



COMUNE DI ARCISATE

Provincia di VARESE

RELAZIONE DI FINE MANDATO 2009/2014

(Art.4 D.Lgs. 6/9/2011, n.149)

Comune di Arcisate Provincia di Varese

INDICE

Premessa

PARTE I DATI GENERALI

- 1.1 Popolazione residente al 31-12.
- 1.2 Organi politici
- 1.3 Struttura organizzativa
- 1.4 Condizione giuridica dell'Ente
- 1.5. Condizione finanziaria dell'Ente
- 1.6 Situazione di contesto interno/esterno
- 2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL)**

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

1. Attività Normativa

2. Attività tributaria

- 2.1. Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento
- 2.1.1. ICI/Imu: indicare le tre principali aliquote applicate (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali, solo per Imu)
- 2.1.2. Addizionale Irpef: aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione
- 2.1.3. Prelievi sui rifiuti: indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite

3. Attività amministrativa

- 3.1. Sistema ed esiti controlli interni
- 3.1.1. Controllo di gestione
- 3.1.2. Controllo strategico
- 3.1.3. Valutazione delle performance
- 3.1.4. Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 -quater del TUOEL

PARTE III SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

- 3.1. Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'Ente
- 3.2. Equilibrio parte corrente e di parte capitale del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato
- 3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo
- 3.4. Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione
- 3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione
- 4. Gestione dei residui. Totale residui di inizio e fine mandato**
- 4.1. Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza
- 4.2. Rapporto tra competenza e residui
- 5. Patto di Stabilità interno**
- 5.1. Indicare in quali anni l'ente è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità interno
- 5.2. Se l'ente non ha rispettato il patto di stabilità interno indicare le sanzioni a cui è stato soggetto

6. Indebitamento

- 6.1. Evoluzione indebitamento dell'ente
- 6.2. Rispetto del limite di indebitamento
- 6.3. Utilizzo strumenti di finanza derivata
- 6.4 Rilevazione flussi

7. Conto del patrimonio in sintesi

- 7.2 Conto economico in sintesi
- 7.3. Riconoscimento debiti fuori bilancio

8. Spesa per il personale

- 8.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato
- 8.2. Spesa del personale pro-capite
- 8.3. Rapporto abitanti dipendenti
- 8.4. Rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione e rispetto limiti di spesa
- 8.5. Spesa sostenuta per tali tipologie contrattuali rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge
- 8.6. Rispetto limiti assunzionali dalle aziende speciali e dalle Istituzioni
- 8.7. Fondo risorse decentrate
- 8.8. Provvedimenti ai sensi dell'art. 6 bis del D.Lgs n.165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della L. n244/2007(esternalizzazioni)

PARTE IV

RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO.

- 1. Rilievi della Corte dei conti
- 2. Rilievi dell'Organo di revisione

PARTE V

AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA

PARTE VI

ORGANISMI CONTROLLATI

- 1.1. Rispetto vincoli di spesa di cui all'articolo 76 comma 7 del D.L. n. 112 del 2008 dalle società di cui all'articolo 18, comma 2 bis, del D.L. 112 del 2008;
- 1.2. Misure di contenimento delle dinamiche retributive per le società di cui al punto precedente nell'ambito dell'esercizio del controllo analogo;
- 1.3. Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile;
- 1.4. Esternalizzazione attraverso società e altri organismi partecipati;
- 1.5. Provvedimenti adottati ai sensi art. 3, commi 27, 28 e 29, legge 24 dicembre 2007, n. 244 per la cessione a terzi di società o partecipazioni in società;

**LA REDAZIONE DELLA RELAZIONE
DI FINE MANDATO ANNI 2009-2014**
(articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

Premessa

la presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42" per descrivere le principali attività normative e amministrative svolte durante il mandato, con specifico riferimento a:

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

Tale relazione è sottoscritta dal Presidente della provincia e dal Sindaco non oltre il novantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e, non oltre dieci giorni dopo la sottoscrizione della stessa, deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica. In caso di scioglimento anticipato del Consiglio comunale o provinciale, la sottoscrizione della relazione e la certificazione da parte degli organi di controllo interno avvengono entro quindici giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni.

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

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

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente:

	2009	2010	2011	2012	2013
POPOLAZIONE RESIDENTE	9.933	9.991	10.015	9.946	9.902

1.2 Organi politici

COMPOSIZIONE GIUNTA COMUNALE MANDATO 2009/2014

NOME E COGNOME	NATO A _ IL_	CARICA	DATA DI ASSUNZIONE IN CARICA	VARIAZIONI
PIEROBON ANGELO	ARCISATE 26.02.1963	SINDACO	08.06.2009	
ABBIATI MATTEO	VARESE 02.03.1972	VICE SINDACO	16.06.2009	
CRESTANI ANTONIO	VARESE 08.04.1965	ASSESSORE	16.06.2009	
MOZZANICA MAURIZIO	VARESE 26.05.1963	ASSESSORE	16.06.2009	
BERGAMASCHI LISETTA LUIGIA	ARCISATE 01.03.1951	ASSESSORE	16.06.2009	
GARIBOLDI GIANCARLO	MILANO 27.09.1936	ASSESSORE ESTERNO	16.06.2009	Dimissioni da 20.01.2011
NERI BALDI LUCA	ARCISATE 03.07.1962	ASSESSORE ESTERNO	16.06.2009	
ZILIO ROBERTO	VILLAFRANCA PADOVANA (PD) 13.09.1947	ASSESSORE ESTERNO (in sostituzione assessore GARBIBOLDI)	21.01.2011	Da 1.10.2013 assessore "interno" (consigliere co- munale in sostituzione di consigliere dimissionario)

COMPOSIZIONE CONSIGLIO COMUNALE MANDATO 2009/2014

COGNOME NOME	NATO A _ IL _	CARICA	DATA DI ASSUNZIONE IN CARICA	VARIAZIONI
PIEROBON ANGELO	ARCISATE 26.02.1963	SINDACO	08.06.2009	
ABBIATI MATTEO	VARESE 02.03.1972	VICE SINDACO	11.07.2009	
MIOTTI ARIANNA	CAMPO S. MARTINO 11.04.1967	CONSIGLIERE	11.07.2009	
MARSICO LUCA		CONSIGLIERE	11.07.2009	dimissioni da 26.9.2013
VUOCOLO FILOMENO		CONSIGLIERE	11.07.2009	
MARELLI DARIO MARIA		CONSIGLIERE	11.07.2009	
CRESTANI ANTONIO	VARESE 08.04.1965	CONSIGLIERE	11.07.2009	
MOZZANICA MAURIZIO	VARESE 26.05.1963	CONSIGLIERE	11.07.2009	
MONTALBETTI MAURIZIO	VARESE 08.09.1987	CONSIGLIERE	11.07.2009	
BERGAMASCHI LISETTA LUIGIA	ARCISATE 01.03.1951	CONSIGLIERE	11.07.2009	
BERNASCHINA ADELIO GIUSEPPE	ARCISATE 16.03.1950	CONSIGLIERE	11.07.2009	
CENTORRINO ANTONINO	MESSINA 24.07.1961	CONSIGLIERE	11.07.2009	
RESTEGHINI DANIELE	VARESE 02.04.1963	CONSIGLIERE	11.07.2009	
SOSIO FRANCESCA	VARESE 13.04.1974	CONSIGLIERE	11.07.2009	
VELLI MARIO	VARESE 19.07.1966	CONSIGLIERE	11.07.2009	
ZAGARI FABIO	VARESE 28.12.1983	CONSIGLIERE	11.07.2009	
RACCAGNI JOHNNY	VARESE 27.08.1975	CONSIGLIERE	11.07.2009	
ZILIO ROBERTO	VILLAFRANCA PADOVANA 13.09.1947	CONSIGLIERE	30.9.2013	Sostituzione consigliere dimissionario Marsico Luca

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma:

Direttore: no

Segretario: 1

Numero dirigenti: no

Numero posizioni organizzative: 8

Numero totale personale dipendente (vedere conto annuale del personale) 47

1.4 Condizione giuridica dell'Ente: Indicare se l'ente è commissariato o lo è stato nel periodo del mandato e, per quale causa, ai sensi dell'art. 141 e 143 del TUOEL:

NON ricorre la fattispecie.

1.5. Condizione finanziaria dell'Ente: Indicare se l'ente ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato, ai sensi dell'art. 244 del TUOEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis. Infine, indicare l'eventuale ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, 243-quinques del TUOEL e/o del contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

NON ricorre la fattispecie.

1.6 Situazione di contesto interno/esterno:

Le regole di finanza pubblica succedutesi nel periodo di riferimento, le norme del Patto di Stabilità Interno ed i vincoli in materia di personale e di gestione della spesa condizionano fortemente l'attività amministrativa degli enti locali e ne limitano l'autonomia operativa.

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

Anno 2009 nr. 1

Anno 2012 nr. 1

	2009		2012	
	NO	SI	NO	SI
Risultato contabile di gestione rispetto entrate correnti	X		X	
Residui entrate proprie rispetto entrate proprie		X	X	
Residui complessivi spese correnti rispetto spese correnti	X			X
Procedimento di esecuzione forzata rispetto spese correnti	X		X	
Spese personale rispetto entrate correnti	X		X	
Debiti di finanziamento non assistiti rispetto entrate correnti	X		X	
Debiti fuori bilancio rispetto entrate correnti	X		X	
Anticipazioni tesoreria non rimborsate rispetto entrate correnti	X		X	
Misure di ripiano squilibri rispetto spese correnti	X		X	
Numero parametri positivi	1		1	

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

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

ANNO 2009

OGGETTO DEL REGOLAMENTO	ESTREMI DI APPROVAZIONE	MODIFICHE / INTEGRAZIONI
REGOLAMENTO DEL MERCATO "LA CAMPAGNA IN PIAZZA" DI ARCISATE RELATIVO AI PRODOTTI AGRICOLI – TESTO COORDINATO -	Consiglio Comunale n.23 del 9.4.2009	Modificato con Consiglio Comunale n.44 del 10.9.2009
REGOLAMENTO PER IL TRANSITO SULLE STRADE AGRO SILVO PASTORALI DEL COMUNE DI ARCISATE.	Consiglio Comunale n. 51 del 13.10.2009	
REGOLAMENTO PER L'USO DELLA SALA "PROF. ERMANNO ABBIATI"PIAZZA DE GASPERI	Consiglio Comunale n. 62 del 30.11.2009	
REGOLAMENTO PER LE MODALITA' DI COSTITUZIONE, FUNZIONAMENTO E REQUISITI DI ACCESSO DELLA COMMISSIONE MENSA PER LA RISTORAZIONE SCOLASTICA.	Consiglio Comunale n. 63 del 30.11.2009	
REGOLAMENTO SULLA DISCIPLINA DEI CONTRATTI DI SPONSORIZZAZIONE	Consiglio Comunale n. 64 del 30.11.2009	

ANNO 2010

OGGETTO DEL REGOLAMENTO	ESTREMI DI APPROVAZIONE	MODIFICHE / INTEGRAZIONI
REGOLAMENTO COMUNALE PER LA DISCIPLINA DELLE SALE GIOCHI E DEGLI APPARECCHI DI TRATTENIMENTO E SVAGO	Consiglio Comunale n. 03 del 29.1.2010	
REGOLAMENTO PER L'UTILIZZO DELLA SALA COMUNALE MULTIUSO DI VIA ROMA.	Consiglio Comunale n. 17 del 22.03.2010	
REGOLAMENTO DEL CONSIGLIO COMUNALE	Consiglio Comunale n. 16 del 22.03.2010	Consiglio Comunale n. 24 del 18.6.2012
REGOLAMENTO DI POLIZIA URBANA - TESTO COORDINATO	Consiglio Comunale n. 18 del 22 marzo 2010	
MODIFICHE AL REGOLAMENTO DISCIPLINANTE L'ACCERTAMENTO E L'APPLICAZIONE DELLE SANZIONI AMMINISTRATIVE PER LE VIOLAZIONI AI REGOLAMENTI COMUNALI, ALLE ORDINANZE DEL SINDACO ED A QUELLE DEI DIRIGENTI/RESPONSABILI DI SETTORE – TESTO COORDINATO	Consiglio Comunale n. 19 del 22 marzo 2010	
REGOLAMENTO AREA FESTE PRESSO IL PARCO LAGOZZA TESTO COORDINATO	Consiglio Comunale n. 45 dell'8.7.2010	MODIFICA delibera Consiglio Comunale n. 12 del 2 maggio 2012
REGOLAMENTO E CRITERI COMUNALI PER IL RILASCIO DELLE AUTORIZZAZIONI ALL'ESERCIZIO ED AL TRASFERIMENTO DELLE ATTIVITA' DI SOMMINISTRAZIONE DI ALIMENTI E BEVANDE.	Consiglio Comunale n. 63 del 22.11.2010	
REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DELL'ALBO PRETORIO INFORMATICO (STRALCIO REGOLAMENTO DI ORGANIZZAZIONE INTERNA DELL'ATTIVITA' COMUNALE)	Giunta Comunale n. 287 del 28.12.2010	Parziale modifica G.C. 63/2013 (ART. 6)
APPROVAZIONE REGOLAMENTO DI ORGANIZZAZIONE DEGLI UFFICI E SERVIZI COMUNALI.	Giunta Comunale n. 298 del 28.12.2010	INTEGRATO ART.5 CON DELIBERAZIONE G.C. N. 268/2011

ANNO 2011

OGGETTO DEL REGOLAMENTO	ESTREMI DI APPROVAZIONE	MODIFICHE / INTEGRAZIONI
APPROVAZIONE MODIFICHE AL REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA GENERALE DELL'ACCERTAMENTO E RISCOSSIONE DELLE ENTRATE COMUNALI – TESTO COORDINATO	Consiglio Comunale n. 4 del 28.04.2011	Eliminato art. 3 deliberazione Consiglio Comunale n. 15 del 18.6.2012
REGOLAMENTO DELL'ASILO NIDO	Consiglio Comunale n. ___ del 5.5.2011.	
REGOLAMENTO PER I LAVORI, LE FORNITURE E I SERVIZI IN ECONOMIA	Consiglio Comunale n. 21 del 14.6.2011	
REGOLAMENTO PER LA RACCOLTA DEI FUNGHI EPIGEI SUL TERRITORIO DELLA COMUNITA' MONTANA DEL PIAMBELLO		Regolamento approvato dalla Comunità Montana del Piambello con delibera n. 13 del 28.3.2011 su delega del Comune di Arcisate delibera C.C.

Relazione di fine mandato ai sensi dell' art. 4 Dlgs 149/2011

		59/2010
REGOLAMENTO PER LA DEFINIZIONE DEI CRITERI DI APPLICAZIONE DEI CONTROLLI SULLA VERIDICITA' DELLE DICHIARAZIONI SOSTITUTIVE UNICHE PRESENTATE PER LA DETERMINAZIONE DELL'INDICATORE DELLA SITUAZIONE ECONOMICA EQUIVALENTE, AI SENSI DELL'ART. 4 COMMA 7 D.LGS. 31 MARZO 1998, N. 109 E SUCCESSIVE VARIAZIONI E INTEGRAZIONI.	Consiglio Comunale n. 42 del 29.11.2011	

ANNO 2012

OGGETTO DEL REGOLAMENTO	ESTREMI DI APPROVAZIONE	MODIFICHE / INTEGRAZIONI
REGOLAMENTO PER IL RISPARMIO ENERGETICO, CONFORT ABITATIVO E SOSTENIBILITA' DEGLI INTERVENTI EDILIZI, AI FINI DELL'APPLICAZIONE DEI CRITERI DI PREMIALITA' PER IL RISPARMIO IDRICO ED ENERGETICO DI CUI AGLI ARTT. 53 E 54 DELLA DISCIPLINA GENERALE DEL PIANO DELLE REGOLE DEL P.G.T.	- ADOTTATO CON DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE N. 39 DEL 28.9.2012 - APPROVATO DEFINITIVAMENTE CON DELIBERA DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 1 DEL 22.2.2013	INTEGRA REGOLAMENTO EDILIZIO
REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DELL'IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA	APPROVATO CON DELIBERAZIONE N. 41 DEL 29.10.2012	

ANNO 2013

OGGETTO DEL REGOLAMENTO	ESTREMI DI APPROVAZIONE	MODIFICHE / INTEGRAZIONI
REGOLAMENTO PER IL RISPARMIO ENERGETICO, CONFORT ABITATIVO E SOSTENIBILITA' DEGLI INTERVENTI EDILIZI, AI FINI DELL'APPLICAZIONE DEI CRITERI DI PREMIALITA' PER IL RISPARMIO IDRICO ED ENERGETICO DI CUI AGLI ARTT. 53 E 54 DELLA DISCIPLINA GENERALE DEL PIANO DELLE REGOLE DEL P.G.T. - APPROVAZIONE DEFINITIVA.	APPROVATO CON DELIBERA DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 1 DEL 22.2.2013	
REGOLAMENTO SUI CONTROLLI INTERNI IN ATTUAZIONE DELL'ART. 3 DEL DECRETO LEGGE 10 OTTOBRE 2012, N. 174, CONVERTITO IN LEGGE 7 DICEMBRE 2012, N. 213.	APPROVATO CON DELIBERA DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 5 DEL 22.2.2013	
NORME DI ACCESSO AGLI IMPIEGHI.	APPROVATO CON DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 160 DEL 12.9.2013	ALLEGATO A) STRALCIO DEL "REGOLAMENTO DI ORGANIZZAZIONE DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI COMUNALI" (delibera G.C. 298/2010)
REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DEL TRIBUTO SUI RIFIUTI E SUI SERVIZI (TARES)	APPROVATO CON DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 21 DEL 16.9.2013..	
REGOLAMENTO PER LA COSTITUZIONE DEL GRUPPO COMUNALE DI VOLONTARI PER LA PROTEZIONE CIVILE E SUE MODALITA' OPERATIVE	APPROVATO CON DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 25 DEL 16.9.2013..	
REGOLAMENTO PER LA FRUIZIONE DEI SERVIZI PARASCOLASTICI A DOMANDA INDIVIDUALE.	APPROVATO CON DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 47 DEL 29.11.2013	
REGOLAMENTO DI POLIZIA MORTUARIA	APPROVATO CON DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 56 DEL 20.12.2013	
REGOLAMENTO WIFI PROGETTO "LA BIBLIOTECA ... CHE SPETTACOLO".	APPROVATO CON DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 57 DEL 20.12.2013	

2. Attività tributaria.

2.1. Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento

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

Aliquote ICI/IMU	2009	2010	2011	2012	2013
Aliquota abitazione principale	5 per mille	5 per mille	5 per mille	5 per mille	5 per mille
Detrazione abitazione principale	104,00	104,00	104,00	200,00	200,00
Altri immobili	7 per mille	7 per mille	7 per mille	8,6 per mille	8,6 per mille
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	ESENZIONE	ESENZIONE	ESENZIONE	ESENZIONE	ESENZIONE

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

Aliquote addizionale Irpef	2009	2010	2011	2012	2013
Aliquota massima	4 per mille	4 per mille	4 per mille	4 per mille	6 per mille
Fascia esenzione	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO

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

Prelievi sui rifiuti	2009	2010	2011	2012	2013
Tipologia di prelievo	TARSU	TARSU	TARSU	TARSU	TARES
Tasso di copertura	99,86%	98,71%	99,86%	98,28%	N.D.
Costo del servizio procapite	100,31	95,74	91,03	93,18	N.D.

3.Attività amministrativa.

3.1.Sistema ed esiti controlli interni:

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 del 22.2.2013 è stato approvato il Regolamento sui controlli interni in attuazione dell'art. 3 del Decreto Legge 10.10.2012, n. 174 convertito in legge 7 dicembre 2012 n. 213.

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

TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	SOGGETTI COINVOLTI
Controllo di regolarità amministrativa e contabile	Il controllo di regolarità amministrativa e contabile ha lo scopo di garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa	Responsabile Servizio Finanziario – Segretario Generale – Responsabili di Servizi
Controllo di gestione	Il controllo di gestione a lo scopo di verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi correttivi, il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati raggiunti	Segretario Generale - Responsabile Servizio Finanziario/Economato
Controllo sugli equilibri finanziari	Il controllo sugli equilibri finanziari ha lo scopo di garantire il costante monitoraggio degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanzia pubblica determinati dal patto di stabilità interno.	Responsabile Servizio Finanziario

3.1.1. Controllo di gestione:

ANALISI DELLA SPESA

Con riferimento alla spesa si propongono le tabelle degli impegni di parte corrente per funzioni e per interventi

SPESA CORRENTE PER FUNZIONI

	2009	2010	2011	2012	2013
Funzione 1 - Amm.Gen.	2.326.099,68	2.129.803,18	2.165.439,70	2.086.967,77	n. d.
Funzione 2 - Giustizia	-	-	-	-	n. d.
Funzione 3 - Polizia Locale	336.808,87	307.535,14	281.352,84	282.898,53	n. d.
Funzione 4 - Istruzione	311.844,97	285.339,14	261.989,75	271.747,79	n. d.
Funzione 5 - Cultura	23.600,00	14.000,00	4.200,00	-	n. d.
Funzione 6 - Sport	-	-	-	-	n. d.
Funzione 7 - Turismo	-	-	-	-	n. d.
Funzione 8 - Viabilità	449.817,55	411.992,27	372.704,91	453.409,40	n. d.
Funzione 9 - Territorio	1.448.948,41	1.089.562,59	1.735.338,92	1.474.925,71	n. d.
Funzione 10 - Sociale	1.136.953,62	1.129.987,22	1.194.974,27	1.265.306,07	n. d.
Funzione 11 - Sviluppo econom.	-	-	-	-	n. d.
Funzione 12 - Servizi produttivi	-	-	-	-	n. d.

SPESA CORRENTE PER INTERVENTI

	2009	2010	2011	2012	2013
Personale	1.756.682,18	1.659.307,38	1.662.220,09	1.569.099,09	n. d.
Acquisto beni	123.697,30	115.874,98	92.203,78	90.827,94	n. d.
Prestazione di servizi	2.886.847,37	2.460.536,65	2.783.381,25	2.945.632,29	n. d.
Utilizzo di beni	13.554,78	11.370,31	10.739,73	9.441,87	n. d.
Trasferimenti	947.807,80	835.128,92	829.587,38	911.985,73	n. d.
Interessi passivi	183.579,22	175.040,58	157.730,57	125.331,25	n. d.
Imposte e Tasse	113.364,18	107.274,85	133.431,45	146.289,57	n. d.
Oneri straordinari	8.540,27	3.685,87	346.706,14	36.647,53	n. d.
Ammortamenti	-	-	-	-	n. d.
F.do Svalutazione	-	-	-	-	n. d.
F.do di riserva	-	-	-	-	n. d.
TOTALI	6.034.073,10	5.368.219,54	6.016.000,39	5.835.255,27	-

Relazione di fine mandato ai sensi dell' art. 4 Dlgs 149/2011

Con riferimento alla spesa si propongono le tabelle degli impegni in conto capitale per funzioni e per interventi

SPESA IN CONTO CAPITALE PER FUNZIONI

	2009	2010	2011	2012	2013
Funzione 1 - Amm.Gen.	540.166,81	264.257,45	252.668,68	154.199,90	n. d.
Funzione 2 - Giustizia	-	-	-	-	n. d.
Funzione 3 - Polizia Locale	-	24.900,00	-	26.650,00	n. d.
Funzione 4 - Istruzione	61.320,42	3.602,40	-	43.800,00	n. d.
Funzione 5 - Cultura	-	-	6.000,00	-	n. d.
Funzione 6 - Sport	65.000,00	150.000,00	18.800,00	76.500,00	n. d.
Funzione 7 - Turismo	-	-	-	-	n. d.
Funzione 8 - Viabilità	186.473,57	828.695,61	777.482,75	704.516,64	n. d.
Funzione 9 - Territorio	195.392,03	77.500,00	63.327,67	199.557,18	n. d.
Funzione 10 - Sociale	344.056,14	64.826,00	381.795,26	6.000,00	n. d.
Funzione 11 - Sviluppo econom.	-	-	-	-	n. d.
Funzione 12 - Servizi produttivi	-	-	-	-	n. d.

SPESA IN CONTO CAPITALE PER INTERVENTI

	2009	2010	2011	2012	2013
Acquisizione beni immobili	955.948,83	962.881,46	1.319.384,15	964.167,42	n. d.
Espropri	-	-	-	-	n. d.
Acquisto di beni	-	-	-	-	n. d.
Utilizzo di beni	-	-	-	-	n. d.
Acquisizione beni mobili	215.820,14	229.900,00	57.690,21	69.649,28	n. d.
Incarichi professionali	34.000,00	50.000,00	19.000,00	25.000,00	n. d.
Trasferimenti di capitale	89.640,00	121.000,00	54.000,00	102.407,02	n. d.
Partecipazioni azionarie	-	-	-	-	n. d.
Conferimenti di capitali	-	-	-	-	n. d.
Concessione di crediti	97.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	n. d.
TOTALI	1.392.408,97	1.413.781,46	1.500.074,36	1.211.223,72	-

Relazione di fine mandato ai sensi dell' art. 4 Dlgs 149/2011

- Personale

L'attuale dotazione risulta pesantemente ridotta nel periodo considerato, con 2 assunzioni a fronte di 7 cessazioni verificatesi per espressa previsione normativa in corrispondenza a nuove attività istituzionali e attribuzioni ex lege che hanno aumentato l'impegno effettivo, il numero dei provvedimenti, valutazione e competenze del personale riducendo i tempi di istruttoria.

- Lavori pubblici

con riferimento agli investimenti previsti in sede di programmazione annuale, nel periodo considerato sono stati finanziati gli interventi evidenziati nel prospetto seguente. La realizzazione delle opere risulta fortemente condizionata dal rispetto del Patto di Stabilità Interno che limita in modo rilevante i pagamenti delle spese di investimento dei comuni.

N°	descrizione opera	anno progetto esecutivo	OO.PP invest	finanziato	pagato	% pagato	NOTE
1	potenziamento sistema informatico	2009	INVEST	72.000	49.441	68,7%	finanziato e realizzato in più esercizi
2	Ambulanza, scuolabus eredità Parmiani	2009	INVEST	187.820	187.820	100,0%	risorse derivanti da alienazione immobili "Parmiani"
3	potenziamento illuminazione pubblica	2009	INVEST	47.712	47.712	100,0%	finanziato e realizzato in più esercizi
4	Interventi per danni nubifragio 2009	2009	INVEST	70.955	70.955	100,0%	
5	Interventi per danni nubifragio 2011	2010	INVEST	19.040	19.040	100,0%	
6	Automezzi ed attrezzature protezione civile	2010	INVEST	39.096	39.096	100,0%	finanziato e realizzato in più esercizi
7	Trasferimento alpini integrazione struttura area Lagozza	2010	INVEST	32.000	6.902	21,6%	
8	Trasferimento convenzione per interventi campanile Arcisate	2011	INVEST	98.000	98.000	100,0%	
9	Acquisizione aree x allargamento V. Verga / V.Bressanella	2012	INVEST	15.000	9.989	66,6%	
10	Rifacimento copertura Caserma CC	2009	OO.PP.	14.460	14.460	100,0%	
11	Rifacimento copertura tetto scuola elementare Rodari	2009	OO.PP.	52.840	52.840	100,0%	
12	Parcheggio Via Sauro	2009	OO.PP.	69.513	69.513	100,0%	
13	Realizzazione posteggio piazzale degli Alpini Lagozza	2009	OO.PP.	149.472	149.472	100,0%	
14	Realizzazione parco giochi V. Monteverdi - Motta	2009	OO.PP.	92.500	91.653	99,1%	
15	Realizzazione arredo Urbano, verde pubblico e "rinverdiamo Arcisate"	2010	OO.PP.	52.278	12.881	24,6%	In corso di esecuzione
16	Muro di sostegno in Via Matteotti	2010	OO.PP.	64.708	64.708	100,0%	
17	Ristrutturazione Villa Teresa	2010	OO.PP.	850.000	14.262	1,7%	
18	Spogliatoi Docce palestra comunale Bossi V.Giacomini	2011	OO.PP.	52.355	52.355	100,0%	
19	Casa custode cimitero Arcisate C.Rimembranze	2011	OO.PP.	24.908	24.908	100,0%	
20	Rifacimento tetto Circolino V.Filarmonici	2011	OO.PP.	15.321	15.321	100,0%	
21	Interventi sulla viabilità - asfaltatura strade tappetini	2011	OO.PP.	64.334	64.334	100,0%	
22	Interventi asfaltature strade diverse 2011	2011	OO.PP.	228.466	225.556	98,7%	
23	Intervento viabilità V.Mottalunga	2011	OO.PP.	64.346	64.346	100,0%	
24	acquisizione immobile x minialloggi per anziani (alienazioni Parmiani)	2012	OO.PP.	144.200	144.200	100,0%	risorse derivanti da alienazione immobili "Parmiani"
	A RIPORTARE			2.521.324	1.589.764	63,1%	

Relazione di fine mandato ai sensi dell' art. 4 Dlgs 149/2011

N°	descrizione opera	anno progetto esecutivo	OO.PP invest	finanziato	pagato	% pagato	NOTE
	RIPORTO			2.521.324	1.589.764	63,1%	
25	realizzazione minialloggi per anziani (alienazioni Parmiani)	2012	OO.PP.	440.000	41.635	9,5%	risorse derivanti da alienazione immobili "Parmiani"
26	Ampliamento Caserma CC - variante opere DI completamento	2012	OO.PP.	500.000	499.036	99,8%	Progetto iniziale anno 2007
27	Sostituzione pavimento palestra Via Giacomini	2012	OO.PP.	46.500	46.178	99,3%	
28	Manutenzione straordinaria Parco Lagozza	2012	OO.PP.	74.000	3.990	5,4%	
29	Rifacimento manto stradale V.Don Baggolini	2012	OO.PP.	20.193	20.193	100,0%	
30	Interventi affaltature strade diverse	2013	OO.PP.	200.000	0	0,0%	Lavori appaltati
31	Abbattimento barriere marciapiede V.Roma	2012	OO.PP.	19.500	19.500	100,0%	
32	Sistemazione P.zza Fumagalli Brenno - 2° lotto	2012	OO.PP.	52.869	52.385	99,1%	
33	Manutenzione straordinaria sagrato Piazza Battistero S.Vittore	2012	OO.PP.	117.200	117.113	99,9%	
34	Sistemazione esterna scuola materna Collodi	2013	OO.PP.	98.500	52.099	52,9%	In corso di esecuzione
35	Completamento palestra Brenno	2013	OO.PP.	252.000	15.650	6,2%	Lavori appaltati
36	Marciapiede V.Cantello	2013	OO.PP.	370.000	343.745	92,9%	In corso di esecuzione
37	Posteggio Via Manzoni	2013	OO.PP.	200.000	49.159	24,6%	Lavori appaltati
38	Realizzazione parco Brenno area Cattò	0	OO.PP.	150.000	0	0,0%	
39	Interventi straordinari campo calcio Brenno	0	OO.PP.	99.000	0	0,0%	
40	Sistemazione incrocio V.IV Novembre, V.Mazzini, V.Giacomini	0	OO.PP.	260.000	0	0,0%	
41	Asfaltatura strade 2013	0	OO.PP.	49.925	0	0,0%	
42	Marciapiede V. del Dovese	0	OO.PP.	150.000	0	0,0%	
43	Marciapiede V.Mazzini	0	OO.PP.	100.000	0	0,0%	
44	Ristrutturazione fornaci V.Manzoni	0	OO.PP.	235.000	0	0,0%	
	TOTALI			5.956.011	2.850.447	47,9%	

- istruzione, cultura, sport e tempo libero:

I servizi sono assegnati all'Istituzione "A. Parmiani – Organismo strumentale del Comune di Arcisate per i servizi alla persona" e vengono effettuati sulla base delle direttive programmatiche approvate dal Consiglio Comunale con con l'approvazione del bilancio preventivo, nonché di quelle emanate dalla Giunta Comunale per servizi specifici

- Funzioni nel settore sociale:

Nel quinquennio considerato gli interventi nel settore assorbono una parte consistente delle disponibilità finanziarie dell'ente con attività a favore di minori e anziani tendenti a risolvere le criticità presenti sul territorio anche tenuto conto delle condizioni sociali di una fascia sempre più consistente della popolazione.

Particolare attenzione è stata rivolta nel sostegno e cooperazione con le realtà presenti sul territorio.

RAPPORTO SPESE SERVIZI SOCIALI / SPESE CORRENTI

	2009	2010	2011	2012	2013 (previsioni)
Funzioni nel settore sociale	1.136.953,62	1.129.987,22	1.194.974,27	1.265.306,07	1.259.510,00
TOTALE SPESE CORRENTI	6.034.073,10	5.368.219,54	6.016.000,39	5.835.255,27	6.545.884,00
Percentuale incidenza	18,8%	21,0%	19,9%	21,7%	19,2%

3.1.2. Controllo strategico

Nel Comune non è attuata tale tipologia di controllo in quanto l'art. 147 – ter del Tuel prevede, in fase di prima applicazione, per i comuni con popolazione superiore a 100.000 abitanti, a 50.000 abitanti per il 2014 e a 15.000 abitanti a decorrere dal 2015:

3.1.3. Valutazione delle performance

Attivata in corso mandato, in conformità alle previsioni normative con sistema di valutazione dei Responsabili e del Segretario Generale. La valutazione avviene mediante attribuzione punteggi risultati conseguiti negli obiettivi strategico, operativo e di mantenimento. Le schede valutative sono state approvate sin dal 2011 e consentono accurata valutazione dell'attività svolta. Piano della performance regolarmente approvato dalla Giunta Comunale e aggiornato triennio 2012/2014. Attribuzione indennità di risultato ai Responsabili e anche al Segretario Comunale dopo approvazione relazione performance da parte della Giunta Comunale.

Per quanto riguarda la performance di Ente si è perseguito obiettivo specifico di contenimento spesa per carta da fotocopia, riducendo drasticamente utilizzo di carta vergine. Nel corso del mandato è stato attivato un primo intervento di customer satisfaction a mezzo modello di “segnalazione disservizio” disponibile c/o tutti gli sportelli all'utenza.

3.1.4. Controllo sulle società partecipate/controllate

Nel Comune di Arcisate non è disciplinata tale tipologia di controllo in quanto le disposizioni dell'art. 147 quater del Tuel si applicano, in fase di prima applicazione, agli enti locali con popolazione superiore a 100.000 abitanti, per l'anno 2014 agli enti locali con popolazione superiore a 50.000 abitanti e, a decorrere dall'anno 2015, agli enti locali con popolazione superiore a 15.000 abitanti.

PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

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

ENTRATE (IN EURO)	2009	2010	2011	2012	2013 assestato	% var.2013 su 2009
ENTRATE CORRENTI	6.206.406,44	6.058.818,94	6.088.202,58	5.886.218,70	6.234.199,00	0,45%
TITOLO 4 <i>ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE</i>	1.187.191,01	1.091.842,98	1.533.587,64	1.176.783,01	1.837.300,00	54,76%
TITOLO 5 <i>ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI</i>					130.000,00	
TOTALE	7.393.597,45	7.150.661,92	7.621.790,22	7.063.001,71	8.201.499,00	10,93%

SPESE (IN EURO)	2009	2010	2011	2012	2013 assestato	% var.2013 su 2009
TITOLO 1 <i>SPESE CORRENTI</i>	6.034.073,10	5.368.219,54	6.016.000,39	5.835.255,27	6.545.884,00	8,48%
TITOLO 2 <i>SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	1.392.408,97	1.413.781,46	1.500.074,36	1.211.223,72	1.783.000,00	28,05%
TITOLO 3 <i>RIMBORSI DI PRESTITI</i>	170.698,40	104.605,66	973.812,02	144.190,99	78.515,00	-54,00%
TOTALE	7.597.180,47	6.886.606,66	8.489.886,77	7.190.669,98	8.407.399,00	10,66%

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	2009	2010	2011	2012	2013 assestato	% var.2013 su 2009
TITOLO 6 <i>ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI</i>	852.211,09	890.065,66	817.975,87	696.451,81	1.117.000,00	31,07%
TITOLO 4 <i>SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI</i>	852.211,09	890.065,66	817.975,87	696.451,81	1.117.000,00	31,07%

3.2 Equilibrio parte corrente e di parte capitale del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

	2009	2010	2011	2012	2013 assestato
Totale titoli (I+II*III) delle entrate	6.206.407,44	6.058.818,94	6.088.202,58	5.886.218,70	6.234.199,00
Utilizzo avanzo di amm.ne applicato alla spesa corrente			897.475,77	132.102,34	
Entrate diverse destinate a spese correnti (permessi di costruire)	96.629,79		107.654,10	51.200,49	390.200,00
Entrate correnti destinate a spese di investimento (avanzo economico)	23.232,03	488.701,44			
Spese titolo I	6.034.073,10	5.368.219,54	6.016.000,39	5.835.255,27	6.545.884,00
Rimborsi prestiti parte del titolo III	170.698,40	104.605,66	973.812,02	144.190,99	78.515,00
Saldo di parte corrente	75.033,70	97.292,30	103.520,04	90.075,27	-

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE

	2009	2010	2011	2012	2013
Entrate titolo IV*	1.090.561,22	1.091.842,98	1.425.933,54	1.125.582,52	1.447.100,00
Entrate titolo V**					130.000,00
Totale titoli (IV+V)	1.090.561,22	1.091.842,98	1.425.933,54	1.125.582,52	1.577.100,00
Spese titolo II	1.392.408,97	1.413.781,46	1.500.074,36	1.211.223,72	1.783.000,00
Differenza di parte capitale	- 301.847,75	- 321.938,48	- 74.140,82	- 85.641,20	- 205.900,00
Entrate correnti destinate ad investimenti	23.232,03	488.701,44			
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	354.527,36	95.602,40	123.999,16	85.641,20	205.900,00
SALDO DI PARTE CAPITALE	75.911,64	262.365,36	49.858,34	0,00	-

* Esclusa la quota di oneri destinata a parte corrente

** Esclusa categoria I "Anticipazione di cassa".

3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

Anno 2009

Avanzo anno precedente utilizzato		354.527,36
Riscossioni	6.071.432,38	
Pagamenti	-6.177.856,16	
Differenza		-106.423,78
Residui attivi	2.174.377,16	
Residui passivi	-2.271.535,40	
Differenza		-97.158,24
	Avanzo	150.945,34

Anno 2010

Avanzo anno precedente utilizzato		95.602,40
Riscossioni	5.678.804,00	
Pagamenti	-5.467.298,49	
Differenza		211.505,51
Residui attivi	2.361.923,58	
Residui passivi	-2.309.373,83	
Differenza		52.549,75
	Avanzo	359.657,66

Anno 2011

Avanzo anno precedente utilizzato		1.021.474,93
Riscossioni	6.039.594,57	
Pagamenti	-6.201.259,83	
Differenza		-161.665,26
Residui attivi	2.400.171,52	
Residui passivi	-3.106.602,81	
Differenza		-706.431,29
	Avanzo	153.378,38

Relazione di fine mandato ai sensi dell' art. 4 Dlgs 149/2011

Anno 2012

Avanzo anno precedente utilizzato	-7.887.121,79	217.743,54
Riscossioni	5.930.502,43	
Pagamenti	-5.225.985,99	
Differenza		704.516,44
Residui attivi	1.828.951,09	
Residui passivi	-2.661.135,80	
Differenza		-614.441,17
	Avanzo	90.075,27

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

Descrizione	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo cassa al 31 dicembre	3.854.588,01	4.254.115,82	4.231.092,64	4.407.779,49	5.006.254,25
Totale residui attivi finali	3.003.230,97	3.362.399,37	3.828.089,24	3.469.509,78	nd
Totale residui passivi finali	6.656.730,82	6.589.548,03	7.836.470,41	7.570.892,82	nd
Risultato di amministrazione	201.088,16	1.026.967,16	222.711,47	306.396,45	nd
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

descrizione	2009	2010	2011	2012	2013
Risultato di amministrazione	201.088,16	1.026.967,16	222.711,47	306.396,45	n.d.
di cui:					
a) Vincolato	78.802,40	666.218,78	138.420,80	211.288,53	nd
b) Per spese in conto capitale	-	-	-	-	nd
c) Per fondo ammortamento	-	-	-	-	nd
d) per fondo svalutazione crediti	-	-	-	-	nd
e) Non vincolato	122.285,76	360.748,38	84.290,67	95.107,92	nd

3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2009	2010	2011	2012	2013
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento					
Finanziamento debiti fuori bilancio					
Salvaguardia equilibri di bilancio					
Spese correnti non ripetitive			19.200,00	77.955,56	170.200,00
Spese correnti in sede di assestamento					
Spese di investimento	354.527,36	95.602,40	123.999,16	85.641,20	35.700,00
Estinzione anticipata di prestiti			878.275,77	54.146,78	
Totale	354.527,36	95.602,40	1.021.474,93	217.743,54	205.900,00

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

Anno 2009

RESIDUI ATTIVI

Primo anno del mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 Tributarie	1.693.205,45	1.380.933,05		33.190,26	1.660.015,19	279.082,14	1.440.188,10	1.719.270,24
Titolo 2 Contributi e trasferimenti	199.524,66	199.508,67		15,99	199.508,67	-	198.778,88	198.778,88
Titolo 3 Extratributarie	373.187,17	317.404,77		78,44	373.108,73	55.703,96	170.317,18	225.841,14
Parziale titoli 1+2+3	2.265.917,28	1.897.846,49	-	33.284,69	2.232.632,59	334.786,10	1.809.284,16	2.143.890,26
Titolo 4 In conto capitale	703.224,68	430.210,91			703.224,68	273.013,77	270.700,27	543.714,04
Titolo 5 Accensione di prestiti	354.109,43	163.009,47			354.109,43	191.099,96		191.099,96
Titolo 6 Servizi per conto terzi	191.798,15	159.447,87		2.396,30	189.401,85	29.953,98	94.572,73	124.526,71
Totale titoli 1+2+3+4+5+6	3.515.049,54	2.650.514,74	-	35.680,99	3.479.368,55	828.853,81	2.174.557,16	3.003.230,97

Anno 2012

RESIDUI ATTIVI

Primo anno del mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla	Totale residui di fine
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 Tributarie	1.763.763,12	1.292.874,49		55.230,46	1.708.532,66	415.658,17	1.338.043,90	1.753.702,07
Titolo 2 Contributi e trasferimenti	149.371,71	148.502,06			149.371,71	869,65	54.735,09	55.604,74
Titolo 3 Extratributarie	792.043,62	291.304,94		6.685,04	785.358,58	494.053,64	291.436,37	785.490,01
Parziale titoli 1+2+3	2.705.178,45	1.732.681,49	-	61.915,50	2.643.262,95	910.581,46	1.684.215,36	2.594.796,82
Titolo 4 In conto capitale	836.686,28	163.116,97		85.561,00	751.125,28	588.008,31	50.087,44	638.095,75
Titolo 5 Accensione di prestiti	100.538,48	253,69			100.538,48	100.284,79		100.284,79
Titolo 6 Servizi per conto terzi	185.686,03	140.536,22		3.465,68	182.220,35	41.684,13	94.648,29	136.332,42
Totale titoli 1+2+3+4+5+6	3.828.089,24	2.036.588,37	-	150.942,18	3.677.147,06	1.640.558,69	1.828.951,09	3.469.509,78

Relazione di fine mandato ai sensi dell' art. 4 Dlgs 149/2011

Anno 2009

RESIDUI PASSIVI

Primo anno del mandato	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 -Spese correnti	1.762.970,11	989.977,54		59.171,98	1.703.798,13	713.820,59	1.202.446,57	1.916.267,16
Titolo 2 -Spese in conto capitale	5.279.535,35	1.711.504,67		1.239,18	5.278.296,17	3.566.791,50	913.876,97	4.480.668,47
Titolo 3 Rimborso di prestiti					-			-
Titolo 4 -Spese per servizi per conto di terzi	297.006,17	189.717,65		2.705,19	294.300,98	104.583,33	155.211,86	259.795,19
Totale titoli 1+2+3+4	7.339.511,63	2.891.199,86	-	63.116,35	7.276.395,28	4.385.195,42	2.271.535,40	6.656.730,82

Anno 2012

RESIDUI PASSIVI

Primo anno del mandato	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 -Spese correnti	2.586.888,37	1.713.966,94		28.765,81	2.558.122,56	844.155,62	1.498.059,98	2.342.215,60
Titolo 2 -Spese in conto capitale	4.902.520,80	655.856,97		328.672,93	4.573.847,87	3.917.990,90	996.474,94	4.914.465,84
Titolo 3 Rimborso di prestiti	-	-		-	-		-	-
Titolo 4 -Spese per servizi per conto di terzi	347.061,24	194.594,05		4.856,69	342.204,55	147.610,50	166.600,88	314.211,38
Totale titoli 1+2+3+4	7.836.470,41	2.564.417,96	-	362.295,43	7.474.174,98	4.909.757,02	2.661.135,80	7.570.892,82

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

Residui attivi 31.12.2012	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	178.073,22	85.431,46	152.153,49	1.338.043,90	1.753.702,07
TITOLO 2 TRASFERIMENTI DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI				54.735,09	54.735,09
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	11.156,87	424.183,89	59.582,53	291.436,37	786.359,66
Totale	189.230,09	509.615,35	211.736,02	1.684.215,36	2.594.796,82
CONTO CAPITALE					
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	251.948,51	31.489,37	304.570,43	50.087,44	638.095,75
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	100.284,79				100.284,79
Totale	352.233,30	31.489,37	304.570,43	50.087,44	738.380,54
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	17.823,41	4.326,77	19.533,95	94.648,29	136.332,42
TOTALE GENERALE	559.286,80	545.431,49	535.840,40	1.828.951,09	3.469.509,78
Residui passivi 31.12.2012	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	533.579,80	41.543,52	269.032,30	1.498.059,98	2.342.215,60
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	2.081.108,05	880.057,90	956.824,95	996.474,94	4.914.465,84
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI					-
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	40.755,96	50.648,90	56.205,64	166.600,88	314.211,38
TOTALE GENERALE	2.655.443,81	972.250,32	1.282.062,89	2.661.135,80	7.570.892,82

4.2. 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	39,19%	49,44%	30,24%	29,43%	nd

5. Patto di Stabilità interno.

Indicare la posizione dell'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno; indicare "S" se è stato soggetto al patto; "NS" se non è stato soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge :

2009	2010	2011	2012	2013
S	S	S	S	S

5.1. Indicare in quali anni l'ente è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità interno:
INADEMPIENTE ANNO 2009

5.2. Se l'ente non ha rispettato il patto di stabilità interno indicare le sanzioni a cui è stato soggetto:
riduzione trasferimenti per Euro 525.659, riduzione impegni spesa corrente al valore più basso dell'ultimo triennio, divieto di ricorrere all'indebitamento, divieto assunzione personale a qualsiasi titolo, riduzione del 30% indennità amministratori.

6. Indebitamento:

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

	2009	2010	2011	2012	2013
Residuo debito finale	3.285.414,00	3.180.808,00	2.206.996,00	2.062.805,00	1.984.304,25
Popolazione residente	9.933	9.991	10.015	9.946	9.902
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	330,76	318,37	220,37	207,40	200,39

Relazione di fine mandato ai sensi dell' art. 4 Dlgs 149/2011

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

	2009	2010	2011	2012	2013
Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	2,96%	2,82%	2,54%	2,07%	nd

6.3. Utilizzo strumenti di finanza derivata: Indicare se nel periodo considerato l'ente ha in corso contratti relativi a strumenti derivati. Indicare il valore complessivo di estinzione dei derivati in essere indicato dall'istituto di credito contraente, valutato alla data dell'ultimo consuntivo approvato.
non ricorre la fattispecie

6.4 Rilevazione flussi: Indicare i flussi positivi e negativi, originati dai contratti di finanza derivata (la tabella deve essere ripetuta separatamente per ogni contratto, indicando i dati rilevati nel periodo considerato fino all'ultimo rendiconto approvato):
non ricorre la fattispecie

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

Anno 2009

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	70.695,04	Patrimonio netto	10.282.788,60
Immobilizzazioni materiali	19.125.738,64		
Immobilizzazioni finanziarie	348.573,46		
rimanenze			
crediti	3.003.230,97		
Attività finanziarie non immobilizzate		Conferimenti	10.350.953,96
Disponibilità liquide	3.854.588,01	debiti	5.761.275,54
Ratei e risconti attivi	1.964,33	Ratei e risconti passivi	9.772,35
Totale	26.404.790,45	totale	26.404.790,45

Anno 2012

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	48.158,05	Patrimonio netto	9.107.343,24
Immobilizzazioni materiali	19.142.533,58		
Immobilizzazioni finanziarie	494.985,14		
rimanenze			
crediti	3.469.509,78		
Attività finanziarie non immobilizzate		Conferimenti	13.546.414,03
Disponibilità liquide	4.407.779,49	debiti	4.908.700,72
Ratei e risconti attivi	1.468,00	Ratei e risconti passivi	1.976,85
Totale	27.564.434,04	totale	27.564.434,84

7.2 Conto economico in sintesi.

Anno 2009

CONTO ECONOMICO

(Dati in euro)

VOCI DEL CONTO ECONOMICO		Importo
A) Proventi della gestione		6.228.668,04
B) Costi della gestione di cui:		6.537.889,44
quote di ammortamento d'esercizio		113.364,18
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate:		0,00
utili		0,00
interessi su capitale di dotazione		0,00
trasferimenti ad aziende speciali e partecipate (7)		0,00
D.20) Proventi finanziari		10.973,72
D.21) Oneri finanziari		183.579,22
E) Proventi ed Oneri straordinari		47.676,36
	Insussistenze del passivo	80.890,32
	Sopravvenienze attive	1.717,40
	Plusvalenze patrimoniali	149.254,79
	Insussistenze dell'attivo	179.943,30
	Minusvalenze patrimoniali	0,00
	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00
	Oneri straordinari	4.242,85
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO		-434.150,54

Anno 2012

CONTO ECONOMICO

(Dati in euro)

VOCI DEL CONTO ECONOMICO		Importo
A) Proventi della gestione		5.873.983,52
B) Costi della gestione di cui:		6.362.863,06
quote di ammortamento d'esercizio		146.289,57
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate:		613,30
utili		613,30
interessi su capitale di dotazione		0,00
trasferimenti ad aziende speciali e partecipate (7)		0,00
D.20) Proventi finanziari		7.354,86
D.21) Oneri finanziari		125.331,25
E) Proventi ed Oneri straordinari:		58.812,57
	Insussistenze del passivo	33.622,50
	Sopravvenienze attive	29.900,60
	Plusvalenze patrimoniali	98.329,02
	Insussistenze dell'attivo	66.392,02
	Minusvalenze patrimoniali	0,00
	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00
	Oneri straordinari	36.647,53
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO		-547.430,06

7.3. Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Nel periodo considerato sono stati riconosciuti i seguenti debiti fuori bilancio:

Esercizio finanziario 2013:

- deliberazione del Consiglio Comunale nr. 58 del 20.12.2013 riconoscimento per Euro 20.000,00
- deliberazione del Consiglio Comunale nr. 45 del 29.11.2013 riconoscimento per Euro 25.640,61.

8. Spesa per il personale.

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

	2009	2010	2011	2012	2013
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	1.704.736,51	1.738.082,64	1.654.705,22	1.654.430,77	1.579.196,39
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	1.738.082,64	1.654.705,22	1.654.430,77	1.579.196,39	nd
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	28,80%	30,82%	27,50%	27,06%	nd

Relazione di fine mandato ai sensi dell' art. 4 Dlgs 149/2011

8.2. Spesa del personale pro-capite:

	2009	2010	2011	2012	2013
Spesa personale Abitanti	203,14	189,67	189,54	181,61	N.D.

8.3. Rapporto abitanti dipendenti:

	2009	2010	2011	2012	2013
Abitanti Dipendenti	203	210	221	222	N.D.

8.4. Indicare se nel periodo considerato per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente:

SI, i limiti di spesa sono stati rispettati.

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

ANNO 2009 28.365,80
 ANNO 2010 10.000,00
 ANNO 2011 15.000,00
 ANNO 2012 2.500,00
 ANNO 2013 10.000,00

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

SI, i limiti di spesa sono stati rispettati

8.7. Fondo risorse decentrate.

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

	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo risorse decentrate	101.267,49	101.516,28	99.491,57	97.010,06	97.010,06

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

non ricorre la fattispecie

PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO.

1. Rilievi della Corte dei conti.

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

NON ricorre la fattispecie

Attività giurisdizionale: l'ente è stato soggetto a sentenze che hanno determinato i l'insorgenza dei debiti fuori bilancio indicati al punto 7.

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

NON risultano rilievi per gravi irregolarità contabili

PARTE V – AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA

SETTORE AMMINISTRATIVO ED ECONOMICO FINANZIARIO

Ottimizzazione delle spese di telefonia fissa, materiale di cancelleria , noleggio fotocopiatrici ed energia attraverso le convenzioni ed al mercato elettronico (ME.PA.).

Incentivazione dell'utilizzo di corrispondenza via email e posta elettronica certificata con conseguente risparmio di spese postali e consumo della carta.

Riduzione di spesa è stata ottenuta con l'estinzione anticipata di mutui rispetto alla loro scadenza naturale, creando disponibilità economica anche sugli esercizi finanziari successivi.

La costante riduzione delle risorse umane per effetto del contenimento della spesa di personale imposto dalle disposizioni di legge ha comportato la riorganizzazione dell'attività amministrativa per ridurre al minimo le ripercussioni sui servizi erogati all'utenza.

SETTORE SERVIZI ALLA PERSONA

Utilizzo del mercato elettronico per l'acquisto beni e servizi ed il ricorso a personale LSU per servizi di pulizia presso l'asilo nido comunale ed i servizi di assistenza al trasporto disabili con apprezzabili risultati operativi in un quadro di limitate risorse finanziarie disponibili.

Sono stati favoriti percorsi di sostegno alla domiciliarità evitando il ricorso ad inserimenti residenziali maggiormente onerosi.

Stipula di convenzioni con associazioni culturali e sociali presenti sul territorio con ricorso a volontariato a per attività di supporto.

Sono state evitate sostituzioni di personale in congedo per maternità contenendo al minimo i disagi per l'utenza e garantendo la funzionalità dell'attività amministrativa.

SETTORE LAVORI PUBBLICI E MANUTENZIONE

La gestione del settore è stata improntata alla economicità ed alla razionalizzazione della spesa corrente che sono costantemente monitorate per adottare i provvedimenti necessari alla riduzione di alcune categorie di spesa, uniformandosi alle disposizioni legislative in materia di riduzione dei costi.

Sono state attivate misure per ridurre i consumi energetici in particolare con l'utilizzo di lampade a basso consumo nella realizzazione degli impianti di illuminazione pubblica su nuove vie e con la posa di pannelli fotovoltaici su alcuni edifici scolastici.

Particolare attenzione è stata posta alla riduzione dei costi di progettazione e direzione lavori attraverso un utilizzo quasi esclusivo delle professionalità interne riducendo sensibilmente il ricorso a professionisti esterni.

Sono stati aggiornate le varie posizioni catastali, di agibilità e certificazioni antincendio degli edifici scolastici.

I costi di energia sono stati razionalizzati con ricorso al mercato elettronico e sono stati realizzati interventi di manutenzione con ricorso a personale LSU.

Il costante controllo e monitoraggio del servizio di raccolta rifiuti e gli interventi organizzativi adottati hanno consentito di incidere positivamente sulla qualità e quantità della raccolta differenziata, con conseguente contenimento della spesa come attestato dalle statistiche provinciali che collocano il comune di Arcisate tra le amministrazioni che hanno ottenuto i risultati migliori

SETTORE ISTRUZIONE E CULTURA

La gestione del settore da parte dell'Istituzione dei servizi alla persona "A. Parmiani" ha consentito la razionalizzazione delle spese di gestione dei servizi scolastici, attraverso un controllo dei costi di tipo economico/privatistico per ogni settore di intervento, seppur in un quadro di rinnovo delle varie gare d'appalto per l'affidamento all'esterno dei servizi stessi. Il nuovo sistema di riscossione delle quote attraverso un sistema di ricarica automatizzato ha inoltre permesso un monitoraggio delle entrate da utenza. La continua collaborazione con il mondo dell'associazionismo ha permesso di mantenere i livelli d'intervento nel mondo delle attività culturali e sportive senza apprezzabili aumenti di spesa. La Biblioteca Comunale attraverso una continua e costante revisione del proprio sistema librario ha, mantenendo i costi inalterati nel quinquennio, aumentato il proprio bacino di utenza.

PARTE VI – ORGANISMI CONTROLLATI

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

SI, i vincoli di spesa sono stati rispettati

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

Sono in corso di definizione, nell'ambito di una più ampia revisione delle modalità del controllo analogo.

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

Esternalizzazione attraverso società:

Nel corso del mandato non sono state effettuate nuove esternalizzazioni di servizi pubblici agli organismi partecipati.

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 2009*							
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
	A	B	C				
Farmacia Comunale srl				840.306,00	100,00%	22.560,00	217,00

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 2012*							
Forma giuridica Tipologia di società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore della	Percentuale di partecipazione o di capitale di	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o
	A	B	C				
Farmacia Comunale srl				1.011.790,00	100,00%	36.227,00	7.343,00

(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola.

L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque;

(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 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%.

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

Non ricorre la fattispecie

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

Non ricorre la fattispecie

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Arcisate.

Arcisate, 25 febbraio 2014



IL SINDACO
(Angelo Pierobon)

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

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

Arcisate, 26/2/2014

IL REVISORE DEI CONTI
(dott. Piero Lotti)