



COMUNE DI VENEGONO SUPERIORE

PROVINCIA DI VARESE

SCHEMA TIPO PER LA REDAZIONE DELLA RELAZIONE

DI FINE MANDATO ANNI 2013 - 2018

(articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

Premessa

La presente relazione viene redatta 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 comunale.

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 al 31-12-anno 2017: 7297

1.2 Organi politici

GIUNTA:

CRESPI AMBROGIO	SINDACO
MAGGI OLGA STEFANIA	Vice Sindaco con delega all'Ecologia
LIMIDO MARIA LUISA	Assessore – con delega ai Servizi Sociali e
PIATTI PAOLA	Assessore – con delega alle Opere Pubbliche e
DI COSTANZO CIRO	Assessore – con delega alla Polizia Locale e



COMUNE DI VENEGONO SUPERIORE

PROVINCIA DI VARESE

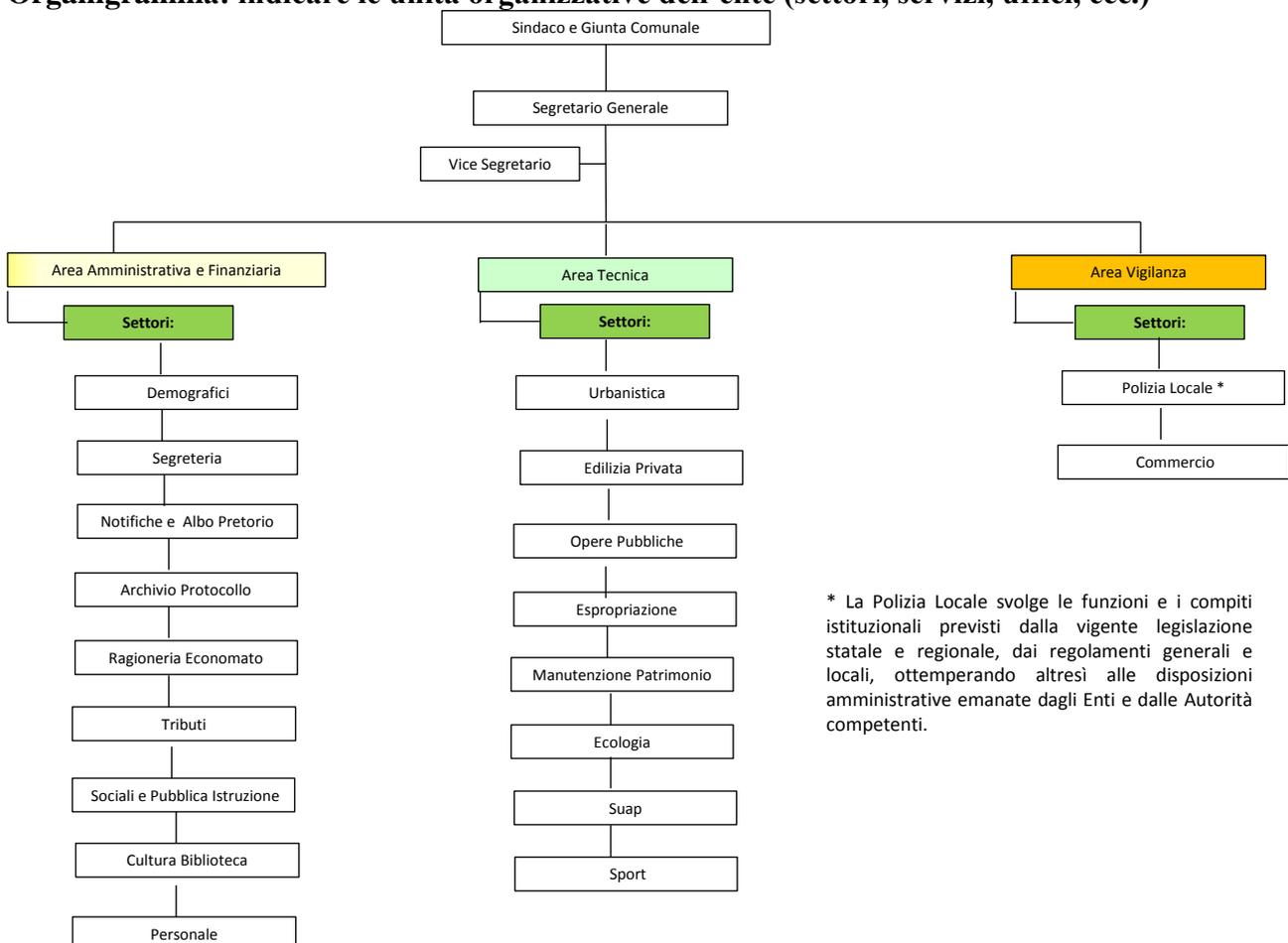
CONSIGLIO COMUNALE:

CRESPI AMBROGIO	Sindaco e Presidente del Consiglio
MAGGI OLGA STEFANIA	Consigliere di maggioranza
LIMIDO MARIA LUISA	Consigliere di maggioranza
BULGHERONI MARTA	Consigliere di maggioranza
ZANELLA MARCO	Consigliere di maggioranza
PAGANI ALBERTO	Consigliere di maggioranza
BONACCI FRANCO	Consigliere di minoranza
PIRRONE ONOFRIO	Consigliere di minoranza
CIANTIA MARIA	Consigliere di minoranza
RESELLI ROBERTO	Consigliere di minoranza
ZOCOLA BRUNO	Consigliere di minoranza

1.2.1 Surroghe e Revoche: Nel corso del mandato sono stati surrogati tre consiglieri a seguito di una dimissione e due decessi. Inoltre sono stati sostituiti due assessori a seguito di revoca.

1.3 Struttura organizzativa

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



* La Polizia Locale svolge le funzioni e i compiti istituzionali previsti dalla vigente legislazione statale e regionale, dai regolamenti generali e locali, ottemperando altresì alle disposizioni amministrative emanate dagli Enti e dalle Autorità competenti.



COMUNE DI VENEGONO SUPERIORE

PROVINCIA DI VARESE

Il Comune ha una popolazione inferiore a 100.000 e pertanto non è prevista la figura del Direttore Generale. Il Segretario Comunale è in convenzione con altri due Enti e svolge le sue funzioni presso il Comune di Venegono Superiore per 15 ore settimanali; non vi sono dirigenti, sono presenti 3 posizioni organizzative in corrispondenza di ciascuna Area. Al 31 dicembre 2017 sono presenti in servizio n. 28 dipendenti, previsti in dotazione organica n. 34 dipendenti.

1.4 Condizione giuridica dell'Ente: Il Comune di Venegono Superiore non è stato commissariato nel periodo del mandato.

1.5. Condizione finanziaria dell'Ente: Il Comune di Venegono Superiore non è stato in dissesto finanziario, nel periodo del mandato, ai sensi dell'art. 244 del TUEL, né in predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243- bis; non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243- ter, 243 – quinquies del TUEL né al contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

1.6 Situazione di contesto interno/esterno: nel periodo considerato non si sono verificate particolari criticità nei settori appartenenti alle tre aree organizzative; le dimissioni di quattro dipendenti per pensionamento di cui una riferita al Responsabile dell'Area tecnica hanno portato ad una rivisitazione dell'organizzazione e ad una programmazione del fabbisogno del personale (Rif. Deliberazioni della Giunta Comunale n. 53 e 54 del 20/07/2017 e n. 95 del 30/11/2017) con l'assunzione delle seguenti unità:

- Una categoria B a far data dal 19/02/2018 reclutata mediante mobilità ex art. 30 D.lgs 165/2001 collocata presso l'area Amministrativa Settore notifiche e albo pretorio;
- Una categoria B3 a far data dal 01/03/2018 reclutata mediante bando di concorso ex art. 35 D.lgs 165/2001 collocata presso l'Area Finanziaria Settore ragioneria e tributi;
- Una categoria D a far data dal 01/01/2018 reclutata mediante utilizzo di graduatorie vigenti in altri Enti. Tale categoria, collocata presso l'Area tecnica, ha visto l'attribuzione della posizione organizzativa e relativa responsabilità dell'intera Area.

2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL): per il Comune di Venegono Superiore i parametri di deficitarietà riferiti all'anno 2013, anno di inizio mandato e al 2017, anno di fine mandato, sono tutti negativi.



COMUNE DI VENEGONO SUPERIORE

PROVINCIA DI VARESE

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

1. Attività Normativa: Non è stata apportata alcuna modifica statutaria, mentre nella tabella sotto riportata si elencano le modifiche/adozioni regolamentari e relative motivazioni che l'ente ha approvato durante il mandato elettivo, 2013 – 2017:



COMUNE DI VENEGONO SUPERIORE

PROVINCIA DI VARESE

OGGETTO	ATTI	MOTIVAZIONE
REGOLAMENTO SERVIZI SOCIALI DEI COMUNI DELL' AMBITO DISTRETTUALE DI TRADATE	DELIBERA CC 38/2016	Adeguamento alla programmazione distrettuale del piano di zona
REGOLAMENTO COMPARTICIPAZIONE IRPEF	DELIBERA CC 11/2015	Modifica a seguito di manovra tributaria
REGOLAMENTO COMUNALE DI CONTABILITA'	DELIBERA CC 45/2016	Adeguamento normativo – contabilità armonizzata -
REGOLAMENTO PER L'ISTITUZIONE E L'APPLICAZIONE DEL TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SUI SERVIZI (TARES)	DELIBERA CC 12 DEL 24/07/2013	Adeguamento normativo
REGOLAMENTO "WI-FI" LA BIBLIOTECA CHE SPETTACOLO!	DELIBERA CC 23 DEL 07/10/2013	Adeguamento al sistema interbibliotecario
APPROVAZIONE MODIFICHE AL "REGOLAMENTO RECANTE I CRITERI COMUNALI IN MATERIA DI AUTORIZZAZIONE PER L'ATTIVITA' DI SOMMINISTRAZIONE DI ALIMENTI E BEVANDE" DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE N. 39/2006 -	DELIBERA CC 3 DEL 11/01/2014	Adeguamento normativo
APPROVAZIONE "REGOLAMENTO RIPRESE AUDIOVISIVE DEL CONSIGLIO COMUNALE"	DELIBERA CC 4 DEL 11/01/2014	Adeguamento normativo ed organizzativo
APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DELL'IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)	DELIBERA CC 16 DEL 30/07/2014	Adeguamento normativo
APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO PER L'ISTITUZIONE E L'APPLICAZIONE DELLA TASSA SUI RIFIUTI (TARI)	DELIBERA CC 17 DEL 30/07/2014	Adeguamento normativo
APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO PER L'ISTITUZIONE E L'APPLICAZIONE DEL TRIBUTO SUI SERVIZI (TASI)	DELIBERE CC 18/2014 CC 9 /2016	Adeguamento normativo
ESAME ED APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DEI SERVIZI DI RACCOLTA DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI, DI RACCOLTA DIFFERENZIATA E DI NETTEZZA URBANA -	DELIBERA CC 47 DEL 17/12/2014	Adeguamento organizzativo
ESAME E CONTRODEDUZIONE OSSERVAZIONE E APPROVAZIONE DEFINITIVA REGOLAMENTO EDLIZIO COMUNALE.	DELIBERA CC 23/2016	Adeguamento normativo a seguito di approvazione PGT



COMUNE DI VENEGONO SUPERIORE

PROVINCIA DI VARESE

2. Attività tributaria.

2.1 Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento: la politica tributaria è stata eseguita dagli uffici garantendo la gestione diretta di tutti i tributi dell'Ente e attuando una attività di recupero all'evasione

2.1.1. ICI/Imu: le tre principali aliquote applicate (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali) sono state le seguenti:

Aliquote ICI/IMU	2013	2014	2015	2016	2017
Aliquota abitazione principale	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
Detrazione abitazione principale	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
Altri immobili	9,60	9,60	9,60	9,60	9,60
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00

2.1.2. Addizionale Irpef: l'aliquota massima applicata, la fascia di esenzione e le differenziazioni hanno avuto il seguente andamento nel quinquennio:

Aliquote addizionale Irpef	2013	2014	2015	2016	2017
Aliquota massima	0.70	0.70	0.80	0.80	0.80
Fascia esenzione	0	0	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Differenziazione aliquote	SI	SI	SI	SI	SI

2.1.3. Prelievi sui rifiuti: il tasso di copertura e il costo pro-capite sul periodo 2013-2015 è il seguente:

Prelievi sui rifiuti	2013	2014	2015	2016	2017
Tipologia di prelievo	TARES	TARI	TARI	TARI	TARI
Tasso di copertura	100%	100%	100%	100%	100%
Costo del servizio pro capite	101,26	101,64	99,97	98,37	98,67

3. Attività amministrativa.

3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni:

L'ente impronta i propri strumenti operativi per i controlli interni tenuto conto che l'art. 3, commi 1 e 2 del D.L. 10/10/2012 n° 174, convertito con modificazioni nella legge 7 dicembre 2012 n. 213 ha sostituito l'art. 147 del D.L.gs 18/08/2000 n° 267 con gli articoli da 147 nuova formulazione a 147 quinquies in materia di controlli interni. Con riguardo al periodo di riferimento la struttura competente in materia ha provveduto ad effettuare i relativi controlli secondo le modalità e le metodologie definite dai regolamenti interni dell'ente. L'organo di valutazione delle performance prende atto dell'integrità dei controlli interni, in particolare con riferimento ai controlli di regolarità amministrativa attraverso l'esame delle relazioni periodiche predisposte dal vertice amministrativo dell'ente in ordine ai controlli successivi di regolarità degli atti (determinazioni, impegni, contratti, ecc.). Le informazioni desunte da tali relazioni sono impiegate nell'ambito del sistema di valutazione anche ai fini della valutazione dei comportamenti organizzativi dei responsabili apicali dell'ente. L'organo di valutazione collabora altresì con il Responsabile della Prevenzione e della



COMUNE DI VENEGONO SUPERIORE

PROVINCIA DI VARESE

Corruzione in forza di quanto previsto anche dal Piano Nazionale Anticorruzione e dal Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza dell'ente.

Nella fattispecie il controllo di regolarità amministrativa e contabile, di legittimità e di correttezza dell'azione amministrativa è stato svolto all'interno costantemente attraverso la regolare richiesta di pareri tecnici e contabili da parte dei responsabili di area e da parte del Segretario Comunale. Il parere del responsabile dell'Area Finanziaria è stato chiesto su tutti gli atti deliberativi indipendentemente dalla verifica dell'effettiva copertura finanziaria, attestando quindi gli eventuali riflessi diretti e indiretti sulla situazione contabile e patrimoniale dell'Ente.

E' stato individuato il Responsabile della Trasparenza e della corruzione nella figura del Segretario Comunale e nominato l'Organismo Indipendente di Valutazione che, oltre a verificare la correttezza degli adempimenti in ambito di trasparenza, ha valutato i responsabili in posizione organizzativa verificando il raggiungimento degli obiettivi assegnati in sede di Programmazione.

3.1.1. Controllo di gestione: i principali obiettivi, previsti nel programma di mandato, con riferimento ai seguenti servizi/settori, hanno raggiunto il seguente risultato:

- **Personale:** vi è stata una razionalizzazione della dotazione organica e degli uffici che ha assestato l'organico al 31 dicembre 2017 con 28 dipendenti contro i 31 dipendenti del 2013. Le assunzioni che sono state pianificate hanno portato a reclutare profili professionali più qualificati ad un minor costo. La spesa di personale, come può rilevarsi dalle tabelle contabili che seguono, ha avuto un andamento decrescente. La richiesta di equivalenza delle mansioni al personale presente in dotazione organica e la sinergia tra i vari settori hanno garantito efficacia ed efficienza ai servizi resi.
- **Lavori pubblici:** gli investimenti realizzati sono i seguenti:
 - ✓ € 1.496.778,26 per la viabilità comunale, in particolare è stata eseguita la manutenzione straordinaria delle seguenti strade comunali: Via Garibaldi, Via Monterosa, Via Monviso, Via de Amicis, Via Verdi, Via Puccini, Via Oberdan, Via Firenze, Via della Stazione, Via Kennedy e la viabilità complementare al sottopasso ferroviario realizzato da Ferrovie Nord per un importo di circa 2.000.000,00.
 - ✓ € 117.911,87 per l'ampliamento e la rististemazione degli spazi della biblioteca comunale. L'importo comprende anche l'investimento di circa 20.000,00 riferito al patrimonio librario che si assesta a 60.000 volumi presenti nella biblioteca comunale.
 - ✓ € 55.740,99 per il rifacimento della pavimentazione del parco Pratone per sostenere e promuovere le iniziative ricreative e culturali del territorio;
 - ✓ € 606.222,53 per le Scuole dove sono stati realizzati lavori di ristrutturazione, adeguamento alle norme di sicurezza, abbattimento delle barriere architettoniche, lavori per il risanamento conservativo e riqualificazione energetica;
 - ✓ € 196.266,63 per il rifacimento del tetto e della facciata della palestra di Via Montenero;
 - ✓ € 86.590,00 per servizio idrico integrato riferito alla risistemazione delle rete idrica di Via Firenze e Via Briere e al sistema di depurazione e inverter di Via Cascina Prati;
 - ✓ € 327.791,36 per l'ampliamento cimitero dove sono stati costruiti 250 nuovi loculi/tombe;
 - € 204.121,66 per impianti di videosorveglianza e sicurezza stradale, in particolare sono state installati i seguenti punti di videosorveglianza: 2 Telecamere in Via Giulio Cesare, 3 telecamere all'interno del comune, 2 telecamere ex discarica bretella di collegamento Via De Gasperi 3 telecamere Via Campo Canalino piattaforma ecologica, 3 telecamere Piazza San Giorgio, 1 telecamera oltre a 2 telecamere di contesto per varco lettura targhe Piazza Monte Grappa, 2 telecamere Piazza Mauceri, 1 telecamera Via Solferino/San Martino, . 3 telecamere Parco Pratone – Via Pasubio, 2 telecamere zona scuole – Via Parini/Via



COMUNE DI VENEGONO SUPERIORE

PROVINCIA DI VARESE

Moncenisio, 3 telecamere zona stazione Via Meucci, 4 telecamere Via delle Pinete/Via Como - zona rotatoria ingresso Pianbosco. Inoltre sono stati installati i seguenti dissuasori stradali: semaforo intelligente/dissuasore di velocità con attraversamento pedonale a chiamata - Via Battisti, guardrail per la sicurezza viabilistica con luci sequenziali, 2 dossi modulari Via Moncenisio, 1 Via Roma, 2 Via Garibaldi, n. 1 Via Parini, n. 2 Via Kennedy.

- Gestione del territorio: approvato il Piano di Governo del Territorio e il nuovo regolamento edilizio; tutte le pratiche relative al rilascio delle concessioni edilizie rispettano i tempi medi di 30 gg. e non vi sono pratiche arretrate. Sono stati istruiti n.23 procedimenti per abusi edilizi.
- Istruzione pubblica: sono stati garantiti tutti i servizi per l'accesso all'istruzione senza liste di attesa;
- Ciclo dei rifiuti: la percentuale della raccolta differenziata dall'inizio del mandato è aumentato e ha superato il 65% ottenendo così un risparmio sul tributo provinciale per l'esercizio delle funzioni ambientali.
- Sociale: il livello di assistenza agli anziani e all'infanzia sono stati garantiti senza liste di attesa e riorganizzando i servizi del SAD rivolto agli anziani e dei servizi integrativi all'offerta formativa "Centro Tempo Infanzia" rivolto ai ragazzi dai 6 ai 12 anni. La riorganizzazione e la diversa modalità di gestione ha portato un risparmio, rispetto all'inizio del mandato di circa € 100.000,00. Gli impegni di spesa nel sociale sono passati da € 667.890,01 del 2013 a € 515.502,61 del 2017 ed i contributi assegnati a titolo di compartecipazione alle spese dei servizi sono passati da circa 40.000,00 nel 2013 a circa 60.000,00 nel 2017.

3.1.2. Controllo strategico: l'Ente non è tenuto al controllo strategico in quanto ente inferiore a 15.000.

3.1.3. Valutazione delle performance: Il ciclo della performance, disciplinato dall'art. 4 del D.L.gs 150/2009, si sviluppa come segue: - Documento Unico di Programmazione; - Bilancio di Previsione; - PEG/Piano Performance; - Rendiconto della Gestione/Relazione sulla Performance. I documenti sopra indicati sono previsti in pubblicazione nelle apposite sezioni o sotto-sezioni di Amministrazione Trasparente sul sito web istituzionale dell'ente. Le fasi previste per l'impostazione, il monitoraggio e la consuntivazione della programmazione degli obiettivi sono:

- a) definizione e assegnazione degli obiettivi che si intendono raggiungere, dei valori attesi di risultato e dei rispettivi indicatori;
- b) collegamento tra gli obiettivi e l'allocazione delle risorse;
- c) monitoraggio in corso di esercizio e attivazione di eventuali interventi correttivi;
- d) misurazione e valutazione della performance organizzativa e individuale;
- e) applicazione dei sistemi premianti, secondo criteri di valorizzazione del merito;
- f) rendicontazione dei risultati raggiunti.

L'ente ha garantito, come da norme e regolamenti, l'applicazione di quanto previsto Sistema di Misurazione e Valutazione della performance organizzativa ed individuale dell'ente attraverso gli strumenti previsti dal ciclo di gestione della performance nonché dagli istituti contrattuali previsti dal CCNL e dal CCDI.

L'esito del processo di valutazione sia dei livelli apicali sia del restante personale dell'ente - per i periodi in cui il ciclo della performance è stato concluso - ha consentito di poter valorizzare i risultati ottenuti ed il merito anche attraverso la differenziazione delle valutazioni. Si veda a questo proposito la apposita sezione Performance e Dati sui Premi di Amministrazione Trasparente.



COMUNE DI VENEGONO SUPERIORE

PROVINCIA DI VARESE

Sinteticamente, i punti di forza del sistema di misurazione e valutazione della performance presso l'ente sono:

- presenza di strumenti consolidati di programmazione degli obiettivi coordinati con la programmazione finanziaria e di bilancio;
- impiego consapevole delle leve valutative per il coinvolgimento del personale;
- collegamento con le priorità dell'amministrazione attraverso la declinazione degli obiettivi programmatici.

3.1.4. Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 – quater del TUEL: si fa espresso rinvio alla Parte V della presente relazione.



COMUNE DI VENEGONO SUPERIORE

PROVINCIA DI VARESE

PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.

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

ENTRATE (IN EURO)	2013	2014	2015	2016	2017	% di Incremento o/ Decremento rispetto al primo anno
Entrate Correnti	4.756.881,23	4.658.411,41	4.728.614,80	4.522.805,03	4.825.717,65	+1,45%
TITOLO 4 Entrate da Alienazioni e Trasferimenti di Capitale	414.279,24	456.442,28	654.840,29	442.692,57	492.733,48	+19%
TITOLO 5 Entrate da Accensioni di Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	5.171.160,47	5.114.853,69	5.383.455,09	4.965.497,60	5.318.451,13	+2,85%

SPESE (IN EURO)	2013	2014	2015	2016	2017	% di incremento o/ Decremento rispetto al primo anno
TITOLO 1 – Spese Correnti	4.561.588,71	4.269.945,00	4.375.021,43	4.296.600,51	4.305.327,33	-5,62%
TITOLO 2 - Spese in Conto Capitale	90.682,91	726.762,29	705.216,15	1.597.218,99	374.703,06	+313,20%
TITOLO 3 Rimborso di Prestiti	153.645,32	157.487,44	163.982,52	154.777,56	161.849,37	+5,33%
TOTALE	4.805.916,94	5.154.194,73	5.244.220,10	6.048.597,06	4.841.879,76	+0,75%

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	2013	2014	2015	2016	2017	% di incremento o/ Decremento rispetto al primo anno
TITOLO 6 – Entrate da Servizi per conto di Terzi	391.377,54	359.935,64	583.500,00	693.263,53	588.519,38	50,37%
TITOLO 4 – Spese per Servizi Conto di Terzi	391.377,54	359.935,64	583.500,00	693.263,53	588.519,38	50,37%



COMUNE DI VENEGONO SUPERIORE

PROVINCIA DI VARESE

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

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2013	2014	2015	2016	2017
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	4.756.881,23	4.658.411,41	4.728.614,80	4.522.805,03	4.825.717,65
Spese titolo I	4.561.588,71	4.269.945,00	4.375.021,43	4.296.600,51	4.305.327,33
Rimborso prestiti parte del titolo III	153.645,32	157.487,44	163.982,52	154.777,56	161.849,37
Saldo di parte corrente	41.647,20	230.978,97	189.610,85	71.426,96	358.540,95
Fondo Pluriennale Vincolato Iniziale (+)	0,00	0,00	103.778,45	120.761,59	77.921,71
Fondo Pluriennale Vincolato Finale (-)	0,00	0,00	120.761,59	120.761,59	92.083,79
Utilizzo avanzo di amministrazione				169.645,50	
Entrate correnti destinate agli investimenti	27.700,00	30.000,00	28.950,00	13.960,00	17.918,00
Saldo effettivo di parte corrente	13.947,20	200.978,97	143.677,71	269.952,34	326.460,87
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	2013	2014	2015	2016	2017
Entrate titolo IV	414.279,24	456.442,28	654.840,29	442.692,57	492.733,48
Entrate titolo V **					
Totale titoli (IV+V)	414.279,24	456.442,28	654.840,29	442.692,57	492.733,48
Spese titolo II	90.682,91	726.762,29	705.216,15	1.597.218,99	374.703,06
Differenza di parte capitale	323.596,33	-270.320,01	-50.375,86	-1.154.526,42	118.030,42
Entrate correnti destinate ad investimenti	27.700,00	30.000,00	28.950,00	13.960,00	17.918,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato al conto capitale	0,00	438.440,00	1.103.647,76		
Fondo Pluriennale Vincolato Iniziale (+)	0,00	0,00	429.857,08	1.431.633,35	253.349,06
Fondo Pluriennale Vincolato Finale (-)	0,00	0,00	1.431.633,35	253.3149,06	354.927,02
SALDO DI PARTE CAPITALE	351.296,33	198.119,99	80.445,63	37.717,87	34.370,46



COMUNE DI VENEGONO SUPERIORE

PROVINCIA DI VARESE

3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo 2013 - 2017

	2013	2014	2015	2016	2017
Riscossioni (+)	4.113.087,64	3.175.833,16	4.247.939,38	4.442.086,78	4.460.326,63
Pagamenti (-)	4.257.844,88	3.819.052,36	5.109.312,57	5.820.173,39	4.228.186,89
Differenza (a)	-144.757,24	-643.219,20	-761.373,19	-1.378.086,61	232.139,74
FPV Entrata (+)	0,00	0,00	533.635,53	1.552.394,94	331.270,77
FPV Spesa (-)	0,00	0,00	1.552.394,94	331.270,77	447.010,81
Differenza (b)	0,00	0,00	-1.018.759,41	1.221.124,17	-115.740,04
Residui attivi (+)	1.449.450,37	2.298.956,17	1.679.857,47	1.216.668,81	1.446.643,88
Residui passivi (-)	939.449,60	1.695.078,01	779.249,29	921.681,66	1.202.212,25
Differenza (c)	510.000,77	603.878,16	900.608,18	294.987,15	244.431,63
Avanzo (+) o	365.243,53	-39.341,04	-879.524,42	138.024,71	360.831,33
Disavanzo (-)					

Risultato di amministrazione di cui:	2013	2014	2015	2016	2017
Vincolato			2.805,79	2.805,79	2.805,76
Per spese in conto capitale	818.718,17	578.893,55	80.445,63	37.717,87	34.370,46
Per fondo ammortamento					
Parte accantonata			496.175,44	466.238,26	552.344,01
Non vincolato	605.024,88	926.109,49	822.194,48	986.499,92	1.254.412,89
Totale	1.423.743,05	1.505.003,04	1.401.621,34	1.493.261,84	1.843.933,15

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

Descrizione	2013	2014	2015	2016	2017
Fondo cassa al 31 dicembre	2.076.333,54	1.378.826,28	1.731.046,58	1.286.639,52	1.718.343,26
Totale residui attivi finali	1.674.866,38	2.812.298,36	2.074.705,13	1.615.769,82	1.937.574,30
Totale residui passivi finali	2.327.456,87	2.686.121,60	851.735,43	1.077.876,73	1.364.973,60
FPV totale (-)	0,00	0,00	1.552.394,94	331.270,77	447.010,81
Risultato di amministrazione	1.423.743,05	1.505.003,04	1.401.621,34	1.493.261,84	1.843.933,15
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO



COMUNE DI VENEGONO SUPERIORE

PROVINCIA DI VARESE

3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2013	2014	2015	2016	2017
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0,00	0,00			
Finanziamento debiti fuori bilancio					
Salvaguardia equilibri di bilancio					
Spese correnti non ripetitive					
Spese correnti in sede di assestamento				169.645,50	
Spese di investimento		438.440,00	1.103.647,76		
Estinzione anticipata di prestiti					
Totale		438.440,00	1.103.647,79	169.645,50	

4. Gestione dei residui. Totale residui di inizio e fine mandato (certificato consuntivo-quadro 11) ANNO 2013

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	573.303,62	426.402,01	0,00	133.967,70	439.335,92	12.933,91	840.888,59	853.722,50
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti	30.909,26	30.675,25	0,00	234,01	30.675,25	0,00	71.244,52	71.244,52
Titolo 3 - Extratributarie	1.953.116,12	1.607.533,49	0,00	140.117,16	1.812.998,96	205.465,47	524.801,36	730.266,83
Parziale titoli 1+2+3	2.557.329,00	2.064.610,75	0,00	274.318,87	2.283.010,13	218.399,38	1.436.934,47	1.655.333,85
Titolo 4 - In conto capitale	4.668,57	4.168,57	0,00	500,00	4.168,57	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Accensione di prestiti	15.630,87	15.482,94	0,00	0,00	15.630,87	147,93	0,00	147,93
Titolo 6 - Servizi per conto di terzi	8.926,52	252,25	0,00	1.805,57	7.120,95	6.868,70	12.515,90	19.384,60
Totale titoli 1+2+3+4+5+6	2.586.554,96	2.084.514,51	0,00	276.624,44	2.309.930,52	225.416,01	1.449.450,37	1.674.866,38



COMUNE DI VENEGONO SUPERIORE

PROVINCIA DI VARESE

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

ANNO 2017

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	971.121,04	656.922,20	0,00		971.121,04	314.198,84	834.967,10	1.149.165,94
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti	29.465,23	29.465,23	0,00	0,00	29.465,32	0,00	29.030,51	29.030,51
Titolo 3 - Extratributarie	607.896,05	422.269,88	0,00	13.901,10	593.994,95	171.725,07	573.460,96	745.186,03
Parziale titoli 1+2+3	1.608.482,32	1.108.657,31	0,00	13.901,10	1.594.581,31	485.923,91	1.437.458,57	1.923.382,48
Titolo 4 - In conto capitale	9,80	0,00	0,00	0,00	9,80	9,80	7.298,02	7.307,82
Titolo 5 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Servizi per conto di terzi	7.277,70	1.290,46	0,00	990,53	6.287,17	4.996,71	1.887,29	6.884,00
Totale titoli 1+2+3+4+5+9	1.615.769,82	1.109.947,77	0,00	14.891,53	1.600.878,29	490.930,42	1.446.643,88	1.937.574,30



COMUNE DI VENEGONO SUPERIORE

PROVINCIA DI VARESE

ANNO 2013

RESIDUI PASSIVI Primo anno del mandato	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d=(a-c)	e=(b-d)	f	g=(e+f)
Titolo 1 – Spese correnti	1.497.732,77	1.026.612,67	33.553,23	1.464.179,54	437.566,87	814.418,64	1.251.985,51
Titolo 2 – Spese in conto capitale	944.955,87	153.694,64	8.940,43	936.015,44	782.320,80	42.861,04	825.181,84
Titolo 3 – Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Spese per servizi per conto di terzi	174.034,35	5.914,75	0,00	174.034,35	168.119,60	82.169,92	250.289,52
Totale titoli 1+2+3+4	2.616.722,99	1.186.222,06	42.493,66	2.574.229,33	1.388.007,27	939.449,60	2.327.456,87

ANNO 2017

RESIDUI PASSIVI Ultimo anno del mandato	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d=(a-c)	e=(b-d)	f	g=(e+f)
Titolo 1 – Spese correnti	848.939,81	813.759,10	4.630,10	844.309,71	30.550,61	1.052.199,34	1.082.749,95
Titolo 2 – Spese in conto capitale	64.910,11	64.798,90	101,41	64.808,70	9,80	101.983,39	101.993,19
Titolo 4 – Spese rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 – Spese servizi conto terzi	164.026,81	31.825,77	0,10	164.026,71	132.200,94	48.029,52	180.230,46
Totale titoli 1+2+3+4	1.077.876,73	910.383,77	4.731,61	1.073.145,12	162.761,35	1.202.212,25	1.364.973,60

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



COMUNE DI VENEGONO SUPERIORE

PROVINCIA DI VARESE

Residui attivi al 31.12.	2013 e precedenti	2014	2015	2016	2017	Totale residui ultimo rendiconto
Titolo 1 Entrate Tributarie	19.221,56	46.692,28	117.298,89	130.986,11	834.967,10	1.149.165,94
Titolo 2 Trasferimento Stato Regione e altri Enti Pubblici					29.030,51	29.030,51
TITOLO 3 Entrate Extratributarie	73.032,91	5.737,76	10.382,73	82.371,67	573.460,96	745.186,03
Totale	92.254,47	52.430,04	127.881,62	213.357,78	1.437.458,57	1.923.382,48
Conto Capitale						
TITOLO 4 Entrate da Alienazioni e Trasferimenti di Capitale			9,80		7.298,02	7.307,82
TITOLO 5 Entrate da accensioni di Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			9,80		7.298,02	7.307,82
Totale Generale	92.254,47	52.430,04	127.891,42	213.357,78	1.444.756,59	1.930.690,30



COMUNE DI VENEGONO SUPERIORE

PROVINCIA DI VARESE

Residui passivi al 31.12	2013 e precedenti	2014	2015	2016	2017	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 - Spese Correnti	4.562,20	601,55	11.823,16	13.563,70	1.052.199,34	1.082.749,95
TITOLO 2 - Spese in Conto Capitale			9,80		101.983,39	101.993,19
TITOLO 3- Rimborsamento Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.2. Rapporto tra competenza e residui

	2013	2014	2015	2016	2017
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	1,67%	0,13%	0,23%	1,88%	12,49%

5. Patto di Stabilità interno.

Indicare la posizione dell'ente: l'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 :

2013	2014	2015	2016	2017
S	S	S	S	S

5.1. Il Comune di Venegono Superiore non è mai stato inadempiente al patto di stabilità interno negli anni dal 2013 al 2017; di conseguenza non è mai stato soggetto alle sanzioni previste per mancato rispetto del patto.

6. Indebitamento:

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

	2013	2014	2015	2016	2017
Residuo debito finale	2.559.749,83	2.402.262,39	2.238.279,87	2.083.502,31	1.921.652,94
Popolazione residente	7.238	7.280	7.302	7.319	7.297,00
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	353,65	329,98	306,53	284,67	263,35

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

	2013	2014	2015	2016	2017



COMUNE DI VENEGONO SUPERIORE

PROVINCIA DI VARESE

Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	2,69%	2,46%	2,24%	2,18%	2%
--	-------	-------	-------	-------	----

6.3. Utilizzo strumenti di finanza derivata: Nel periodo considerato l'ente non ha in corso contratti relativi a strumenti derivati, né ha dovuto estinguere contratti derivati.

6.4. Rilevazione flussi: Nessun flusso non sussistendo la condizione di cui al punto 6.



COMUNE DI VENEGONO SUPERIORE

PROVINCIA DI VARESE

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

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	5.434.426,19
Immobilizzazioni materiali	10.763.815,71		
Immobilizzazioni finanziarie	5.522,08		
rimanenze	0,00		
crediti	1.697.443,30		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	5.049.128,95
Disponibilità liquide	2.076.333,54	debiti	4.062.024,86
Ratei e risconti attivi	2.465,37	Ratei e risconti	0,00
Totale	14.545.580,00	Totale	14.545.580,00

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali		Patrimonio netto	10.175.137,50
Immobilizzazioni materiali	11.804.448,86		
Immobilizzazioni finanziarie	259,33		
rimanenze			
crediti	1.541.964,89		
Attività finanziarie non immobilizzate		Conferimenti	
Disponibilità liquide	1.286.639,52	debiti	2.758.221,92
Ratei e risconti attivi	114,97	Ratei e risconti passivi	1.700.068,15
Totale	14.633.427,57	Totale	14.633.427,57

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

Proventi della gestione	4.891.409,71	4.703.112,09
Costi della gestione	4.796.149,11	4.286.391,29
Risultato della gestione	95.260,60	416.720,80
Proventi ed oneri da aziende speciali		
Risultato della gestione operativa	95.260,60	416.720,80
Proventi (+) ed oneri (-) finanziari	-115.247,47	-97.465,61
Proventi (+) ed oneri (-) straordinari	-235.972,48	71.885,45
Imposte		75.147,86
Risultato economico di esercizio	-255.959,35	315.992,78

7.3. Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Nel periodo considerato – 2013/2017- è stato riconosciuto un debito fuori bilancio a seguito di sentenza di condanna nell'anno 2014 per € 193.000,00. Non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere. Nel periodo considerato non vi sono mai state esecuzioni forzate.



COMUNE DI VENEGONO SUPERIORE

PROVINCIA DI VARESE

8. Spesa per il personale.

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

	2013	2014	2015	2016	2017
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	983.101,11	973.066,29	973.066,29	973.066,29	973.066,29
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	952.598,82	973.000,16	948.947,81	968.842,85	883.200,51
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	23,24%	23,97%	24,24%	% non più prevista ai fini dei vincoli assunzionali	% non più prevista ai fini dei vincoli assunzionali

8.2. Spesa del personale pro-capite:

	2013	2014	2015	2016	2017
<u>Spesa personale*</u> /Abitanti	153,88	157,26	158,89	164,64	146,57

* Spesa di personale considerata: intervento 01 + intervento 03 + IRAP

8.3. Rapporto abitanti dipendenti:

	2013	2014	2015	2016	2017
<u>Abitanti</u> Dipendenti	233	228	236	236	261

8.4. Nel periodo considerato l'Amministrazione non si è avvalsa di rapporti di lavoro flessibile e pertanto non ha sostenuto alcuna spesa per tali tipologie.

8.5. Non sono presenti aziende speciali e Istituzioni e pertanto non sussiste l'obbligo di rispettare i limiti assunzionali di cui ai precedenti punti.

8.7. Fondo risorse decentrate.

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

	2013	2014	2015	2016	2017
Fondo risorse decentrate comprensivo di fondo per evasione tributaria	95.798,48	96.100,98	96.100,98	96.875,00	96.724,00

8.8. Il Comune di Venegono Superiore non ha adottato provvedimenti ai sensi dell'art. 6 bis del D.Lgs 165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della legge 244/2007 in quanto non sono state effettuate esternalizzazioni.



COMUNE DI VENEGONO SUPERIORE

PROVINCIA DI VARESE

PARTE IV – Rilievi degli organismi esterni di controllo.

1. Rilievi della Corte dei conti

- Attività di controllo: Il Comune di Venegono Superiore non è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della Legge 266/2005.
- Attività giurisdizionale: Il Comune di Venegono Superiore non è stato oggetto di sentenze.

2. Rilievi dell'Organo di revisione: Il Comune di Venegono Superiore non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili.

PARTE V – 1. Azioni intraprese per contenere la spesa: la spesa corrente, come si evince dalla Tabella 3.1 Parte III della presente relazione ha avuto un decremento. I risparmi più significativi sono da individuare principalmente nel settore Manutenzione e Servizi e nel settore dei Servizi Sociali. Nel primo, a seguito di nuovi appalti si è avuto un risparmio delle spese di pulizia degli stabili comunali e nella manutenzione del verde pubblico. Nel secondo il risparmio deriva da una diversa modalità di gestione del servizio educativo “Centro Tempo Infanzia” dato in concessione anziché in appalto. I risparmi calcolati sono al netto anche delle rispettive entrate da tariffa sui servizi.



COMUNE DI VENEGONO SUPERIORE

PROVINCIA DI VARESE

Parte V – 1. Organismi controllati e le Società partecipate: la Giunta Comunale con deliberazione n. 57 del 03/08/2017 ha individuato i componenti del Gruppo Amministrazione Pubblica e il relativo perimetro di consolidamento di cui si riporta la sintesi:

	Organismi strumentali	Enti strumentali		Società	
		Controllati	Partecipati	Controllate	Partecipate
Individuazione Gruppo Pubblica Amministrazione	Art. 1 D.lgs 118/2011	Art. 11-ter c.1 D.lgs 118/2011	Art. 11-ter c.2 D.lgs 118/2011	Art. 11-quater D.lgs 118/2011	Art. 11-quinques D.lgs 118/2011
			Ato Provincia di Varese		Società per la tutela ambientale del Fiume Olona
			Parco Pineta Appiano Gentile Tradate		Alfa Srl

Il “perimetro di consolidamento” definito in funzione del principio della soglia di irrilevanza ha determinato il consolidamento della sola Società per la tutela ambientale del Fiume Olona:

Società	Totale attivo al 31/12/2016	% incidenza sui dati del bilancio del Comune	Patrimonio netto al 31/12/2016	% incidenza sui dati del bilancio	Ricavi caratteristici	% incidenza sui dati del bilancio del Comune	Rilevanza
Società per la tutela ambientale del Fiume Olona	62.012.288,00	424	53.496.314,00	26	6.984.962,00	149	SI

Il Consiglio Comunale con deliberazione n. 27 del 28/09/2018 ha approvato il bilancio consolidato delle società partecipate (si rinvia per i contenuti specifici alla deliberazione pubblicata sul sito istituzionale); inoltre nella stessa seduta con provvedimento n. 28 il Consiglio Comunale ha approvato il piano di razionalizzazione mettendo in evidenza le azioni da intraprendere. (Rif. Allegato piano di razionalizzazione pubblicato sul sito istituzionale).

A titolo espositivo si riportano i dati principali delle società partecipate riferite all'anno di bilancio 2016:



COMUNE DI VENEGONO SUPERIORE

PROVINCIA DI VARESE

Forma giuridica Tipologia di società	Campo di attività	Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione	Patrimonio netto azienda o società	Risultato di esercizio positivo o negativo
Alfa Srl	Servizio Idrico Integrato	13.759.331,00	0,6483%	367.015,00	290.722,00
Società per la tutela ambientale del bacino Fiume Olona in Provincia di Varese Spa	Servizio di depurazione e collettazione della acque reflue	6.984.962,00	1,65	53.496.314,00	25.999,00
Parco della Pineta di Appiano Gentile	Tutela Ambientale		6,30	3.098.004,14	

Lì 11 aprile 2018

Il SINDACO
Ambrogio Crespi

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i.
sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

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 TUEL 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.

Lì.....

Il Revisore del Conto
Dr. Renato Albertini

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i.
sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Venegono Superiore che viene trasmessa alla Corte dei Conti Sezione regionale di controllo e pubblicata sul sito istituzionale sezione Amministrazione Trasparente.