

COMUNE DI CISLAGO

(Provincia di Varese)

RELAZIONE DI FINE MANDATO 2016/2021

(Art. 4 Decreto Legislativo 6 Settembre 2011, n. 149)

| | |
|--|----|
| PREMESSA | 4 |
| PARTE I – DATI GENERALI | 5 |
| 1. Dati generali | 5 |
| 1.1 Popolazione residente | 5 |
| 1.2 Organi politici | 5 |
| 1.3. Struttura organizzativa | 6 |
| 1.4. Condizione giuridica dell'Ente | 6 |
| 1.5. Condizione finanziaria dell'Ente | 6 |
| 1.6. Situazione di contesto interno/esterno: | 6 |
| 2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario | 10 |
| PARTE II – DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTA DURANTE IL MANDATO | 10 |
| 1. Attività normativa | 10 |
| 2. Attività tributaria | 11 |
| 2.1 Politica tributaria locale | 12 |
| 3. Attività amministrativa | 14 |
| 3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni | 14 |
| PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE | 23 |
| 1. Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'Ente | 23 |
| 2. Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato | 24 |
| 3. Gestione di competenza. Quadro riassuntivo | 24 |
| 4. Risultato della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione | 27 |
| 5. Utilizzo avано di amministrazione | 27 |
| 6. Gestione dei residui | 27 |
| 6.1 Totale residui di inizio e fine mandato | 27 |
| 6.2 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza | 29 |
| 6.3 Rapporto tra competenza e residui | 29 |
| 7. Patto di stabilità interno obiettivi di finanza pubblica | 30 |
| 8. Indebitamento | 30 |
| 8.1 Evoluzione indebitamento dell'ente | 30 |
| 8.2 Rispetto del limite di indebitamento | 30 |
| 8.3 Utilizzo strumenti di finanza derivata | 30 |
| 9. Contabilità economico-patrimoniale | 30 |
| 9.1 Conto del patrimonio in sintesi | 30 |
| 9.2 Conto economico in sintesi | 32 |
| 10. Riconoscimento debiti fuori bilancio | 33 |
| 11. Procedimenti di esecuzione forzata | 33 |

COMUNE DI CISLAGO (VA) – Relazione di Fine Mandato

| | |
|--|-----------|
| 12. Spesa di personale | 34 |
| 12.1 Andamento della spesa di personale durante il periodo del mandato | 34 |
| 12.2 Spesa del personale pro-capite | 34 |
| 12.3 Rapporto abitanti dipendenti | 34 |
| 12.4 Rapporti di lavoro flessibile | 34 |
| 12.5 Rapporti di lavoro flessibile: spesa | 34 |
| 12.6 Limiti assunzionali aziende speciali e istituzioni | 34 |
| 12.7 Fondo risorse decentrate | 35 |
| PARTE IV – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO | 35 |
| 1. Rilievi della Corte dei Conti | 35 |
| 1.1 Attività di controllo | 35 |
| 1.2 Attività giurisdizionale | 35 |
| 2. Rilievi dell'organo di revisione | 35 |
| PARTE V – AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA | 35 |
| PARTE VI – ORGANISMI CONTROLLATI | 37 |
| 1.1 Rispetto vincoli di spesa | 38 |
| 1.2 Dinamiche retributive | 38 |
| 1.3 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2 del Codice Civile | 38 |
| 1.4 Esternalizzazione attraverso società e altri organismi partecipati | 40 |
| 1.5 Provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni | 40 |

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;
- d) stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;
- e) situazione finanziaria e patrimoniale, evidenziando le eventuali carenze riscontrate nella gestione degli enti partecipati dal Comune ai sensi dei numeri 1 e 2 del comma primo dell'articolo 2539 del Codice Civile, ed indicando le azioni intraprese per porvi rimedio;
- f) azioni intraprese per contenere la spesa e lo stato del percorso di convergenza ai fabbisogni standard, affiancato da indicatori quantitativi e qualitativi, relativi agli output dei servizi resi, utilizzando anche come parametro di riferimento le realtà rappresentative dell'offerta di prestazioni con il miglior rapporto qualità-costi;
- g) quantificazione della misura dell'indebitamento comunale.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del Tuel, 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, dai documenti consuntivi approvati dal Consiglio dell'Ente e ove non riscontrabili dalla contabilità dell'Ente. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

PARTE I – DATI GENERALI

1. Dati generali

1.1 Popolazione residente

| | 31.12.2016 | 31.12.2017 | 31.12.2018 | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Popolazione residente al | 10.411 | 10.394 | 10.412 | 10.430 | 10.401 |

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

| Carica | Nominativo | In carica |
|--|---------------------|--|
| Sindaco Personale, Lavori Pubblici, Protezione Civile, Patrimonio, Sicurezza, Polizia Locale, affari legali | Gian Luigi CARTABIA | dal 06/06/2011 al 12/02/2021 |
| Vicesindaco e Assessore Bilancio, Tributi, Servizi economici, viabilità, affari generali (dimissionario da queste cariche in 25/08/2017) | Luciano LISTA | dal 14/06/2016 al 25/08/2017 |
| Vicesindaco e Assessore ai Servizi Sociali, Sport e tempo libero generali (dimissionario da queste cariche in 10/06/2020) | Chiara BROLI | dal 14/06/2016 Assessore e Vicesindaco dal 26/08/2017 fino al 10/06/2020 |
| Vicesindaco e Assessore all'Ambiente, Urbanistica, Edilizia Privata | Luca DOSSO | Assessore da 14/06/2016 e Vicesindaco dal 27/06/2020 al 12/02/2021 |
| Assessore alla Cultura, Istruzione, Rapporti con le Associazioni e Commercio generali (dimissionario carica in 24/04/2020) | Marzia CAMPANELLA | Assessore dal 14/06/2016 al 24/04/2020 |
| Assessore allo Sport, rapporti con le Associazioni, Pari Opportunità | Elisabetta TURCONI | 24/06/2020 al 12/02/2021 |
| Assessore esterno alla Cultura e Pubblica Istruzione | Deborah PATTI | 24/08/2020 al 12/02/2021 |
| Assessore esterno al Bilancio e Tributi | Antonello CATTELAN | 10/10/2020 al 12/02/2021 |

CONSIGLIO COMUNALE

| Carica | Nominativo | In carica dal |
|---------------|---------------------|----------------------|
| Presidente | Gian Luigi CARTABIA | 06/06/2016 |
| Consigliere | Luciano LISTA | 06/06/2016 |
| Consigliere | Chiara BROLI | 06/06/2016 |
| Consigliere | Elisabetta TURCONI | 06/06/2016 |
| Consigliere | Luca DOSSO | 06/06/2016 |

| | | |
|--|-------------------|------------|
| Consigliere dimissionario in data 24/04/2020 | Marzia CAMPANELLA | 06/06/2016 |
| Consigliere | Ercole ROSSI | 06/06/2016 |
| Consigliere dimissionario in data 09/06/2020 | Valentina MELIS | 06/06/2016 |
| Consigliere | Cristiano FAGIOLI | 06/06/2016 |
| Consigliere | Elisa BIANCO | 02/05/2020 |
| Consigliere | Corrado GRIMOLDI | 13/06/2020 |
| Consigliere | Debora PACCHIONI | 06/06/2016 |
| Consigliere | Romina CODIGNONI | 06/06/2016 |
| Consigliere | Claudio FRANCO | 06/06/2016 |
| Consigliere | Giorgio Pagani | 06/06/2016 |

1.3. Struttura organizzativa

Organigramma (dati al 31 dicembre 2020)

Direttore: Dr./Dr.ssa =====

Segretario: Dr. Angelo QUAGLIOTTI fino al 17/12/2020

Segretario Reggente: Avv. Giovanni Antonio COTRUPI dal 18/12/2020

Numero dirigenti: zero

Numero Servizi: 8

Numero posizioni organizzative: 7

Numero totale personale dipendente

Dipendenti al 31.12.2016: 27

Dipendenti al 31.12.2020: 29 (compresa dipendente in convenzione)

1.4. Condizione giuridica dell'Ente

Durante il mandato l'Ente è stato commissariato ai sensi degli articoli 141 e 143 del Tuel.

1.5. Condizione finanziaria dell'Ente

Durante il mandato, l'Ente:

- ✚ non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del Tuel;
- ✚ non ha dichiarato il predispetto finanziario ai sensi dell'art 243-bis;
- ✚ non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, 243-quinquies 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/esterno:

SERVIZIO FINANZIARIO E DI RAGIONERIA

Il Servizio Finanziario si è posto come necessario supporto all'azione intrapresa dagli altri Servizi per il raggiungimento degli obiettivi definiti dalla linea di mandato elettorale. E' stato necessario un severo controllo della spesa pur volendo mantenere livelli di servizio accettabili per la popolazione.

L'Amministrazione comunale è ricorsa ad incrementi tributari solo quando necessari e solo dopo aver valutato riduzioni di spese e alternative di introiti. La possibilità di effettuare investimenti e quindi portare avanti il programma delle opere pubbliche è stata possibile grazie ad un allentamento dei vincoli imposti al fine di rispettare gli obiettivi di finanza pubblica (patto di stabilità). La possibilità di utilizzare l'avanzo di amministrazione ha permesso all'Ente di porre in essere le opere pubbliche previste, inoltre nel corso di questi anni sia lo Stato che la Regione hanno previsto finanziamenti di cui l'Ente ha potuto usufruire grazie anche al fatto che erano stati preparati progetti delle opere stesse.

SERVIZIO CULTURA, ISTRUZIONE, SPORT E TEMPO LIBERO

Cislago è un paese con un elevato numero di associazioni con finalità diverse (promozione sociale, dello sport, della cultura, per la valorizzazione del territorio); 30 Associazioni sono iscritte all'Albo Comunale, a queste se ne aggiungono altre che pur non essendo iscritte all'Albo collaborano occasionalmente con il Comune o organizzano attività chiedendo il patrocinio del Comune.

La promozione culturale e sportiva in senso ampio è stata realizzata soprattutto prediligendo le offerte delle associazioni del territorio, avendone valutato la qualità dell'offerta e le capacità organizzative, sia per le attività ad utenza libera che per alcuni progetti scolastici.

Criticità interne: l'esiguo numero dei dipendenti del settore è stato implementato con l'assunzione di un istruttore amministrativo cat C 1 dall'1 Dicembre 2018 a tempo pieno; la nuova risorsa ha dato un notevole impulso alle attività del servizio, rendendo possibile una velocizzazione delle pratiche e dei tempi di risposta ai cittadini, e anche il recupero di alcune pratiche in arretrato.

Purtroppo la dipendente ha rassegnato le dimissioni con decorrenza 1 Luglio 2020; il periodo di emergenza sanitaria, insieme alla interruzione dell'azione amministrativa, ha reso impossibile la rapida sostituzione della dipendente, pratica tuttora in corso.

Criticità esterne: Nei periodi di più intensa attività delle Associazioni, è stato necessario regolare la realizzazione delle attività proposte, chiedendo alle Associazioni stesse uno sforzo di coordinamento e collaborazione.

L'assenza di una scuola dell'infanzia pubblica impone al Comune una notevole spesa finalizzata alla realizzazione del servizio in forma sussidiaria tramite convenzione con scuole paritarie.

Esiste un problema sensibile di morosità nel servizio di refezione scolastica, nonostante il controllo e le azioni per il recupero delle morosità anche tramite accertamenti esecutivi, che vengono svolti continuamente.

SERVIZIO POLIZIA LOCALE

Caposaldo ed *incipit* necessario è rilevare che l'operosità del Servizio Polizia Locale è stata decisamente vincolata dall'insufficiente dotazione organica del personale in servizio effettivo ed operativo.

Gli appartenenti al Servizio, con difficoltà, ma professionalità, mantengono una operatività di base garantendo *in primis* i servizi essenziali quali le concessioni e autorizzazioni propedeutiche allo svolgimento di opere pubbliche e private, garantiscono un rapporto diretto con la cittadinanza istruendo le pratiche amministrative di competenza.

Gestiscono le numerose richieste che pervengono dagli altri enti pubbliche financo l'attività delegata dalla Procura della Repubblica.

Tentando di dar seguito all'amministrazione ordinaria si è cercato di assicurare il servizio di pronto intervento limitato, in prevalenza, al primo turno ossia la mattina.

Il fine ultimo degli appartenenti al Servizio è raggiungimento di un accettabile livello di sicurezza urbana (come definita dal decreto legge 20 febbraio 2017, n. 14, convertito, con modificazioni, dalla legge 18 aprile 2017, n. 48, recante “Disposizioni urgenti in materia di sicurezza delle città” e ribadito dal decreto-legge 113 del 2018).

L'esiguo numero di operatori, non garantisce il raggiungimento degli obiettivi poiché impone e determina, fisiologicamente, che si pongano in essere primariamente servizi ordinari, mentre i servizi di pattugliamento, cosiddetto “esterno” soventemente sono inibiti perché in contrasto con l'art. 10 della Legge Regionale 1° aprile 2015, n. 6 che impone che tali incombenze siano effettuate da almeno due operatori.

SERVIZIO SOCIO-ASSISTENZIALE

Questo quinquennio è stato caratterizzato dalla difficile situazione economica del paese, da un quadro incerto dei trasferimenti e da minori risorse disponibili nel campo dei finanziamenti alle politiche sociali.

Nonostante ciò si è operato al fine di mantenere i servizi e gli interventi attivi, con particolare attenzione alle fasce deboli della popolazione, come anziani e persone con disabilità.

Negli ultimi anni si è verificato un sensibile aumento della casistica afferente l'area Tutela Minori, ciò ha comportato una maggior spesa e la necessità di potenziare gli interventi in atto a fronte del personale in forza al servizio che è rimasto invariato.

La nascita delle “nuove povertà” ha richiesto una rimodulazione dei servizi offerti e una flessibilità degli interventi che ha portato il Servizio ad interagire maggiormente con il territorio alla ricerca di nuove risorse e nuove collaborazioni.

L'emergenza sanitaria in corso ha richiesto la riprogettazione di molti interventi e l'attivazione di nuovi, a titolo esemplificativo si citano i bandi finanziati con somme della Protezione Civile e somme dell'ente finalizzati all'erogazione dei Buoni Spesa e i bandi a sostegno dell'alloggio in locazione

TRIBUTI

Nel periodo dal 2016 al 2021, si sono susseguite ancora una serie di modifiche normative in campo tributario che hanno impegnato il servizio con lo studio e l'applicazione della nuova IMU nell'anno 2020 e poi con l'introduzione del nuovo Canone Unico Patrimoniale nel 2021.

Non ultima, la condizione di emergenza sanitaria da Covid 19, durante l'anno 2020 e 2021 ha impegnato il servizio nella definizione delle riduzioni tariffarie stabilite dal legislatore sulla TARI, e sul canone di occupazione suolo pubblico, oltre alle esenzioni IMU, per le attività penalizzate dalla chiusura obbligatoria degli esercizi.

L'obbligo di copertura integrale dei costi di raccolta e smaltimento dei rifiuti è stato gestito in modo da non avere troppo peso sulla cittadinanza e sulle utenze non domestiche. Sono state sviluppate soluzioni opportune per il contenimento dei costi al fine di non aumentare la pressione fiscale, soprattutto in questo ultimo periodo di difficoltà, favorendo anche soluzioni di pagamento agevolate. L'Amministrazione Comunale ha cercato di mantenere pressoché inalterato il livello di prelievo sia sulle utenze domestiche che su quelle non domestiche.

Il Servizio ha al suo interno il Servizio di notificazione: tutti gli atti in uscita dagli uffici comunali o da Enti Pubblici esterni e diretti a residenti in Cislago vengono notificati attraverso il Messo Comunale. Anche l'attività di pubblicazione degli atti, che avviene attraverso la piattaforma informatica, resa disponibile sul sito istituzionale, viene espletata dal Messo Comunale.

Dall'anno 2014, è stato assegnato al Servizio la responsabilità e la gestione dello sportello SUAP telematico; ciò ha prodotto un considerevole incremento delle attività a carico dell'ufficio.

SERVIZIO TECNICO

Edilizia Privata/Urbanistica

Nel Comune di Cislago è vigente un Piano di Governo del Territorio approvato definitivamente nel 2011 e oggetto di una variante generale approvata nel 2016. La complessità dello strumento urbanistico generale, dopo i primi anni di applicazione pratica, avrebbe richiesto una sua revisione, diretta a semplificare in particolare le norme. L'incertezza relativa all'emanazione dei criteri diretti alla riduzione del consumo del suolo, di cui alla L.R. 31/2014, ha determinato un rinvio dell'avvio del procedimento di variante generale del P.G.T. e di approvazione di un nuovo regolamento edilizio, conforme al Regolamento Edilizio Tipo, approvato dalla Regione Lombardia.

Il Servizio ha istruito tutte le pratiche pervenute, supportando l'utenza nella presentazione delle istanze in modalità telematica.

Servizio Lavori Pubblici/Manutenzioni

Il servizio lavori pubblici si occupa della realizzazione e manutenzione degli edifici comunali e dei relativi impianti, delle infrastrutture stradali, del verde pubblico e del servizio di fognatura. Si occupa, inoltre, della gestione dei contratti di servizio relativi all'acquedotto, alla depurazione e alla gestione dell'edilizia residenziale pubblica.

Le maggiori criticità riscontrate nella gestione del servizio sono state determinate dalla presenza negli immobili comunali di impianti vetusti e non conformi alle disposizioni in materia di sicurezza e di prevenzione incendi.

I limiti della capacità di spesa corrente hanno determinato il livello della risposta ai bisogni manutentivi degli edifici e del territorio. È stata data priorità agli interventi previsti obbligatoriamente delle vigenti disposizioni in materia di sicurezza degli impianti, agli adeguamenti normativi e agli interventi diretti alla salvaguardia della pubblica incolumità.

Ambiente

In materia ambientale si verifica una continua evoluzione normativa che rende necessario l'adeguamento dei procedimenti in itinere. La maggiore criticità relativa a questo servizio è riconducibile alla carenza di personale.

Il servizio Ambiente si occupa anche della gestione del servizio di raccolta, conferimento e recupero dei rifiuti prodotti dai cittadini e rinvenuti sul territorio, identificato come servizio di igiene urbana.

E' stato realizzato il censimento delle aree verdi comunali e di tutte le alberature ed è in corso la redazione del piano di manutenzione del verde pubblico.

SERVIZIO AMMINISTRAZIONE GENERALE

Le numerose innovazioni introdotte dalla legislazione in materia di organizzazione dell'Ente locale hanno comportato una radicale ridefinizione delle competenze del Servizio, che da settore con funzioni specifiche di segreteria e protocollo, è diventato sempre più un centro di coordinamento dell'attività gestionale dei vari Servizi con funzioni di controllo ed impulso, nonché di collegamento con l'attività politico amministrativa di Sindaco e Assessori Comunali.

Rientrano in questo contesto l'attivazione di un sistema di controllo degli atti eseguito con cadenza semestrale dal Segretario Generale, l'appontamento di un Piano organizzativo per la prevenzione della corruzione, la redazione di un Piano per la Trasparenza, la gestione e l'aggiornamento continuo della Sezione Amministrazione Trasparente sul sito web comunale, nel quale sono riportati tutti gli atti e le informazioni sull'attività dell'Ente, per la sua piena conoscibilità da parte del cittadino.

SERVIZIO DEMOGRAFICO/ELETTORALE

Il Servizio è stato progressivamente potenziato nella strumentazione software per favorire la digitalizzazione dei servizi demografici e migliorare la qualità dei servizi alla cittadinanza, sia in termini di riduzione dei tempi di attesa allo sportello, sia in termini di ampliamento dei servizi al cittadino. Nel 2018 il Comune di Cislago è subentrato in ANPR (Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente).

2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario

Durante il mandato l'Ente non è mai stato considerato strutturalmente deficitario.

Nell'esercizio 2016 e nell'esercizio 2020, non ci sono parametri di deficitarietà non rispettati.

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

1. Attività normativa

Durante il mandato sono stati adottati e/o modificati i seguenti regolamenti:

ANNO 2016

| OGGETTO | Estremi deliberazione di adozione e/o modifica |
|--|--|
| Statuto Comunale | Modificato con deliberazione C.C. n. 2 del 08.02.2016 |
| Regolamento Edilizio | Modificato con deliberazione C.C. n. 5 del 08.02.2016 |
| Regolamento di polizia mortuaria | Modificato con deliberazione C.C. n. 41 del 26.10.2016 |
| Regolamento Comunale per la concessione di spazi comunali destinati ad attività operative delle Associazioni inserite nell'Albo Comunale | C.C. 46 del 26.10.2016 |

ANNO 2017

| OGGETTO | Estremi deliberazione di adozione e/o modifica |
|---|--|
| REGOLAMENTO COMUNALE PER LA DISCIPLINA DELL'IMPOSTA UNICA COMUNALE (I.U.C.) - MODIFICA. | Modificato con deliberazione C.C. n.3 DEL 31.01.2017 |
| REGOLAMENTO PER LA DEFINIZIONE AGEVOLATA DELLE ENTRATE COMUNALI, ANCHE TRIBUTARIE, NON RISCOSSE A SEGUITO DELLA NOTIFICA DI INGIUNZIONI DI PAGAMENTO. | Adottato con deliberazione C.C. n. 9 del 31.01.2017 |
| MODIFICA DEL REGOLAMENTO PER L'ISTITUZIONE E LA DISCIPLINA DELLA COMMISSIONE PER IL PAESAGGIO. | Modificato con deliberazione C.C. n. 11 del 22.03.2017 |
| REGOLAMENTO SERVIZIO ECONOMATO. | Approvato con deliberazione C.C. n. 31 del 30.06.2017 |
| MODIFICHE ARTICOLI 55 E 56 DEL REGOLAMENTO COMUNALE DI POLIZIA MORTUARIA E ATTIVITA' FUNEBRI E CIMITERIALI | Modificato con deliberazione C.C. n. 70 del 01/12/2017 |
| APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO COMUNALE PER IL SERVIZIO DI NOLEGGIO CON CONDUCENTE MEDIANTE AUTOVETTURA. | Approvato con deliberazione C.C. n. 74 del 28.12.2017 |

COMUNE DI CISLAGO (VA) – Relazione di Fine Mandato

ANNO 2018

| OGGETTO | Estremi deliberazione di adozione e/o modifica |
|--|---|
| REGOLAMENTO COMUNALE PER LA DISCIPLINA E LA GESTIONE DELLE SPONSORIZZAZIONI NELL'AMBITO DELLE COLLABORAZIONI TRA PUBBLICO E PRIVATO. | Adottato con deliberazione C.C. n. 45 del 14.12.2018 |
| REGOLAMENTO PER LA PESATURA DELLE POSIZIONI ORGANIZZATIVE ARTT. 14 E SEGUENTI DEL CCNL FUNZIONI LOCALI DEL 21 MAGGIO 2018. | Adottato con deliberazione G.C. n. 87 del 09.06.2018 |
| REGOLAMENTO COMUNALE PER LA COSTITUZIONE E LA RIPARTIZIONE DEL FONDO INCENTIVI PER LE FUNZIONI TECNICHE DI CUI ALL'ARTICOLO 113 DEL DECRETO LEGISLATIVO 50/2016. | Adottato con deliberazione G.C. n.166 del 22.11.2018 |

ANNO 2019

| OGGETTO | Estremi deliberazione di adozione e/o modifica |
|--|--|
| ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF - APPROVAZIONE MODIFICA DEL REGOLAMENTO E ALIQUOTE ANNO 2019. | Adottato con deliberazione C.C. n. 4 del 22.09.2019 |
| APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DELLE SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNIARIE IN MATERIA EDILIZIA. | Adottato con deliberazione C.C. n. 18 del 15.04.2019 |
| MODIFICA REGOLAMENTO PER L'ISTITUZIONE E LA DISCIPLINA DELLA COMMISSIONE PER IL PAESAGGIO - | Modificato con deliberazione G.C. n. 27 del 26.07.2019 |
| APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DELLE ATTIVITA' NELLE SALE PUBBLICHE DA GIOCO. | Adottato con deliberazione C.C. n. 28 del 26.07.2019 |
| APPROVAZIONE DELLA MODIFICA DEL REGOLAMENTO PER LA GESTIONE DEL REGISTRO DEI DIRITTI EDIFICATORI. | Adottato con deliberazione C.C. n. 3 del 09.10.2019 |
| APPROVAZIONE "REGOLAMENTO DEI CRITERI GENERALI PER LA DISCIPLINA DELLE POSIZIONI ORGANIZZATIVE" ARTT. 14 E SEGUENTI DEL CCNL FUNZIONI LOCALI DEL 21 MAGGIO 2018. | Adottato con deliberazione G.C. n.72 del 09/05/2019 |
| ISTITUZIONE ASSEGNO PREMIO PER MATORANDI "BEATO LUIGI MONZA". APPROVAZIONE REGOLAMENTO. | Adottato con deliberazione G.C. n.106 del 04/07/2019 |
| APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO DISCIPLINANTE L'UFFICIO PROCEDIMENTI DISCIPLINARI. | Adottato con deliberazione G.C. n.156 del 31.10.2019 |

ANNO 2020

| OGGETTO | Estremi deliberazione di adozione e/o modifica |
|---|--|
| REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DELL'IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU). | Adottato con deliberazione C.C. n. 25 del 29.07.2020 |
| REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DELLE ATTIVITA' NELLE SALE PUBBLICHE DA GIOCO. | Adottato con deliberazione C.C. n. 28 del 29.07.2020 |
| REGOLAMENTO COMUNALE PER LA DISCIPLINA DELLE ENTRATE COMUNALI. MODIFICA | Modificato con deliberazione C.C. n. 42 del 25.09.2020 |
| APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DELLE RIPRESE AUDIOVISIVE DELLE SEDUTE DEL CONSIGLIO COMUNALE DEL COMUNE DI CISLAGO. | Adottato con deliberazione C.C. n. 57 del 27.11.2020 |

ANNO 2021 FINO AL 11/02/2021 NESSUN REGOLAMENTO ADOTTATO

Trattasi di adozioni e/o modifiche dovute principalmente alla necessità di adeguamento alla normativa vigente in continua evoluzione.

2. Attività tributaria

2.1 Politica tributaria locale

2.1.1. ICI/IMU/TASI



| Aliquote ICI/IMU | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|--------|--------|--------|------------------------------|--------|
| <i>Aliquota abitazione principale A/01 A/08 A/09 E PERTINENZE AGEVOLATA IN CASO DI INVALIDITA' 100%</i> | 0,40% | 0,40% | 0,40% | 0,40% | 0,60% |
| <i>Detrazione abitazione principale</i> | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| <i>Altri immobili</i> | 0,76% | 0,76% | 0,76% | | 0,106% |
| <i>Terreni agricoli</i> | | | | 0,76% | 0,76% |
| <i>Immobili categoria catastale D</i> | | | | 0,825% (0,76% allo Stato) | 0,106% |
| <i>Altri fabbricati</i> | | | | 0,825% | |
| <i>Aree fabbricabili</i> | | | | 0,76% | 0,99% |
| <i>Fabbricati rurali ad uso strumentale</i> | | | | | 0,10% |
| <i>Immobili merce</i> | | | | | 0,10% |

| Aliquote TASI | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|--------|--------|--------|--------|------|
| <i>Aliquota abitazione principale A/01 A/08 A/09 E PERTINENZE</i> | 0,20% | 0,20% | 0,20% | 0,20% | |
| <i>Aliquota abitazione principale CAT diversa da A/01 A/08 A/09 E PERTINENZE</i> | 0,235% | 0,235% | | | |
| <i>Detrazione abitazione principale per nuclei familiari con invalido 100%</i> | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | |
| <i>Altri fabbricati</i> | 0,235% | 0,235% | 0,235% | 0,235% | |
| <i>Aree fabbricabili</i> | 0,235% | 0,235% | 0,235% | 0,235% | |
| <i>Fabbricati rurali ad uso strumentale</i> | 0,10% | 0,10% | 0,10% | 0,10% | |

Dal 2020 la TASI è stata incorporata nell'IMU.

2.1.2. Addizionale IRPEF

Aliquote Addizionale IRPEF anni dal 2016 al 2018

| Aliquote Addizionale IRPEF | Fascia di reddito |
|-----------------------------------|--|
| 0 | sino a € 10.000,00 |
| 0,40% | applicabile a scaglione fino a € 15.000,00 |
| 0,50% | applicabile a scaglione da € 15.000,01 a € 28.000,00 |
| 0,60% | applicabile a scaglione da € 28.000,01 a € 55.000,00 |
| 0,65% | applicabile a scaglione da € 55.000,01 a € 75.000,00 |
| 0,70% | applicabile oltre i € 75.000,00 |

Aliquote addizionale IRPEF dal 2019

| Aliquote Addizionale IRPEF | Fascia di reddito |
|-----------------------------------|--|
| 0 | sino a € 10.000,00 |
| 0,40% | applicabile a scaglione fino a € 15.000,00 |
| 0,60% | applicabile a scaglione da € 15.000,01 a € 28.000,00 |
| 0,70% | applicabile a scaglione da € 28.000,01 a € 55.000,00 |
| 0,75% | applicabile a scaglione da € 55.000,01 a € 75.000,00 |
| 0,80% | applicabile oltre i € 75.000,00 |

2.1.3. Prelievo sui rifiuti

| Prelievi sui rifiuti | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <i>Tipologia di prelievo</i> | TARI | TARI | TARI | TARI | TARI |
| <i>Costo da Piano Tari</i> | 1.059.233,31 | 1.135.139,12 | 1.149.274,86 | 1.171.087,17 | 1.200.896,00 |
| <i>Costo del servizio pro-capite</i> | 109,74 | 109,21 | 110,37 | 112,28 | 115,46 |

3. Attività amministrativa

3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 del 25.03.2013 è stato approvato il “Regolamento comunale per la disciplina del sistema dei controlli interni”, relativo a organizzazione, strumenti e modalità di funzionamento del sistema dei controlli interni, in attuazione dell’articolo 3, D.L. n 174/2012, convertito con Legge n. 213/2012.

Attraverso tale regolamento, il sistema dei controlli interni è stato articolato nel seguente modo:

| TIPOLOGIA | DESCRIZIONE | SOGGETTI COINVOLTI |
|--|--|--|
| Controllo di regolarità amministrativa | E’ finalizzato a garantire la regolarità amministrativa e la correttezza dell’azione amministrativa | Responsabili di Servizio, Segretario Generale, Responsabile del Servizio Finanziario |
| Controllo contabile | E’ finalizzato a garantire la regolarità contabile degli atti attraverso gli strumenti del visto attestante la copertura finanziaria e del parere di regolarità contabile | Responsabile del Servizio Finanziario, Segretario Generale |
| Controllo di gestione | E’ finalizzato a verificare l’efficacia, l’efficienza e l’economicità dell’azione amministrativa ed ottimizzare il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate e tra risorse impiegate e risultati | Responsabile del Servizio Finanziario, Segretario Generale, Responsabili di Servizio |
| Controllo sugli equilibri finanziari | E’ finalizzato a garantire il costante controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica determinati dal patto di stabilità interno | Responsabile del Servizio Finanziario |

3.1.1. Controllo di gestione

PERSONALE

Nel corso del quinquennio la gestione del personale si è rivelata problematica. L’intervento di una legislazione volta al contenimento della spesa di personale non ha permesso il pieno reintegro delle unità che hanno lasciato l’Ente, d’altro canto il numero dei dipendenti rapportato alla popolazione residente rende l’idea di quanto tale normativa abbia limitato l’Ente, in base alla normativa vigente un comune con una popolazione di oltre diecimila abitanti dovrebbe avere un numero di dipendenti pari a 1 ogni 166 abitanti (quindi pari a circa 63 dipendenti).

Nel corso del quinquennio la gestione del personale è avvenuta nel rispetto delle norme vigenti, ottemperando agli adempimenti richiesti quali la ricognizione del personale in servizio, la rideterminazione della pianta organica, la programmazione del fabbisogno di personale avendo cura di rendere partecipe il Revisore Unico dei Conti che ha accertato il rispetto della normativa con specifico riferimento al contenimento della spesa.

SERVIZIO SOCIO-ASSISTENZIALE

Durante il quinquennio è stato mantenuto un alto livello di attenzione volto al raggiungimento del benessere della popolazione, dedicando particolare attenzione alle differenti aree della popolazione e all'utilizzo di fondi pubblici.

Si è ritenuto di valorizzare il sostegno del singolo adottando una progettualità che potesse conferire un senso all'intervento istituzionale con l'obiettivo di rendere allo stesso tempo i cittadini consapevoli dei reciproci diritti ed impegni presi, adottando forme di sostegno rispettose della dignità personale (a titolo esemplificativo: borse lavoro; Progetti Utilità Sociale nell'ambito del Reddito di cittadinanza, attivazione di voucher sociali).

Un capitolo consistente della spesa sociale è costituito dall'integrazione del costo dei servizi diurni e residenziali in favore di persone fragili, in particolare anziani, persone in situazione di disabilità e in questi ultimi anni anche minori in situazione di pregiudizio.

Sono stati ampliati i servizi erogati a livello distrettuale, prosegue l'Ufficio di Protezione Giuridica, l'Accreditamento dei soggetti erogatori di servizi tramite voucher sociali (Assistenza Domiciliare Minori e servizio di trasporto per le persone con disabilità presso i centri), i bandi per la gestione dei fondi (Fondo per le non autosufficienze, Dopo di Noi, Progetti di vita indipendente, Fondi per sostegno alla locazione). A livello Distrettuale sono gestiti anche i servizi di affiancamento alla cittadinanza per la presentazione delle domande di Reddito di Cittadinanza e alloggi SAP, la revisione del regolamento Distrettuale e la gara d'appalto per i Servizi Psicologici Distrettuali.

Inoltre è stata posta una crescente attenzione alla qualità degli affidamenti dei servizi e degli interventi (Servizio Psicologico Tutela Minori, Sportello psico-pedagogico, gestione del Centro Educativo Ricreativo e Servizio pasti a domicilio) mirando anche alla razionalizzazione e al contenimento della spesa.

Va segnalato che l'emergenza sanitaria in corso ha comportato la ri-progettazione degli interventi in atto:

- ⇒ singoli progetti in favore di persone con disabilità e minori inseriti presso centri diurni e/o comunità;
- ⇒ Centro Educativo Ricreativo, rivolto ai giovani della scuola secondaria di 1° grado e aperto due pomeriggi la settimana oltre a progetto studio, convertito in modalità da remoto;
- ⇒ Centro Diurno per anziani, aperto la mattina dal lunedì al venerdì rivolto ad anziani che hanno necessità di un luogo ove trascorrere alcuni momenti della giornata e che possa alleggerire il carico assistenziale dei parenti, sospeso. Gli operatori hanno comunque mantenuto un contatto telefonico quotidiano con gli iscritti.
- ⇒ Implementazione di strumenti di comunicazione con modalità da remoto (piattaforme informatiche e videochiamate)

SERVIZIO CULTURA ISTRUZIONE

Dal 2016, con l'approvazione del *Regolamento Comunale per la concessione di spazi comunali destinati ad attività operative delle Associazioni inserite nell'Albo Comunale* e successivi adempimenti, è stata regolamentata l'assegnazione di spazi pubblici per le attività operative delle Associazioni tramite convenzioni che prevedono il versamento di un contributo da parte delle Associazioni quale rimborso per le spese sostenute dall'Ente per la conduzione dei locali stessi;

Nel corso del quinquennio sono stati effettuati gli affidamenti relativi al servizio di refezione scolastica, ai servizi scolastici diversi, alla gestione del campo sportivo di via Papa Giovanni XXIII, al servizio di pulizia ordinaria delle palestre, alla gestione dell'Auditorium, alla stampa del periodico di informazione comunale, ed è stata approvata la convenzione per il servizio di scuola dell'infanzia.

L'affidamento del Campo Sportivo è stato oggetto di ricorso al T.A.R. da parte del gestore uscente, ma il Comune ha ottenuto il completo respingimento del ricorso con la condanna dei ricorrenti al pagamento totale delle spese legali.

Quasi ogni anno, secondo le necessità indicate dal Dirigente Scolastico, sono stati acquistati banchi e sedie per le aule scolastiche, insieme al rinnovo del laboratorio di educazione artistica della scuola secondaria e ad acquisti di arredi specifici per alunni disabili.

Il *Fondo nazionale per il sistema integrato dei servizi di educazione e istruzione dalla nascita sino ai 6 anni*, istituito nel 2017, prevede l'erogazione ai Comuni di contributi statali da utilizzare sul territorio per le finalità di volta in volta indicate dai documenti nazionali e/o regionali. I contributi dell'anno 2017 sono stati erogati nel corso dell'anno 2018; la nota di Regione Lombardia prot. E1.2018.0012408 dell'11.1.2018 chiarisce che per l'annualità 2017, stante l'impossibilità per Regione Lombardia di adottare i prescritti atti di programmazione regionale entro il termine dell'anno solare, le risorse statali già assegnate ai Comuni devono intendersi finalizzate al sostegno e al finanziamento di azioni e interventi già programmati. Pertanto per l'anno 2017 il Comune ha ritenuto di utilizzarle per la riduzione dell'onere finanziario a carico del Comune per assicurare il servizio di scuola dell'infanzia sul territorio che era previsto dalla convenzione vigente con la Parrocchia S. Maria Assunta. La rendicontazione inviata non ha ricevuto rilievi da parte di Regione Lombardia. Le risorse degli anni successivi sono state utilizzate interpretando gli orientamenti espressi dalle rispettive delibere regionali, in attesa dell'esito della convocazione del tavolo interistituzionale e del tavolo di livello sovracomunale previsti dalla delibera regionale stessa. Per gli anni 2019 e 2020 sono stati coinvolti i servizi 0-6 anni del territorio (Asili nido e scuole dell'infanzia), prevedendo l'erogazione di contributi alle strutture, secondo i parametri indicati da Regione Lombardia.

Le attività della Biblioteca già dal 2018 sono state caratterizzate da aperture a singhiozzo e periodi di chiusura forzata a causa di lavori di ristrutturazione presso la sede originaria e del trasferimento presso una nuova sede più ampia, adatta ad ospitare il patrimonio che ha ormai una consistenza di più di 24.000 documenti. I lavori si sono conclusi dei primi mesi del 2012. E' stata necessaria una riorganizzazione degli spazi ed è stato effettuato l'acquisto di nuovi arredi.

A dette interruzioni si sono aggiunte le restrizioni imposte dall'emergenza sanitaria del 2020. Tuttavia, e compatibilmente con dette criticità, sono stati mantenuti tutti i servizi, inclusi i progetti di promozione della lettura, realizzati con nuove modalità (on line, a distanza, in streaming). In quest'ottica si inserisce anche la realizzazione del nuovo sito web istituzionale della Biblioteca.

In sostituzione dello Statuto e del Regolamento Interno della Biblioteca (adottati negli anni 1984 e 1986) è stata redatta la Carta dei Servizi, pubblicata sul sito della Biblioteca e regolarmente aggiornata.

La programmazione culturale, oltre a confermare la realizzazione di eventi e attività già collaudate, è stata implementata con le Giornate del Dialetto, la Settimana della Cultura e il Maggio dei Libri, appuntamenti annuali che hanno visto il coinvolgimento delle Associazioni del territorio e delle scuole.

E' stata confermata la collaborazione con l'Istituto Comprensivo Statale del territorio nella gestione dei servizi per il Diritto allo Studio (refezione scolastica. Facilitazione linguistica e assistenza educativa) e per i progetti finalizzati all'ampliamento dell'offerta formativa;

E' stata avviata la collaborazione con l'IPSIA PARMA di Saronno (scuola secondaria di secondo grado che raccoglie studenti residenti a Cislago), con l'adesione ad un progetto sovracomunale per la prevenzione al bullismo e la realizzazione di un concerto tenuto dal gruppo musicale scolastico; oltre alla conferma dei tirocini scolastici per studenti di diverse scuole superiori presso il Servizio Cultura (Ufficio e Biblioteca) e al conferimento di un assegno premio per gli studenti che conseguono la maturità scolastica.

SERVIZIO TECNICO

Edilizia Privata/Urbanistica

Per semplificare l'attuazione degli obiettivi indicati dal Piano di Governo del Territorio, nel periodo 2016-2020 sono stati approvati gli Schemi Generali e Concordati relativi agli ambiti BSU2 (vie Battisti/XXIV Maggio), C1 (viale dello Sport) e C2 (via Peschiera) ed è stata approvata la modifica dello Schema Generale e Concordato dell'ambito BSU1 (ex Ceramica – v. Battisti).

E' stato, inoltre, approvato il Programma Integrato di Intervento in variante al P.G.T. relativo all'ambito A3CS2 (Cascina Mombello).

Sono state acquisite gratuitamente, in attuazione del vigente P.G.T., le aree a standard site in via Battisti (all'intersezione con le vie Volta e Donizetti) e in via Magenta (all'intersezione con via XXV Aprile). Sulla prima è stato realizzato un parcheggio a scompto degli oneri di urbanizzazione, sulla seconda verrà realizzato un parcheggio a scompto degli oneri di urbanizzazione, contestualmente all'intervento edilizio a cui afferisce

E' stata, inoltre, acquisita gratuitamente un'area a standard in via Goito e ampliata la sede stradale a scompto degli oneri di urbanizzazione e un'area a parcheggio in via S. Sofia (P.L. 2), da realizzazione a scompto degli oneri di urbanizzazione.

In merito alle pratiche edilizie (permessi di costruire, DIA, SCIA, CILA, CIL, cambi di destinazione d'uso, etc.) istruite dal Servizio si riportano i seguenti dati:

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| N. Pratiche istruite | 329 | 308 | 299 | 311 | 313 |

Lavori Pubblici/Manutenzioni

La realizzazione di lavori pubblici nel quinquennio è stata condizionata dal rispetto dei vincoli di bilancio e dalla scelta di ridurre l'indebitamento.

Le risorse disponibili sono state investite prioritariamente in interventi di manutenzione straordinaria e di miglioramento delle condizioni di sicurezza degli edifici e degli impianti e di riqualificazione energetica degli immobili. Sono stati richiesti contributi allo Stato e alla Regione Lombardia sia per la realizzazione di lavori, che per la progettazione di interventi di messa in sicurezza degli edifici. I fabbricati strategici sono stati oggetto di verifica di vulnerabilità sismica e per le scuole primaria e secondaria sono state affidate le progettazioni di fattibilità e definitiva dei lavori di adeguamento sismico delle relative strutture.

Per quanto riguarda la viabilità, sono stati attuati prevalentemente lavori di manutenzione e di miglioramento della sicurezza stradale.

Nel quinquennio sono stati acquisiti al patrimonio comunale gli impianti di illuminazione pubblica, che sono stati successivamente affidati in concessione con obbligo del concessionario di procedere alla riqualificazione integrale.

E' stato, inoltre, acquisito al patrimonio comunale il nuovo Centro Sportivo sito in viale dello Sport, realizzato da Autostrada Pedemontana Lombarda S.p.A.

Di seguito si riportano, per i lavori e le opere pubbliche, gli investimenti programmati e impegnati nel quinquennio:

COMUNE DI CISLAGO (VA) - Relazione di Fine Mandato

| N. | DESCRIZIONE (Oggetto dell'opera) | Importo Quadro Economico | Stato avanzamento |
|----|--|--------------------------|-------------------|
| | | | |
| | Riqualificazione energetica e risanamento conservativo scuola media (sostituzione serramenti) | € 235.000,00 | lavori ultimati |
| | Lavori urgenti per messa in sicurezza solai scuola elementare (intervento antisfondellamento) | € 57.000,00 | lavori ultimati |
| | Lavori antisfondellamento e irrigidimento solai scuola elementare-piano seminterrato aula video e musica | € 22.500,00 | lavori ultimati |
| | Fornitura e posa portali parcheggio via S. Giovanni Bosco | € 6.954,00 | lavori ultimati |
| | lavori manutenzione straordinaria pavimentazione in porfido attraversamento pedonale rialzato Via Cavour e parte Parco Castelbarco | € 20.740,00 | lavori ultimati |
| | Lavori di manutenzione straordinaria recinzione Centro Raccolta Differenziata Rifiuti | € 65.000,00 | lavori ultimati |
| | Costruzione tombe famiglia cimitero Massina | € 30.500,00 | lavori ultimati |
| | Rifacimento copertura edificio 4 columbari cimitero Cislago | € 30.000,00 | lavori ultimati |
| | Adeguamento impianti elettrici scuola media | € 26.380,10 | lavori ultimati |
| | Adeguamento impianti elettrici palazzetto dello sport | € 24.000,00 | lavori ultimati |
| | Adeguamento rete antincendio scuola media, palazzetto, auditorium | € 13.875,53 | lavori ultimati |
| | | | lavori ultimati |
| | | | lavori ultimati |
| | Realizzazione orti urbani e rimboschimento conservativo - opere completamento | € 15.528,16 | lavori ultimati |
| | Lavori di riqualificazione energetica scuola primaria "G. Mazzini" 1° Lotto/1°stralcio | | lavori ultimati |
| | di cui: sostituzione serramenti | 406.040,91 | lavori ultimati |
| | di cui: impianto elettrico automazione serramenti palestra | € 11.108,90 | lavori ultimati |
| | di cui: pareti finestrate ala nuova | € 94.858,69 | lavori ultimati |
| | di cui: impianto elettrico automazione oscuranti ala nuova | € 9.728,49 | lavori ultimati |
| | di cui: applicazione pellicole oscuranti | 6.812,48 | lavori ultimati |
| | di cui: sostituzione serramenti aula informatica | 4.068,05 | lavori ultimati |
| | di cui: adeguamento impianto termoregolazione | 5.880,28 | lavori ultimati |
| | Lavori di adeguamento impianto elettrico scuola primaria "G. Mazzini" | € 78.000,00 | lavori ultimati |
| | Adeguamento impianti elettrici auditorium | € 45.000,00 | lavori ultimati |
| | Opere edili ed impiantistiche di adeguamento antincendio e ristrutturazione degli impianti antincendio e di riscaldamento complesso di Villa Isacchi - Lotto 1 | € 36.859,80 | lavori ultimati |
| | Opere edili ed impiantistiche di adeguamento antincendio e ristrutturazione degli impianti antincendio e di riscaldamento complesso di Villa Isacchi - Lotto 2 | € 35.190,91 | lavori ultimati |
| | Realizzazione nuovo parcheggio V. Battisti - opere connesse | € 15.000,00 | lavori ultimati |
| | Loculi Cimitero di via Virgilio | € 77.183,90 | lavori ultimati |

COMUNE DI CISLAGO (VA) – Relazione di Fine Mandato

| | | |
|--|--------------|-----------------|
| Lavori di sostituzione del manto di copertura dei colombari dell'edificio 1° - Cimitero di Cislago | € 60.000,00 | lavori ultimati |
| Sostituzione serramenti spogliatoi palestra | € 28.000,00 | lavori ultimati |
| opere di completamento dei lavori di adeguamento dell'impianto elettrico dell'Auditorium consistenti nel completamento dell'impianto di illuminazione di emergenza dell'Auditorium e del Palazzetto dello Sport, nonché dell'impianto citofonico della scuola secondaria "A. Moro" | € 11.654,04 | lavori ultimati |
| Lavori abbattimento barriere architettoniche fabbricato ex IAL | € 26.000,00 | lavori ultimati |
| Lavori di riqualificazione energetica palestra scuola secondaria "A. Moro" - sostituzione serramenti | € 200.000,00 | lavori ultimati |
| Lavori di controsoffittatura antisfondellamento palestra scuola primaria "G. Mazzini" | € 60.000,00 | lavori ultimati |
| Lavori di riqualificazione parziale pavimentazione piazza Trieste e Via Italia | € 130.000,00 | lavori ultimati |
| Lavori di asfaltatura via Cavour, via S. Abbondanzio e tratto via S. Caterina | € 180.000,00 | lavori ultimati |
| Lavori di sostituzione manto di copertura colombari Cimitero di Cislago - edificio 2 | € 40.000,00 | lavori ultimati |
| Lavori di sostituzione manto di copertura colombari Cimitero di Cislago - edificio 3 | € 40.000,00 | lavori ultimati |
| Lavori di sostituzione portone lato cortile ex IAL | € 7.000,00 | lavori ultimati |
| Lavori di ampliamento colombari Cimitero di Cislago (tra edificio 3 e 4) | € 60.000,00 | lavori ultimati |
| Lavori adeguamento impianti elettrici edifici comunali (ex IAL, magazzino comunale, Cimitero di Via don L. Vismara, Scuola dell'Infanzia "Primi Passi", sottopasso ferroviario di Via Cav. V. Veneto) | € 17.910,16 | lavori ultimati |
| Lavori di realizzazione rotatoria via C. Battisti/viale dello Sport | € 180.000,00 | lavori ultimati |
| Lavori di realizzazione rotatoria via C. Battisti/via IV Novembre-Vittorio Veneto | € 135.000,00 | lavori ultimati |
| Lavori di riqualificazione energetica palestra scuola secondaria "A. Moro" di cui: | | |
| - sostituzione serramenti | € 110.895,38 | lavori ultimati |
| - impianto elettrico per motorizzazione serramenti | € 8.620,08 | lavori ultimati |
| - sistema termoregolazione | € 32.942,96 | lavori ultimati |
| -sostituzione corpi illuminanti locali diversi | € 3.049,79 | lavori ultimati |
| Lavori di controsoffittatura antisfondellamento palestra scuola primaria "G. Mazzini" di cui: | | |
| - controsolaio antisfondellamento | € 32.163,57 | lavori ultimati |
| -sostituzione impianto illuminazione | € 23.675,27 | lavori ultimati |
| Lavori di adeguamento Centro Sportivo comunale via Giovanni XXIII°, di cui: | | |
| - adeguamento impianti termico ed elettrico | 20.135,03 | lavori ultimati |
| - lavori adeguamento zona pubblico Lotto 1 (rifacimento recinzione e percorsi pedonali di accesso alla tribuna) | 117.864,97 | lavori ultimati |

COMUNE DI CISLAGO (VA) – Relazione di Fine Mandato

| | | |
|--|----------------|-----------------|
| Realizzazione parte opere di urbanizzazione primaria P.L. 4 v. Raffaello/Caravaggio/Giotto (parcheggio v. Raffaello) | € 104.108,00 | |
| di cui: opere stradali | | lavori ultimati |
| di cui: impianto illuminazione pubblica | | lavori ultimati |
| Lavori adeguamento impianto illuminazione piano terra scuola primaria Mazzini | € 38.924,05 | lavori ultimati |
| Lavori adeguamento impianto illuminazione scuola primaria Mazzini - Lotto 2 | € 50.000,00 | lavori ultimati |
| Interventi da realizzare nelle “Restoration areas” di Cislago (n. 11) e di Rescaldina (n. 12) previsti nel progetto “Sistema Olona. La biodiversità che scorre” | € 35.500,00 | lavori ultimati |
| Sostituzione generatore di calore Municipio | € 63.400,00 | lavori ultimati |
| Adeguamento impianto elettrico per sostituzione generatore di calore Municipio | € 32.992,53 | lavori ultimati |
| Sostituzione centralino telefonico Municipio e apparecchi telefonici | € 20.000,00 | lavori ultimati |
| Rifacimento impermeabilizzazione copertura piana scuola primaria Mazzini | | |
| di cui: per lavori impermeabilizzazione | € 38.017,16 | lavori ultimati |
| di cui: per lavori controsoffittatura parziale | € 12.169,00 | lavori ultimati |
| Adeguamento impianti termici e a gas alloggi vicolo Taverna - Lotto 1 | € 39.600,00 | lavori ultimati |
| Adeguamento Centro Sportivo via Papa Giovanni XXIII° - Lotto n. 2 (Messa a norma tribuna e realizzazione servizi igienici prefabbricati per il pubblico) | € 112.000,00 | lavori ultimati |
| Lavori edili e termoidrauliche villa Isacchi Lotto 3 | € 152.000,00 | lavori in corso |
| Lavori adeguamento impianto elettrico villa Isacchi Lotto 3 | € 100.000,00 | lavori affidati |
| Realizzazione servizio igienico parco Castelbarco | € 50.000,00 | lavori affidati |
| Manutenzione straordinaria strade (vie C.na Mombello e M. Polo) | € 37.000,00 | lavori ultimati |
| Lavori manutenzione straordinaria parte banchine via Battisti | € 29.000,00 | lavori ultimati |
| Lavori manutenzione straordinaria scuola infanzia Massina | € 50.000,00 | lavori ultimati |
| Lavori di riqualificazione energetica impianto termico scuola primaria "G. Mazzini" | € 203.000,00 | lavori ultimati |
| Lavori di riqualificazione impianto termico plesso scolastico "A. Moro" e Palazzetto dello Sport -stralcio | € 41.350,00 | lavori ultimati |
| Adeguamento impianti termici e a gas alloggi vicolo Taverna - Lotto 2 | € 60.000,00 | lavori ultimati |
| Rifacimento ballatoi alloggi vic. Taverna | € 56.000,00 | lavori ultimati |
| Lavori di adeguamento canne fumarie e di sostituzione di alcuni gruppi termici a gas alloggi comunali via XXIV Maggio | € 25.000,00 | lavori ultimati |
| Lavori rifacimento tratto fognatura via don L. Vismara | € 25.000,00 | lavori ultimati |
| Lavori di riqualificazione impianti illuminazione pubblica | € 1.193.891,64 | lavori in corso |
| Opere adeguamento impianto elettrico del plesso scolastico "A. Moro" e Palazzetto dello Sport - Sostituzione corpi illuminanti e realizzazione impianto fotovoltaico | € 237.600,00 | lavori ultimati |
| Lavori edili e termoidrauliche villa Isacchi Lotto 4 | € 90.000,00 | lavori in corso |
| Lavori adeguamento impianto elettrico villa Isacchi Lotto 4 | € 49.000,00 | lavori in corso |

COMUNE DI CISLAGO (VA) – Relazione di Fine Mandato

| | | |
|--|--------------|-----------------|
| Lavori di completamento rotatoria via Battisti/viale dello Sport | € 130.000,00 | lavori ultimati |
| Lavori di manutenzione straordinaria marciapiedi e strade diverse (2020) | € 360.000,00 | lavori in corso |
| Lavori riqualificazione energetica impianto elettrico e impianto fotovoltaico scuola primaria Mazzini | € 162.000,00 | lavori in corso |
| Realizzazione parte opere di urbanizzazione primaria P.L. 4 v. Raffaello/Caravaggio/Giotto (Completamento - Via Giotto) | 54.592,00 | lavori in corso |
| Interventi di adeguamento spazi e aule scolastiche scuola primaria e secondaria a seguito emergenza da Covid-19 (lavori e forniture) | € 40.000,00 | lavori ultimati |
| Lavori di manutenzione straordinaria copertura palestra Scuola Primaria G. Mazzini | € 35.000,00 | lavori affidati |
| Lavori di allargamento e messa in sicurezza via Vecchio Bozzente – Lotto 1 | € 130.637,01 | lavori affidati |
| Lavori di sostituzione del manto di copertura del Magazzino comunale Via Mattei | € 40.000,00 | lavori in corso |
| Lavori adeguamento spogliatoi fabbricato “B” e spazi esterni Centro Sportivo Comunale via Papa Giovanni XXIII° | € 87.656,43 | lavori in corso |
| Lavori di sostituzione copertura tribune Centro Sportivo via Papa Giovanni XXIII° | € 20.000,00 | lavori ultimati |

In merito alle pratiche riguardanti la manomissione del suolo pubblico, per gli impianti di rete o per esigenze varie, istruite dal Servizio si riportano i seguenti dati:

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|----------------------|------|------|------|------|------|
| N. Pratiche istruite | 51 | 30 | 43 | 38 | 51 |

Ambiente

In materia di rifiuti si è conseguito un aumento dei quantitativi delle raccolte differenziate delle frazioni umido, carta, vetro, plastica. Si riportano di seguito i quantitativi delle principali tipologie di rifiuti:

| Tipologia rifiuto | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | Kg. prodotti |
| RSU | 864.870 | 856.820 | 862.460 | 874.780 | 898.340 |
| UMIDO | 559.160 | 546.620 | 570.390 | 573.680 | 627.110 |
| Carta e cartone | 112.220 | 105.020 | 101.360 | 108.200 | 79.000 |
| Carta e cartone a domicilio | 257.040 | 256.540 | 251.120 | 272.460 | 364.800 |
| Vetro e alluminio | 398.120 | 416.180 | 407.470 | 459.280 | 462.870 |
| Ingombranti | 551.250 | 621.220 | 617.250 | 650.940 | 642.630 |
| Legno | 280.780 | 321.060 | 326.150 | 339.040 | 328.526 |
| Verde | 597.400 | 597.080 | 656.400 | 461.360 | 444.220 |
| Residui pulizia strade | 113.300 | 80.080 | 96.580 | 112.280 | 113.960 |
| Plastica | 9.360 | 14.920 | 24.800 | 20.380 | 2.180 |

| | | | | | |
|------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Plastica domicilio | 187.180 | 179.620 | 179.020 | 245.060 | 289.220 |
| Metallo | 61.220 | 44.980 | 37.720 | 41.240 | 30.180 |
| Inerti | 226.680 | 278.460 | 202.200 | 299.580 | 289.680 |
| Pile | 725 | 408 | 155 | 133 | 771 |
| Medicinali | 750 | 755 | 809 | 917 | 927 |
| RAEE R1 | 9.520 | 7.080 | 9.600 | 12.020 | 9.080 |
| RAEE R2 | 19.790 | 15.910 | 15.450 | 16.230 | 19.360 |
| RAEE R3 | 15.018 | 13.080 | 10.105 | 10.800 | 10.390 |
| RAEE R4 | 14.990 | 15.750 | 17.190 | 18.500 | 20.050 |
| Oli vegetali | 2.440 | 2.390 | 2.590 | 2.335 | 2.300 |
| Batterie | 1.280 | 828 | 619 | 877 | 790 |
| Pneumatici | 16.900 | | | 2.320 | 4.340 |
| Vernici, inchiostri, adesivi | 15.811 | 16.409 | 15.983 | 20.715 | 21.264 |
| Tubi fluorescenti | 508 | 427 | 701 | 521 | 293 |
| Olio minerale | 3.250 | 2.950 | 1500 | 2.500 | 1.800 |

3.1.2. Controllo strategico

Nel Comune di CISLAGO non è prevista tale tipologia di controllo in quanto è previsto solo per i Comuni con popolazione superiore a 100.000 abitanti, in fase di prima applicazione, a 50.000 abitanti per il 2014 e a 15.000 abitanti a decorrere dal 2015.

3.1.3. Valutazione delle performance

Il piano della performance è stato approvato la prima volta con riferimento al triennio 2013/2015 ed in seguito aggiornato annualmente. E' stato quindi introdotto un nuovo metodo di valutazione rispetto agli obiettivi strategici ed individuali presenti nel piano e allo scopo vengono utilizzate schede e procedure definite nel piano stesso.

3.1.4. Controllo sulle società partecipate/controllate

Si precisa che per l'Ente non avendo popolazione superiore a 15.000 abitanti non trova applicazione l'art. 147-quater del T.U.E.L.

PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

1. Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'Ente

| ENTRATE | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | % di incremento/decremento 2014 rispetto al primo anno |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--|
| ENTRATE CORRENTI | 5.391.377,62 | 5.294.850,21 | 5.624.318,31 | 6.050.874,31 | 6.026.073,16 | 11,77% |
| • Titolo I - Entrate tributarie | 4.006.837,76 | 4.078.498,35 | 4.340.763,12 | 4.383.167,84 | 4.235.241,49 | |
| • Titolo II - Entrate da trasferimenti | 260.204,18 | 244.704,32 | 239.624,08 | 210.782,74 | 901.440,77 | |
| • Titolo III - Entrate extra-tributarie | 1.124.335,68 | 971.647,54 | 1.043.931,11 | 1.456.923,73 | 889.390,90 | |
| TITOLO IV - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 645.167,07 | 966.419,61 | 693.426,21 | 914.617,88 | 763.637,67 | 18,36% |
| TITOLO V - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 10.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | -100,00% |
| TITOLO VI - ACCENSIONE PRESTITI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | #DIV/0! |
| TITOLO VIII - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | #DIV/0! |
| TOTALE | 6.047.044,69 | 6.261.269,82 | 6.317.744,52 | 6.965.492,19 | 6.789.710,83 | 12,28% |

| SPESE | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | % di incremento/decremento 2020 rispetto al primo anno |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--|
| TITOLO I - SPESE CORRENTI | 4.958.715,23 | 5.052.350,17 | 5.249.069,34 | 5.503.715,82 | 5.085.840,94 | 2,56% |
| TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE | 1.507.172,35 | 1.339.256,55 | 1.668.611,97 | 1.420.984,92 | 1.338.738,32 | -11,18% |
| TITOLO III - INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | | | | #DIV/0! |
| TITOLO IV - RIMBORSO PRESTITI | 607.071,07 | 581.822,70 | | | | -100,00% |
| TITOLO V - CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 0,00 | | | | | #DIV/0! |
| TOTALE | 6.465.887,58 | 6.391.606,72 | 6.917.681,31 | 6.924.700,74 | 6.424.579,26 | -0,64% |

| PARTITE DI GIRO | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | % di incremento/decremento 2020 rispetto al primo anno |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| TITOLO IX - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 879.183,42 | 769.933,24 | 950.663,77 | 858.919,99 | 856.898,58 | -2,53% |
| TITOLO VII - SPESE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO | 879.183,42 | 769.933,24 | 950.663,77 | 858.919,99 | 856.898,58 | -2,53% |

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

| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE | | | | | |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| A FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE | 30.928,76 | 40.249,58 | 55.489,03 | 48.957,26 | 27.670,17 |
| B ENTRATE TITOLO I - II - III | 5.391.377,62 | 5.294.850,21 | 5.624.318,31 | 6.050.874,31 | 6.026.073,16 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C ENTRATE TITOLO 4.02.06 - Contributi agli investimenti detinuti al rimborso dei prestiti da AP | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D Spese titolo I | 4.958.715,23 | 5.052.350,17 | 5.249.069,34 | 5.503.715,82 | 5.085.840,94 |
| DD FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE (SPESA) | 40.249,58 | 55.489,03 | 48.957,26 | 27.670,17 | 30.996,76 |
| E Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F Spese Titolo 4.00 - Quota capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari | 607.071,07 | 581.822,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui Fondo anticipazioni di liquidità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | 527.947,57 | 563.989,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G Somma finale (G=A+B+C-D-DD-E-F) | -183.729,50 | -354.562,11 | 381.780,74 | 568.445,58 | 936.905,63 |
| H Utilizzo avanzo di amministrazione per spesa corrente | 552.815,32 | 571.803,88 | 24.467,84 | 9.146,95 | 25.098,47 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | 527.947,57 | 563.989,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o principi contabili | 70.000,00 | 190.300,00 | 89.234,36 | 75.000,00 | 108.658,24 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L Entrate correnti destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o principi contabili | 0,00 | 0,00 | 33.151,65 | 12.890,90 | 4.040,34 |
| M Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equilibrio di parte corrente (G+H+I+L+M) (Risultato di competenza) | 439.085,82 | 407.541,77 | 462.331,29 | 639.701,63 | 1.066.622,00 |
| (-) Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio esercizio N | | | | 119.704,07 | 165.822,74 |
| (-) Risorse vincolate di parte corrente stanziate nel bilancio esercizio N | | | | 5.098,47 | 527.770,72 |
| Equilibrio di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 514.899,09 | 373.028,54 |
| (-) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto | | | | -90.443,76 | -495.114,56 |
| Equilibrio complessivo di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 605.342,85 | 868.143,10 |

C O M U N E D I C I S L A G O (V A) - R e l a z i o n e d i F i n e M a n d a t o

| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| P Utilizzo avано di amministrazione applicato alla spesa di investimento | 159.118,02 | 1.243.585,92 | 1.365.200,13 | 1.231.304,79 | 528.552,80 |
| Q FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN CONTO CAPITALE (iscritto in entrata) | 1.724.171,26 | 862.268,93 | 1.312.561,41 | 1.501.597,58 | 1.395.077,38 |
| R Totale titoli Entrata (4.00-5.00-6.00) | 655.667,07 | 966.419,61 | 693.426,21 | 914.617,88 | 763.637,67 |
| C Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da AP | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | 70.000,00 | 190.300,00 | 89.234,36 | 75.000,00 | 108.658,24 |
| S1 Entrate Titolo 5.02 per riscossioni crediti di breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2 Entrate Titolo 5.03 per riscossioni crediti di medio lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T Entrate Titolo 5.04 relative ad altre entrate per riduzioni di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L Entrate correnti destinate ad investimenti | 0,00 | 0,00 | 33.151,65 | 12.890,90 | 4.040,34 |
| 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 | 1.507.172,35 | 1.339.256,55 | 1.668.611,97 | 1.420.984,92 | 1.338.738,32 |
| UU FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN CONTO CAPITALE (iscritto in spesa) | 862.268,93 | 1.312.561,41 | 1.501.597,58 | 1.395.077,38 | 798.279,34 |
| V Spese titolo 3.01 - per acquisizione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti di capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equilibrio di parte capitale (P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E) (RISULTATO DI COMPETENZA IN C/ CAPITALE) | 99.515,07 | 230.156,50 | 144.895,49 | 769.348,85 | 445.632,29 |
| (-) Risorse accantonate in c/ capitale del bilancio dell'esercizio N | | | | 0,00 | 0,00 |
| (-) Risorse vincolate in c/ capitale nel bilancio | | | | 60.812,69 | 43.184,95 |
| EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/ CAPITALE | | | | 708.536,16 | 402.447,34 |
| (-) Variazione accantonamenti in c/ capitale in sede di rendiconto | | | | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI BILANCIO IN C/ CAPITALE | | | | 708.536,16 | 402.447,34 |

COMUNE DI CISLAGO (VA) – Relazione di Fine Mandato

| EQUILIBRIO FINANZIARIO | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|
| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| 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 ad Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X 1 Spese titolo 3.02 per concessioni crediti di breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X 2 Spese titolo 3.03 per concessioni 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 |
| EQUILIBRIO FINALE W | 538.600,0 0 | 637.698,2 7 | 607.226,7 8 | 1.409.050,4 8 | 1.512.254,3 2 |
| Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N | | | | 119.704,07 | 165.822,74 |
| Risorse vincolate nel bilancio | | | | 65.911,16 | 570.955,67 |
| W2 EQUILIBRIO DI BILANCIO | | | | 1.223.435,2 5 | 775.475,91 |
| Variazione accantonamenti effettuata nel rendiconto | | | | -90.443,76 | (-) 495114,56) |
| W3 EQUILIBRIO COMPLESSIVO | | | | 1.313.879,0 1 | 1.270.590,4 7 |

3. Gestione di competenza. Quadro riassuntivo

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Riscossioni della competenza (+) | 5.710.216,31 | 5.214.673,45 | 6.154.827,82 | 6.696.865,39 | 6.471.483,12 |
| Pagamenti della competenza (-) | 6.577.118,43 | 6.164.636,70 | 6.555.763,99 | 6.544.877,06 | 6.190.678,77 |
| Differenza [A] | -866.902,12 | -949.963,25 | -400.936,17 | 151.988,33 | 280.804,35 |
| Residui attivi della competenza (+) | 1.216.011,80 | 1.816.529,61 | 1.113.580,47 | 1.127.546,79 | 1.175.126,29 |
| Residui passivi della competenza (-) | 1.375.023,64 | 1.578.725,96 | 1.312.581,09 | 1.238.743,67 | 1.090.799,07 |
| Differenza [B] | -159.011,84 | 237.803,65 | -199.000,62 | -111.196,88 | 84.327,22 |
| Avanzo (+) o disavanzo (-) [A] - [B] | -1.025.913,96 | -712.159,60 | -599.936,79 | 40.791,45 | 365.131,57 |

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Risultato di amministrazione (+/-) | 4.973.252,03 | 4.057.907,47 | 3.415.521,27 | 3.745.334,14 | 4.521.392,05 |

di cui:

| | | | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| a) accantonata FCDE | 354.526,73 | 706.077,54 | 956.348,86 | 988.233,10 | 622.573,54 |
| a) accantonata fondo indennità fine mandato | | | 6.485,00 | 8.995,00 | 11.505,00 |
| a) accantonata Fondo contenzioso | | | 11.000,00 | | 10.000,00 |
| a) accantonata Fondo restituzione introiti da liberalizzazione vincoli aree | | | | 5.366,07 | 10.723,81 |
| a) accantonata Fondo rinnovo contrattuali | | | | 19.000,00 | 38.000,00 |
| b) Vincolata da leggi e principi contabili | 21.188,24 | 35.594,62 | 25.651,74 | 65.911,16 | 110.249,95 |
| b) Vincolata da trasferimenti | | | | | 520.965,61 |
| c) investimenti | 3.168.783,40 | 1.736.555,94 | 511.325,67 | 543.864,51 | 483.561,15 |
| d) disponibile | 1.428.753,66 | 1.579.679,37 | 1.904.710,00 | 2.113.964,30 | 2.713.812,99 |

4. Risultato della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione

| Descrizione | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Fondo cassa al 31 dicembre | 5.914.216,30 | 4.929.814,75 | 4.926.521,56 | 5.060.345,47 | 5.318.616,06 |
| Totale residui attivi finali | 1.769.126,97 | 2.495.161,09 | 1.800.789,47 | 1.880.914,97 | 1.669.445,34 |
| Totale residui passivi finali | 1.807.572,73 | 1.999.017,93 | 1.761.234,92 | 1.772.678,75 | 1.637.393,28 |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente | 40.249,58 | 55.489,03 | 48.957,26 | 27.670,17 | 30.996,73 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | 862.268,93 | 1.312.561,41 | 1.501.597,58 | 1.395.077,38 | 798.279,34 |
| Risultato di amministrazione | 4.973.252,03 | 4.057.907,47 | 3.415.521,27 | 3.745.834,14 | 4.521.392,05 |
| <i>Utilizzo anticipazione di cassa</i> | NO | NO | NO | NO | NO |

5. Utilizzo avanzo di amministrazione

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Spese correnti | 552.815,32 | 571.803,88 | 24.467,84 | 9.146,95 | 25.098,47 |
| <i>di cui: estinzione anticipata di prestiti</i> | 527.947,57 | 563.989,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese di investimento | 158.118,02 | 1.243.585,92 | 1.365.200,13 | 1.231.304,79 | 528.552,80 |
| TOTALE | 1.238.880,91 | 2.379.379,38 | 1.389.667,97 | 1.240.451,74 | 553.651,27 |

6. Gestione dei residui.

6.1 Totale residui di inizio e fine mandato ¹

Residui attivi

2016

| Gestione | Residui iniziali (A) | Residui riscossi (B) | Magg./Min. residui reimpi. (C) | Residui da riportare (D) | Percentuale di riporto (E=D/A) | Residui di competenza (F) | Totale Residui da riaccertare (D+F) |
|--|----------------------|----------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | 1.053.924,61 | 733.027,04 | 60.181,27 | 381.078,84 | 36,16 | 838.620,78 | 1.219.699,62 |
| TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI | 52.612,18 | 52.612,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 119.370,79 | 119.370,79 |
| TIT. 3 - ENTRATE EXTRABRUTARIE | 120.758,42 | 65.628,73 | -11.200,48 | 43.929,21 | 36,38 | 147.846,66 | 191.775,87 |
| GEST. CORRENTE | 1.227.295,21 | 851.267,95 | 48.980,79 | 425.008,05 | 34,63 | 1.105.838,23 | 1.530.846,28 |
| TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 150.016,15 | 77.291,98 | -15.206,32 | 57.517,85 | 38,34 | 43.085,94 | 100.603,79 |
| TIT. 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TIT. 6 - ACCENSIONE PRESTITI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GEST. CAPITALE | 150.016,15 | 77.291,98 | -15.206,32 | 57.517,85 | 38,34 | 43.085,94 | 100.603,79 |
| TIT. 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TIT. 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 91.845,17 | 14.214,04 | -7.041,86 | 70.589,27 | 76,86 | 67.087,63 | 137.676,90 |
| TOTALE | 1.469.156,53 | 942.773,97 | 26.732,61 | 553.115,17 | 37,65 | 1.216.011,80 | 1.769.126,97 |

COMUNE DI CISLAGO (VA) – Relazione di Fine Mandato

ANNO 2020

| Gestione | Residui iniziali (A) | Residui riscossi (B) | Magg./Min. residui reimp. (C) | Residui da riportare (D) | Percentuale di riporto (E=D/A) | Residui di competenza (F) | Totale Residui da riaccortare (D+F) |
|--|----------------------|----------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | 1.503.475,50 | 897.825,52 | -289.386,01 | 316.263,97 | 21,04 | 978.757,13 | 1.295.021,10 |
| TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI | 2.203,82 | 1.256,89 | 0,00 | 946,93 | 42,97 | 6.787,54 | 7.734,47 |
| TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 272.655,37 | 69.660,61 | -54.469,73 | 148.525,03 | 54,47 | 95.248,34 | 243.773,37 |
| GEST. CORRENTE | 1.778.334,69 | 968.743,02 | -343.855,74 | 465.735,93 | 26,19 | 1.080.793,01 | 1.546.528,94 |
| TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 71.877,24 | 71.877,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 90.276,10 | 90.276,10 |
| TIT. 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TIT. 6 - ACCENSIONE PRESTITI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GEST. CAPITALE | 71.877,24 | 71.877,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 90.276,10 | 90.276,10 |
| TIT. 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TIT. 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 30.703,04 | 1.055,20 | -1.064,72 | 28.583,12 | 93,10 | 4.057,18 | 32.640,30 |
| TOTALE | 1.880.914,97 | 1.041.675,46 | -344.920,46 | 494.319,05 | 26,28 | 1.175.126,29 | 1.669.445,34 |

Residui passivi

ANNO 2016

| Gestione | Residui iniziali (A) | Residui pagati (B) | Magg./Min. residui riacc. (C) | Residui da riportare (D) | Percentuale di riporto (E=D/A) | Residui di competenza (F) | Totale Residui da reimpegnare (D+F) |
|--|----------------------|---------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| TIT. 1 - SPESE CORRENTI | 1.170.564,41 | 982.520,76 | -74.837,66 | 113.205,97 | 9,67 | 1.062.532,98 | 1.175.738,95 |
| TIT. 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE | 100.068,67 | 76.696,15 | -881,54 | 22.490,98 | 22,48 | 130.511,96 | 153.002,94 |
| TIT. 3 - INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TIT. 4 - RIMBORSO DI PRESTITI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TIT. 5 - CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TIT. 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 834.408,83 | 527.910,69 | -9.646,00 | 296.852,14 | 35,58 | 181.978,70 | 478.830,84 |
| TOTALE | 2.105.041,91 | 1.587.127,62 | -85.365,20 | 432.549,09 | 20,55 | 1.375.023,64 | 1.807.572,73 |

ANNO 2020

| Gestione | Residui iniziali (A) | Residui pagati (B) | Magg./Min. residui riacc. (C) | Residui da riportare (D) | Percentuale di riporto (E=D/A) | Residui di competenza (F) | Totale Residui da reimpegnare (D+F) |
|--|----------------------|---------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| TIT. 1 - SPESE CORRENTI | 1.395.451,93 | 897.480,05 | -124.944,47 | 373.027,41 | 26,73 | 869.583,71 | 1.242.611,12 |
| TIT. 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE | 72.087,55 | 36.003,08 | -31.761,05 | 4.323,42 | 6,00 | 174.591,73 | 178.915,15 |
| TIT. 3 - INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TIT. 4 - RIMBORSO DI PRESTITI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TIT. 5 - CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TIT. 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 305.139,27 | 130.726,09 | -5.169,80 | 169.243,38 | 55,46 | 46.623,63 | 215.867,01 |
| TOTALE | 1.772.678,75 | 1.064.209,22 | -161.875,32 | 546.594,21 | 30,83 | 1.090.799,07 | 1.637.393,28 |

6.2 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

| RESIDUI ATTIVI AL 31.12 | 2016 e precedenti | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | Totale residui da ultimo rendiconto |
|--|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------------|
| Entrate correnti | | | | | | |
| TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE | 13.019,76 | 4.106,34 | 128.714,68 | 170.423,19 | 978.757,13 | 1.295.021,10 |
| TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI | | 14,25 | 17,33 | 915,35 | 6.787,54 | 7.734,47 |
| TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 57.953,18 | 1.373,80 | 32.629,03 | 56.569,02 | 95.248,34 | 243.773,37 |
| Totale entrate correnti | 70.972,94 | 5.494,39 | 161.361,04 | 227.907,56 | 1.080.793,01 | 1.546.528,94 |
| Entrate in conto capitale | | | | | | |
| TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | | 90.276,10 | 90.276,10 |
| TITOLO 5 - 6 ENTRATE DERIVANTI DA RIDUZIONE ATT. FIN. E ACCENSIONE DI PRESTITI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 90.276,10 | 90.276,10 |
| TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 25.705,87 | | | 2.877,25 | 4.057,18 | 32.640,30 |
| TOTALE GENERALE | 96.678,81 | 5.494,39 | 161.361,04 | 230.784,81 | 1.175.126,29 | 1.669.445,34 |

| RESIDUI PASSIVI AL 31.12 | 2016 E PRECEDENTI | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | Totale residui da ultimo rendiconto |
|---|----------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------------|
| TITOLO 1 SPESE CORRENTI | 34.877,29 | 44.479,38 | 70.133,73 | 223.537,01 | 869.583,71 | 1.242.611,12 |
| TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE | 2.011,78 | 0,00 | 0,00 | 2.311,64 | 174.591,73 | 178.915,15 |
| TITOLO 3-4 INCREM. ATTIVITA' FINANZIARIE E RIMBORSO DI PRESTITI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 7 SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 117.039,69 | 9.776,00 | 18.794,90 | 23.632,79 | 46.623,63 | 215.867,01 |
| TOTALE GENERALE | 153.928,76 | 54.255,38 | 88.928,63 | 249.481,44 | 1.090.799,07 | 1.637.393,28 |

6.3 Rapporto tra competenza e residui

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|
| Percentuale tra residui attivi Titolo I e III e totale accertamenti entrate correnti Titoli I e III | 27,51% | 35,73% | 30,07% | 33,53% | 30,03% |

7. Patto di stabilità interno- obiettivi di finanza pubblica

La posizione dell'Ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno è la seguente:

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|------|------|------|------|------|
| Soggetto (S)/Non Soggetto (NS)/Escluso (E) | S | S | S | S | S |
| Rispetto del patto | SI | SI | SI | SI | SI |
| Sanzioni | --- | --- | --- | --- | --- |

8. Indebitamento

8.1 Evoluzione indebitamento dell'ente:

| Descrizione | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|------------|--------|--------|--------|--------|
| Residuo debito finale | 581.822,74 | | | | |
| Popolazione residente | 10.411 | 10.394 | 10.412 | 10.430 | 10.401 |
| Rapporto tra residuo debito e popolazione residente | 55,89 | | | | |

8.2 Rispetto del limite di indebitamento

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|-------|-------|------|------|------|
| Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL) | 2,55% | 2,77% | | | |

8.3 Utilizzo strumenti di finanza derivata

Durante il mandato l'Ente non aveva in corso e non ha stipulato contratti relativi a strumenti derivati.

9. Contabilità economico-patrimoniale

9.1 Conto del patrimonio in sintesi

| CONTO DEL PATRIMONIO ESERCIZIO 2016 | | | |
|--|----------------------|--------------------------|----------------------|
| Attivo | Importo | Passivo | Importo |
| Immobilizzazioni immateriali | 64.686,48 | Patrimonio netto | 22.144.303,55 |
| Immobilizzazioni materiali | 17.988.877,88 | | |
| Immobilizzazioni finanziarie | 397.285,58 | | |
| Rimanenze | 0,00 | | |
| Crediti | 1.560.433,41 | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 | | |
| Disponibilità liquide | 5.924.979,31 | Debiti | 2.236.392,53 |
| Ratei e risconti attivi | 0,00 | Ratei e risconti passivi | 1.555.566,58 |
| TOTALE | 25.936.262,66 | | 25.936.262,66 |



| CONTO DEL PATRIMONIO ESERCIZIO 2020 | | | |
|--|----------------------|--------------------------|----------------------|
| Attivo | Importo | Passivo | Importo |
| Immobilizzazioni immateriali | 21.031,58 | Patrimonio netto | 24.215.258,27 |
| Immobilizzazioni materiali | 21.094.430,45 | | |
| Immobilizzazioni finanziarie | 794.122,05 | | |
| Rimanenze | | | |
| Crediti | 1.038.153,96 | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 | Fondi rischi e oneri | 70.228,81 |
| Disponibilità liquide | 5.329.134,61 | Debiti | 1.660.980,37 |
| Ratei e risconti attivi | 21.275,89 | Ratei e risconti passivi | 2.351.681,09 |
| TOTALE | 28.298.148,54 | | 28.298.148,54 |

9.2 Conto economico in sintesi

| CONTO ECONOMICO - ESERCIZIO 2016 | |
|---|--------------|
| A) Proventi della gestione | 5.358.963,02 |
| B) Costi della gestione di cui: | |
| <i>quote di ammortamento d'esercizio</i> | 5.605.825,30 |
| C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate: | |
| <i>utili</i> | 545.125,94 |
| <i>interessi su capitale di dotazione</i> | |
| <i>trasferimenti ad aziende speciali e partecipate</i> | |
| D.20) Proventi finanziari | 0,00 |
| D.21) Oneri finanziari | 0,86 |
| E) Proventi ed Oneri straordinari | 131.000,52 |
| <i>Proventi</i> | 1.768.447,52 |
| <i>Insussistenze del passivo</i> | 1.879.342,58 |
| <i>Sopravvenienze attive</i> | 84.483,66 |
| <i>Altri oneri straordinari</i> | 1.611.268,69 |
| <i>Oneri</i> | 183.590,23 |
| <i>Insussistenze dell'attivo</i> | 110.895,06 |
| <i>Minusvalenze patrimoniali</i> | 38.965,35 |
| <i>Accantonamento per svalutazione crediti</i> | 0,00 |
| <i>Oneri straordinari</i> | 0,00 |
| RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO (A - B + C + D.20 - D21 + E) | 71.929,71 |
| | 1.390.585,58 |

| CONTO ECONOMICO - ESERCIZIO 2020 | |
|--|-------------------|
| A) Proventi della gestione | 6.013.177,67 |
| B) Costi della gestione di cui: | |
| quote di ammortamento d'esercizio | 6.097.022,55 |
| C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate: | |
| utili | 698.397,77 |
| interessi su capitale di dotazione | 0,00 |
| trasferimenti ad aziende speciali e partecipate | 0,00 |
| D.20) Proventi finanziari | 0,00 |
| D.21) Oneri finanziari | 1,41 |
| E) Proventi ed Oneri straordinari | 0,00 |
| Proventi | 779.654,47 |
| Proventi da permessi a costruire | 809.351,09 |
| Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | 108.658,24 |
| Altri proventi straordinari | 596.529,44 |
| Oneri | 104.163,41 |
| Minusvalenze patrimoniali | 29.696,62 |
| Trasferimenti in conto capitale | 29.696,62 |
| Altri oneri straordinari | 0,00 |
| RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE | 695.811,00 |
| Imposte | 75.738,35 |
| RISULTATO DELL'ESERCIZIO | 620.072,65 |

10. Riconoscimento debiti fuori bilancio

| | IMPORTI RICONOSCIUTI E FINANZIATI | | | | |
|---|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Esercizio 2016 | Esercizio 2017 | Esercizio 2018 | Esercizio 2019 | Esercizio 2020 |
| Articolo 194 T.U.E.L: | | | | | |
| - lettera a) - sentenze esecutive | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - lettera b)- copertura disavanzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - lettera c)- ricapitalizzazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - lettera d)- procedure espropriative/occupazione d'urgenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - lettera e) - acquisizione beni e servizi senza impegno di spesa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Non esistono debiti fuori bilancio da riconoscere.

11. Procedimenti di esecuzione forzata

| | Esercizio 2016 | Esercizio 2017 | Esercizio 2018 | Esercizio 2019 | Esercizio 2020 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Procedimenti di esecuzione forzata | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

12. Spesa di personale

12.1 Andamento della spesa di personale durante il periodo del mandato

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Importo limite di spesa (art. 1, commi 557 e 562, Legge n. 296/2006) | 1.154.343,25 | 1.154.343,25 | 1.154.343,25 | 1.154.343,25 | 1.154.343,25 |
| Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, commi 557 e 562, Legge n. 296/2006 | 965.058,42 | 991.530,92 | 1.048.268,51 | 1.032.970,28 | 1.005.786,11 |
| <i>Rispetto del limite</i> | SI | SI | SI | SI | SI |
| Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti | 19,46% | 19,62% | 19,97% | 18,77% | 19,77% |

12.2 Spesa del personale pro-capite

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--------------------------------|-------|-------|--------|-------|-------|
| Spesa di personale Abitanti | 92,70 | 95,39 | 100,68 | 99,03 | 96,70 |

12.3 Rapporto abitanti dipendenti

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|------------------------|------|------|------|------|------|
| Abitanti Dipendenti | 386 | 358 | 359 | 348 | 358 |

12.4 Rapporti di lavoro flessibile

Il limite di spesa per i rapporti di lavoro flessibile di cui al comma 28, art. 9, del d.l. n. 78/2010 e ss. mm. ii. è stato rispettato nel periodo del mandato elettorale.

12.5 Rapporti di lavoro flessibile: spesa

Il limite di spesa per i rapporti di lavoro flessibile di cui al comma 28, art. 9, del d.l. n. 78/2010 e ss. mm. ii. è di euro 51.763,69.

La spesa sostenuta per i rapporti di lavoro flessibile è stata la seguente:

anno 2016: euro 32.048,90

anno 2020: euro 8.058,70

12.6 Limiti assunzionali aziende speciali e istituzioni

L'Ente non possiede aziende speciali e istituzioni.



12.7 Fondo risorse decentrate

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Risorse stabili | 55.060,25 | 55.312,32 | 55.879,92 | 58.146,32 | 58.146,32 |
| Risorse variabili | 8.888,81 | 6.771,91 | 8.359,90 | 36.744,85 | 13.763,26 |
| Totale Fondo | 63.949,06 | 62.084,23 | 64.239,82 | 94.891,17 | 71.909,58 |

12.8

Non sono stati adottati provvedimenti ai sensi dell'art. 6-bis del D.Lgs. n. 165/2001 e dell'art. 3, comma 30, Legge n. 244/2007.

PARTE IV – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

1. Rilievi della Corte dei Conti

1.1 Attività di controllo

L'Ente non è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1, Legge n. 266/2005.

1.2 Attività giurisdizionale

L'Ente non è stato oggetto di sentenze.

2. Rilievi dell'organo di revisione

L'Ente non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili da parte dell'organo di revisione.

PARTE V – AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA

SERVIZIO SOCIO ASSISTENZIALE

Data la riduzione delle risorse e nell'ottica di contenere i costi, nei bandi di gara per gli affidamenti dei Servizi, tramite le offerte migliorative, sono stati ottenuti servizi e interventi aggiuntivi in favore del Servizio (a titolo esemplificativo si menziona: Supervisione Giuridica, tavolo di rete per gli operatori del Servizio Tutela Minori, sperimentazione di un Servizi Affidi distrettuale, Incontri serali per la popolazione su specifiche tematiche).

La sperimentazione del Voucher sociale quale titolo di acquisto ha comportato l'ampliamento dei soggetti erogatori di servizio uniformandone i costi.

Si è provveduto a ridurre il consumo di carta utilizzando prevalentemente modalità telematiche per comunicazioni e atti amministrativi e implementando la modulistica sul sito internet istituzionale.

L'avvio delle comunicazioni con mail e Posta Elettronica Certificata ha consentito una riduzione dei costi per le spedizioni postali.

A seguito dell'emergenza sanitaria e, grazie all'adozione di strumenti informatici (videocamera per PC, cellulare e piattaforma Zoom) è stato possibile sperimentare la modalità di incontro da remoto che ha permesso il risparmio del tempo e dei costi di trasferimento.

SERVIZIO POLIZIA LOCALE

Sono stati contenuti, oltremodo, gli acquisti dei ricambi di vestiario degli operatori di Polizia Locale

In linea con il Piano Triennale 2020-2022 finalizzato alla digitalizzazione della Pubblica Amministrato, si è provveduto a ridurre il consumo di carta utilizzando prevalentemente modalità telematiche per comunicazioni e atti amministrativi agevolando l’istituto della posta certificata e cercando di eliminare *il telefax*, con l’obiettivo di seguire i dettami imposti dal Codice dell’Amministrazione Digitale (CAD) così come recentemente novellato.

In parallelo, rispettando il dettato legislativo del D.lgs. 33/2013, si è optato per offrire alla cittadinanza sempre più servizi accessibili in via telematica utilizzando il sito istituzionale dell’Ente per accedere a modulistica e informazioni.

Adagiandosi al piano della *performance* si è cercato di dare impulso al servizio appiedato in un’ottica anche di risparmio della spesa sfociando in minori consumi ed usura dei veicoli di servizio.

Sono stati eliminati gli abbonamenti cartacei alle riviste specializzate di settore e gli abbonamenti ai siti telematici.

SERVIZIO FINANZIARIO

L’obiettivo di ridurre le spese è stato attuato nel seguente modo:

- ⇒ Razionalizzazione degli acquisti di materiale di cancelleria e informatico attraverso acquisti periodici e con il ricorso a gare telematiche attraverso il portale CONSIP e SINTEL;
- ⇒ Controllo del materiale di cancelleria e informatico con inventariazione che ha portato a definire meglio la tipologia e le quantità di beni strettamente necessarie all’attività amministrativa dell’Ente;
- ⇒ Ridefinizione di contratti in scadenza verificando esistenza di convenzione CONSIP o ponendo a base d’asta i prezzi definiti dalle convenzioni in essere;
- ⇒ Velocizzazione della procedura di interscambio con la Tesoreria Comunale attraverso il mandato informatico;
- ⇒ L’introduzione del SIOPE+ e quindi la semplificazione degli adempimenti con il MEF in materia di pagamento delle fatture;
- ⇒ L’introduzione della fattura elettronica e il passaggio diretto delle stesse tra le varie procedure e con essa tra i diversi uffici, riducendo tempi e possibili “dimenticanze”;
- ⇒ L’avvio di PAGOPA ed in genere con processi di informatizzazione di tutte le procedure che dovrebbero facilitare il rapporto utente-cittadino/Pubblica Amministrazione, migliorando il grado di soddisfazione del cittadino e l’efficienza del servizio;

SERVIZIO AMMINISTRAZIONE GENERALE

Nel quinquennio di riferimento, le spese per il personale dipendente del Servizio, nella protratta carenza di un Responsabile direttivo a tempo pieno, si sono ulteriormente contratte, pur in presenza di un costante incremento delle competenze assegnate.

L’introduzione del protocollo informatico ha prodotto una riduzione di costi per il materiale cartaceo, ma nel contempo ha aumentato i tempi di elaborazione per l’assommarsi di ulteriori incombenze materiali.

La recente introduzione del programma informatico “Olimpo” ha consentito lo smistamento dei documenti amministrativi in tempo reale senza alcuna movimentazione cartacea.

L’introduzione della procedura informatizzata degli atti amministrativi ha consentito una notevole riduzione non solo della produzione cartacea ma una maggiore efficienza dato il minor tempo necessario per il passaggio e la verifica degli atti.



L'avvio delle comunicazioni con Posta Elettronica Certificata ha consentito una riduzione dei costi per le spedizioni postali.

SERVIZIO DEMOGRAFICO/ELETTORALE

Sono stati prodotti economie nella gestione del servizio, limitando l'acquisto di prestampati per certificati, predisponendo programmi con possibilità di stampa su carta comune.

Nonostante la popolazione abbia superato da qualche anno le 10000 unità, al servizio continua a mancare un responsabile direttivo e il servizio è oggi composto da solo due dipendenti con qualifica di istruttore Cat.C..

SERVIZIO TECNICO

Al fine di ridurre le spese correnti, sono stati realizzati una serie di interventi sugli immobili comunali ai fini del risparmio energetico, tra i quali:

- la sostituzione integrale dei serramenti della Scuola Primaria “G. Mazzini”, della Scuola Secondaria “A. Moro”, del Palazzetto dello Sport, della Palestra ex-IAL;
- la sostituzione di tutti i corpi illuminanti esistenti con altri a basso consumo (led) presso la Scuola Primaria “G. Mazzini”, la Scuola Secondaria “A. Moro”, il Palazzetto dello Sport, l’Auditorium e la nuova biblioteca;
- la realizzazione dell’impianto fotovoltaico a servizio del complesso Scuola “A. Moro”/Palazzetto dello Sport/Auditorium;
- la realizzazione dell’impianto solare termico a servizio del Palazzetto dello Sport;
- la riqualificazione delle centrali termiche del Municipio, della scuola Primaria G. Mazzini, della Scuola Secondaria “A. Moro”;
- la riqualificazione dell’impianto di condizionamento dell’Auditorium;
- la centralizzazione dell’impianto termico del complesso di Villa Isacchi (con l’eliminazione di n. 5 caldaie);
- l’affidamento dei lavori di realizzazione dell’impianto fotovoltaico a servizio del complesso Scuola “G. Mazzini”;
- l’acquisto di n. 2 auto ibride (elettriche/benzina).

SERVIZIO CULTURA E ISTRUZIONE

Con il nuovo affidamento del Campo sportivo (anno 2018) è stato eliminato il contributo di € 20.000,00/anno al Gestore, che era posto a carico del Comune;

Dal 2016, con l’approvazione del *Regolamento Comunale per la concessione di spazi comunali destinati ad attività operative delle Associazioni inserite nell’Albo Comunale* è stata regolamentata l’assegnazione di spazi pubblici per le attività operative delle Associazioni tramite convenzioni che prevedono il versamento di un contributo da parte delle Associazioni quale rimborso per le spese sostenute dall’Ente per la conduzione dei locali stessi;

Dall’anno 2016 sono stati intensificate le azioni nei confronti delle Associazioni che risultavano debitrici per l’utilizzo di palestre, con la definizione di piani di rientro.

Dall’a.s. 2017/2018 l’intervento relativo al testo scolastico da assegnare in comodato d’uso gratuito agli studenti residenti a Cislago iscritti al primo anno di scuola secondaria di primo grado presso l’Istituto Comprensivo ALDO MORO, è stato modificato, decidendo di assegnare il beneficio previo accertamento della situazione economica delle famiglie, in base all’ISEE, utilizzando la soglia di accesso alla DOTE SCUOLA

stabilità da Regione Lombardia per i rispettivi anni scolastici e stabilendo una spesa massima di € 500,00. Spesa media annuale del triennio precedente: € 1.688,00.

E' stato stipulato un Accordo quadro per la fornitura di materiale a stampa di durata quadriennale (2019 – 2022), utilizzabile da tutti i centri di costo dell'Ente, con la finalità di conciliare la flessibilità dei singoli affidamenti con i principi di economicità, efficacia ed efficienza, nonché con i principi di trasparenza e rotazione previsti dal Codice stesso.

PARTE VI – ORGANISMI CONTROLLATI

L'Ente non possiede partecipazioni in società controllate.

1.1 Rispetto vincoli di spesa

Le società di cui all'articolo 18, comma 2 bis, del D.L. n. 112/2008, controllate dall'Ente locale hanno rispettato i vincoli di spesa di cui all'articolo 76, comma 7, D.L. n 112/2008?

SI NO NON RICORRE LA FATTISPECIE

1.2 Dinamiche retributive

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 NON RICORRE LA FATTISPECIE

1.3 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2 del Codice Civile

Esternalizzazioni attraverso società

Nel corso del mandato non sono stati esternalizzati servizi pubblici agli organismi partecipati.

| RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO ⁽¹⁾ | | | | | | | |
|---|-------------------------------------|----|----|--|--|---|--|
| BILANCIO ANNO 2016 | | | | | | | |
| Forma giuridica Tipologia di società | Campo di attività ⁽²⁾⁽³⁾ | | | Fatturato registrato o valore della produzione | % di partecipazione o di capitale di dotazione ⁽⁴⁾⁽⁵⁾ | Patrimonio netto azienda o società ⁽⁵⁾ | Risultato di esercizio positivo o negativo |
| | A | B | C | | | | |
| == | == | == | == | == | == | == | == |
| == | == | == | == | == | == | == | == |
| == | == | == | == | == | == | == | == |

(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) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.

(3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.

(4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitale o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.

(5) 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 consorzi - azienda.

(6) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%.



| RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO ⁽¹⁾ | | | | | | | | |
|---|-------------------------------------|-----|-----|--|--|---|--|-----|
| BILANCIO ANNO 2019 | | | | | | | | |
| Forma giuridica Tipologia di società | Campo di attività ⁽²⁾⁽³⁾ | | | Fatturato registrato o valore della produzione | % di partecipazione o di capitale di dotazione ⁽⁴⁾⁽⁶⁾ | Patrimonio netto azienda o società ⁽⁵⁾ | Risultato di esercizio positivo o negativo | |
| | A | B | C | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

(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) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.

(3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.

(4) 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.

(5) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per le società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed consorzi - azienda.

(6) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%.

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

| RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO | | | | | |
|---|----------------------|--|--|---|--|
| Dati tratti dai Bilanci d'esercizio delle società anno 2016 | | | | | |
| Società | Campo di attività | Fatturato registrato o valore della produzione | % di partecipazione o di capitale di dotazione | Patrimonio netto azienda o società ⁽⁶⁾ | Risultato di esercizio positivo o negativo |
| Bozzente srl | servizio depurazione | 2.073.098,00 | 11,06% | 3.916.641,00 | 260.125,00 |
| Aqua Seprio Servizi srl | servizio idrico | 1.100.072,00 | 1,00% | 673.130,00 | 96.981,00 |
| Alfa srl | servizio idrico | 14.972.639,00 | 0,91% | 367.015,00 | 36.292,00 |

| RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO | | | | | |
|---|----------------------|--|--|------------------------------------|--|
| Dati tratti dai Bilanci d'esercizio delle società anno 2019 | | | | | |
| Società | Campo di attività | Fatturato registrato o valore della produzione | % di partecipazione o di capitale di dotazione | Patrimonio netto azienda o società | Risultato di esercizio positivo o negativo |
| Bozzente srl | servizio depurazione | 2.853.020,00 | 11,60% | 5.495.854,00 | 414.814,00 |
| Aqua Seprio Servizi srl | servizio idrico | 1.572.401,00 | 1,00% | 1.135.609,00 | 210.478,00 |
| Alfa srl | servizio idrico | 49.894.367,00 | 0,91% | 19.293.427,00 | 11.146.627,00 |

1.5 Provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 60 del 28.12.2020 è stata effettuata la ricognizione delle società partecipate e deliberato di procedere alla cessione della quota nella società Aqua Seprio Servizi srl di Mozzate considerato che con l'anno 2021 prenderà pieno avvio anche per il Comune di Cislago la gestione del servizio idrico integrato gestito da Alfa Srl. A tale proposito al termine del 2020 è stata siglata la cessione per incorporazione della società Bozzente srl in Alfa srl.

La relazione di fine mandato del Comune di CISLAGO verrà trasmessa alla Sezione regionale di controllo per la LOMBARDIA della Corte dei conti, ai sensi del dell'art. 4, comma 3-bis, D.Lgs. n. 149/2011.

CISLAGO, 3.5.2021

IL SINDACO USCENTE

(Gian Luigi Cartabia)

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del Tuel, si attesta che i dati presentati 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 vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del Tuel o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della Legge n 266/2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

LUOGO, DATA

**L'ORGANO DI REVISIONE
ECONOMICO FINANZIARIO**

(Croce Dott. Claudio)

Verifica

MERCOLEDÌ 12 MAG 2021



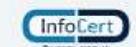
OPERAZIONE EFFETTUATA CON SUCCESSO!

Sono state verificate 1 firma sul documento 313588-2-PROT_5838_3-5-2021.pdf.p7m

[APRI CARTELLA](#) [ESTRAI](#) [VISUALIZZA IL FILE](#) [REPORT](#)[CHIUDI DETTAGLI](#)

| | | | | | | |
|--|----------------------|--|------------|--|----------------|--|
| | Firma: CROCE CLAUDIO | | 12.05.2021 | | 07:59:13 (UTC) | |
|--|----------------------|--|------------|--|----------------|--|

verificato con successo parzialmente verificata non verificata

[VERIFICA UN ALTRO FILE](#)[TORNA ALLA HOME PAGE](#)11:34
12/05/2021



GESTIONE PERIODI

QUESTIONARIO EELL

ISTRUTTORIA

DOCUMENTI

Ti trovi in: Servizi on-line > FiTNet > ConTe > DOCUMENTI > Invio da EETT

DOCUMENTI - Invio da EETT

Guida

Documento inviato

Tipo Ente: **Comune** Regione: **LOMBARDIA** Provincia: **VARESE** Denominazione Ente: **CISLAGO**Fase: **Periodico** Adempimento normativo: **Relazione fine mandato carica istituzionale**Tipo documento: **Relazione fine mandato carica istituzionale (art. 4, co. 2, d.lgs n. 149/2011)**Esercizio: **2021**Operazione eseguita con successo. Documento acquisito - numero di protocollo : **CORTE DEI CONTI - SEZ_CON_LOM - SC_LOM - 0014982 - Ingresso - 12/05/2021 - 17:30**[Indietro](#)