

**SCHEMA TIPO PER LA REDAZIONE DELLA RELAZIONE  
DI FINE MANDATO ANNI 2014-2019 forma semplificata**

(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 tuoei 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-anno n-1**

Ab. 3952

### **1.2 Organi politici**

#### **GIUNTA COMUNALE:**

- Sindaco Dr. Marco Fazio
- Vice Sindaco delega LL.PP/ Manutenzione Emanuele Borin
- Assessore delega Bilancio Paola Porta
- Assessore delega Servizi Sociali /Sport Tempo Libero Matteo Mantovani
- Assessore delega ai Servizi Scolastici/Cultura Rosaria Soldati

#### **CONSIGLIO COMUNALE.**

##### **- Consiglieri Maggioranza**

Paola Porta  
Emanuele Borin  
Matteo Mantovani  
Matteo Testa  
Daniele Camboni  
Damiano Marzo  
Enrico Prato  
Chiara Maianti

##### **- Consiglieri di Minoranza**

Mario Alfieri  
Barbara Parietti  
Maddalena Airoldi  
Daniele Romano

### **1.3 Struttura organizzativa**

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

Segretario Comunale Dr. Ottavio Verde (Responsabile area Segreteria/Affari Generali e Demografico/Stato Civile).

Numero Responsabili : 5 (Ragioneria/Tributi – Tecnico Comunale/LL.PP/Manutentivo/Patrimonio e Appalti – Edilizia Privata/Urbanistica – Servizi Sociali / Servizi alla Persona – Polizia Locale.

Numero posizioni organizzative: 5

Numero totale personale dipendente n.19

**1.4 Condizione giuridica dell'ente:** Nel periodo del mandato l'ente non è stato commissariato.

**1.5 Condizione finanziaria dell'ente:** Nel periodo del mandato, l'ente non ha dichiarato né il dissesto, né il predissesto.

**1.6 Situazione di contesto interno/ esterno:**

**Ragioneria/Tributi:** L'ente si è trovato, in avvio di mandato, privo della posizione di responsabile, a causa delle norme introdotte dalla Legge Madia n. 124 del 7 agosto 2015. Dopo un periodo in cui la responsabilità del settore è stata assunta dall'assessore al Bilancio e successivamente dal Sindaco, si è provveduto all'assunzione di un nuovo responsabile del settore. Analizzata, inoltre, la presenza di forti tassi di evasione, si è deciso di potenziare l'ufficio tributi mediante l'assunzione, a tempo determinato, di una seconda figura all'interno di detto settore

**Tecnico Comunale/LL.PP/Manutentivo/Patrimonio e Appalti:** le principali criticità riscontrate riguardano l'aumento degli adempimenti di natura amministrativa. Dopo una fase iniziale in cui il responsabile era affiancato di supporto al RUP, l'ente ha provveduto all'assunzione a tempo determinato di una figura da inserire all'interno del settore.

**Edilizia Privata/Urbanistica:** Nel corso del mandato, il settore si è dovuto confrontare con lo sviluppo di tre P.I.I; inoltre, è stata avviata una procedura di variante al vigente Piano di Governo del Territorio. Al momento il settore è gestito da una figura assunta ex Art. 110

**Servizi Sociali / Servizi alla Persona:** le principali criticità riguardano il sensibile aumento dei casi segnalati e delle situazioni problematiche, con pesanti riflessi sul bilancio dell'ente. Il settore, inizialmente in capo al segretario comunale, è stato oggetto di una profonda revisione nel corso del mandato, con l'adozione di un nuovo regolamento dei servizi sociali, l'adesione ad una gestione associata del servizio di assistente sociale e, nel corso dell'anno 2018, con la stipula di una convenzione con il comune di Laveno Mombello per la figura di responsabile di settore.

**Polizia Locale:** uno degli aspetti problematici ha riguardato il recupero delle sanzioni non pagate. A tal fine, è stata avviata una collaborazione con una ditta esterna per il recupero coattivo. Sono stati inoltre riorganizzati i turni di servizio, al fine di assicurare un maggiore controllo del paese

**Segreteria/Affari Generali :** il servizio attualmente consta di una unità di personale coadiuvata dal Segretario Comunale in convenzione. Data la molteplicità dei compiti concernenti l'area Affari generali, è intenzione dell'amministrazione dotarsi di una unità aggiuntiva da indirizzare alla gestione del personale, contratti e servizi alla persona.

**2 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturale deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL):** tutti i parametri obiettivi di deficitarietà sono risultati negativi

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

1. **Attività Normativa:** con delibera C.C. n. 21 del 10.7.2014, il Consiglio comunale ha modificato lo Statuto del Comune di Germignaga, abrogando il comma 3 dell'art. 43 (divieto di nomina per tre mandati consecutivi per gli assessori) e modificando il comma 1 dell'art. 43, introducendo la possibilità di nomina di massimo 2 assessori esterni nella Giunta Comunale. Tale modifica è stata necessaria, tra l'altro, per ottemperare a quanto previsto dall'art. 1, comma 137, della legge 56/2014, in merito alla parità di genere nella composizione della Giunta nei comuni con popolazione superiore a 3.000 abitanti.

**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 + pertinenze	5‰ (solo per immobili A1 A8 A9)	Sospesa ad eccezione degli immobili A1 A8 A9	Sospesa ad eccezione degli immobili A1 A8 A9	Sospesa ad eccezione degli immobili A1 A8 A9	Sospesa ad eccezione degli immobili A1 A8 A9
Detrazione abitazione principale	€ 200	€ 200 solo per immobili A1 A8 A9	€ 200 solo per immobili A1 A8 A9	€ 200 solo per immobili A1 A8 A9	€ 200 solo per immobili A1 A8 A9
Altri immobili	9,80‰	9,80‰	9,80‰	9,80‰	9,80‰
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	/	/	/	/	/

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

Aliquote addizionale Irpef	2015	2016	2017	2018	2019
Aliquota massima	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30
Fascia esenzione	No	No	No	No	no
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO

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

Prelievi sui rifiuti	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	95,20%	97,92%	98,50%	87,59	93,60

### 3. Attività amministrativa.

**3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni:** i controlli interni sono stati eseguiti mediante controlli a campione con cadenza periodica, a cura dell'ufficio affari generali

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:** nel corso del mandato è stata rivista la pianta organica; oltre al turn over riguardante personale in quiescenza (area finanziaria, area servizi demografici, area tecnica), si è provveduto all'inserimento di nuove figure nell'area economico finanziaria e tecnica, come pure all'istituzione dell'area servizi sociali e alla persona, con l'assunzione, in convenzione, di un responsabile. Si è inoltre cercato di ridurre, nel corso del mandato le assunzioni ex. Art 110 e le collaborazioni esterne.
- **Lavori pubblici:** si citano, in questa sede, le principali opere eseguite nel corso del mandato. In particolare:
  - l'ultimazione del restauro del fabbricato della Ex Colonia Elioterapica;

- la realizzazione della Casa dell'Acqua e di parcheggi in via Donizzetti e via Verdi;
- la realizzazione di un parcheggio pubblico in via Matteotti;
- interventi per la messa in sicurezza del territorio rispetto al rischio idrogeologico;
- la realizzazione di interventi di abbattimento delle barriere architettoniche, come pure di messa in sicurezza della rete stradale (limitatori di velocità e percorsi pedonali);
- interventi presso il Centro Polivalente del quartiere Premaggio (sostituzione manto erboso con manto sintetico e rifacimenti spogliatoi);

Sono altresì in corso ulteriori lavori, quali:

- il rifacimento della rete di illuminazione pubblica, mediante affidamento della stessa a società esterna;
- l'esecuzione di un marciapiede lungo la via San Giovanni;
- il restauro del lavatoio sito sulla sponda del fiume Tresa;
- un intervento per la raccolta e lo scarico dell'acqua piovana lungo la via Bodmer

- Gestione del territorio: numero complessivo CILA,SCIA,DIA, Permessi di costruzione

2014:42 / 2015:70 / 2016:83 / 2017: 108 / 2018: 112

Tempi di rilascio SCIA,DIA,CILA 15 giorni

Tempi di rilascio Permessi di costruzione 2 mesi; se con vincolo ambientale 5 mesi.

- Istruzione pubblica: nel corso del mandato il servizio di trasporto pubblico è stato esternalizzato, permettendo l'aumento della ricettività grazie all'utilizzo di un mezzo di maggiore capacità. Attualmente usufruiscono del servizio n. 64 alunni, di cui n. 38 della scuola primaria e n. 26 della scuola secondaria di primo grado. Per quanto riguarda il servizio mensa, anch'esso esternalizzato, per l'as 2018/2019 gli utenti iscritti al servizio sono n. 184, suddivisi in due turni (12,30-13,15 e 13,15-13,45). Nel corso dell'anno 2019 è stata inoltre adottata una nuova modalità di erogazione dei contributi per il diritto allo studio, mediante approvazione di un piano allegato al DUP valido per gli anni scolastici 2018/2019, 2019/2020, 2020/2021.
- Ciclo dei rifiuti: l'adozione di un sistema sperimentale di raccolta mediante secchielli dotati di chip RFID ha permesso, nel corso del mandato, di aumentare la percentuale di raccolta differenziata sino a livelli superiori al 75,1%. L'ente, inoltre, ha stabilito una riduzione del 25% della TARI per gli utenti che praticino in modo corretto il compostaggio domestico (anche a seguito della frequenza, obbligatoria, di un corso specifico)
- Sociale: nel corso del mandato è stato approvato un nuovo regolamento per i servizi sociali. E' stato attivato un servizio di assistenza domiciliare e sono stati affidati, mediante appalto triennale, tutti i servizi educativi ad un solo operatore, permettendo anche l'introduzione di una figura di coordinamento educativo/pedagogico. Sono proseguiti interventi di sostegno a famiglie o persone bisognose, di supporto a anziani inseriti in RSA, di inserimento di minori o adulti in comunità.

- Turismo: nel corso del mandato sono state avviate iniziative di promozione turistica attraverso la creazione di un sito dedicato ([www.germignagaturismo.it](http://www.germignagaturismo.it)) e la promozione di numerosi eventi presso la Ex Colonia Elioterapica

### **3.1.2. Valutazione delle performance:**

Il recepimento del sistema di valutazione e dei sistemi premianti collegati alla performance di cui al D. Lgs 150/2009 avviene annualmente con Delibera di Giunta. Il documento individua nella sua interezza la chiara e trasparente definizione delle responsabilità dei diversi attori in merito alla definizione degli obiettivi ed al relativo conseguimento delle prestazioni attese e realizzate, al fine della successiva misurazione della performance organizzativa e della performance individuale. (quest'ultima suddivisa fra Responsabili, dipendenti e contributi individuali in interventi di gruppo). Il Piano della Performance del Comune di Germignaga per l'anno 2019 e per il triennio 2019-2021- D.Lgs. n. 150/2009 e Legge n. 135/2012 di conversione con modificazioni del D.L. n. 95/2012 – come per gli esercizi precedenti, è stato improntato a principi di premialità, trasparenza e responsabilizzazione dei dipendenti. Esso si propone, anche sulla scorta di quanto descritto in precedenza circa l'ottimizzazione delle risorse umane dell'Ente, il miglioramento della gestione della performance e la valutazione del personale del Comune sulla base di criteri quali il contributo assicurato alla performance del servizio o dell'ufficio organizzativo di appartenenza, il comportamento organizzativo dimostrato per raggiungere una performance di successo ed il raggiungimento di specifici obiettivi, sia di gruppo sia individuali.

Le informazioni raccolte sono principalmente finalizzate al miglioramento della performance degli operatori del Comune nel loro complesso, mediante l'attivazione di azioni di supporto e sviluppo delle risorse umane. In tale ottica, pertanto, è prevista un'attività di monitoraggio annuale del sistema di valutazione che possa produrre un impatto della stessa valutazione in termini di miglioramento della performance e dello sviluppo del personale; ciò al fine di migliorare i sistemi di misurazione e valutazione in uso, posto che la stessa valutazione è da considerarsi essenzialmente uno strumento di sviluppo organizzativo, il cui scopo è il miglioramento della qualità delle attività svolte e la crescita del personale.

Nel presente Piano Performance la scala di valutazione da adottarsi per l'espressione dei giudizi si riferisce al livello di adeguatezza dei fattori oggetto di valutazione in relazione alle esigenze e caratteristiche del ruolo occupato e soprattutto al contributo assicurato alla performance del servizio o dell'ufficio organizzativo di appartenenza, al comportamento organizzativo dimostrato per raggiungere una performance di successo, al raggiungimento di specifici obiettivi, sia di gruppo sia individuali, specifici, misurabili, ripetibili, ragionevolmente realizzabili e collegati a precise scadenze temporali.

La valutazione è stata improntata alla verifica del grado di adeguatezza, sulla base di ciascuno dei fattori indicati per la valutazione medesima. La valutazione è stata effettuata dal competente organismo, indicato nel D.Lgs. n.150/2009 e nella Legge n. 135/2012, in concreta applicazione delle norme relative.

## **PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.**

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

VEDI ALLEGATO A)

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

*Dati Reperiti dal quadro equilibri del Conto Consuntivo D.lgs 118 del relativo esercizio, se non valorizzati inserirli manualmente*

## **VERIFICA EQUILIBRI**

VEDI ALLEGATO B)

### 3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

VEDI ALLEGATO C)

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

VEDI ALLEGATO D)

### 3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2014	2015	2016	2017	2018
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento					
Finanziamento debiti fuori bilancio				25.000,00	
Salvaguardia equilibri di bilancio					63.762,00
Spese correnti non ripetitive		36.178,30	223.785,51		
Spese correnti in sede di assestamento					
Spese di investimento	287.351,97		9.193,32	15.000,00	226.072,96
Estinzione anticipata di prestiti					
Totale	287.351,97	36.178,30	232.975,83	40.000,00	289.834,96

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

VEDI ALLEGATO E)

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

VEDI ALLEGATO F)

#### 4.2. Rapporto tra competenza e residui

VEDI ALLEGATO F)

#### 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:  
L'ente ha sempre rispettato i vincoli di Patto

#### 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	3.407.881,15	3.407.881,15	3.084.587,99	2.841.045,35	2.588.569,87
Popolazione residente	3857	3880	3886	3928	3952
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	883,56	878,32	793,77	723,28	655,00

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 TUOEL)	4,78%	4,30%	3,98%	3,44%	5,57 %

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

VEDI ALLEGATO G)

7.1. Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Quadro 10 e 10bis del certificato al conto consuntivo

Alla data attuale non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

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)*	750.955,41	750.955,41	750.955,41	750.955,41	750.955,41
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	710.284,91	727.228,80	730.843,94	716.779,27	706.035,12
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	27,08%	27,89%	25,67%	25,99%	24,24%

\*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>	184,15	187,43	188,07	182,47	178,65

\* 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>	203	204	243	231	232

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.

Sono stati rispettati i limiti previsti fatta eccezione per l'annualità 2016

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

€.73.181,23

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

NON RICORRE LA FATTISPECIE

8.7. Fondo risorse decentrate.

Il Fondo risorse decentrate contrattato negli anni considerati è il seguente:

	Anno 2014....	Anno 2015.	Anno 2016....	Anno 2017.	Anno 2018.
Fondo risorse   decentrate	63.300,79	66.825,62	66.825,62	66.825,62	66.825,62

L'ENTE ha provveduto a mantenere l'importo del Fondo nel limite del tetto del fondo costituito per l'anno 2016 ai sensi dell'art.23 comma 2 del D.Lgs.75/2017 ed ha ricevuto l'attestazione di compatibilità degli oneri della Contrattazione Collettiva Decentrata Integrativa con i vincoli di Bilancio e la loro coerenza con i vincoli normativi di riferimento da parte del revisore dei Conti.

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

L'ente non ha adottato provvedimenti di esternalizzazioni

## **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;

Con lettera del 21/11/2016 prot 19032 la Corte dei Conti ha chiesto chiarimenti in merito al rendiconto del 2014 e più precisamente riguardo a

- Disavanzo di parte corrente per il triennio 2012/2014
  - Debiti fuori bilancio per euro 34.581,15
  - Spesa impegnata lavoro flessibile per euro 37.859,22
- E' stata pertanto fornita documentazione giustificativa in merito alle segnalazioni della Corte dei Conti, non ci sono state ulteriori richieste in merito.

### **2. Rilievi dell'Organo di revisione: indicare se l'ente è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili.**

NON ci sono stati rilievi di gravi irregolarità contabili emessi da parte del Revisore.

### **1.3. Azioni intraprese per contenere la spesa:**

Verifica puntuale sui singoli capitoli al fine di individuare possibili risparmi; sono stati ottenuti significativi risultati nella gestione dell'asilo nido comunale con una sensibile riduzione del deficit a carico dell'ente.

**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:

NON RICORRE LA FATTISPECIE

L'Ente mantiene partecipazioni dirette ed indirette in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi, per lo svolgimento delle proprie finalità istituzionali indicate dall'art. 4 comma 2 del T.U.S.P. Annualmente l'Ente provvede ad effettuare la ricognizione di tutte le partecipazioni possedute, individuando quelle che eventualmente devono essere alienate e facendo un piano di razionalizzazione delle stesse. Il Comune di Germignaga, ai sensi dell'art.20 del D. Lgs. 175/2016, con deliberazione C.C.n.28 del 20/12/2018 ha provveduto ad approvare il suddetto piano di razionalizzazione e revisione periodica delle partecipate, dando atto che le partecipazioni possedute erano le seguenti:

#### Partecipazioni dirette:

SOC ALFA SRL. - QUOTA PARTECIPAZIONE 0,3409%  
SOC. VERBANO SPA – QUOTA PARTECIPAZIONE 3,20%  
ASPEM SPA - QUOTA PARTECIPAZIONE 0,003%

#### Partecipazioni indirette:

Varese Risorse spa e Prealpi Servizi srl. Gestite da Aspem spa

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Germignaga (anni 2014/2019) che è stata trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale costituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica in data .

Li ..26/3/2019..... .

II SINDACO



(Dr. Marco Fazio)

*[Handwritten signature of Dr. Marco Fazio]*

### 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 .....

L'organo di revisione economico finanziario

→ VEDASI VERBALE ALLEGATO

\_\_\_\_\_

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

# COMUNE DI GERMIGNAGA

PROVINCIA DI VARESE

\*\*\* \*\*

Verbale n. 7 – parere su Relazione di Fine Mandato

\*\*\* \*\*

Oggetto: parere relazione di fine mandato anni 2014 – 2019, ai sensi dell'art. 4 D. Lgs. 149/2011

\*\*\* \*\*

L'anno 2019, il giorno 1 del mese di Aprile, il Revisore Unico nominato con atto consiliare n. 27 del 20/12/2018.

## Premesso che

Ha preso visione della relazione di fine mandato – sottoposta al suo esame – per l'acquisizione del parere di cui all'art. 4 del D. Lgs. 149/2011, modificato ed integrato dall'art.1 bis c.2 del decreto legge n.174 del 10/10/2012 convertito nella Legge n. 213 del 07/02/2012 ove i comuni sono tenuti a redigere quanto in oggetto per garantire il coordinamento della Finanza Pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica, il principio di trasparenza e delle decisioni di entrata e di spesa.

Il Sindaco nella persona del Dott. Marco Fazio ha riassunto nella relazione le principali attività amministrative svolte come previsto nella normativa sopra riportata.

## Ha ricevuto

- 1- la relazione di fine mandato predisposta dal Segretario Comunale e dai Responsabili di settore, nonché sottoscritta dal sindaco in data 27 marzo 2019 e redatta ai sensi dell'art. 4 Dlgs 149/2011;
- 2- visto lo statuto ed il regolamento di contabilità;
- 3- visti gli allegati;

prende in esame la relazione di fine mandato con particolare riferimento a quanto segue:

- sistema ed esito dei controlli interni;
- eventuali rilievi della Corte dei Conti;
- azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;
- situazione finanziaria e patrimoniale;
- quantificazione dell'indebitamento comunale;
- obiettivi annuali del patto di stabilità;



### **considerato**

che la relazione di fine mandato esaminata descrive dettagliatamente le principali attività normative ed amministrative svolte durante il mandato, con specifico riferimento ai punti individuati al c.4 dell'art.4 del Dlgs 149/2011.

### **Verificata**

- la corrispondenza tra i dati riportati nella Relazione di fine mandato con i dati finanziari ed economico-patrimoniali indicati nei consuntivi per gli anni oggetto del mandato approvati dal Consiglio Comunale;
- che il Comune di Germignaga ha sempre rispettato gli obiettivi annuali del Patto di stabilità e dei rendiconti hanno sempre rilevato avanzi di gestione, tra l'altro l'Ente non ha mai dovuto ricorrere all'anticipazione di Tesoreria;
- che è stato rispettato il limite di indebitamento ai sensi dell'art. 204 del TUEL.

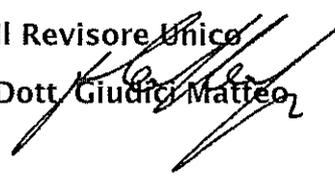
Tutto ciò premesso il Revisore

### **Attesta**

che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono a quelli rilevabili nei documenti approvati dall'Organo Consiliare.

Treviglio, 01/04/2019

Il Revisore Unico  
Dott. Giudici Matteo





TTITOLO 4 RIMBORSO PRESTITI	279.257,89	243.542,64	252.453,98	261.811,85	0,00	-100,00
TTITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.426.679,78</b>	<b>3.515.101,76</b>	<b>3.699.923,52</b>	<b>4.246.380,76</b>	<b>1.596.831,06</b>	<b>-53,40</b>
<b>IMPEGNI/ACCERTAMENTI</b>						
<b>PARTITE DI GIRO</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019 (*)</b>	<b>Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno</b>
TTITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	374.005,39	357.385,84	392.384,93	556.157,04	491.859,51	31,51
TTITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	391.153,67	357.385,84	392.384,93	448.666,66	261.333,92	-33,19

\* (Dati Aggiornati al 20/03/2019)

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

Dati Reperiti dal quadro equilibri del Conto Consuntivo D.lgs 118 del relativo esercizio, se non valorizzati inserirli manualmente

## VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL					COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2019) (*)
		2015)	2016)	2017)	2018)		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	3.348,10	27.729,32	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	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	(+)	3.091.166,06 0,00	2.853.871,36 0,00	2.924.391,45 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 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	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	2.573.354,48	2.846.108,11	2.740.581,57	0,00	0,00	0,00
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	3.348,10	27.729,32	0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	1.335,79	0,00	0,00	0,00	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)	(-)	279.257,89 0,00 0,00	243.542,64 0,00 0,00	252.453,98 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		235.205,59	-261.496,40	-40.914,78	0,00	0,00	0,00
<b>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</b>							
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	36.178,30 0,00	25.000,00 0,00	25.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00

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

Dati Reperiti dal quadro equilibri del Conto Consuntivo D.lgs 118 del relativo esercizio, se non valorizzati inseriti manualmente

## VERIFICA EQUILIBRI

		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) (*)
<b>EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO</b>						
l) 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 0,00	183.000,00 0,00	191.829,85 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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>271.383,89</b>	<b>-53.496,40</b>	<b>175.915,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O=G+H+I+M</b>						
p) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00	207.975,83	15.000,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	182.189,14	95.000,00	130.000,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	893.299,01	862.419,29	994.951,62	0,00	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
l) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	183.000,00	191.829,85	0,00	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 riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Dati Reportati dal quadro equilibri del Conto Consuntivo D.lgs 118 del relativo esercizio, se non valorizzati inserirli manualmente

## 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) (*)
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	(-)	574.067,41	425.451,01	706.887,97	0,00	0,00
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	95.000,00	130.000,00	95.000,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	1.335,79	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>		<b>406.420,74</b>	<b>428.279,90</b>	<b>146.233,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Z = P+Q+R-C+I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E</b>						
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 termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

*Dati Reperiti dal quadro equilibri del Conto Consuntivo D. lgs 118 del relativo esercizio, se non valorizzati inserirli manualmente*

**VERIFICA EQUILIBRI**

		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) (*)
<b>EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO</b>						
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>	<b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>	677.804,63	374.783,50	322.148,87	0,00	0,00

\* (Dati Aggiornati al 20/03/2019)

## 3.3 Gestione di Competenza - Quadro riassuntivo

GESTIONE DI COMPETENZA - Quadro riassuntivo					
	2015	2016	2017	2018	2019 (*)
Riscossioni	3.751.632,02	3.464.716,13	3.211.703,75	3.415.210,96	296.464,96
Pagamenti	3.410.267,16	3.463.301,78	3.529.214,92	3.520.011,51	393.509,62
Differenza	341.364,86	1.414,35	-317.511,17	-104.800,55	-97.044,66
Residui Attivi	606.838,44	608.960,36	1.100.024,25	1.016.490,17	693.757,06
Residui Passivi	407.566,29	409.185,82	563.093,53	1.175.035,91	1.464.655,36
Differenza	199.272,15	199.774,54	536.930,72	-158.545,74	-770.898,30
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	540.637,01	201.188,89	219.419,55	-263.346,29	-867.942,96

\* (Dati Aggiornati al 20/03/2019)

**3.4 Fondo di cassa e risultato di amministrazione**

<b>Fondo di Cassa e Risultato di Amministrazione</b>						
Descrizione	2015	2016	2017	2018	2019 (*)	
	Fondo cassa al 31 dicembre	1.125.224,47	1.314.655,43	1.100.655,65	1.151.081,72	-323.506,72
Totale residui attivi finali	647.739,18	725.114,60	1.417.753,06	1.708.788,53	2.238.564,78	
Totale residui passivi finali	415.257,89	452.951,80	681.885,24	1.297.050,53	2.380.558,23	
<b>Risultato di amministrazione</b>	<b>1.357.705,76</b>	<b>1.586.818,23</b>	<b>1.836.523,47</b>	<b>1.562.819,72</b>	<b>-445.500,17</b>	
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	3.348,10	27.729,32	0,00	0,00	0,00	
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale	95.000,00	130.000,00	95.000,00	0,00	0,00	
<b>Risultato di Amministrazione</b>	<b>1.259.357,66</b>	<b>1.429.088,91</b>	<b>1.741.523,47</b>	<b>1.562.819,72</b>	<b>-445.500,17</b>	
Utilizzo anticipazione di cassa	SI/NO	SI/NO	SI/NO	SI/NO	SI/NO	SI/NO



Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per servizi per conto terzi	58.573,78	38.448,04	18.648,28	39.925,50	1.477,46	90.992,38	92.469,84			
<b>Totale titoli 1+2+3+4+5+7</b>	<b>963.034,59</b>	<b>393.669,41</b>	<b>561.673,58</b>	<b>401.361,01</b>	<b>7.691,60</b>	<b>407.566,29</b>	<b>415.257,89</b>			

### 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 - Tributare	951.918,10	94.454,74	0,00	0,00	951.918,10	857.463,36	105.967,95	963.431,31
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	78.637,10	23.353,13	0,00	0,00	78.637,10	55.283,97	0,00	55.283,97
Titolo 3 - Extratributare	309.109,67	30.970,12	185,88	0,00	309.295,55	278.325,43	186.497,70	464.823,13
<b>Parziale titoli 1+2+3</b>	<b>1.339.664,87</b>	<b>148.777,99</b>	<b>185,88</b>	<b>0,00</b>	<b>1.339.850,75</b>	<b>1.191.072,76</b>	<b>292.465,65</b>	<b>1.483.538,41</b>
Titolo 4 - In conto capitale	268.401,34	0,00	0,00	0,00	268.401,34	268.401,34	2.000,00	270.401,34
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	111.241,23	5.907,61	0,00	0,00	111.241,23	105.333,62	399.291,41	504.625,03
<b>Totale tit. 1+2+3+4+5+6+7+9</b>	<b>1.719.307,44</b>	<b>154.685,60</b>	<b>185,88</b>	<b>0,00</b>	<b>1.719.493,32</b>	<b>1.564.807,72</b>	<b>693.757,06</b>	<b>2.258.564,78</b>

### 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	565.462,54	275.007,29	0,00	565.462,54	290.455,25	1.267.637,94	1.558.093,19
Titolo 2 - In conto capitale	660.043,26	54.717,16	0,00	660.043,26	605.326,10	0,00	605.326,10
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	71.544,73	51.423,21	0,00	71.544,73	20.121,52	197.017,42	217.138,94
<b>Totale titoli 1+2+3+4+5+7</b>	<b>1.297.050,53</b>	<b>381.147,66</b>	<b>0,00</b>	<b>1.297.050,53</b>	<b>915.902,87</b>	<b>1.464.655,36</b>	<b>2.380.558,23</b>

(Dati Aggiornati al 20/03/2019)

## 4.1 Anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi al 31.12						TOTALE
	2015 e precedenti	2016	2017	2018		
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	18.000,00	172.974,70	109.548,54	640.875,95		941.399,19
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	33.206,81	45.430,29		78.637,10
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	83.726,36	14.337,85	58.079,06	152.966,40		309.109,67
<b>TOTALE</b>	<b>101.726,36</b>	<b>187.312,55</b>	<b>200.834,41</b>	<b>839.272,64</b>		<b>1.329.145,96</b>
<b>CONTO CAPITALE</b>						
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.270,08	0,00	197.131,26	70.000,00		268.401,34
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 ANCIPIAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.270,08</b>	<b>0,00</b>	<b>197.131,26</b>	<b>70.000,00</b>		<b>268.401,34</b>
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	0,00	1.608,34	2.415,36	107.217,53		111.241,23

<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>102.996,44</b>	<b>188.920,89</b>	<b>400.381,03</b>	<b>1.016.490,17</b>	<b>1.708.788,53</b>
------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	---------------------	---------------------

<b>Residui passivi al 31.12</b>	<b>2015 e precedenti</b>					<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>TOTALE</b>
	TITOLO 1 SPESE CORRENTI	687,27	18.774,13	39.959,39	506.041,75	565.462,54			
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	4.396,39	1.335,79	26.900,27	627.410,81	660.043,26				
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	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				0,00
TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	15.000,00	14.961,38	41.583,35	71.544,73				
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>5.083,66</b>	<b>35.109,92</b>	<b>81.821,04</b>	<b>1.175.035,91</b>	<b>1.297.050,53</b>				

*(Dati Aggiornati al 20/03/2019)*

**4.2 Rapporto tra competenza e residui**

<b>RAPPORTO TRA COMPETENZA E RESIDUI</b>					
	2015	2016	2017	2018	2019 (*)
Percentuale tra residui attivi titolo I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	18,70	32,13	40,86	44,28	308,95

*Dato ottenuto da*

Residui attivi titolo I e III	420.068,60	656.367,91	1.122.850,91	1.250.508,86	1.428.254,44
Accertamenti correnti titoli I e III	2.245.876,20	2.042.646,96	2.747.726,29	2.823.780,05	462.297,63

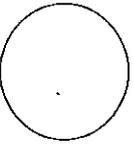
*\* (Dati Aggiornati al 20/03/2019)*

## CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE (al netto del fondo ammort.)
			+	-	+	-	
<b>A)</b>							
<b>1) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	53.752,52	29.080,67	11.102,00		12.209,45	12.209,45	27.973,22
<b>Totale</b>							
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	10.209.237,96	8.197.135,53	125.486,59		211.988,16	211.988,16	8.110.633,96
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	2.012.102,43	38.051,13			271.988,16		2.224.090,59
3) Terreni (patrimonio disponibile)	69.026,65	69.026,65					69.026,65
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	6.094.940,99	3.881.671,86	16.619,90			183.346,80	3.514.944,96
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	2.413.269,13	486.759,43			183.346,80		2.596.615,93
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	370.324,48	58.562,89	1.105,00		25.712,52	25.712,52	461.046,91
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	249.371,72	190.809,03			24.099,55	24.099,55	35.568,14
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	190.809,03	32.322,90			244,00	2.651,58	27.327,29
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	24.675,71	7.647,19			2.651,58	6.088,00	5.239,61
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)	57.080,00	5.976,00	15.500,00		6.088,00	6.088,00	15.388,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)	51.084,00	15.720,20			4.016,63	4.016,63	57.172,00
12) Diritti reali su beni di terzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	37.315,24	27.655,04					11.703,57
13) Immobilizzazioni in corso	27.655,04						25.677,67
<b>Totale</b>							
	733.129,57	733.129,57	190.241,26		244,00	457.903,24	923.370,83
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>							
<b>1) Partecipazioni in:</b>							
a) Imprese controllate		13.293.680,25	348.952,75				13.184.973,76
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese							
<b>2) Crediti verso:</b>							
a) Imprese controllate					246.309,98		246.309,98
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese							
<b>3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)</b>							
<b>4) Crediti di dubbia esigibilità (detrato il fondo svalutazione crediti)</b>							
<b>5) Crediti per depositi cauzionali</b>							
		3.356,97				3.356,97	3.356,97
		3.356,97			246.309,98		246.309,98
<b>Totale</b>							
	13.326.117,89	360.054,75			246.553,98	473.469,66	13.459.256,96

## CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>						
1) Netto patrimoniale	4.587.916,98					1.258.404,29
1) Netto da beni demaniali	4.767.479,35			3.343.154,61		8.110.633,96
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>9.355.396,33</b>			<b>3.343.154,61</b>		<b>9.389.038,25</b>
<b>B) CONFERIMENTI</b>						
1) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	947.637,40		707.734,76		205,30	1.572.408,52
1) Conferimenti da concessioni di edificare	509.289,97		32.464,05		27.087,70	514.666,32
<b>TOTALE CONFERIMENTI</b>	<b>1.456.927,37</b>		<b>740.198,81</b>		<b>205,30</b>	<b>2.087.074,84</b>
<b>C) DEBITI</b>						
1) Debiti di finanziamento						
1) Per finanziamenti a breve termine						
2) Per mutui e prestiti	3.721.524,50				313.643,35	3.407.881,15
3) Per prestiti obbligazionari						
4) Per debiti pluriennali		439.338,92	2.622.047,98		2.690.346,56	371.040,34
1) Debiti di funzionamento						
1) Debiti per IVA						
1) Debiti per anticipazione di cassa						
1) Debiti per somme anticipate da terzi	44.317,75		229.738,51		200.399,89	39.925,50
1) Debiti verso						
1) Imprese controllate						
2) Imprese collegate						
3) Altri (aziende speciall, consorzi, istituzioni)						
1) Altri debiti						
<b>TOTALE DEBITI RATEI E RISCONTI</b>	<b>4.205.181,17</b>	<b>2.851.786,49</b>	<b>3.204.389,60</b>		<b>33.731,07</b>	<b>3.818.846,99</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>						
1) Ratei passivi		31.218,04				31.218,04
1) RiscoNTi passivi			31.218,04			31.218,04
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>		<b>31.218,04</b>				<b>31.218,04</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)</b>						
	<b>15.017.504,87</b>	<b>3.623.203,34</b>	<b>3.204.594,90</b>		<b>3.343.154,61</b>	<b>15.306.178,12</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>						
<b>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</b>						
<b>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</b>						
<b>BENI DI TERZI</b>						
	95.783,57	680.924,41	444.071,31			552.068,75
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>95.783,57</b>	<b>680.924,41</b>	<b>444.071,31</b>			<b>552.068,75</b>



Attivo Patr. (AP_)	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) (D.Lgs.118/11 - Allegato n.10 al Rendiconto)	2017	2016	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
	<b>CREDITI PER PARTECIPAZIONE A FONDO DOTAZIONE</b>			A	A
AP_A	Credito verso lo Stato e P.A. per partecipaz. al fondo di dotazione (+)	0,00	0,00		
	<b>Crediti verso partecipanti (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>				
	<b>Immobilizzazioni immateriali</b>			BI	BI
AP_BI1	Costi di impianto e di ampliamento (+)	0,00	0,00	BI1	BI1
AP_BI2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità (+)	0,00	0,00	BI2	BI2
AP_BI3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno (+)	0,00	0,00	BI3	BI3
AP_BI4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili (+)	0,00	0,00	BI4	BI4
AP_BI5	Avviamento (+)	0,00	0,00	BI5	BI5
AP_BI6	Immobilizzazioni (..immateriali) in corso ed acconti (+)	0,00	25.864,85	BI6	BI6
AP_BI9	Altre (..immobilizzazioni immateriali)	541.427,41	783.813,27	BI7	BI7
	<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>541.427,41</b>	<b>809.678,12</b>		
	<b>Immobilizzazioni materiali</b>				
	<b>Beni demaniali</b>	<b>8.106.183,98</b>	<b>8.169.043,66</b>		
AP_BII1.1	Terreni (..demaniali) (+)	87.786,76	87.786,76		
AP_BII1.2	Fabbricati (..demaniali) (+)	487.000,62	502.088,74		
AP_BII1.3	Infrastrutture (..demaniali) (+)	7.531.396,60	7.579.168,16		
AP_BII1.9	Altri beni demaniali (+)	0,00	0,00		
	<b>Altre immobilizzazioni materiali (..non demaniali)</b>	<b>3.796.212,40</b>	<b>3.676.573,57</b>		
AP_BIII2.1	Terreni (+)	107.077,78	107.077,78	BI1	BI1
	<i>di cui in leasing finanziario</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		
AP_BIII2.2	Fabbricati (+)	3.563.339,23	3.494.278,92		
	<i>di cui in leasing finanziario</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		
AP_BIII2.3	Impianti e macchinari (+)	22.787,87	20.715,03	BI2	BI2
	<i>di cui in leasing finanziario</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		
AP_BIII2.4	Attrezzature industriali e commerciali (+)	20.159,05	10.976,53		
AP_BIII2.5	Mezzi di trasporto (+)	16.380,00	6.200,00	BI3	BI3
AP_BIII2.6	Macchine per ufficio e hardware (+)	17.986,65	14.567,04		
AP_BIII2.7	Mobili e arredi (+)	44.256,76	22.664,05		
AP_BIII2.8	Infrastrutture (+)	0,00	0,00		
AP_BIII2.99	Altri beni materiali (+)	4.225,06	94,22		
AP_BIII3	Immobilizzazioni in corso ed acconti (+)	177.207,14	29.421,10	BI5	BI5
	<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>12.079.603,52</b>	<b>11.875.038,33</b>		
	<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>				
	<b>Partecipazioni in</b>	<b>279.291,86</b>	<b>274.812,55</b>		
AP_BIV1a	- imprese controllate (partecipazioni immobilizzate in..) (+)	0,00	0,00	BI11	BI11
AP_BIV1b	- imprese partecipate (partecipazioni immobilizzate in..) (+)	279.291,86	274.812,55	BI11a	BI11a
AP_BIV1c	- altri soggetti (partecipazioni immobilizzate in..) (+)	0,00	0,00	BI11b	BI11b
	<b>Crediti verso</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
AP_BIV2a	- altre amministrazioni pubbliche (crediti immobilizzati verso..) (+)	0,00	0,00	BI12	BI12
AP_BIV2b	- imprese controllate (crediti immobilizzati verso..) (+)	0,00	0,00	BI12a	BI12a
AP_BIV2c	- imprese partecipate (crediti immobilizzati verso..) (+)	0,00	0,00	BI12b	BI12b
AP_BIV2d	- altri soggetti (crediti immobilizzati verso..) (+)	0,00	0,00	BI12c, BI12d	BI12d
AP_BIV3	Altri titoli (..immobilizzati) (+)	0,00	0,00	BI13	
	<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>279.291,86</b>	<b>274.812,55</b>		
	<b>Immobilizzazioni (B)</b>	<b>12.900.322,79</b>	<b>12.959.529,00</b>		
	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
	<b>Rimanenze</b>				
AP_CI	Rimanenze (+)	0,00	0,00	CI	CI
	<b>Crediti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>Crediti di natura tributaria</b>	<b>193.744,03</b>	<b>0,00</b>		
AP_CII1a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità (+)	0,00	0,00		
AP_CII1b	Altri crediti da tributi (+)	193.744,03	0,00		
AP_CII1c	Crediti da fondi perequativi (+)	0,00	0,00		
	<b>Crediti per trasferimenti e contributi</b>	<b>680.503,04</b>	<b>467.981,32</b>		
AP_CII2a	- amministraz. pubbliche (crediti per trasferim. e contributi verso..) (+)	33.597,75	5.707,29		
AP_CII2b	- imprese controllate (crediti per trasferimenti e contributi verso..) (+)	0,00	0,00	CI2	CI2
AP_CII2c	- imprese partecipate (crediti per trasferimenti e contributi verso..) (+)	0,00	0,00	CI3	CI3
AP_CII2d	- altri soggetti (crediti per trasferimenti e contributi verso..) (+)	646.905,29	462.274,03		
AP_CII3	Verso clienti ed utenti (crediti..) (+)	192.088,85	132.762,02	CI1	CI1
	<b>Altri crediti</b>	<b>133.526,07</b>	<b>124.371,26</b>	CI5	CI5
AP_CII4a	- verso l'erario (crediti..) (+)	0,00	0,00		
AP_CII4b	- per attività svolta per c/terzi (crediti..) (+)	100.527,97	85.894,29		
AP_CII4c	- altri (crediti verso..) (+)	32.998,10	37.476,97		
	<b>Crediti</b>	<b>1.199.861,99</b>	<b>725.114,60</b>		
	<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>				
AP_CIII1	Partecipazioni (..non immobilizzate) (+)	0,00	0,00	CI11, 2, 3, 4, 5	CI11, 2, 3
AP_CIII2	Altri titoli (..non immobilizzati) (+)	0,00	0,00	CI16	CI15
	<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>Disponibilità liquide</b>				
	<b>Conto di tesoreria</b>	<b>1.100.655,65</b>	<b>1.314.655,43</b>		
AP_CIV1a	- istituto tesoriere (conto di tesoreria presso..) (+)	1.100.655,65	1.314.655,43		CIV1a
AP_CIV1b	- banca d'Italia (conto di tesoreria presso..) (+)	0,00	0,00		
AP_CIV2	Altri depositi bancari e postali (+)	6.404,85	0,00	CIV1	CIV1b, CIV1c
AP_CIV3	Denaro e valori in cassa (+)	0,00	0,00	CIV2, CIV3	CIV2, CIV3
AP_CIV4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente (+)	0,00	0,00		
	<b>Disponibilità liquide</b>	<b>1.107.060,50</b>	<b>1.314.655,43</b>		
	<b>Attivo circolante (C)</b>	<b>2.306.922,49</b>	<b>2.039.770,03</b>		

RATEI E RISCOINTI						
AP_D1	Ratei attivi	(+)	0,00	0,00	D	D
AP_D2	Risconti attivi	(+)	0,00	0,00	D	D
	Ratei e risconti (D)		0,00	0,00		
	Totale attivo (A+B+C+D)		15.207.245,28	14.999.299,03		

Pass. Patr. (PP_)	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) (D.Lgs.118/11 - Allegato n.10 al Rendiconto)	2017	2016	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
<b>PATRIMONIO NETTO</b>					
PP_AI	Fondo di dotazione	(+)	-2.448.207,46	-2.384.756,84	AI AI
Riserve			11.582.023,62	11.509.208,33	
PP_AIIa	- da risultato economico di esercizi precedenti (riserve disp..)	(+)	0,00	0,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
PP_AIIb	- da capitale (riserve disponibili..)	(+)	0,00	0,00	AII, AIII
PP_AIIc	- da permessi di costruire (riserve disp..)	(+)	0,00	0,00	
PP_AIIId	- per beni demaniali e patrimoniali (riserve indisponibili)	(+)	11.577.544,31	11.509.208,33	
PP_AIIe	- altre (riserve indisponibili..)	(+)	4.479,31	0,00	
PP_AIII	Risultato economico dell'esercizio	(+/-)	-523.456,84	0,00	AIX AIX
	Utile		0,00		
	Perdita		523.456,84	0,00	
<b>Patrimonio netto (A)</b>			<b>8.610.359,32</b>	<b>9.124.451,49</b>	
<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
PP_B1	Per trattamento di quiescenza (fondi rischi ed oneri..)	(+)	0,00	0,00	B1 B1
PP_B2	Per imposte (fondi rischi ed oneri..)	(+)	0,00	0,00	B2 B2
PP_B3	Altri (.fondi rischi ed oneri)	(+)	3.416,35	0,00	B3 B3
<b>Fondi rischi e oneri (B)</b>			<b>3.416,35</b>	<b>0,00</b>	
<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>					
PP_C	Trattamento di fine rapporto (T.F.R.)	(+)	0,00	0,00	C C
<b>Trattamento di fine rapporto (C)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>DEBITI</b>					
Debiti da finanziamento			2.588.569,87	2.841.045,35	
PP_D1a	- prestiti obbligazionari (debiti per..)	(+)	0,00	0,00	D1e D2 D1
PP_D1b	- verso altre amministrazioni pubbliche (debiti..)	(+)	0,00	0,00	
PP_D1c	- verso banche e tesoriere (debiti..)	(+)	0,00	0,00	D4 D3 e D4
PP_D1d	- verso altri finanziatori (debiti..)	(+)	2.588.569,87	2.841.045,35	D5
PP_D2	Debiti verso fornitori	(+)	527.180,87	432.963,21	D7 D6
PP_D3	Acconti (debiti per..)	(+)	0,00	0,00	D6 D5
Debiti per trasferimenti e contributi			1.615,46	0,00	
PP_D4a	- enti finanziati dal SSN (debiti per trasf. e contributi verso..)	(+)	0,00	0,00	
PP_D4b	- altre amministraz. pubbliche (debiti per trasf. e contributi verso..)	(+)	0,00	0,00	
PP_D4c	- imprese controllate (debiti per trasf. e contributi verso..)	(+)	0,00	0,00	D9 D8
PP_D4d	- imprese partecipate (debiti per trasf. e contributi verso..)	(+)	0,00	0,00	D10 D9
PP_D4e	- altri soggetti (debiti per trasf. e contributi verso..)	(+)	1.615,46	0,00	
Altri debiti			155.154,24	21.216,59	D12, D13, D14 D11, D12, D13
PP_D5a	- tributari (altri debiti..)	(+)	5.740,98	1.228,00	
PP_D5b	- verso istituti di previdenza e sicurezza sociale (altri debiti..)	(+)	0,00	0,00	
PP_D5c	per attività svolta per c/terzi (altri debiti..)	(+)	0,00	0,00	
PP_D5d	altri (altri debiti verso..)	(+)	149.413,26	19.988,59	
<b>Debiti (D)</b>			<b>3.272.520,44</b>	<b>3.295.225,15</b>	
<b>RATEI - RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
PP_EI	Ratei passivi	(+)	0,00	0,00	E E
Risconti passivi			3.320.949,17	2.579.622,39	E E
Contributi agli investimenti (risconti passivi su ricavi per..)			3.320.949,17	2.579.622,39	
PP_EII1a	- da altre amministraz. pubbl. (risc. pass. su contributi agli invest..)	(+)	3.141.856,85	2.579.622,39	
PP_EII1b	- da altri soggetti (risc. pass. su contributi agli investimenti..)	(+)	179.092,32	0,00	
PP_EII2	Concessioni pluriennali (risc. pass. su..)	(+)	0,00	0,00	
PP_EII3	Altri risconti passivi	(+)	0,00	0,00	
<b>Ratei e risconti (E)</b>			<b>3.320.949,17</b>	<b>2.579.622,39</b>	
<b>Totale passivo (A+B+C+D+E)</b>			<b>15.207.245,28</b>	<b>14.999.299,03</b>	
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
PP_Co1	Impegni su esercizi futuri	(+)	95.000,00	0,00	
PP_Co5	Beni di terzi in uso	(+)	0,00	0,00	
PP_Co6	Beni dati in uso a terzi	(+)	0,00	0,00	
PP_Co7	Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	
PP_Co8	Garanzie prestate a imprese Controllate	(+)	0,00	0,00	
PP_Co9	Garanzie prestate a imprese partecipate	(+)	0,00	0,00	
PP_Co10	Garanzie prestate a altre imprese	(+)	0,00	0,00	
<b>Totale conti d'ordine</b>			<b>95.000,00</b>	<b>0,00</b>	