.000,00	134.544,78	261.513,96	-
Rimborso prestiti parte del titolo III	289.183,30	298.609,02	542.821,39	273.275,28	229.747,68
Saldo di parte corrente	397.529,63	19.815,62	-	828.145,07	276.600,11

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	2011	2012	2013	2014	2015
Entrate titolo IV	1.561.381,97	3.055.064,65	1.160.027,38	838.666,43	1.917.536,78
Entrate titolo V **	-	-	-	-	-
Totale titoli (IV+V)	1.561.381,97	3.055.064,65	1.160.027,38	838.666,43	1.917.536,78
Spese titolo II	1.277.762,38	3.132.254,12	739.198,66	625.898,44	1.141.956,56
Differenza di parte capitale	283.619,59	- 77.189,47	420.828,72	212.767,99	775.580,22
Entrate correnti destinate ad investimenti	-	-	-	-	-
Entrate in conto capitale destinate a spese correnti	- 270.000,00	- 300.000,00	-	-	-
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale (eventuale)	100.000,00	525.000,00	-	399.063,06	98.657,65
SALDO DI PARTE CAPITALE	113.619,59	147.810,53	420.828,72	611.831,05	874.237,87 *

*La cifra di 98.657,65 è parte della somma totale di € 2.523.437,23.= impegnata a seguito di variazione di bilancio del novembre 2015 (delibera n. 45 del 30/11/2015 - utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento) e confluita nel FPV applicato al bilancio 2016 nella misura di € 2.424.779,58.=

3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

2011

fondo di cassa	(+)	3.713.388,95
Riscossioni	(+)	10.742.359,72
Pagamenti	(-)	9.280.121,05
Differenza	(+)	5.175.627,62
Residui attivi	(+)	1.838.613,74
Residui passivi	(-)	6.182.466,04
Differenza	-	4.343.852,30
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		831.775,32

2012

fondo di cassa	(+)	5.175.627,62
Riscossioni	(+)	11.179.460,51
Pagamenti	(-)	10.172.277,47
Differenza	(+)	6.182.810,66
Residui attivi	(+)	2.112.748,91
Residui passivi	(-)	7.578.760,69
Differenza	-	5.466.011,78
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		716.798,88

2013

fondo di cassa	(+)	6.182.810,66
Riscossioni	(+)	11.191.719,05
Pagamenti	(-)	10.161.710,41
Differenza	(+)	7.212.819,30
Residui attivi	(+)	1.871.092,62
Residui passivi	(-)	5.115.251,40
Differenza	-	3.244.158,78
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		3.968.660,52

2014

fondo di cassa	(+)	7.212.819,30
Riscossioni	(+)	10.470.464,14
Pagamenti	(-)	9.861.717,03
Differenza	(+)	7.821.566,41
Residui attivi	(+)	1.314.040,14
Residui passivi	(-)	2.444.730,90
Differenza	-	1.130.690,76
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		6.690.875,65

2015

fondo di cassa	(+)	7.821.566,41
Riscossioni	(+)	11.167.170,25
Pagamenti	(-)	9.715.868,80
Differenza	(+)	9.272.867,86
Residui attivi	(+)	479.514,61
Residui passivi	(-)	1.603.880,17
Differenza	-	1.124.365,56
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		8.148.502,30

Risultato di amministrazione di cui:	2011	2012	2013	2014
Vincolato	-	-	-	-
Per spese in conto capitale	212.536,69	38.191,95	2.755.659,07	4.748.842,37
Per fondo ammortamento	-	-	-	-
Non vincolato	619.238,63	678.606,93	1.213.001,45	1.942.033,28
Totale	831.775,32	716.798,88	3.968.660,52	6.690.875,65

Per l'esercizio 2015 la suddivisione dell'avanzo verrà effettuata in sede approvazione consuntivo

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

Descrizione	2011	2012	2013	2014	2015
Fondo cassa al 31 dicembre	5.175.627,62	6.182.810,66	7.212.819,30	7.821.566,41	9.272.867,86
Totale residui attivi finali	1.838.613,74	2.112.748,91	1.871.092,62	1.314.040,14	479.514,61
Totale residui passivi finali	6.182.466,04	7.578.760,69	5.115.251,40	2.444.730,90	1.603.880,17
Risultato di amministrazione	831.775,32	716.798,88	3.968.660,52	6.690.875,65	8.148.502,30
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2011	2012	2013	2014	2015
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	-	-	-	-	-
Finanziamento debiti fuori bilancio	-	-	-	-	-
Salvaguardia equilibri di bilancio	-	-	-	-	-
Spese correnti non ripetitive	-	-	-	-	-
Spese correnti in sede di assestamento	-	-	-	-	-
Spese correnti	275.000,00	170.000,00	-	-	-
Spese di investimento	100.000,00	225.000,00	10.000,00	399.063,06	98.657,65
Estinzione anticipata di prestiti	-	300.000,00	300.000,00	261.063,06	-
Totale	375.000,00	695.000,00	310.000,00	660.126,12	98.657,65

4. Gestione dei residui. Totale residui di inizio e fine mandato (certificato consuntivo-quadro 11) *

ANNO 2011

RESIDUI ATTIVI Primo anno del mandato	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	488.267,00	529.087,00	40.800,00	-	529.087,00	-	713.980,00	713.980,00
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti	109.621,00	73.763,00		35.219,00	74.402,00	639,00	68.680,00	69.319,00
Titolo 3 - Extratributarie	826.209,00	636.689,00	-	139.935,00	686.274,00	49.385,00	418.817,00	468.202,00
Parziale titoli 1+2+3	1.424.117,00	1.239.739,00	40.800,00	175.154,00	1.289.763,00	50.024,00	1.201.477,00	1.251.501,00
Titolo 4 - In conto capitale	267.399,00	71.973,00	-	60.979,00	186.420,00	114.447,00	99.580,00	214.027,00
Titolo 5 - Accensione di prestiti	856.461,00	524.649,00	-	-	856.461,00	331.612,00	-	331.612,00
Titolo 6 - Servizi per conto di terzi	8.640,00	-	-	2.802,00	5.838,00	5.838,00	35.637,00	41.475,00
Totale titoli 1+2+3+4+5+6	2.566.617,00	1.836.561,00	40.800,00	258.935,00	2.336.482,00	501.921,00	1.336.694,00	1.838.615,00

RESIDUI PASSIVI Primo anno del mandato	Iniziali	Pagati	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 - Spese correnti	1.960.413,00	1.103.380,00	-	433.693,00	1.526.720,00	423.340,00	1.636.233,00	2.059.573,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.913.755,00	945.288,00	-	98.918,00	3.814.837,00	2.869.549,00	1.192.811,00	4.062.360,00
Titolo 3 - Spese per rimborso di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-
Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi	20.791,00	162,00	-	6.104,00	14.687,00	14.525,00	46.007,00	60.532,00
Totale titoli 1+2+3+4	5.894.959,00	2.048.830,00	-	538.715,00	5.356.244,00	3.307.414,00	2.875.051,00	6.182.465,00

ANNO 2014

RESIDUI ATTIVI Ultimo anno del mandato	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	701.107,92	669.254,42	-	31.853,50	669.254,42	-	516.358,90	516.358,90
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti	60.241,09	44.953,80	-	15.287,29	44.953,80	-	52.634,10	52.634,10
Titolo 3 - Extratributarie	212.555,62	212.119,82	17.419,99	-	229.975,61	17.855,79	113.388,10	131.243,89
Parziale titoli 1+2+3	973.904,63	926.328,04	17.419,99	47.140,79	944.183,63	17.855,79	662.381,10	700.236,89
Titolo 4 - In conto capitale	880.370,00	294.030,00	-	-	880.370,00	586.340,00	-	586.340,00
Titolo 5 - Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-
Titolo 6 - Servizi per conto di terzi	16.817,99	21.012,56	4.969,26	-	21.787,25	774,69	26.688,56	27.463,25
Totale titoli 1+2+3+4+5+6	1.671.092,62	1.241.370,60	22.389,25	47.140,79	1.846.341,08	604.970,48	709.069,66	1.314.040,14

RESIDUI PASSIVI Ultimo anno del mandato	Iniziali	Pagati	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 - Spese correnti	1.637.611,06	868.378,89	-	441.643,85	1.195.967,21	327.588,32	1.116.669,54	1.444.257,86
Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.333.569,35	803.244,43	-	1.780.415,31	1.553.154,04	749.909,61	120.285,72	870.195,33
Titolo 3 - Spese per rimborso di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-
Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi	144.070,99	31.338,56	-	7.022,37	137.048,62	105.710,06	24.567,65	130.277,71
Totale titoli 1+2+3+4	5.115.251,40	1.702.961,88	-	2.229.081,53	2.886.169,87	1.183.207,99	1.261.522,91	2.444.730,90

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

Residui attivi al 31/12	2011 e precedenti	2012	2013	2014	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 - ENTRATE TRIBUTARIE	-	-	-	516.358,90	516.358,90
Titolo 2 - TRASFERIMENTI DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI	-	-	-	52.634,10	52.634,10
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	-	-	17.855,79	113.388,10	131.243,89
Totale	-	-	17.855,79	682.381,10	700.236,89
CONTO CAPITALE					-
Titolo 4 - ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	-	586.340,00	-	-	586.340,00
Titolo 5 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	-	-	-	-	-
Totale	-	586.340,00	-	-	586.340,00
Titolo 6 - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	774,69	-	-	26.688,56	27.463,25
TOTALE GENERALE	774,69	586.340,00	17.855,79	709.069,66	1.314.040,14

Residui passivi al 31/12	2011 e precedenti	2012	2013	2014	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 - SPESE CORRENTI	76.368,90	71.621,62	179.597,80	1.116.669,54	1.444.257,86
Titolo 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	337.910,60	164.570,97	247.428,04	120.285,72	870.195,33
Titolo 3 - RIMBORSO DI PRESTITI	-	-	-	-	-
Titolo 4 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	6.756,98	84.427,35	14.525,73	24.567,65	130.277,71
TOTALE GENERALE	421.036,48	320.619,94	441.551,57	1.261.522,91	2.444.730,90

4.2. Rapporto tra competenza e residui

	2011	2012	2013	2014	2015
Percentuale accertamenti tra residui attivi accertati titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	14,01%	13,02%	10,01%	10,54%	7,48%

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:

2011	2012	2013	2014	2015
S	S	S	S	S

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

L'Ente ha sempre rispettato gli obiettivi patto stabilità.

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

L'Ente ha sempre rispettato gli obiettivi patto stabilità.

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)

	2011	2012	2013	2014
Residuo debito finale	8.975.767,20	8.377.158,18	7.834.366,79	7.299.547,55
Popolazione residente	11.498	11.463	11.418	11.508
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	780,64	730,80	686,14	634,30

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

	2011	2012	2013	2014	2015
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	5,030 %	5,345 %	5,085 %	4,707 %	4,50%

6.3. Utilizzo strumenti di finanza derivata: L'Ente non ha mai attivato strumenti di finanza derivata.

6.4. Rilevazione flussi:

Tipo di operazione Data di stipulazione	2011	2012	2013	2014	2015
Flussi positivi	0	0	0	0	0
Flussi negativi	0	0	0	0	0

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

Anno 2011

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazione immateriali	42.463,00	Patrimonio netto	17.847.434,00
Immobilizzazioni materiali	33.798.581,00		
Immobilizzazioni finanziarie	1.081.430,00		
Rimanenze	-		
Crediti	1.774.272,00		
Attività finanziarie non immobilizzate	-	Conferimenti	12.927.777,00
Disponibilità liquide	5.175.628,00	Debiti	11.097.163,00
Ratei e risconti attivi	-	Ratei e risconti passivi	
Totale	41.872.374,00	Totale	41.872.374,00

Anno 2014

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazione immateriali	114.542,95	Patrimonio netto	24.123.736,76
Immobilizzazioni materiali	34.344.403,60		
Immobilizzazioni finanziarie	383.471,44		
Rimanenze	-		
Crediti	1.156.179,78		
Attività finanziarie non immobilizzate	-	Conferimenti	11.043.168,04
Disponibilità liquide	7.821.566,41	Debiti	8.653.259,38
Ratei e risconti attivi	-	Ratei e risconti passivi	-
Totale	43.820.164,18	Totale	43.820.164,18

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

7.2. Conto economico in sintesi

ANNO 2011

		importo
A)	PROVENTI DELLA GESTIONE	8.104.440,00
B)	COSTI DELLA GESTIONE	8.623.155,00
	di cui Quote di ammortamento d'esercizio	1.422.048,00
C)	PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI PARTECIPA	-
	Utili	-
	Interessi su capitale di dotazione	-
	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	- 33.400,00
D.20)	PROVENTI FINANZIARI	11.545,00
D.21) 20)	ONERI FINANZIARI	454.020,00
E)	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	1.057.374,00
	Proventi	
	22) Insussistenze del passivo	439.796,00
	23) Sopravvenienze attive	645.053,00
	24) Plusvalenze patrimoniali	167.788,00
	Oneri	
	25) Insussistenze dell'attivo	177.335,00
	26) Minusvalenze patrimoniali	2.184,00
	27) Accantonamento per svalutazione crediti	-
	28) Oneri straordinari	15.744,00
	RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	62.784,00

ANNO 2014

		importo
A)	PROVENTI DELLA GESTIONE	8.323.575,68
B)	COSTI DELLA GESTIONE	8.523.414,45
	di cui Quote di ammortamento d'esercizio	1.542.485,61
C)	PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI PARTECIPA	- 26.000,00
	Utili	-
	Interessi su capitale di dotazione	-
	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	26.000,00
D.20)	PROVENTI FINANZIARI	2.045,18
D.21) 20)	ONERI FINANZIARI	372.444,66
E)	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	3.751.371,11
	Proventi	
	22) Insussistenze del passivo	3.866.079,16
	23) Sopravvenienze attive	2.229.081,53
	24) Plusvalenze patrimoniali	1.614.333,55
	25) Minusvalenze patrimoniali	22.664,08
	Oneri	
	26) Insussistenze dell'attivo	114.708,05
	27) Minusvalenze patrimoniali	8.367,08
	28) Accantonamento per svalutazione crediti	-
	29) Oneri straordinari	106.340,97
	RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	3.155.132,86

7.3. Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Quadro 10 e 10bis del certificato al conto consuntivo

Nel 2015 è stato riconosciuto un debito FB per € 6.619,86.= per una sentenza avversa con un privato

8. Spesa per il personale.

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

	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	2.658.294,75	2.605.043,12	2.569.978,12	2.573.228,88	2.573.228,88
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	2.605.043,12	2.569.978,12	2.544.665,39	2.466.973,49	2.542.042,40
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	33,81%	33,10%	29,60%	32,96%	32,20%

* Linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

8.2. Spesa del personale pro-capite:

	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
<u>Spesa personale*</u> Abitanti	233,77	230,47	228,63	219,50

(* Spesa di personale da considerare: intervento 01 + intervento 03 + IRAP 07)

8.3. Rapporto abitanti / dipendenti

	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
<u>Abitanti</u> Dipendenti	153,31	152,84	156,41	157,64	160,22

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.

ANNO 2011: si conferma rispetto del limite.

ANNO 2012: : si conferma rispetto del limite.

ANNO 2013: : si conferma rispetto del limite.

ANNO 2014: mancato rispetto del limite.

ANNO 2015: : mancato rispetto del limite.

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

ANNO 2011: 6.334,39

ANNO 2012: 14.880,24

ANNO 2013: 20.189,44

ANNO 2014: 31.569,86

ANNO 2015: 45.323,55

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

☒ SI

☐ NO

8.7. Fondo risorse decentrate

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

	2011	2012	2013	2014	2015
Fondo risorse decentrate	213.282,19	206.384,00	206.739,67	189.585,99	196.068,60

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):

Nessuna esternalizzazione di Servizi da rilevare.

PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

1. Rilievi della Corte dei conti

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

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

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

Parte V - 1. Azioni intraprese per contenere la spesa: descrivere, in sintesi, i tagli effettuati nei vari settori/servizi dell'ente, quantificando i risparmi ottenuti dall'inizio alla fine del mandato:

La spesa corrente è rimasta praticamente costante nel tempo ed è commisurata alle entrate che nel corso del quinquennio non hanno subito aumenti sostanziali. Sono stati attuati tagli di spesa derivanti dalla diminuzione degli interessi passivi dovuti al rimborso anticipato di alcuni mutui con la cassa depositi e prestiti. L'Amministrazione comunale ha razionalizzato la struttura amministrativa riducendo le aree da 10 a 8, prevedendo la soppressione di due figure di responsabili di posizione organizzativa.

Parte V - 1. Organismi controllati: descrivere, in sintesi, le azioni poste in essere ai sensi dell'art.14, comma 32 del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, così come modificato dall'art. 16, comma 27 del D.L. 13/08/2011 n. 138 e dell'art. 4 del D.L. n. 95/2012, convertito nella legge n. 135/2012:

La società Tre Torri Unipersonale srl gestiva i servizi relativi alla casa Anziani, alla farmacia comunale, alla piscina comunale ed al servizio idrico integrato. Nel corso di questi ultimi anni, la gestione del servizio idrico integrato venne già affidata a Colline Comasche prima dell'inizio del mandato elettorale; la gestione della piscina comunale è stata affidata in concessione ad una società privata nel 2013; per la farmacia comunale è stata indetta apposita gara per la privatizzazione del servizio con relativo affidamento sul quale però è pendente un ricorso al Consiglio di Stato; per quanto riguarda la casa di riposo per anziani, è prevista la creazione di una Fondazione. La società potrà poi essere messa in liquidazione.

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 dl 112 del 2008?

☒ SI ☐ NO

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 ☐ NO

Esternalizzazione attraverso società:

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

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

(Certificato preventivo-quadro 6 quater)

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1)							
Certif. BILANCIO ANNO 2011*							
Forma giuridica Tipologia azienda o società (2)	Campo di attività (3) (4)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5) (7)	Patrimonio netto azienda o società (6)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
1 (Az. Speciale Consorzio Servizi Sociali Olgiatese)	007			3.225.555,00	13,29	2.148.767,00	3,00
3 (Altolura srl)	013			1.997.863,00	18,58	3.880.580,00	555,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola.							
L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque;							
l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.							
(2) Vanno indicate le aziende e società per le quali coesistono i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto 3) e delle partecipazioni.							
Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società r.l., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società.							
(3) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.							
(4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.							
(5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.							
(6) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.							
(7) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%.							

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

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1)							
Certif bilancio ANNO 2015							
Forma giuridica Tipologia azienda o società (2)	Campo di attività (3) (4)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5) (7)	Patrimonio netto azienda o società (6)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
1 (Az. Speciale Consorzio Servizi Sociali Olgiatese)	7			3.262.208,00	13,21	2.148.792,00	6,00
3 (Altolura srl)	13			3.654.948,00	18,58	3.894.081,00	4.992,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola.							
L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque;							
l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.							
(2) Vanno indicate le aziende e società per le quali coesistono i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto 3) e delle partecipazioni.							
Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società r.l., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società.							
(3) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.							
(4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.							
(5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.							
(6) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.							
(7) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%.							

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

• NESSUN PROVVEDIMENTO DI CESSIONE A TERZI DELLE SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Oggetto	Estremi provvedimento cessione	Stato attuale procedura
nn	nn	nn	nn
nn	nn	nn	nn

.....

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Olgiate Comasco che verrà trasmessa alla competente sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

Li 04 APR 2016

IL SINDACO
LIVIO DI PIETRO



