



Comune di SAN VITTORE OLONA (MI)

RELAZIONE DI FINE MANDATO

2014

Premessa

La presente relazione viene redatta dal nostro ente ai sensi dell'art. 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:

- sistema e esiti dei controlli interni;
- eventuali rilievi della Corte dei Conti;
- azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;
- situazione finanziaria e patrimoniale, anche evidenziando le carenze riscontrate nella gestione degli enti controllati dall'ente ai sensi dei numeri 1 e 2 del comma primo dell'articolo 2359 del codice civile, ed indicando azioni intraprese per porvi rimedio;
- azioni intraprese per contenere la spesa e stato del percorso di convergenza ai fabbisogni standard, affiancato da indicatori quantitativi e qualitativi relativi agli output dei servizi resi, anche utilizzando come parametro di riferimento realtà rappresentative dell'offerta di prestazioni con il miglior rapporto qualità-costi;
- quantificazione della misura dell'indebitamento dell'ente.

Ai sensi del D.M. 26 aprile 2013 (pubblicato in G.U. n. 124 del 29 maggio 2013), la presente relazione è sottoscritta dal Sindaco entro il novantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e, non oltre dieci giorni dopo la sottoscrizione della stessa, deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente e trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica.

L'esposizione di molti dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico degli adempimenti dell'ente.

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

1 PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente

La popolazione residente nel periodo in esame ha registrato le seguenti variazioni:

Popolazione	2009	2010	2011	2012	2013
Residenti al 31.12	8.277	8.288	8.329	8.357	8.414

1.2 Organi politici

Gli amministratori in carica, che hanno concorso al perseguimento dei risultati di mandato, sono i seguenti:

Composizione Consiglio e Giunta	Titolo	Lista politica
VERCESI MARILENA	SINDACO	LEGA NORD - PDL
ZERBONI MARCO	VICE-SINDACO	LEGA NORD - PDL
VIRI ALBERTO	CONSIGLIERE/ASSESSORE	LEGA NORD - PDL
MORLACCHI ROBERTO	CONSIGLIERE/ASSESSORE	LEGA NORD - PDL
AGRATI GIACOMO	CONSIGLIERE/ASSESSORE	LEGA NORD - PDL
PARINI ALDO	CONSIGLIERE/ASSESSORE	LEGA NORD - PDL
RAMPINI ROBERTO	ASSESSORE ESTERNO	LEGA NORD - PDL
SBERNA FABRIZIO	CONSIGLIERE	LEGA NORD - PDL
DI VITO PAOLO	CONSIGLIERE	LEGA NORD - PDL
LATTUADA ANTONELLA	CONSIGLIERE	LEGA NORD - PDL
MARIANI VINCENZO	CONSIGLIERE	LEGA NORD - PDL
NEBULONI RODOLFO	CONSIGLIERE	LEGA NORD - PDL
MORONI MAURIZIO	CONSIGLIERE	LEGA NORD - PDL
BRAVIN GIUSEPPE	CONSIGLIERE	VIVI SAN VITTORE OLONA
VALTORTA IVO ALFREDO	CONSIGLIERE	VIVI SAN VITTORE OLONA
REGALIA ERIKA	CONSIGLIERE	VIVI SAN VITTORE OLONA
BOTTAZZI FABRIZIO	CONSIGLIERE	COMUNITA' E CITTADINANZA
LURAGO VITTORIO	CONSIGLIERE	CENTRO-DESTRA PROGETTO COMUNE PER SVO

1.3 Struttura organizzativa

L'organigramma dell'ente è così riassumibile:

Organigramma	Denominazione
Direttore:	FIGURA NON PRESENTE

Segretario:	FLAVIA RAGOSTA
Numero posizioni organizzative	N. 4
Numero totale personale dipendente	N. 39
Struttura organizzativa dell'ente:	
AREA	AMMINISTRATIVA AA.GG
Servizi	Segreteria, Personale, Istruzione, Cultura, Sport, Polizia Locale.
AREA	FINANZE, TRIBUTI E SERV. DEMOGRAFICI
Servizi	Finanziario, Tributi, Anagrafe, Stato Civile, Elettorale
AREA	TECNICA
Servizi	Lavori Pubblici, Edilizia e Urbanistica, Ecologia, SUAP
AREA	SOCIO-ASSISTENZIALE E CIMITERIALE
Servizi	Assistenza alla Persona, Asilo Nido, Cimitero

1.4 Condizione giuridica dell'ente

Nel periodo del mandato	Stato
L'ente è commissariato o lo è stato nel periodo di mandato	NO

1.5 Condizione finanziaria dell'ente

Nel periodo del mandato	Stato
l'ente ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 TUEL	NO
l'ente ha dichiarato il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis TUEL	NO
l'ente ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter e 243-quinquies del TUEL	NO
l'ente ha fatto ricorso al contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. 174/12 convertito con L. 213/12	NO

1.6 Situazione di contesto interno/esterno

Nella seguente tabella vengono descritti in sintesi, per ogni settore / servizio fondamentale del nostro ente, le principali criticità riscontrate e le soluzioni realizzate durante il mandato.

Settore/Servizio	Criticità riscontrate	Soluzioni realizzate
LLPP - Lavori Pubblici	insufficienza di fondi spendibili per garantire la corretta manutenzione/adeguamento patrimonio a causa delle limitazioni del patto di stabilità	riduzione degli interventi, interventi tampone mediante manutenzione ordinaria, ricorso a finanziamenti di enti sovraordinati, o di privati nell'ambito della pianificazione urbanistica attuativa
Ecologia	carezza di personale	attivazione di progetti di collaborazione, riorganizzazione del personale interno.
Edilizia Privata	arretrato di lavoro, pratiche particolarmente complesse	impegno di una parte del personale oltre l'abituale orario di lavoro.

SS.DD - Servizi Demografici	nuove funzioni/attribuzioni che hanno appesantito l'attività del servizio; la riorganizzazione del personale ha sottratto al servizio figure professionali già formate attribuendo allo stesso nuove risorse umane provenienti da altri servizi	maggiore impegno richiesto al personale per cercare di tamponare la difficoltà
Segreteria/Personale	presenza di una certa disorganizzazione del servizio	definizione più precisa dei ruoli anche con l'attuazione di mobilità interne.
Segreteria/Personale	necessità di migliorare la comunicazione con i cittadini	è stato riorganizzato e implementato il servizio URP e il giornalino comunale
Istruzione/Cultura/Sport	necessità di migliorare le modalità di erogazione dei contributi alle associazioni	è stato approvato un regolamento per l'erogazione di contributi alle associazioni
PL - Polizia Locale	necessità di riorganizzare il servizio al fine di migliorarne la qualità	sono state attuate nuove assunzioni al fine di coprire il turn over del personale.
PL - Polizia Locale	necessità di svolgere attività di sensibilizzazione	sono stati realizzati vari progetti: operazione Smart - Prevenzione su consumo di bevande alcoliche nelle discoteche - Educazione stradale nelle scuole.
Tributi	istituzione di nuovi tributi comunali che hanno comportato un grosso lavoro di aggiornamento delle banche dati interne e di informazione/assistenza ai contribuenti	supporto di società esterna per l'aggiornamento della banca dati e il potenziamento delle ore di sportello per dare informazioni/assistenza ai contribuenti.
Ragioneria	turn over del personale	maggiore impegno/carichi di lavoro a carico del personale stabile
Asilo nido	modifica dei bisogni assistenziali ed educativi	riorganizzazione degli orari di presenza degli operatori, flessibilità amministrativa
Servizi Sociali	aumento richieste di assistenza a causa dell'attuale congiuntura socio-economica	riorganizzazione del lavoro per garantire la risposta
Servizi cimiteriali	mancanza completa di personale dedicato al servizio	riorganizzazione del lavoro per garantire almeno il servizio minimo

1.7 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL

Il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio ed alla fine del mandato sono riepilogati nella seguente tabella:

Parametri obiettivi	Rendiconto inizio mandato	Rendiconto fine mandato
Parametri positivi	1 su 10	0 su 10

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

2.1 Attività normativa

Le modifiche statutarie e le modifiche/adozioni regolamentari effettuate nel corso del mandato sono riepilogate nella seguente tabella:

Modifica/Adozione	Data	Motivazione
Modifica Statuto comunale	28/02/2011	Aggiornamento
Regolamento per la concessione del patrocinio	18/03/2010	Nuova adozione
Regolamento per i lavori, le forniture ed i servizi in economia	20/07/2010	Aggiornamento
Regolamento per l'istituzione dei servizi ispettivi ai sensi dell'art. 1 co 62 L. n. 662/1996	14/09/2010	Nuova adozione
Regolamento per la posa degli impianti pubblicitari	28/09/2010	Nuova adozione
Regolamento del Periodico comunale	30/11/2010	Aggiornamento
Regolamento del Tavolo di Consultazione dei soggetti che operano in ambito sociale.	28/02/2011	Nuova adozione
Regolamento per l'uso del Gonfalone comunale e dello stemma per l'esposizione delle bandiere	28/02/2011	Nuova adozione
Regolamento per il trattamento dei dati personali delle persone fisiche e di altri soggetti	28/02/2011	Nuova adozione
Regolamento per la disciplina del commercio su aree pubbliche	30/06/2011	Aggiornamento
Regolamento per garantire il diritto di accesso agli atti amministrativi	28/11/2011	Aggiornamento
Regolamento per il funzionamento del Consiglio Comunale	22/05/2012	Aggiornamento
Regolamento per l'applicazione dell'imposta comunale sulla pubblicità	27/03/2012	Aggiornamento
Regolamento per la disciplina dell'IMU	27/09/2012	Nuova adozione
Regolamento applicazione addizionale comunale Irpef	27/03/2012	Nuova adozione
Regolamento TARES	04/06/2013	Nuova adozione

2.2 Attività tributaria**2.2.1 ICI/IMU**

Nella seguente tabella vengono riportate le tre principali aliquote applicate (per abitazione principale e relativa detrazione, per altri immobili e, limitatamente all'IMU, per i fabbricati rurali strumentali):

Aliquote ICI/IMU	2009	2010	2011	2012	2013

Aliquota abitazione principale	0,00%	0,00%	0,00%	4,00%	4,00%
Detrazione abitazione principale	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00
Altri immobili	6,00%	6,00%	6,00%	8,50%	8,50%
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	0,00%	0,00%	0,00%	2,00%	2,00%

2.2.2 Addizionale IRPEF

Nella seguente tabella vengono riportate l'aliquota massima applicata, le fasce di esenzione e le eventuali differenziazioni di aliquota:

Addizionale IRPEF	2009	2010	2011	2012	2013
Aliquota massima	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,70%
Fascia esenzione					15000
Differenziazione aliquote					SI

2.2.3 Prelievi sui rifiuti

A seguire vengono evidenziati il tasso di copertura dei costi del servizio ed il costo pro-capite:

Prelevi sui rifiuti	2009	2010	2011	2012	2013
Tasso di copertura	94,00%	99,46%	92,23%	99,02%	100,00%
Costo del servizio procapite	107,56	103,43	111,64	110,98	103,99
Tipologia di prelievo	Porta a porta				

2.3 Attività amministrativa

2.3.1 Sistema ed esiti dei controlli interni

Nel rispetto delle previsioni di cui al D.Lgs. n. 267/2000 ed ai sensi del vigente Statuto, del Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi approvato con delibera della GC n. 108 del 16.10.2012, nonché del vigente regolamento sui controlli interni, approvato con delibera n. 3 del 29.01.2013, il nostro Ente ha adottato un sistema dei controlli interni, articolato secondo le logiche della pianificazione e controllo per obiettivi, orientato:

- alla verifica dell'efficienza, dell'efficacia e dell'economicità dell'azione svolta,
- alla valutazione dell'adeguatezza delle scelte compiute e della congruenza delle stesse rispetto agli obiettivi definiti,
- al costante mantenimento degli equilibri finanziari della gestione e degli obiettivi di finanza pubblica previsti nel patto di stabilità,

Il sistema di controlli interni prevede, oltre alle attività di controllo sulla regolarità amministrativa e contabile, assicurata rispettivamente da ogni responsabile di servizio e dal responsabile del servizio finanziario, anche la formale assegnazione degli obiettivi e delle risorse ai responsabili dei servizi che, nel periodo di mandato, sono riconducibili ai seguenti atti:

Adozioni atti rilevanti ai fini del controllo interno	2009	2010	2011	2012	2013
Assegnazione risorse ed obiettivi ai Responsabili - Approvazione PEG/PDO	14/04/2009	11/05/2010	12/04/2011	17/04/2012	03/09/2013
Verifica attuazione programmi	29/09/2009	28/09/2010	27/09/2011	27/09/2012	26/09/2013

Con riferimento agli obiettivi di gestione assegnati agli uffici ed agli indicatori ad essi associati, si conferma che, anche nel nostro ente, nel corso del mandato in esame, sono state poste in essere una serie di iniziative di carattere gestionale ed operativo volte:

- a consolidare, presso i responsabili degli uffici, la logica della direzione per obiettivi,
- al contenimento del numero degli obiettivi in funzione della loro rilevanza gestionale e, nel contempo, al rafforzamento delle modalità di misurazione dei risultati.

Tali aspetti sono ben evidenziati nei valori esposti nella seguente tabella:

Obiettivi di gestione	2009	2010	2011	2012	2013
Numero obiettivi assegnati nel PEG	0,00	40,00	4,00	14,00	6,00
Numero obiettivi strategici	15,00	0,00	4,00	3,00	0,00
Numero indicatori associati agli obiettivi	16,00	43,00	9,00	45,00	22,00
Media obiettivi per ufficio/servizio	3,00	7,00	1,00	3,00	2,00
Media indicatori per obiettivo	3,00	7,00	2,00	11,00	5,00

Con riferimento alle attività di Controllo sulla qualità dei servizi erogati, al fine di porre in essere iniziative volte garantire il miglioramento della qualità percepita dai cittadini-utenti, anche promuovendo la semplificazione e l'innovazione dei processi di erogazione, nel nostro ente sono stati attuati interventi finalizzati:

- all'adozione di piani interni di miglioramento gestionale, tesi alla semplificazione e dematerializzazione dei processi nonché alla semplificazione amministrativa,
- alla promozione di specifiche campagne di ascolto degli utenti da parte dei responsabili dei singoli uffici.
- alla informatizzazione dei processi sia di gestione documentale degli atti amministrativi che di gestione delle operazioni di incasso/pagamento
- alla razionalizzazione delle spese per acquisti di beni e forniture di servizi attraverso un costante ricorso al MEPA (Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione) o all'indizione di gare d'appalto.

2.3.2 Controllo di gestione

I principali obiettivi inseriti nel programma di mandato ed il livello della loro realizzazione alla fine del mandato sono sintetizzati nella seguente tabella:

Descrizione	Inizio mandato	Fine mandato
Personale - Razionalizzazione della pianta organica (n. dipendenti)	40	39
Personale - Razionalizzazione degli uffici (n. uffici)	16	16
Personale - Razionalizzazione orari apertura al pubblico degli uffici (n. ore settimana)	11	11

Lavori pubblici - investimenti programmati (in euro)	999.550	511.302
Lavori pubblici - investimenti impegnati (in euro)	152.924	481.048
Gestione del territorio - n. concessioni edilizie rilasciate	11	3
Gestione del territorio - tempi medi di rilascio concessioni edilizie (in giorni)	136	29
Istruzione pubblica - Ricettività servizio mensa scolastica (n. utenti)	526	639
Istruzione pubblica - Ricettività servizio asili nido (n. utenti)	46	46
Ciclo dei rifiuti - % di raccolta differenziata	57	59
Servizi sociali - Livello di assistenza agli anziani (N. ore erogate)	2.082	2.397
Servizi sociali - Livello di assistenza all'infanzia con il servizio di educativa domiciliare (N. ore erogate)	540	720
Asilo nido (n. ore di apertura giornaliera)	10	10

2.3.3 Controllo strategico

Il Controllo strategico ai sensi dell'art. 147 TUEL, non è stato attuato in quanto obbligatorio solo per gli enti superiori a 10.000 abitanti.

2.3.4 Valutazione delle performance

Il sistema di valutazione permanente delle performance adottato dal nostro ente è orientato alla realizzazione delle finalità dell'ente, al miglioramento della qualità dei servizi erogati e alla valorizzazione della professionalità del personale; la performance è valutata con riferimento alla amministrazione nel suo complesso, alle unità organizzative o aree di responsabilità in cui si articola e ai singoli dipendenti.

La performance viene valutata sotto il profilo organizzativo ed individuale.

Il ciclo di gestione della performance adottato nel nostro ente si sviluppa nelle seguenti fasi:

- definizione e assegnazione degli obiettivi che si intendono raggiungere, dei valori attesi di risultato e dei rispettivi indicatori;
- collegamento tra gli obiettivi e l'allocazione delle risorse;
- monitoraggio in corso di esercizio e attivazione di eventuali interventi correttivi;
- misurazione e valutazione della performance organizzativa ed individuale;
- utilizzo dei sistemi premianti, secondo criteri di valorizzazione del merito;
- rendicontazione dei risultati agli organi di indirizzo politico/amministrativo.

Tali criteri sono stati formalizzati con apposito regolamento dell'ente ai sensi del D.Lgs. n. 150/2009, adottato con delibera GC n. 108 del 16/10/2012.

2.3.5 Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 quater del TUOEL

Le attività di controllo sulle società partecipate e controllate dall'ente, ai sensi dell'art. 147 quater tuoel, sono applicabili solo agli enti locali con popolazione superiore a 100.000 abitanti.

Tuttavia l'Ente che ha delle quote, seppur minime, di partecipazione in alcune società ha esercitato sulle stesse un'attività di vigilanza e controllo analoga a quella svolta istituzionalmente dall'Ente riguardo all'attività dei propri uffici, in virtù della titolarità dei servizi pubblici locali o delle attività amministrative di competenza e del suo ruolo di garante nei confronti dell'utenza locale.

3 PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE

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

3.1.1 Entrate

Entrate	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
ENTRATE CORRENTI	5.390.784,00	4.841.943,00	5.209.566,00	5.151.652,00	5.264.022,00	-2,35%
TITOLO IV ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	1.056.598,00	960.887,00	837.091,00	551.381,00	866.415,00	-18,00%
TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
TOTALE	6.447.382,00	5.802.830,00	6.046.657,00	5.703.033,00	6.130.437,00	-4,92%

3.1.2 Spese

Spese	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
TITOLO I SPESE CORRENTI	4.784.672,00	4.866.866,00	5.069.595,00	4.988.345,00	5.231.457,00	9,34%
TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	199.355,00	1.338.086,00	891.838,00	433.239,00	690.499,00	246,37%
TITOLO III RIMBORSO PRESTITI	23.302,00	47.326,00	19.758,00	147.969,00	22.248,00	-4,52%
TOTALE	5.007.329,00	6.252.278,00	5.981.191,00	5.569.553,00	5.944.204,00	18,71%

3.1.3 Partite di giro

Partite di giro	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
TITOLO VI ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	511.287,00	536.334,00	508.478,00	412.055,00	409.659,00	-19,88%
TITOLO IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	511.287,00	536.334,00	508.478,00	412.055,00	409.659,00	-19,88%

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

Equilibrio	2009	2010	2011	2012	2013
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	5.390.784,00	4.841.943,00	5.209.565,00	5.151.654,00	5.264.022,00
Spese Titolo I	4.784.672,00	4.866.865,00	5.069.594,00	4.988.345,00	5.231.457,00
Rimborso prestiti parte del Titolo III	23.302,00	47.326,00	19.758,00	147.969,00	22.248,00
Saldo di parte corrente	582.810,00	-72.248,00	120.213,00	15.340,00	10.317,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Entrate Titolo IV	1.056.598,00	960.887,00	837.091,00	551.382,00	866.415,00
Entrate Titolo V (v. relazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale titoli (IV+V)	1.056.598,00	960.887,00	837.091,00	551.382,00	866.415,00
Spese Titolo II	199.355,00	1.338.086,00	891.838,00	433.240,00	690.499,00
Differenza di parte capitale	857.243,00	-377.199,00	-54.747,00	118.142,00	175.916,00
Entrate correnti destinate ad investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amm.ne applicato alla spesa c/capitale (eventuale)	21.254,00	280.997,00	325.995,00	1.605,00	18.766,00
Saldo di parte capitale	878.497,00	-96.202,00	271.248,00	119.747,00	194.682,00

NOTE: ** Esclusa categoria I "Anticipazione di cassa"

3.3 Gestione di competenza - Quadro riassuntivo**3.3.1 Gestione di competenza**

Gestione di competenza	2009	2010	2011	2012	2013
Riscossioni	5.502.438,00	4.982.328,00	5.188.058,00	4.468.722,00	4.495.992,00
Pagamenti	4.189.285,00	4.381.960,00	4.313.189,00	4.565.014,00	4.158.833,00
Differenza	1.313.153,00	600.368,00	874.869,00	-96.292,00	337.159,00
Residui attivi	1.456.231,00	1.356.836,00	1.367.076,00	1.646.368,00	2.044.103,00
Residui passivi	1.329.331,00	2.406.652,00	2.176.479,00	1.416.595,00	2.195.029,00
Differenza	126.900,00	-1.049.816,00	-809.403,00	229.773,00	-150.926,00
Avanzo (+) o disavanzo (-)	1.440.053,00	-449.448,00	65.466,00	133.481,00	186.233,00

3.3.2 Risultato di amministrazione

Risultato di amministrazione	2009	2010	2011	2012	2013
Vincolato	1.397.844,00	970.893,00	1.661.995,00	1.777.466,00	1.375.448,00
Per spese in c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Non vincolato	700.859,00	693.203,00	223.355,00	215.253,00	332.190,00
Totale	2.098.703,00	1.664.096,00	1.885.350,00	1.992.719,00	1.707.638,00

3.4 Risultati della gestione: fondo cassa e risultato di amministrazione

Descrizione	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo cassa al 31.12	3.001.605,00	3.152.684,00	3.083.244,00	1.866.325,00	2.190.053,00
Totale residui attivi finali	1.865.678,00	2.084.770,00	2.401.812,00	3.270.578,00	3.481.347,00
Totale residui passivi finali	2.768.581,00	3.573.358,00	3.599.707,00	3.144.184,00	4.095.761,00
Risultato di amministrazione	2.098.702,00	1.664.096,00	1.885.349,00	1.992.719,00	1.575.639,00
Utilizzo anticipazioni di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

Utilizzo avanzo di amministrazione	2009	2010	2011	2012	2013
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamento debiti fuori bilancio	34.023,00	63.215,00	33.533,00	0,00	2.226,00
Salvaguardia equilibri di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non ripetitive	0,00	0,00	32.835,00	38.349,00	0,00
Spese correnti in sede di assestamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese di investimento	21.254,00	234.426,00	325.995,00	1.604,00	18.766,00
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	24.000,00	0,00	122.526,00	0,00
Totale	55.277,00	321.641,00	392.363,00	162.479,00	20.992,00

3.6 Gestione residui

RESIDUI ATTIVI primo anno del mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenze	Totale residui di fine gestione
Titolo I Tributarie	756.028,00	328.077,00	0,00	72.935,00	683.093,00	355.016,00	469.714,00	824.730,00
Titolo II Contributi e trasferimenti	93.361,00	36.022,00	0,00	53.237,00	40.124,00	4.102,00	65.219,00	69.321,00
Titolo III Extratributarie	216.562,00	146.526,00	0,00	45.597,00	170.965,00	24.439,00	363.596,00	388.035,00
Parziale titoli I+II+III	1.065.951,00	510.625,00	0,00	171.769,00	894.182,00	383.557,00	898.529,00	1.282.086,00
Titolo IV in conto capitale	398.290,00	239.606,00	0,00	147.746,00	250.544,00	10.938,00	513.590,00	524.528,00
Titolo V Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Servizi per conto di terzi	76.510,00	28.998,00	0,00	32.559,00	43.951,00	14.953,00	44.111,00	59.064,00
Totale titoli I+II+III+IV+V+VI	1.540.751,00	779.229,00	0,00	352.074,00	1.188.677,00	409.448,00	1.456.230,00	1.865.678,00

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui	Totale residui di
----------------	----------	----------	----------	--------	-------------	--------------	---------	-------------------

Comune di SAN VITTORE OLONA (MI)

ultimo anno del mandato							provenienti dalla gestione di competenze	fine gestione
Titolo I Tributarie	889.164,00	297.014,00	0,00	82.353,00	806.811,00	509.797,00	1.000.496,00	1.510.293,00
Titolo II Contributi e trasferimenti	25.386,00	25.051,00	0,00	336,00	25.050,00	-1,00	15.325,00	15.324,00
Titolo III Extratributarie	1.348.318,00	215.375,00	0,00	59.040,00	1.289.278,00	1.073.903,00	430.907,00	1.504.810,00
Parziale titoli I+II+III	2.262.868,00	537.440,00	0,00	141.729,00	2.121.139,00	1.583.699,00	1.446.728,00	3.030.427,00
Titolo IV in conto capitale	29.817,00	18.282,00	0,00	665,00	29.152,00	10.870,00	166.856,00	177.726,00
Titolo V Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Servizi per conto di terzi	1.090.128,00	71.912,00	0,00	7.576,00	1.082.552,00	1.010.640,00	32.785,00	1.043.425,00
Totale titoli I+II+III+IV+V+VI	3.382.813,00	627.634,00	0,00	149.970,00	3.232.843,00	2.605.209,00	1.646.369,00	4.251.578,00

RESIDUI PASSIVI								
primo anno del mandato	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenze	Totale residui di fine gestione
Titolo I Spese correnti	2.000.421,00	1.528.794,00	0,00	115.075,00	1.885.346,00	356.552,00	1.144.620,00	1.501.172,00
Titolo II Spese in conto capitale	2.309.517,00	1.231.444,00	0,00	76.890,00	2.232.627,00	1.001.183,00	163.174,00	1.164.357,00
Titolo III Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Spese per servizi per conto di terzi	154.714,00	48.779,00	0,00	24.420,00	130.294,00	81.515,00	21.536,00	103.051,00
Totale titoli I+II+III+IV	4.464.652,00	2.809.017,00	0,00	216.385,00	4.248.267,00	1.439.250,00	1.329.330,00	2.768.580,00

RESIDUI PASSIVI								
ultimo anno del mandato	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenze	Totale residui di fine gestione
Titolo I Spese correnti	1.975.237,00	1.245.393,00	0,00	79.547,00	1.895.690,00	650.297,00	992.358,00	1.642.655,00
Titolo II Spese in conto capitale	1.414.161,00	432.428,00	0,00	36.737,00	1.377.424,00	944.996,00	341.222,00	1.286.218,00
Titolo III Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Spese per servizi per conto di terzi	210.310,00	70.437,00	0,00	7.576,00	202.734,00	132.297,00	83.016,00	215.313,00
Totale titoli I+II+III+IV	3.599.708,00	1.748.258,00	0,00	123.860,00	3.475.848,00	1.727.590,00	1.416.596,00	3.144.186,00

3.7 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

RESIDUI ATTIVI	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale da ultimo

Comune di SAN VITTORE OLONA (MI)

					rendiconto approvato
Titolo I Entrate Tributarie	90.192,00	78.200,00	104.623,00	236.783,00	1.000.496,00
Titolo II Trasferimenti da Stato, Regione, altri enti	0,00	0,00	0,00	0,00	15.325,00
Titolo III Entrate Extratributarie	12.027,00	181.827,00	332.655,00	547.393,00	430.907,00
Totale	102.219,00	260.027,00	437.278,00	784.176,00	1.446.728,00
Conto capitale					
Titolo IV Entrate da Alienazioni e trasferimenti di capitale	2.522,00	3.877,00	0,00	4.471,00	166.856,00
Titolo V Entrate derivanti da Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.522,00	3.877,00	0,00	4.471,00	166.856,00
Titolo VI Entrate da servizi per conto di terzi	5.187,00	164,00	0,00	24.289,00	32.785,00
Totale generale	109.928,00	264.068,00	437.278,00	812.936,00	1.646.369,00

RESIDUI PASSIVI	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale da ultimo rendiconto approvato
Titolo I Spese correnti	234.980,00	192.055,00	106.978,00	116.284,00	992.358,00
Titolo II Spese in conto capitale	238.462,00	3.207,00	113.805,00	589.521,00	341.222,00
Titolo III Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Spese per servizi per conto terzi	63.512,00	4.689,00	28.819,00	35.276,00	83.016,00
Totale generale	536.954,00	199.951,00	249.602,00	741.081,00	1.416.596,00

3.8 Rapporto tra competenza e residui

Rapporto tra competenza e residui	2009	2010	2011	2012	2013
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	6,52	13,39	15,73	28,66	34,61

3.9 Patto di stabilità interno

Patto di stabilità	2009	2010	2011	2012	2013
Patto di stabilità interno	S	S	S	S	S

Legenda: S soggetto al patto, NS non soggetto al patto, E escluso per disposizioni di legge

3.9.1 Indicare in quali anni è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità

L'Ente nel corso del mandato ha sempre rispettato le prescrizioni previste per il rispetto del patto di stabilità.

3.9.2 Se l'ente non ha rispettato il patto di stabilità indicare le sanzioni a cui è stato soggetto

Nel corso del mandato, l'Ente **non** è stato soggetto a sanzioni a causa del mancato rispetto delle prescrizioni previste per il rispetto del patto di stabilità, in quanto a sempre raggiunto gli obiettivi assegnati.

3.10 Indebitamento

3.10.1 Evoluzione indebitamento dell'ente

Nel corso del quinquennio l'Ente non ha acceso nuovi prestiti. Anzi ha proceduto nel 2012 all'estinzione di un mutuo contratto nel 1980, rinegoziato nel 2003, che sarebbe scaduto nel 2029. L'andamento dell'indebitamento pregresso, nel corso del quinquennio è evidenziato nella seguente tabella:

Indebitamento	2009	2010	2011	2012	2013
Residuo debito finale	288.252,00	264.926,00	245.168,00	82.409,00	74.951,00
Popolazione residente	8.277	8.288	8.329	8.357	8.414
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	34,83	31,97	29,44	9,86	8,91

Note: Tabella tratta dal Questionario Corte dei Conti – Bilancio di previsione

3.10.2 Rispetto del limite di indebitamento

L'incidenza in percentuale dell'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui contratti, a quello degli eventuali prestiti obbligazionari emessi, a quello delle eventuali aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207 tuoei, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, sulle entrate relative ai primi tre titoli di entrata risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui si è realizzata l'assunzione dei mutui, è riportata nella seguente tabella:

Rispetto limite di indebitamento	2009	2010	2011	2012	2013
Incidenza % degli interessi passivi sulle entrate correnti (Art. 204 TUOEI)	0,34	0,35	0,29	0,31	0,15

3.11 Utilizzo strumenti di finanza derivata

L'Ente non ha mai stipulato contratti per derivati	0,00
Totale	0,00

L'ente non ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

3.12 Rilevazione flussi

L'ente non ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

3.13 Conto del patrimonio in sintesi**3.13.1 Conto del patrimonio relativo al primo anno del mandato**

Attivo	Importo primo anno	Passivo	Importo primo anno
Immobilizzazioni immateriali	14.172,00	Patrimonio netto	10.789.994,00
Immobilizzazioni materiali	15.322.285,00	Conferimenti	8.864.305,00
Immobilizzazioni finanziarie	1.342.874,00	Debiti	1.892.475,00
Rimanenze	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
Crediti	1.865.838,00		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	3.001.605,00		
Ratei e risconti attivi	0,00		
Totale	21.546.774,00	Totale	21.546.774,00

3.13.2 Conto del patrimonio relativo all'ultimo anno del mandato

Attivo	Importo ultimo anno	Passivo	Importo ultimo anno
Immobilizzazioni immateriali	29.159,00	Patrimonio netto	10.283.685,00
Immobilizzazioni materiali	16.397.018,00	Conferimenti	10.604.795,00
Immobilizzazioni finanziarie	1.342.874,00	Debiti	1.934.535,00
Rimanenze	0,00	Ratei e risconti passivi	100.000,00
Crediti	3.270.578,00		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	1.866.325,00		
Ratei e risconti attivi	17.061,00		
Totale	22.923.015,00	Totale	22.923.015,00

3.14 Conto economico in sintesi

Voci del conto economico dell'ultimo certificato al conto consuntivo approvato	Importo
A) Proventi della gestione	5.127.464,00
B) Costi della gestione di cui:	5.388.804,00

Quote di ammortamento d'esercizio	549.724,00
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate:	-14.051,00
utili	4.873,00
interessi su capitale in dotazione	0,00
trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	18.924,00
D.20) Proventi finanziari	2.563,00
D.21) Oneri finanziari	15.938,00
E) Proventi e oneri straordinari	-149.314,00
Proventi	87.123,00
Insussistenze del passivo	87.123,00
Sopravvenienze attive	0,00
Plusvalenze patrimoniali	0,00
Oneri	236.437,00
Insussistenze dell'attivo	149.305,00
Minusvalenze patrimoniali	138,00
Accantonamento per svalutazione crediti	0,00
Oneri straordinari	86.994,00
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	-438.080,00

3.15 Riconoscimento debiti fuori bilancio

Dati relativi ai debiti fuori bilancio dell'ultimo certificato al conto consuntivo approvato	Importo
Sentenze esecutive	0,00
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	0,00
Ricapitalizzazione	0,00
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	0,00
Acquisizione di beni e servizi	0,00
Totale	0,00

Esecuzione forzata dell'ultimo certificato al conto consuntivo approvato	Importo
Procedimenti di esecuzione forzata	0,00

3.16 Spesa per il personale

3.16.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato

Andamento spesa	2009	2010	2011	2012	2013
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	1.439.222,00	1.472.418,00	1.449.611,00	1.317.732,00	1.285.812,53
Importo della spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	1.472.418,00	1.449.611,00	1.317.732,00	1.285.813,00	1.264.679,00

Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza della spesa di personale sulle spese correnti	30,77%	29,79%	25,99%	25,78%	24,17%

Note: * Linee guida al Rendiconto della Corte dei Conti

3.16.2 Spesa del personale pro-capite

Spesa pro capite	2009	2010	2011	2012	2013
Spesa personale / Abitanti	177,89	174,90	158,21	153,86	150,33

Note: * Spesa di personale da considerare: intervento 01 + intervento 03 + Irap

3.16.3 Rapporto abitanti/dipendenti

Rapporto abitanti/dipendenti	2009	2010	2011	2012	2013
Abitanti/Dipendenti	206,93	212,51	219,18	219,92	215,74

3.16.4 Rispetto dei limiti di spesa per il lavoro flessibile

Nel periodo del mandato	Stato
Per i rapporti di lavoro flessibile, instaurati dall'amministrazione nel periodo di mandato, sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla vigente normativa	SI

3.16.5 Spesa sostenuta per il lavoro flessibile rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge

Tipologia contratto	Importo	Limite di legge
ANNO 2009 - Rapporti di lavoro flessibile	90.125,00	0,00
ANNO 2011 - Rapporti di lavoro flessibile ai sensi art. 9 co. 28 D.L. 78/2010 per contratti sottoscritti prima dell'emanazione del DL 78/2010	85.242,00	45.063,00
ANNO 2012 - Rapporti di lavoro flessibile ai sensi art. 9 co. 28 D.L. 78/2010	36.562,00	45.063,00
ANNO 2013 - Rapporti di lavoro flessibile ai sensi art. 9 co. 28 D.L. 78/2010	42.123,00	45.063,00

3.16.6 Rispetto dei limiti assunzionali da parte delle aziende partecipate

Nel periodo del mandato	Stato
I limiti alle assunzioni sono stati rispettati da parte delle aziende speciali e dalle istituzioni nel periodo considerato	

3.16.7 Fondo risorse decentrate

Nel periodo del mandato	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo risorse decentrate	72.760,66	74.558,36	81.999,28	81.006,42	81.383,17

3.16.8 Indicare se l'ente ha adottato provvedimenti per le esternalizzazioni

L'ente, nel periodo in esame, ha adottato provvedimenti:	Stato
ai sensi dell'art. 6-bis del D.Lgs 165/2001 (acquisizione all'esterno di servizi originariamente prodotti al proprio interno)	NO
ai sensi dell'art. 3, co. 30, della L. 244/2007 (trasferimento delle risorse umane, finanziarie e strumentali in misura adeguata alle funzioni esercitate mediante società, enti, consorzi o altri organismi)	NO

4 PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO
--

4.1 Rilievi della Corte dei conti

Attività di controllo – Nel periodo in esame, l'ente **non** è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 L. n. 266/2005:

Attività giurisdizionale – Nel periodo in esame, l'ente è stato oggetto delle seguenti sentenze:

Descrizione atto	Sintesi del contenuto
Sentenza n. 542/2011 Corte dei Conti sez. giurisdizionale Lombardia	Omissione inserimento clausola di una penale nel testo definitivo di una convenzione urbanistica
Sentenza n. 9/2014 Corte dei Conti sez. giurisdizionale Lombardia	Illegittima procedura progressioni verticali

4.2 Rilievi dell'organo di revisione

Nel periodo in esame, l'ente **non** è stato oggetto di rilievi di grave irregolarità contabile da parte dell'Organo di revisione:

4.3 Azioni intraprese per contenere la spesa

Le principali azioni di contenimento della spesa, effettuate nel corso del presente mandato, ed i conseguenti risparmi ottenuti, sono così riassumibili:

Descrizione	Importo a inizio mandato	Importo a fine mandato	Riduzione conseguita
Spesa per acquisto carta e cancelleria a seguito gestione informatizzata atti	4.500,00	3.432,00	1.068,00
Spesa di personale per mancata sostituzione personale e mancata attivazione di contratti di lavoro flessibile	1.472.418,00	1.264.679,00	207.739,00
Spese per la formazione	2.965,00	1.287,00	1.678,00
Spesa per indebitamento a seguito estinzione anticipata mutui	41.802,00	29.881,00	11.921,00
Spese gestione SUAP a seguito gestione interna servizio prima esternalizzato	32.736,00	2.194,00	30.542,00

5 PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI

5.1 Rispetto dei vincoli di spesa da parte delle società partecipate

Nel periodo del mandato	Stato
Le società di cui all'art. 18, co. 2-bis, D.L. 112/2008 controllate dall'ente, hanno rispettato i vincoli di spesa previsti dall'art. 76, co. 7, del D.L. 112/2008 (contenimento delle spese per il personale)	

5.2 Misure di contenimento delle retribuzioni per le società

Nel periodo del mandato	Stato
Sono previste, nell'ambito dell'esercizio del controllo analogo, misure di contenimento delle dinamiche retributive per le società di cui al punto precedente	

5.3 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, co. 1, n. 1 e 2, c.c.

Il Comune di San Vittore Olona non ha società controllate ai sensi dell'art. 2359, co. 1, n. 1 e 2 del cod. civile. Infatti ai sensi del suddetto art. del codice civile *sono considerate società controllate:*

1. *le società in cui un'altra società dispone della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria*
2. *le società in cui un'altra società dispone di voti sufficienti per esercitare un'influenza dominante nell'assemblea ordinaria.*

5.3.1 Risultati delle controllate relativi al primo anno di mandato

Forma giuridica tipologia di società	Campo di attività (2) (3)	Fatturato registrato o valore della produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo

Legenda:

1. gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola
2. Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato
3. indicare da uno a tre codici corrispondenti alle attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società
4. si intenda 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 intenda il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda
6. non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%

5.3.2 Risultati delle controllate relativi all'ultimo anno di mandato

Forma giuridica tipologia di società	Campo di attività (2) (3)	Fatturato registrato o valore della produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo

5.4 Esternalizzazioni attraverso società ed enti (diversi dai precedenti)**5.4.1 Primo anno di mandato**

Forma giuridica tipologia di società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore della produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
Società per azioni	005			27.252.205,00	1,83	32.092.768,00	-1.140.977,00
Società per azioni	008			15.845.812,00	0,90	214.081.940,00	1.080.553,00
Società r.l.	013			4.904.943,00	6,92	325.003,00	25.749,00
Azienda speciale	002			3.184.335,00	1,50	602.376,00	-18.622,00

5.4.2 Ultimo anno di mandato

Forma giuridica tipologia di società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore della produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
Società per azioni	005			21.560.121,00	1,83	30.243.023,00	61.977,00
Società per azioni	008			25.534.873,00	0,90	219.657.397,00	5.777.666,00
Azienda speciale	002			3.255.784,00	1,41	671.022,00	-114.115,00

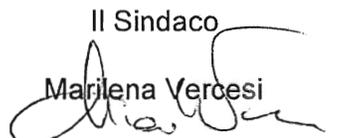
5.5 Provvedimenti adottati di cessione di società o partecipazioni non strettamente necessarie

Denominazione	Oggetto	Estremi del provvedimento di cessione	Stato attuale della procedura
Delibera Giunta comunale n. 107 del 01/10/2013	Cessione quote di partecipazione AMGA Service srl pari al 6,20% del capitale sociale.	Atto notarile rogato il 16.12.2013	Completata

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di SAN VITTORE OLONA (MI) che verrà trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica entro 10 giorni dalla sottoscrizione. La stessa entro lo stesso termine verrà trasmessa anche alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

Li, San Vittore Olona, 24/02/2014

Il Sindaco
Marilyna Vercesi



CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUOEL, si attesta che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico – finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'ente. I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del tuoel o dai questionari compilati ai sensi dell'art. 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Li, San Vittore Olona, 24/02/2014

Il Revisore unico

Dr. Fulvio Benetti



Indice

	Premessa	2
1	PARTE I - DATI GENERALI	3
1.1	Popolazione residente	3
1.2	Organi politici	3
1.3	Struttura organizzativa	3
1.4	Condizione giuridica dell'ente	4
1.5	Condizione finanziaria dell'ente	4
1.6	Situazione di contesto interno/esterno	4
1.7	Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL	5
2	PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO	6
2.1	Attività normativa	6
2.2	Attività tributaria	6
2.2.1	ICI/IMU	6
2.2.2	Addizionale IRPEF	7
2.2.3	Prelievi sui rifiuti	7
2.3	Attività amministrativa	7
2.3.1	Sistema ed esiti dei controlli interni	7
2.3.2	Controllo di gestione	8
2.3.3	Controllo strategico	9
2.3.4	Valutazione delle performance	9
2.3.5	Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 quater del TUOEL	9
3	PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE	11
3.1	Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente	11
3.1.1	Entrate	11
3.1.2	Spese	11
3.1.3	Partite di giro	11
3.2	Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato	12
3.3	Gestione di competenza - Quadro riassuntivo	12
3.3.1	Gestione di competenza	12
3.3.2	Risultato di amministrazione	12
3.4	Risultati della gestione: fondo cassa e risultato di amministrazione	13
3.5	Utilizzo avanzo di amministrazione	13
3.6	Gestione residui	13
3.7	Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza	14
3.8	Rapporto tra competenza e residui	15
3.9	Patto di stabilità interno	15
3.9.1	Indicare in quali anni è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità	15
3.9.2	Se l'ente non ha rispettato il patto di stabilità indicare le sanzioni a cui è stato soggetto	16
3.10	Indebitamento	16
3.10.1	Evoluzione indebitamento dell'ente	16
3.10.2	Rispetto del limite di indebitamento	16
3.11	Utilizzo strumenti di finanza derivata	16
3.12	Rilevazione flussi	17
3.13	Conto del patrimonio in sintesi	17
3.13.1	Conto del patrimonio relativo al primo anno del mandato	17
3.13.2	Conto del patrimonio relativo all'ultimo anno del mandato	17
3.14	Conto economico in sintesi	17
3.15	Riconoscimento debiti fuori bilancio	18
3.16	Spesa per il personale	18
3.16.1	Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato	18
3.16.2	Spesa del personale pro-capite	19
3.16.3	Rapporto abitanti/dipendenti	19
3.16.4	Rispetto dei limiti di spesa per il lavoro flessibile	19
3.16.5	Spesa sostenuta per il lavoro flessibile rispetto all'anno di riferimento indicato	19

	dalla legge	
3.16.6	Rispetto dei limiti assunzionali da parte delle aziende partecipate	19
3.16.7	Fondo risorse decentrate	19
3.16.8	Indicare se l'ente ha adottato provvedimenti per le esternalizzazioni	20
4	PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO	21
4.1	Rilievi della Corte dei conti	21
4.2	Rilievi dell'organo di revisione	21
4.3	Azioni intraprese per contenere la spesa	21
5	PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI	22
5.1	Rispetto dei vincoli di spesa da parte delle società partecipate	22
5.2	Misure di contenimento delle retribuzioni per le società	22
5.3	Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, co. 1, n. 1 e 2, c.c.	22
5.3.1	Risultati delle controllate relativi al primo anno di mandato	22
5.3.2	Risultati delle controllate relativi all'ultimo anno di mandato	22
5.4	Esternalizzazioni attraverso società ed enti (diversi dai precedenti)	23
5.4.1	Primo anno di mandato	23
5.4.2	Ultimo anno di mandato	23
5.5	Provvedimenti adottati di cessione di società o partecipazioni non strettamente necessarie	23