

# COMUNE DI PRIMALUNA

Provincia di Lecco

## RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014 - 2019

(Art. 4, D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 149)<sup>1</sup>

### 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, e 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.

La relazione è sottoscritta dal sindaco non oltre il sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato. Entro e non oltre quindici giorni dopo la sottoscrizione della relazione, essa deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e, nei tre giorni successivi la relazione e la certificazione devono essere trasmesse dal presidente della provincia o dal sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

La relazione di fine mandato e la certificazione sono pubblicate sul sito istituzionale del comune da parte del sindaco entro i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione dell'ente locale, con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

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 venti giorni dal provvedimento di

<sup>1</sup> ALLEGATO C al D.M. 26 aprile 2013 – Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti.

indizione delle elezioni e, nei tre giorni successivi la relazione e la certificazione sono trasmesse dal presidente della provincia o dal sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

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 e anche con la 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. 266/2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

Si precisa che l'ultimo esercizio considerato ai fini della presente relazione è il 2018, i cui dati finanziari sono desunti dallo schema di consuntivo, già approvato dalla Giunta Comunale in data 14 marzo 2019, a seguito del riaccertamento ordinario dei residui.

**PARTE I - DATI GENERALI****1.1 Popolazione residente**

Data rilevazione	Abitanti
31.12.2014	2244
31.12.2015	2246
31.12.2016	2270
31.12.2017	2258
31.12.2018	2263

**1.2 Organi politici****GIUNTA COMUNALE**

Carica	Nominativo	Attribuzioni delegate	In carica dal
Sindaco	Artusi Dott. Mauro		26/05/2014
Vicesindaco – Assessore	Redaelli Gabriele	- TURISMO - SPORT - TEMPO LIBERO - POLITICHE GIOVANILI - RAPPORTI CON LE ASSOCIAZIONI	05/06/2014
Assessore	Acquistapace Santino	- LAVORI PUBBLICI - VIABILITA' - AMBIENTE - TERRITORIO - ECOLOGIA - AGRICOLTURA	05/06/2014

**CONSIGLIO COMUNALE**

Carica	Nominativo	In carica dal
Consigliere	GABRIELE REDAELLI	26/05/2014
Consigliere	CLAUDIA PAROLI	26/05/2014
Consigliere	SANTI ACQUISTAPACE	26/05/2014
Consigliere	RINO POMI	26/05/2014
Consigliere	ERMES POZZI	26/05/2014
Consigliere	CELESTINA MANZONI	26/05/2014
Consigliere	ADRIANO BUZZONI	26/05/2014
Consigliere	GIULIO TANTARDINI	26/05/2014
Consigliere	FRANCA MARONI	26/05/2014
Consigliere	GENOVEFFA LOCATELLI	26/05/2014

**1.3. Struttura organizzativa****Organigramma:**

Direttore: nessuno;

Segretario: Padronaggio Maria Grazia, in convenzione con i Comuni di Barzio e Cassina fino al 30.11.2018 e poi a scavalco dal 1.12.2018;

Numero dirigenti: nessuno;

Numero posizioni organizzative: 6 (sei);

Numero totale personale dipendente (*vedere conto annuale del personale*) n. 8 (otto) di cui:

- n. 4 tempo pieno;
  - n. 2 part-time al 75% e al 91,67%;
  - n. 1 (assistente sociale) in comando da altro Ente part-time al 25%;
  - n. 1 assunto ai sensi dell'art. 110 del TUEL in scadenza con il mandato del Sindaco part-time al 38,88%;
- inoltre dal 1/4/2019 è prevista l'assunzione del nuovo agente di polizia locale part-time al 55,55%.

#### 1.4. Condizione giuridica dell'Ente

Il Comune di Primaluna non è stato oggetto di procedure di commissariamento ai sensi degli art. 141 ed 143 del D: Lgs. 267/2000 nel corso del mandato.

#### 1.5. Condizione finanziaria dell'Ente

Il Comune di Primaluna si trova in buone condizioni finanziarie, i conti consuntivi dell'ultimo quinquennio sono sempre stati chiusi con un avanzo di amministrazione, inoltre ha sempre rispettato i vincoli di finanza pubblica previsti dalla normativa vigente.

L'Ente non si è mai trovato nelle condizioni di dissesto o pre-dissesto finanziario nel corso del mandato e non ha mai fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter – 243-quinquies del TUEL e neppure del contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n. 174/2012.

#### 1.6. Situazione di contesto interno/esterno<sup>2</sup>:

**Servizio TECNICO e SUAP:** La mole di lavoro è assolutamente sproporzionata rispetto all'organico dell'ufficio composto da un tecnico a 14 h settimanali e da un collaboratore amministrativo. Nonostante i notevoli sforzi profusi, possono verificarsi dei ritardi nel disbrigo delle pratiche. A decorrere dal 1/1/2017, a seguito dello scioglimento dell'Unione dei Comuni Centro Valsassina è tornato in capo al comune il servizio SUAP per il quale si provveduto anche ad assumere un istruttore tecnico mediante mobilità dall'Unione stessa, ciò a reso possibile riorganizzare un po' il servizio.

**Servizio TRIBUTI:** L'introduzione di nuovi tributi, spesso carenti di una benché minima logica funzionale e operativa, hanno comportato un aggravio di lavoro sconcertante, solo parzialmente superato con l'esternalizzazione di alcune competenze (1 operatrice part-time 75%).

**Servizio DEMOGRAFICO:** Il notevole flusso migratorio di cittadini extracomunitari ha inevitabilmente appesantito l'attività della sola operatrice dell'Ufficio demografico, gravata di una complessa normativa in continua evoluzione (1 operatrice part-time 91,67%).

**Servizio AMMINISTRATIVO/SEGRETERIA:** La continua introduzione di nuovi adempimenti, spesso dettate da assurde logiche di statistica, ha comportato anche su questo ufficio un notevole aggravio di lavoro non commisurato al personale a disposizione (1 operatrice).

**Servizio FINANZIARIO:** La continua evoluzione dei vincoli di finanza pubblica dal patto di stabilità al pareggio di bilancio e le inevitabili posticipazioni nell'approvare i bilanci a causa di sistematici cambiamenti dei tributi, rende particolarmente gravoso e incerta la programmazione finanziaria locale. Inoltre i continui cambiamenti legislativi come il passaggio alla contabilità armonizzata e l'adozione della contabilità economico – patrimoniale affiancata a quella finanziaria hanno moltiplicato gli adempimenti e la mole di lavoro a carico del servizio (1 operatrice).

---

<sup>2</sup> Descrivere in sintesi, per ogni settore/servizio fondamentale, le principali criticità riscontrate e le soluzioni realizzate durante il mandato (non eccedere le 10 righe per ogni settore).

**Servizi SOCIALI E ISTRUZIONE:** Questi servizi erano stati trasferiti all'Unione dei Comuni Centro Valsassina e della Grigna Settentrionale, dal 1° gennaio 2017 sono tornati ad essere interamente di competenza comunale, per questo motivo è stato assunto l'assistente sociale tramite comando dalla Comunità Montana part-time al 25%, ciò ha comportato un ulteriore aggravio di lavoro anche per gli altri servizi quali il servizio amministrativo e il servizio finanziario.

**Servizio VIGILANZA:** anche questo servizio era gestito dall'Unione dei Comuni Centro Valsassina e della Grigna Settentrionale, dal 1° gennaio 2017 è tornato ad essere interamente di competenza comunale, per questo motivo è stato riassorbito l'agente di polizia locale a suo tempo trasferito mediante mobilità. L'agente in questione è andato in pensione del 1/9/2018 e si prevede di assumere il nuovo vigile dal 1.4.2019 avendo già espletato le procedure concorsuali necessarie, sebbene ad orario ridotto per rispettare i vincoli di spesa del personale. Come sopra il reintegro di tale servizio ha comportato un ulteriore aggravio di lavoro anche per gli altri servizi.

## **2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 dei TUEL)**

Il Comune di Primaluna non ha mai superato nel corso del mandato, i parametri soglia per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario.

In particolare:

- Anno 2014: parametri obiettivi tutti negativi;
- Anno 2018: parametri obiettivi tutti negativi;

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

### 1. Attività Normativa<sup>3</sup>:

Nel prospetto che segue si riportano i principali interventi di regolamentazione posti in essere dal Comune di Primaluna nel corso del mandato amministrativo.

ORGANO DELIBERANTE	ANNO	N. ATTO	OGGETTO
Giunta comunale	2019	40	APPROVAZIONE REGOLAMENTO COMUNALE PER LA GRADUAZIONE, CONFERIMENTO E REVOCA DELLE POSIZIONI ORGANIZZATIVE CATEGORIE D - C
Consiglio Comunale	2018	58	MODIFICA REGOLAMENTO DI POLIZIA MORTUARIA
Consiglio Comunale	2018	31	APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI E DELLE PRESTAZIONI DI SERVIZI IN CAMPO SOCIALE ED EDUCATIVO
Giunta comunale	2018	17	RECEPIMENTO MODIFICHE APPORTATE CON D.LGS 74/2017 - ADEGUAMENTO REGOLAMENTO DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI.
Consiglio Comunale	2018	7	MODIFICA REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DELL'IMPOSTA UNICA MUNICIPALE "IUC" - PARTE II (TARI)
Consiglio Comunale	2018	2	MODIFICA REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DELL'IMPOSTA UNICA MUNICIPALE "IUC" - PARTE II (TARI)
Consiglio Comunale	2017	48	APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO QUADRO DI RECEPIMENTO DELLA DISCIPLINA DELL'ISEE (INDICATORE SITUAZIONE ECONOMICA EQUIVALENTE)
Giunta comunale	2017	54	APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO COMUNALE RECANTE NORME PER LA RIPARTIZIONE DELL'INCENTIVO DI CUI ALL'ART. 113 DEL D.LGS. 18/04/2016, N. 50 "INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE".
Consiglio Comunale	2017	19	APPROVAZIONE REGOLAMENTO IN MATERIA DI ACCESSO CIVICO E ACCESSO GENERALIZZATO
Consiglio Comunale	2017	11	APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER L'ASSEGNAZIONE DELLE BORSE DI STUDIO
Giunta comunale	2017	2	MODIFICA PARZIALE DELLA DOTAZIONE ORGANICA DEL PERSONALE COMUNALE - RIAPPROVAZIONE REGOLAMENTO DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI
Consiglio Comunale	2016	46	APPROVAZIONE NUOVO REGOLAMENTO DEL COMMERCIO SU AREE PUBBLICHE
Consiglio Comunale	2016	30	APPROVAZIONE REGOLAMENTO COMUNALE PER LA DISCIPLINA DELLE SAGRE E DELLE FESTE PAESANE/ECOFESTE
Consiglio Comunale	2015	39	APPROVAZIONE NUOVO REGOLAMENTO COMUNALE DI CONTABILITÀ
Giunta comunale	2015	116	MODIFICA AL VIGENTE REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA E L'INCENTIVO DELL'ATTIVITA' DI PROGETTAZIONE SVOLTA DAI DIPENDENTI COMUNALI
Consiglio Comunale	2015	30	APPROVAZIONE NUOVO REGOLAMENTO COMMERCIO SU AREE PUBBLICHE - RINVIO
Consiglio Comunale	2015	6	MODALITA' DI DETERMINAZIONE DELLE TARIFFE E SCADENZE RATE TARI PER L'ESERCIZIO 2015 – ESTENSIONE DELL'APPLICAZIONE DELL'ART.14 DEL VIGENTE REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DELLA I.U.C. – PARTE II TARI
Consiglio Comunale	2015	5	"REGOLAMENTO LOCALE DI IGIENE TIPO - TITOLI II E III" - RECEPIMENTO NUOVA DISCIPLINA IN MATERIA DI SCARICHI IDRICI - RUMORE - MPIANTI TERMICI E INDUSTRIE INSALUBRI E TOSSICI AD ALTO RISCHIO.

<sup>3</sup> 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.

Consiglio Comunale	2014	43	APPROVAZIONE NUOVO REGOLAMENTO PER LA CONCESSIONE DI SOVVENZIONI, CONTRIBUTI, SUSSIDI ED AUSILI FINANZIARI NONCHE' PER L'ATTRIBUZIONE DI VANTAGGI ECONOMICI.
Giunta comunale	2014	108	ADEGUAMENTO REGOLAMENTO DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI
Giunta comunale	2014	104	APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA E L'INCENTIVO DELL'ATTIVITA' DI PROGETTAZIONE SVOLTA DAI DIPENDENTI COMUNALI
Consiglio Comunale	2014	20	APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DELL'IMPOSTA UNICA MUNICIPALE – "IUC".
Consiglio Comunale	2014	3	INTEGRAZIONE TITOLO III^ DEL REGOLAMENTO LOCALE D'IGIENE - CAPITOLO 17°
Giunta comunale	2014	13	REGOLAMENTO COMUNALE INCARICHI ESTERNI DIPENDENTI COMUNALI – ART.53 D. LGS. 165/2001 E SS.MM. L. 190/2012. APPROVAZIONE
Giunta comunale	2014	10	RECEPIMENTO INDIRIZZI DETTATI CON D.P.R. 62/2013, CON DLGS 39/2013 E CON LEGGE 190/2012 - ADEGUAMENTO REGOLAMENTO DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI

## 2. Attività tributaria.

### 2.1. Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento

#### 2.1.1. IUC

L'imposizione sul patrimonio immobiliare ha subito nel tempo vistose modifiche. Si è partiti in tempi lontani quando, a decorrere dal 1993 venne istituita l'imposta comunale sugli immobili. Presupposto dell'imposta era il possesso di fabbricati a qualsiasi uso destinati. L'applicazione era stata poi limitata dal 2008 alla sola abitazione secondaria, essendo esclusa a tassazione l'unità immobiliare adibita ad abitazione principale. In tempi più recenti, e cioè a partire dal 2012, con l'istituzione dell'IMU si è ritornati ad una formulazione simile a quella originaria, ripristinando l'applicazione del tributo anche sull'abitazione principale. Si arriva quindi ai nostri giorni dove, a partire dal 2013, l'imposta sugli immobili viene ad essere applicata alle sole seconde case.

A decorrere dall'anno 2014 è stata istituita la I.U.C. Imposta Unica Comunale che comprende IMU, TASI e TARI.

Aliquote IMU	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota abitazione principale escluse:	Esente	Esente	Esente	Esente	Esente
A1, A8 E A9	4 per mille	4 per mille	4 per mille	4 per mille	4 per mille
Detrazione abitazione principale	€ 200,00=	€ 200,00=	€ 200,00=	€ 200,00=	€ 200,00=
Altri immobili	8,4 per mille	8,4 per mille	8,4 per mille	8,4 per mille	8,4 per mille
Fabbricati rurali e strumentali	esenti	esenti	esenti	Esenti	esenti

Aliquote TASI	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota abitazione principale escluse:	1,8 per mille	1,8 per mille	Esente	Esente	Esente
A1, A8 E A9	Esente	Esente	Esente	Esente	Esente
Altri immobili	Esente	Esente	Esente	Esente	Esente

TARI Prelevi sui rifiuti	2014	2015	2016	2017	2018
Tipologia di prelievo	TARI Criteri TARSU	TARI Criteri TARSU	TARI Criteri TARSU	TARI Criteri TARSU	TARI Dpr 158/99
Tasso di copertura	100%	100%	100%	100%	100%
Costo del servizio pro-capite	€ 106,84	€ 93,81	€ 94,94	€ 104,47	€ 103,12

### 2.1.2. Addizionale Irpef

Aliquote addizionale Irpef	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%
Fascia esenzione	nessuna	nessuna	nessuna	Nessuna	nessuna
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO

## 3. Attività amministrativa

### 3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni

Con deliberazione del Consiglio Comunale n 4 del 24.01.2013 è stato approvato il Regolamento sui controlli interni.

Al Segretario Comunale è stato deferito il compito di relazionare circa l'attività dei Responsabili, mentre il Responsabile del Servizio Finanziario si occupa del controllo sugli equilibri finanziari dell'ente. Le citate relazioni redatte semestralmente sono state comunicate al Consiglio Comunale e pubblicate sul sito istituzionale dell'Ente.

#### 3.1.1. Controllo di gestione

- **Personale:** Essendo il personale in servizio ben al di sotto del necessario per supportare i carichi di lavoro non si è attuata alcuna razionalizzazione.
- **Lavori pubblici:** durante tutto il periodo di mandato si è sempre tenuto conto delle manutenzioni al territorio quali:
  - Manutenzione edili, con opere da elettricista, opere da fabbro, opere da pittore, manutenzione appalto calore, con un impegno medio annuale di circa 70.000 euro;
  - Rinnovo, manutenzione delle pavimentazioni stradali (asfaltature) con un impegno medio annuale di circa 45.000 euro;
  - Interventi di manutenzione del reticolo idrico minore con opere di pulizia dei canali e vasche del reticolo idrico minore, riqualificazione argini, ponticelli finanziati con i canoni delle concessioni demaniali di cui alla DGR 7/7868/2002 con impegno di circa 9/10.000 euro annuale;
  - Ampliamento rete di illuminazione pubblica - con impegno di circa 9/10.000 euro annuale;
  - Ampliamento/manutenzione impianto videosorveglianza esistente sul territorio comunale 5/6.000 euro annuale;
  - Rifacimento pavimentazioni centri storici sconnesse e piazze € 10.000,00 euro circa annuale;
  - Allacciamento acquedotto fabbricati comunali con modifiche per passaggio a LARIO RETI HOLDING;

Relativamente alle opere pubbliche di fine periodo di mandato si elencano le seguenti opere pubbliche:

#### Anno 2014

REGIMAZIONE IDRAULICA VALLE DELLE NOCI – costo totale previsto € 500.000,00 (elenco annuale 2014 programmazione triennale 2014/2016)- stralciato e realizzato solo un primo lotto funzionale per € 130.000,00 - approvato anche un progetto definitivo per il 2° lotto per € 300.000,00 non ancora realizzato per attesa finanziamenti esterni;

ALLARGAMENTO VIA DELLA VIGNA E REALIZZAZIONE SOTTOSERVIZI 1° lotto– costo totale € 100.000,00 (elenco annuale 2014 programmazione triennale 2014/2016);

Realizzazione nuovo marciapiede nel tratto di Pessina – costo totale € 27.000,00 (opere in corso di definizione );

Realizzazione di opere di 'ALLARGAMENTO STRETTOIA DI PRIMALUNA SULLA STRADA PROV. N. 62 CON ELIMINAZIONE DELLE BARRIERE ARCHITETTONICHE – costo totale € 80.000,00 (sono in corso le procedure per appalto);



Realizzazione delle opere di RISANAMENTO CONSERVATIVO ALPEGGIO DI GOREDO - costo totale € 50.000,00 (ottenuto finanziamento GAL dei Due Laghi);

Realizzazione mensa scuola primaria - costo totale € 12.000,00;

#### **Anno 2015**

DISTRETTI DELL'ATTRATTIVITA' D.A.T. - INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE CENTRO STORICO DI PRIMALUNA - VIA ROMA - costo totale € 54.303,00= (opera finanziata in parte con contributo regionale);

LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE TRATTO INIZIALE DI VIA ROMA CON SOTTOSERVIZI DI FOGNATURA E ILLUMINAZIONE - costo totale € 59.000,00=

PROGETTO RELATIVO ALLA RISTRUTTURAZIONE DEL "PALAZZO ZANABONI" DA ADIBIRSI A MUSEO E CENTRO INFORMATIVO NELL'AMBITO DI UN PERCORSO STORICO-CULTURALE MEDIOEVALE SOVRACOMUNALE - TORRE - costo totale € 100.000,00 (opera inserita nel piano triennale 2014/2016 -anno 2015);

RIFACIMENTO TETTO PALAZZO ZANABONI - costo totale € 33.500,00 (opera inferiore ad € 100.000,00 non inserita nel programma triennale);

MARCIAPIEDE CIMITERO - costo totale € 29.000,00 (opera finanziata dal BIM Consorzio Imbrifero Montano);

#### **Anno 2016**

RIQUALIFICAZIONE DEL PONTE DI SAN ROCCO IN COMUNE DI PRIMALUNA CON COSTRUZIONE DEGLI IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE ARTISTICA - costo totale € 10.000,00= (finanziato con contributo BIM);

Intervento di Ampliamento scuola primaria - costo totale € 500.000,00 (opera inserita nel piano triennale 2016/2018-anno 2016) -in graduatoria per finanziamento regionale a scorrimento per insufficienza di fondi da parte di Regione Lombardia - acquisibile nel corso degli anni successivi - spostato quindi nelle programmazioni successive -(ultima programmazione suddivisione in lotti € 200.000,00 anno 2019 - € 300.000,00 anno 2020 - programma triennale 2019/2021);

#### **Anno 2017**

"Intervento di qualificazione integrata dei beni e percorsi culturali di Primaluna - parco minerario, Palazzo Zanaboni e Torre di Primaluna - per € 400.000,00 realizzato in due lotti da € 200.000,00 (programmazione triennale 2017/2019 - elenco annuale 2017 - finanziato dal Fondo Regionale Valli Prealpine);

Ricostruzione BAITA FALPIANO -BIVACCO € 22.000,00 (distrutta da incendio);

REALIZZAZIONE TRATTO DI MARCIPIEDE - LOC. BARCONE - tratto Fermata bus nuova € 65.000,00 (finanziato con varianti PGT SUE/SUAP);

#### **Anno 2018-**

LAVORI LOC. BARCONE intervento sostitutivo per fallimento impresa esecutrice opere in convenzione € 16.500,00;

RISTRUTTURAZIONE PALAZZO MUNICIPALE - LOTTO 1 MANTO DI COPERTURA € 60.000,00 (Programma triennale 2018/2020 - elenco annuale 2018);

RIQUALIFICAZIONE DEL LUNGO PIOVERNA (AREA CAMPER) 1° 2° lotto € 405.000,00- (Programma triennale 2018/2020- elenco annuale 2018- Programmazione aggiornata 2019/2021) - contributo Comunità Montana per il solo 1° lotto;

SISTEMAZIONE IDRAULICA T. PIOVERNA CAUSA EROSIONE SPONDE € 200.000,00 (finanziato con contributo regionale);

AMPLIAMENTO IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA CON POSTAZIONE PONTE DI BARCONE - costo totale € 7.564,00=

#### **Piano triennale opere pubbliche 2019-2021- elenco annuale 2019**

Intervento di Ampliamento scuola primaria -costo totale € 500.000,00 (opera inserita già nel piano triennale - anno 2016);

PROGETTO DI RISTRUTTURAZIONE FABBRICATO DENOMINATO OPERA PIA MARIA TORRIANI - costo totale € 650.000,00 (già inserita nelle programmazioni precedenti);

RISTRUTTURAZIONE DEL "PALAZZO ZANABONI" parte non museale - costo totale € 140.000,00 (opera già inserita nel piano triennale -anno 2015);

INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE AREA A VERDE PUBBLICO ATTREZZATO IN LOC. CONTRA (INVASO) - costo totale € 150.000,00 (già inserita nella programmazione -anno 2017-2018);

REGIMAZIONE IDRAULICA VALLE NOCI – LOTTO 2 - € 136.000,00 (già inserita e variata per importo nelle programmazioni precedenti);

SISTEMAZIONE IDRAULICA T.PIOVERNA - € 200.000,00 (intervento avviato nel 2018);

RIQUALIFICAZIONE LUNGO PIOVERNA 1°-2° LOTTO (AREA CAMPER) – € 405.000,00 intervento già inserito nelle programmazioni precedenti – avviata progettazione ed esecuzione lotto 1° già a fine 2018 – finanziato dalla Comunità Montana);

- **Gestione del territorio:** A premessa si dà atto che il nuovo Piano del Governo del Territorio è divenuto efficace a conclusione del suo iter, con la pubblicazione sul BURL S.I. e C. del 16/06/2010 n. 24. Nell'anno 2013 con apposita delibera di Consiglio ha deciso di procedere ad un esame e monitoraggio del P.G.T. al fine di superare alcune criticità emerse nel Piano e che la variante allo stesso è stata approvata nel corso del presente mandato con deliberazione di **C.C. n. 52 del 05/10/2017 pubblicata sul BURL S.I. n. 9 del 28/02/2018;**

#### **Pratiche istruite e concluse dall'ufficio tecnico**

I piani attuativi – piani di recupero approvati e convenzionati sono in numero di 3.

I piani di Lottizzazione sono in numero di 2 di cui uno in variante a P.L. già convenzionato.

Le varianti di PGT SUE/SUAP sono in numero di 4 – anno 2018;

#### **Anno 2014**

Nell'anno 2014 sono state rilasciate:

- n. 10 autorizzazioni paesaggistiche;
- n. 157 provvedimenti edilizi ossia permessi di costruire denunce di inizio attività, SCIA, CILA, condono edilizi.
- n. 43 certificato di destinazione urbanistica
- n. 7 agibilità;
- altre attestazioni edilizie 5;

#### **Anno 2015**

Nell'anno 2015 sono state rilasciate:

- n. 10 autorizzazioni paesaggistiche;
- n. 94 provvedimenti edilizi ossia permessi di costruire denunce di inizio attività, SCIA, CILA, condono edilizi.
- n. 41 certificato di destinazione urbanistica
- n. 12 agibilità;
- altre attestazioni edilizie 4;

#### **Anno 2016**

Nell'anno 2016 sono state rilasciate:

- n. 14 autorizzazioni paesaggistiche;
- n. 121 provvedimenti edilizi ossia permessi di costruire denunce di inizio attività, SCIA, CILA, condono edilizi.
- n. 48 certificato di destinazione urbanistica
- n. 13 agibilità;
- altre attestazioni edilizie 5;

#### **Anno 2017**

Nell'anno 2017 sono state rilasciate:

- n. 13 autorizzazioni paesaggistiche;
- n. 109 provvedimenti edilizi ossia permessi di costruire denunce di inizio attività, SCIA, CILA, condono edilizi.
- n. 30 certificato di destinazione urbanistica
- n. 12 agibilità;
- altre attestazioni edilizie 5;

#### **Anno 2018**

Nell'anno 2018 sono state rilasciate:

- n. 13 autorizzazioni paesaggistiche;
- n. 91 provvedimenti edilizi ossia permessi di costruire denunce di inizio attività, SCIA, CILA, condono edilizi.
- n. 42 certificato di destinazione urbanistica

- n. 7 agibilità;
- altre attestazioni edilizie 6;

I tempi di rilascio dei permessi di costruire variano secondo la complessità della pratica e l'iter dei sub-procedimenti (*autorizzazioni paesaggistiche, svincoli idrogeologici, ecc..*) tra i 60 ed i 90/120 giorni.

Le SCIA e DIA vengono trattate istruite ed evase in 30 giorni.

Le CIA, ossia le comunicazioni di inizio attività ex art. 6 del DPR 380/2001 vengono evase nei trenta giorni.

I certificato di destinazione urbanistica sono rilasciati secondo i carichi di lavoro di ufficio, in temi compresi tra 5 e 20 giorni.

Le attestazioni, tra le quali, si inseriscono anche le certificazioni per fabbricati degradati per IMU ed ex ICI nonché le disponibilità alloggio per cittadini extracomunitari vengono evase nei 30 giorni.

#### • Istruzione pubblica

L'amministrazione comunale garantisce il servizio di trasporto scolastico nel territorio comunale.

A decorrere dall'A.S. 2018/2019 è stato attivato, presso il polo scolastico dell'infanzia, il servizio mensa anche per gli studenti dell'annessa scuola primaria.

L'amministrazione comunale ha sostenuto economicamente numerosi progetti educativi all'interno dell'attività formativa del plesso scolastico.

#### • Ciclo dei rifiuti

Nel corso dell'intero mandato assidua è stata la campagna di informazione per una attenta raccolta differenziata dei rifiuti mediante distribuzione e affissione di materiale informativo nonché fornitura di sacchi viola, bidoni per la carta e per il vetro. In più occasioni si è richiesto l'intervento degli appositi organi di polizia per reprimere il fenomeno dell'abbandono dei rifiuti. A decorrere dall'anno 2018 è stata attivata la raccolta differenziata della carta e da gennaio 2019 anche la raccolta porta a porta del vetro. Nel corso del quinquennio sono stati fatti notevoli passi avanti in materia di raccolta differenziata.

#### • Sociale

L'Amministrazione nel corso del quinquennio ha garantito i servizi e le attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili e dei soggetti a rischio di esclusione sociale. Tale servizio viene svolto in parte mediante l'assistente sociale in comando e in parte mediante attivazione di convenzioni e accordi di programma. In particolare sono state attivate convenzioni per la gestione dell'asilo nido, del trasporto disabili e per l'esercizio associato di un sistema integrato di interventi e servizi sociali per le persone e le famiglie.

#### • Turismo

Numerosi sono stati gli interventi per lo sviluppo turistico e culturale del territorio: manutenzione della torre medioevale, ristrutturazione del Palazzo denominato Casa Zanaboni da adibirsi a museo etnografico, percorso virtuale attraverso il borgo medioevale denominato "RI-VIVI PRIMALUNA", valorizzazione della ex-miniera di barite, valorizzazione delle strutture sportive ed in particolare della pista ciclopedonale, nuova area giochi per bimbi, ampliamento dell'offerta culturale e rinnovamento biblioteca comunale.

### 3.1.2. Valutazione delle performance

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 137 del 27 dicembre 2010 è stata approvata apposita appendice al vigente Regolamento Uffici e Servizi relativa alle PERFORMANCE, e conseguentemente annualmente viene approvato dalla Giunta Comunale il piano della performance.

La valutazione è affidata al Nucleo di valutazione all'uopo nominato con Decreto Sindacale n. n.2/2015 in data 29/01/2015, per quanto concerne i titolari di P.O. e ai responsabili di servizio, per i non titolari di P.O. (che nel caso specifico di Primaluna riguarda il servizio Tecnico e il servizio Vigilanza stante che nelle altre aree il titolare di P.O. è l'unico dipendente in servizio). La valutazione del personale tiene conto oltre che del raggiungimento degli obiettivi di PEG anche della corretta e completa pubblicazione nella sezione "Amministrazione trasparente" dei dati relativi ai vari uffici, nel rispetto della normativa in materia

### 3.1.3. Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147-quater del TUEL

Le società partecipate dal Comune di Primaluna sono le seguenti:

#### - Società Lario Reti Holding Spa di Lecco

Attualmente i comuni soci sono n. 86 comuni delle province di Lecco e Como (69 della provincia di Lecco e 17 della provincia di Como) e l'Azienda speciale "Ufficio d'ambito di Lecco" ente strumentale della Provincia di Lecco, la società è volta alla gestione del servizio idrico integrato e alla distribuzione del gas.

quota partecipazione € 712.907,00 – capitale sociale complessivo di €. 41.320.900,00 – percentuale partecipazione Comune 1,73%

Il 21 dicembre 2018 si è definitivamente concluso l'iter di fusione in Lario Reti Holding S.p.A. di Idrolario Srl, Adda Acque Srl e CTA Srl (già Consorzio Tutela Ambientale Olginate Valgrehentino). L'obiettivo perseguito dal progetto di fusione è stata la riunificazione in unico soggetto della gestione del Servizio Idrico Integrato e della proprietà delle reti e degli impianti strumentali per l'esecuzione del Servizio nel territorio provinciale di Lecco.

Il progetto di fusione, approvato all'unanimità dai soci delle quattro società, è stato in precedenza approvato dagli organi amministrativi e discusso nei rispettivi consigli comunali in particolare per il Comune di Primaluna tale progetto è stato approvato con Delibera di CC n. 44 del 26/07/2018.

L'operazione è conforme agli obblighi introdotti dal Testo unico società a partecipazione pubblica (c.d. legge Madia) che prevede la razionalizzazione, anche mediante fusione, delle società che svolgono attività simili a quelle svolte da altre società partecipate dagli enti pubblici, il contenimento dei costi di funzionamento delle società e, in generale, l'aggregazione tra società pubbliche che svolgono attività di interesse generale consentite dalla legge, come approvato in sede di REVISIONE STRAORDINARIA DELLE PARTECIPAZIONI EX ART. 24 DEL D.LGS. 19 AGOSTO 2016 N. 175, COME MODIFICATO DAL D.LGS. 16 GIUGNO 2017, N. 100 - con Delibera di CC n. 44 del 27/9/2017.

- Società Silea Spa di Valmadrera i cui soci sono i Comuni della Provincia è volta allo smaltimento tramite inceneritore dei rifiuti dell'intero territorio Provinciale.

quota di partecipazione €. 86.320,00 percentuale 0,787% – azioni n. 1660 valore nominale €. 52,00 – totale capitale sociale €. 10.968.620,00

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

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

<b>ENTRATE</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Percentuale di incremento/decremento o rispetto al primo anno</b>
Utilizzo avanzo di amministrazione			304.603,88	189.200,00	34.300,00	
FPV PARTE CORRENTE			-	-	-	
FPV PARTE CAPITALE			217.431,31	146.773,10	301.817,91	
ENTRATE CORRENTI	1.587.434,75	1.670.859,83	1.416.010,85	1.576.199,85	1.640.707,40	103,36%
TITOLO 4 - ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	183.243,13	228.060,72	270.187,46	276.211,91	527.538,76	287,89%
TITOLO 5/6 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	-	3.400,97	-	-	-	0,00%
<b>TOTALE</b>	<b>1.770.677,88</b>	<b>1.902.321,52</b>	<b>2.208.233,50</b>	<b>2.188.384,86</b>	<b>2.504.364,07</b>	<b>141,44%</b>

<b>SPESE</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Percentuale di incremento/decremento o rispetto al primo anno</b>
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	1.264.528,65	1.265.073,78	1.302.553,97	1.370.515,38	1.414.139,72	111,83%
FPV PARTE CORRENTE			-	-	6.777,60	
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	283.563,55	232.566,73	356.572,75	272.087,59	558.307,68	196,89%
FPV PARTE CAPITALE			146.773,10	301.817,91	242.435,49	
TITOLO 3 - RIMBORSO DI PRESTITI	142.200,42	150.237,10	316.090,11	100.366,53	85.330,33	60,01%
<b>TOTALE</b>	<b>1.690.292,62</b>	<b>1.647.877,61</b>	<b>2.121.989,93</b>	<b>2.044.787,41</b>	<b>2.306.990,82</b>	<b>136,48%</b>

<b>PARTITE DI GIRO</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	Percentuale di incremento/decrement o rispetto al primo anno
TITOLO 6 - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	92.147,70	148.051,87	159.600,79	241.276,64	254.895,82	277%
TITOLO 4 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	92.147,70	148.051,87	159.600,79	241.276,64	254.895,82	277%

<b>AVANZO DI COMPETENZA</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	Percentuale di incremento/decrement o rispetto al primo anno
TOTALE ENTRATE	1.862.825,58	2.050.373,39	2.367.834,29	2.429.661,50	2.759.259,89	148,12%
TOTALE SPESA	1.782.440,32	1.795.929,48	2.281.590,72	2.286.064,05	2.561.886,64	143,73%
<b>AVANZO DI COMPETENZA</b>	<b>80.385,26</b>	<b>254.443,91</b>	<b>86.243,57</b>	<b>143.597,45</b>	<b>197.373,25</b>	<b>245,53%</b>

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

#### **REGIME CONTABILE ANTE D.LGS. N. 118/2011**

<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>		
	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Totale titoli (I+II+III) delle entrate (+)</b>	1.587.434,75	1.670.859,83
Totale del titolo I della spesa (-)	1.264.528,65	1.265.073,78
Rimborso prestiti parte del titolo III (-)	142.200,42	150.237,10
<b>Saldo corrente</b>	<b>180.705,68</b>	<b>255.548,95</b>
ENTRATE CORRENTI DESTINATE A INVESTIMENTI	100.320,42	1.105,04
<b>Saldo di parte corrente</b>	<b>80.385,26</b>	<b>254.443,91</b>

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
	2014	2015
Totale titolo IV entrate	183.243,13	228.060,72
Totale titolo V entrate **	-	3.400,97
<b>Totale titoli (IV+V) (+)</b>	183.243,13	231.461,69
Spese titolo II spesa (-)	283.563,55	232.566,73
<b>Differenza di parte capitale</b>	-	-
	100.320,42	1.105,04
Entrate correnti destinate ad investimenti	100.320,42	1.105,04
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	0	0
<b>SALDO DI PARTE CAPITALE</b>	-	-

\*\* Esclusa categoria I "Anticipazione di cassa"

### REGIME CONTABILE D.LGS. N. 118/2011

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			
	2016	2017	2018
FPV di parte corrente (+)	-	-	-
Totale titoli (I+II+III) delle entrate (+)	1.416.010,85	1.576.199,85	1.640.707,40
Spese titolo I	1.302.553,97	1.370.515,38	1.414.139,72
fpv spese correnti			6.777,60
Rimborso prestiti parte del titolo III	316.090,11	100.366,53	85.330,33
<b>Totale</b>	-	-	-
	202.633,23	105.317,94	134.459,75
ENTRATE C/CAPITALE DEST. SP. CORRENTI			
Avanzo di amministrazione di cui:	188.953,33	-	34.300,00
<i>per estinzione anticipata di mutui</i>	174.953,33		
proventi concessioni edilizie	13.679,90	-	40.000,00
Entrate correnti destinate ad investimenti			107.000,00
<b>Saldo di parte corrente</b>	<b>0,00</b>	<b>105.317,94</b>	<b>101.759,75</b>

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			
	2016	2017	2018
FPV in conto capitale	217.431,31	146.773,10	301.817,91
Totale titolo IV entrate	270.187,46	276.211,91	527.538,76
Totale titolo V entrate **	-	-	-
<b>Totale titoli (IV+V) (+)</b>	<b>487.618,77</b>	<b>422.985,01</b>	<b>829.356,67</b>
Spese titolo II spesa (-)	356.572,75	272.087,59	558.307,68
FPV spesa c/capitale	146.773,10	301.817,91	242.435,49
<b>Differenza di parte capitale</b>	<b>15.727,08</b>	<b>150.920,49</b>	<b>28.613,50</b>
Entrate correnti destinate ad investimento	-	-	107.000,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale	115.650,55	189.200,00	-
ENTRATE C/CAPITALE DEST. SP. CORRENTI	13.679,90		40000
<b>SALDO DI PARTE CAPITALE</b>	<b>86.243,57</b>	<b>38.279,51</b>	<b>95.613,50</b>

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

\* Ripetere per ogni anno del mandato.

#### REGIME CONTABILE ANTE D.LGS. N. 118/2011

Anno 2014		
Riscossioni	(+)	1.586.165,61
Pagamenti	(-)	1.470.336,77
Differenza	(+)	115.828,84
Residui attivi	(+)	276.659,97
Residui passivi	(-)	312.103,55
<b>Differenza</b>		<b>-35.443,58</b>
<b>Avanzo (+) o Disavanzo (-)</b>		<b>80.385,26</b>

Anno 2015		
Riscossioni	(+)	1.669.203,01
Pagamenti	(-)	1.455.753,93
Differenza	(+)	213.449,08
Residui attivi	(+)	381.170,38
Residui passivi	(-)	340.175,55
<b>Differenza</b>		<b>40.994,83</b>
<b>Avanzo (+) o Disavanzo (-)</b>		<b>254.443,91</b>



**REGIME CONTABILE D.LGS. N. 118/2011**

Anno 2016		
Riscossioni	(+)	1.459.988,51
Pagamenti	(-)	1.720.187,08
<b>Differenza</b>	<b>(+)</b>	<b>-260.198,57</b>
Residui attivi	(+)	385810,59
FPV iscritto in entrata	(+)	217.431,31
Residui passivi	(-)	414.630,54
FPV iscritto in spesa parte corrente	(-)	0
FPV iscritto in spesa parte capitale	(-)	146.773,10
<b>Differenza</b>		<b>41.838,26</b>
<b>Avanzo di amministrazione</b>		<b>304.603,88</b>
<b>Avanzo (+) o Disavanzo (-)</b>		<b>86.243,57</b>

Anno 2017		
Riscossioni	(+)	1.557.710,61
Pagamenti	(-)	1.740.624,61
<b>Differenza</b>	<b>(+)</b>	<b>-182.914,00</b>
Residui attivi	(+)	535.977,79
FPV iscritto in entrata	(+)	146.773,10
Residui passivi	(-)	243.621,53
FPV iscritto in spesa parte corrente	(-)	0
FPV iscritto in spesa parte capitale	(-)	301.817,91
<b>Differenza</b>		<b>137.311,45</b>
<b>Avanzo di amministrazione</b>		<b>189.200,00</b>
<b>Avanzo (+) o Disavanzo (-)</b>		<b>143.597,45</b>

Anno 2018		
Riscossioni	(+)	1.985.535,82
Pagamenti	(-)	2.064.416,91
<b>Differenza</b>	<b>(+)</b>	<b>-78.881,09</b>
Residui attivi	(+)	437.606,16
FPV iscritto in entrata	(+)	301.817,91
Residui passivi	(-)	248.256,64
FPV iscritto in spesa parte corrente	(-)	6777,6
FPV iscritto in spesa parte capitale	(-)	242.435,49
<b>Differenza</b>		<b>241.954,34</b>
<b>Avanzo di amministrazione</b>		<b>34.300,00</b>
<b>Avanzo (+) o Disavanzo (-)</b>		<b>197.373,25</b>

**REGIME CONTABILE ANTE D.LGS. N. 118/2011**

<b>Risultato di amministrazione di cui:</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Vincolato	16.000,00	357.407,13
Per spese in conto capitale	126.506,11	140.400,56
Per fondo ammortamento		
Non vincolato	556.722,97	458.243,29
<b>Totale</b>	<b>699.229,08</b>	<b>956.050,98</b>

**REGIME CONTABILE D.LGS. N. 118/2011**

<b>Risultato di amministrazione di cui:</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Parte accantonata	42.102,00	108.738,00	161.188,00
Parte vincolata	58.953,41	0,00	11.520,00
Parte destinata agli investimenti	174.015,99	87.170,91	238.482,16
Parte disponibile	245.249,55	376.416,90	286.074,30
<b>Totale</b>	<b>520.320,95</b>	<b>572.325,81</b>	<b>697.264,46</b>

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

<b>Descrizione</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Fondo cassa al 31 dicembre	849.384,81	945.903,18	660.746,54	569.351,14	784.075,79
Totale residui attivi finali	467.931,04	385.687,97	465.083,40	601.244,79	469.420,50
Totale residui passivi finali	618.086,77	375.540,17	458.735,89	296.452,21	307.018,74
FPV di parte corrente SPESA					6.777,60
FPV di parte capitale SPESA			146.773,10	301.817,91	242.435,49
<b>Risultato di amministrazione</b>	<b>699.229,08</b>	<b>956.050,98</b>	<b>520.320,95</b>	<b>572.325,81</b>	<b>697.264,46</b>
Utilizzo anticipazione di cassa	<b>NO</b>	<b>NO</b>	<b>NO</b>	<b>NO</b>	<b>NO</b>

**3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione (\*):**

	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamento debiti fuori bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Salvaguardia equilibri di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non ripetitive	0,00	0,00	14.000,00	0,00	34.300,00
Spese correnti in sede di assestamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese di investimento	0,00	0,00	115.650,55	189.200,00	0,00
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	174.953,33	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>304.603,88</b>	<b>189.200,00</b>	<b>34.300,00</b>

(\*) L'avanzo utilizzato in ciascun anno è quello risultante dal Conto consuntivo dell'anno precedente.

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

Alla data del 31/12/2014, a seguito del riaccertamento ordinario, risultavano i seguenti residui:

- residui attivi pari a € 467.931,04=

- residui passivi pari a € 618.086,77=

I residui attivi, classificati secondo l'esercizio di derivazione, dopo il riaccertamento dei residui erano i seguenti:

	2010 e precedenti	2011	2012	2013	2014	totale
Titolo 1					141.987,32	141.987,32
Titolo 2						-
Titolo 3				91.151,04	65.578,99	156.730,03
Titolo 4	45.000,00	42.812,42			65.915,00	153.727,42
Titolo 5		10.968,68				10.968,68
Titolo 6				1.338,93	3.178,66	4.517,59
<b>TOTALE</b>	<b>45.000,00</b>	<b>53.781,10</b>	<b>-</b>	<b>92.489,97</b>	<b>276.659,97</b>	<b>467.931,04</b>

I residui passivi, classificati secondo l'esercizio di derivazione, dopo il riaccertamento dei residui sono i seguenti:

	2010 e precedenti	2011	2012	2013	2014	totale
Titolo 1	1.162,00	4.168,03	26.273,72	39.580,59	185.863,00	257.047,34
Titolo 2	30.447,21	160.310,25		7.803,60	117.869,31	316.430,37
Titolo 3						-
Titolo 4	11.759,75	10.647,71	5.736,50	8.093,86	8.371,24	44.609,06
<b>TOTALE</b>	<b>43.368,96</b>	<b>175.125,99</b>	<b>32.010,22</b>	<b>55.478,05</b>	<b>312.103,55</b>	<b>618.086,77</b>

Alla data del 31/12/2018, a seguito del riaccertamento ordinario, risultano i seguenti residui:

- residui attivi pari a € 469.420,50=

- residui passivi pari a € 307.018,74=

I residui attivi, classificati secondo l'esercizio di derivazione, dopo il riaccertamento dei residui sono i seguenti:

	2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018	totale
Titolo 1			8.594,19	22.007,82	245.250,44	275.852,45
Titolo 2					714,60	714,60
Titolo 3				11,36	28.241,44	28.252,80
Titolo 4					163.399,68	163.399,68
Titolo 5						-
Titolo 6		1.200,97				1.200,97
Titolo 7						-
Titolo 9						-
<b>TOTALE</b>	<b>-</b>	<b>1.200,97</b>	<b>8.594,19</b>	<b>22.019,18</b>	<b>437.606,16</b>	<b>469.420,50</b>

I residui passivi, classificati secondo l'esercizio di derivazione, dopo il riaccertamento dei residui sono i seguenti:

	2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018	totale
Titolo 1			13.220,00	5.515,25	204.387,75	223.123,00
Titolo 2					39.523,50	39.523,50
Titolo 3						-
Titolo 4						-
Titolo 5						-
Titolo 6						-
Titolo 7	26.023,13	3.028,00	5.166,00	5.809,72	4.345,39	44.372,24
<b>TOTALE</b>	<b>26.023,13</b>	<b>3.028,00</b>	<b>18.386,00</b>	<b>11.324,97</b>	<b>248.256,64</b>	<b>307.018,74</b>

#### 4.1. Rapporto tra competenza e residui

	2014	2015	2016	2017	2018
totale residui attivi tit. 1 e 3	298.717,35	293.305,65	277.863,35	438.962,35	304.105,25
acc.ti entrate tit. 1 e 3 compenza	1.538.472,97	1.630.958,64	1.237.294,51	1.501.411,04	1.561.741,17
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	19,42%	17,98%	22,46%	29,24%	19,47%

#### 5. Patto di stabilità interno / Pareggio di bilancio

Nel corso del mandato amministrativo, l'ente è sempre stato soggetto al patto di stabilità interno e/o ai vincoli di finanza pubblica in materia di pareggio di bilancio.

2014	2015	2016	2017	2018
Soggetto a PdS	Soggetto a PdS	Soggetto a PdB	Soggetto a PdB	Soggetto a PdB

##### 5.1. Indicare in quali anni l'ente è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità interno / pareggio di bilancio:

Il Comune di Primaluna ha sempre rispettato gli obiettivi del patto di stabilità interno e/o i vincoli di finanza pubblica in materia di pareggio di bilancio negli esercizi ricadenti nel mandato oggetto della presente rendicontazione.

##### 5.2. Se l'ente non ha rispettato il patto di stabilità interno / pareggio di bilancio indicare le sanzioni a cui è stato soggetto:

L'ente non è mai stato soggetto a sanzioni.

## 6. Indebitamento

### 6.1. Evoluzione indebitamento dell'ente: indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti

	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito finale	1.942.995,90	1.792.758,80	1.476.668,69	1.376.302,16	1.290.971,83
Popolazione residente	2244	2246	2270	2258	2263
<b>Rapporto tra residuo debito e popolazione residente</b>	<b>865,86</b>	<b>798,20</b>	<b>650,51</b>	<b>609,52</b>	<b>570,47</b>

### 6.2. Rispetto del limite di indebitamento

Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 TUEL

	2014	2015	2016	2017	2018
Incidenza percentuale annuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	6,49%	5,69%	5,47%	4,43%	4,58%

## 7. Conto del patrimonio in sintesi

Indicare i dati relativi al primo e all'ultimo anno di mandato, ai sensi dell'art. 230 TUEL

### REGIME CONTABILE ANTE D.LGS. N. 118/2011

#### Anno 2013\*

\* Il primo anno è quello dell'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni.

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	9.306,95	Patrimonio netto	9.643.594,36
Immobilizzazioni materiali	10.313.319,41		
Immobilizzazioni finanziarie	853.311,02		
Rimanenze			
Crediti	527.196,88		
Attività finanziarie non immobilizzate		Conferimenti	429.600,37
Disponibilità liquide	934.493,44	Debiti	2.564.432,97
Ratei e risconti attivi		Ratei e risconti passivi	
<b>Totale</b>	<b>12.637.627,70</b>	<b>Totale</b>	<b>12.637.627,70</b>

**REGIME CONTABILE D.LGS. N. 118/2011**

**Anno 2017\***

\* L'ultimo anno è riferito all'ultimo rendiconto approvato.

<b>Attivo</b>	<b>Importo</b>	<b>Passivo</b>	<b>Importo</b>
Immobilizzazioni immateriali	17.038,38	Patrimonio netto	11.276.774,01
Immobilizzazioni materiali	10.232.825,86		
Immobilizzazioni finanziarie	1.801.407,08		
Rimanenze	2.197,83		
Crediti	523.470,27		
Attività finanziarie non immobilizzate		Fondo rischi e oneri	38.738,00
Disponibilità liquide	570.125,66	Debiti	1.675.018,37
Ratei e risconti attivi	8.350,50	Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti	164.885,20
<b>Totale</b>	<b>13.155.415,58</b>	<b>Totale</b>	<b>13.155.415,58</b>

**7.1. Riconoscimento debiti fuori bilancio**

Quadro 10 e 10bis del certificato al conto consuntivo

Indicare se esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere. In caso di risposta affermativa indicare il valore.

☐ SI

☒ NO

**8. Spesa per il personale**

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

	<b>Anno 2014</b>	<b>Anno 2015</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
Importo limite di spesa (art. 1, cc. 557 e 562 della L. 296/2006) *	338.181,60	338.181,60	338.181,59	377.314,00	377.314,00
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, cc. 557 e 562 della L. 296/2006	325.325,88	305.522,08	276.204,10	349.748,89	357.479,50
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
<b>Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti</b>	<b>25,73%</b>	<b>24,15%</b>	<b>21,20%</b>	<b>25,52%</b>	<b>25,28%</b>

Si precisa che la spesa media del triennio 2011/2013 dal 2017 è stata adeguata con la quota di spesa che veniva conferita all'Unione per il vigile riassorbito dall'Unione dei Comuni Centro Valsassina e della Grigna Settentrionale dal 1.1.2017.

Conseguentemente la spesa di personale nel 2017 è aumentata per effetto del riassorbimento dell'Agente di polizia locale e per l'assunzione mediante mobilità dall'Unione dei Comuni di n. 1 istruttore tecnico Cat. C1 addetto al servizio SUAP e supporto uffici.

## 8.2. Spesa del personale pro-capite:

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Spesa personale*	325.325,88	305.522,08	276.204,10	349.748,89	357.479,50
Abitanti	2244	2246	2270	2258	2263
Rapporto	144,98	136,03	121,68	162,44	157,97

\* Spesa di personale da considerare: intervento 01 + intervento 03 + IRAP al lordo delle componenti escluse.

## 8.3. Rapporto abitanti / dipendenti al 31/12:

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Abitanti</u> Dipendenti	320,57	374,33	378,33	282,25	323,29

## 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.

Nel corso del quinquennio 2014/2018 relativamente alla spesa per i rapporti di lavoro flessibile l'Ente ha rispettato il limite di legge.

## 8.5. Fondo risorse decentrate

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo risorse decentrate	16.067,11	16.067,11	14.067,11	16.364,22	14.456,76

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





## **PARTE IV - Rilievi degli organismi esterni di controllo**

### **1. Rilievi della Corte dei conti**

#### **Attività di controllo**

Il Comune di Primaluna 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; tali controlli hanno esclusivamente dato luogo a richieste di chiarimenti da parte della competente Sezione regionale di controllo della Corte dei conti, a cui l'Organo di revisione dell'ente, supportato dalla collaborazione dei funzionari del Comune, ha dato puntualmente riscontro.

#### **Attività giurisdizionale**

Il Comune di Primaluna non è stato oggetto di sentenze e non risulta nessun contenzioso a carico di amministratori o funzionari avviato o intercorso durante il mandato oggetto di rendicontazione.

### **2. Rilievi dell'organo di revisione**

L'Ente non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili.

## PARTE V

### 1. Azioni intraprese per contenere la spesa

L'Amministrazione ha cercato, mediante la razionalizzazione delle spese correnti in genere, di diminuire i vari costi dei servizi con particolare riguardo alle spese non strettamente necessarie per il funzionamento di servizi istituzionale o indispensabili.

## PARTE VI

### 1. Organismi controllati

L'Ente partecipa al capitale di società con quote marginali e poteri limitati, tali da escludere la posizione di controllo dello stesso verso le società partecipate, già elencate al punto 3.1.3.

\*\*\*\*\*

*In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 4 del D.Lgs. n. 149 del 6 settembre 2011, la relazione di fine mandato, redatta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale, è sottoscritta dal presidente della provincia o dal sindaco non oltre il sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato. Entro e non oltre quindici giorni dopo la sottoscrizione della relazione, essa deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e, nei tre giorni successivi la relazione e la certificazione devono essere trasmesse dal presidente della provincia o dal sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti. La relazione di fine mandato e la certificazione sono pubblicate sul sito istituzionale della provincia o del comune da parte del presidente della provincia o del sindaco entro i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione dell'ente locale, con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.*

\*\*\*\*\*

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Primaluna che verrà prontamente trasmessa all'organo di revisione economico finanziaria per il rilascio della certificazione di competenza.

Lì 22 marzo 2019



**II SINDACO**  
Artusi dott. Mauro

**CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE**

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

Li 22/03/2019

L'organo di revisione economico-finanziaria  
Dott.ssa Bruni Daniela



