

Comune di Montegrino Valtravaglia

Provincia di Varese

RELAZIONE DI FINE MANDATO

(Quinquennio 2016 – 2021)

(art. 4, comma 5, del D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 149, come modificato dall'art. 11 del D.L. 6 marzo 2014, n. 16, convertito dalla legge 2 maggio 2014, n. 68)

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 provinciale o comunale.

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

La relazione di fine mandato e la relativa certificazione sono pubblicate sul sito istituzionale entro i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione e deve riportare la data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del T.U.E.L. 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.

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.

Pertanto i dati qui riportati, trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

PARTE I - DATI GENERALI

1. Dati generali

1.1 - Popolazione residente al 31-12-2020: 1511

1.2 - Organi politici

GIUNTA

Sindaco: PRATO FABRIZIO

Assessori: MORONI GIOVANNI

CAMPOLEONI SILVIA

CONSIGLIO COMUNALE

Presidente: PRATO FABRIZIO

Consiglieri:

MORONI GIOVANNI

SGARLATA FORTUNATO

CAMPOLEONI SILVIA

DE VITTORI SERGIO

BELLOTTA MANUEL

GUGOLE MARCO

MORONI ARMANDO

OLDANI PAOLO

MARINI ALBERTO

LAZZARINI GIUSEPPE

1.3 - Struttura organizzativa

Organigramma:

Nell'organizzazione del lavoro dell'ente la definizione degli obiettivi generali e dei programmi è affidata agli organi di governo di estrazione politica. I responsabili dei servizi, invece, provvedono alla gestione finanziaria, tecnica e amministrativa, compresa l'adozione degli atti che impegnano l'amministrazione verso l'esterno. Gli organi politici esercitano sulla parte tecnica un potere di indirizzo unito ad un controllo sulla valutazione dei risultati.

Di seguito la composizione numerica della struttura:

Segretario: Segretario comunale (attualmente a scavalco)

Numero dirigenti: 0

Numero posizioni organizzative: 3

Numero totale personale dipendente 6

Si riporta, inoltre, di seguito l'attuale organizzazione dei servizi comunali, come risultante dall'ultimo provvedimento di Giunta Comunale n. 44 del 27/07/2021 di approvazione del programma triennale del fabbisogno del personale con annessa definizione della dotazione organica.

- Settore finanziario e tributi n.1 posto cat.D- tempo pieno e n.1 posto cat.C- tempo pieno. Attualmente è in atto convenzione con altro Comune per utilizzo di un dipendente di altra P.A. ai sensi dell'art. 14 del CCNL 22.01.2004, per 10 ore settimanali
- Settore amministrativo demografico n.1 posto cat.C- tempo pieno
- Settore amministrativo segreteria e affari generali n.1 posto cat.C- part time
- Settore vigilanza e commercio n.1 posto cat.D-tempo pieno
- Settore tecnico n.1 posto cat. giuridica B 3-tempo pieno e n.1 posto cat C-tempo pieno-attualmente vacante. Attualmente è in essere un contratto ex art. 110, comma 2, D.lgs 267/2000 per 7 ore settimanali

1.4 - Condizione giuridica dell'Ente:

L'ente opera in un contesto giuridico regolato dal normale avvicinarsi delle amministrazioni che sono state elette dopo lo svolgimento delle elezioni. In casi eccezionali, però, la condizione giuridica dell'ente può essere soggetta a regimi o restrizioni speciali, come nel caso in cui l'amministrazione sia sciolta per gravi irregolarità, per il compimento di atti contrari alla Costituzione, per gravi motivi di ordine pubblico, oppure per impossibile svolgimento della normale attività, come nel caso di dimissioni del Sindaco, mancata approvazione dei principali documenti di programmazione, e così via. L'Ente non è commissariato, e non lo è mai stato nel periodo del mandato

1.5 - Condizione finanziaria dell'Ente:

L'ente reperisce le risorse necessarie al funzionamento della gestione corrente ed allo sviluppo degli interventi in conto capitale. Il tutto, cercando di garantire nell'immediato e nel breve periodo il mantenimento di un corretto equilibrio finanziario tra risorse disponibili e fabbisogno di spesa. L'assenza di questo equilibrio, in un intervallo di tempo non trascurabile, può portare l'ente a richiedere ed ottenere la situazione di dissesto, dove l'operatività normale viene sostituita con interventi radicali volti a ripristinare il necessario pareggio dei conti.

Nel periodo di mandato:

- L'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 TUEL
- L'Ente non ha dichiarato il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis TUEL
- L'Ente non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter e 243-quinquies del TUEL
- L'Ente non ha ricorso al contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. 174/12 convertito L. 213/12

1.6 - Situazione di contesto interno/esterno:

L'ente locale si trova ad operare in un quadro legislativo, giuridico ed economico, che risente molto della compromessa situazione delle finanze pubbliche. In tutti i livelli, dal centro alla periferia, l'operatività dell'intero apparato pubblico è condizionata dagli effetti perversi prodotti dall'enorme indebitamento contratto nei decenni precedenti. La riduzione dei trasferimenti statali, come le regole imposte a vario livello dalla normativa comunitaria sul patto di stabilità e saldo finanziario, sono solo alcuni degli aspetti di questo contesto particolarmente grave, che limita fortemente l'attività e l'autonomia operativa dell'ente locale.

Si rinvia al punto 2.3.2 per un dettagliato riepilogo delle attività realizzate durante il mandato.

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

(ai sensi dell'art. 242 del T.U.E.L.):

I parametri di deficit strutturale sono dei particolari tipi di indicatore previsti obbligatoriamente dal legislatore per tutti gli enti locali. Lo scopo di questi indici è fornire all'autorità centrale un indizio, sufficientemente obiettivo, che riveli il grado di solidità della situazione finanziaria dell'ente, o per meglio dire, l'assenza di una condizione di dissesto strutturale

Comune di Montegrino Valtravaglia – Relazione di Fine Mandato

	2016		2021	
	no	si	no	si
Risultato contabile di gestione rispetto spese correnti	x		x	
Residui attivi di competenza rispetto entrate correnti	x		x	
Residui passivi di competenza rispetto spese correnti	x		x	
Procedimenti esecuzione forzata senza opposizione giudiziale	x		x	
Debiti fuori bilancio non finanziati	x		x	
Entrate proprie rispetto alle entrate correnti	x		x	
Spese personale rispetto spese correnti	x		x	
Interessi passivi rispetto entrate correnti	x		x	
Risultato contabile di gestione rispetto entrate proprie	x		x	
Residui entrate proprie rispetto entrate proprie	x		x	
Residui attivi entrate proprie rispetto spese correnti	x		x	
Procedimenti esecuzione forzata senza opposizione giudiziale	x		x	
Spese personale rispetto entrate correnti	x		x	
Debiti di finanziamento non assistiti rispetto entrate correnti	x		x	
Debiti fuori bilancio rispetto entrate correnti	x		x	
Anticipazioni di tesoreria non rimborsate rispetto entrate correnti	x		x	
Risultato contabile di gestione rispetto spese correnti	x		x	
numero parametri positivi	nessuno		0	

**PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITÀ NORMATIVA
E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO**

1 - Attività Normativa:

La nuova disciplina del Titolo V della costituzione offre un quadro delle funzioni e dei poteri dei comuni, province e città metropolitane, nonché della loro organizzazione, che non è più solo rimessa alla possibilità normativa della legge statale. Le “fonti” del diritto locale non trovano più origine dal solo principio di autonomia degli enti medesimi, ma sono invece espressamente indicate nella Costituzione. Ogni ente, infatti, ha potestà regolamentare in ordine alla disciplina dell’organizzazione e dello svolgimento delle funzioni attribuite.

Atti di modifica statutaria o modifica/adozione regolamentare approvati durante il mandato amministrativo 2016-2021	
anno 2016	
Riferimento	DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE N. 27 DEL 28/07/2016
Oggetto	APPROVAZIONE REGOLAMENTO SUL DIRITTO DI INTERPELLO AI SENSI DEGLI ARTT. 1 E 11 DELLA LEGGE 112/2000:"DISPOSIZIONI IN MATERIA DI STATUTO DEI DIRITTI DEL CONTRIBUENTE" E DEL D.LGS.156/2015
Motivazione	adeguamento alla normativa vigente
anno 2017	
Riferimento	DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE N. 12 DEL 11/05/2017
Oggetto	APPROVAZIONE REGOLAMENTO ACCESSO CIVICO E ACCESSO GENERALIZZATO.
Motivazione	adeguamento alla normativa vigente
Riferimento	DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE N. 26 DEL 12/07/2017
Oggetto	MODIFICHE ED INTEGRAZIONI ALLO STATUTO SOCIETARIO DI ALFA SRL IN PARTICOLARE AI SENSI DEL DLGS 175 / 2016 COME MODIFICATO ED INTEGRATO DAL DLGS 100 / 2017, NONCHE' DELLE LINEE GUIDA ANAC 7 / 2017 EX ART 192 DLGS 50 / 2016
Motivazione	adeguamento alla normativa vigente
anno 2018	
Riferimento	DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE N. 2 DEL 09/04/2018
Oggetto	APPROVAZIONE NUOVO REGOLAMENTO DI CONTABILITA' IN ATTUAZIONE DELL'ARMONIZZAZIONE DEGLI SCHEMI E DEI SISTEMI CONTABILI DI CUI AL D.LGS. N. 118/2011.
Motivazione	adeguamento alla normativa vigente
Riferimento	DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE N. 14 DEL 31/07/2018
Oggetto	APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER L'UTILIZZO DELLA PALESTRA COMUNALE
Motivazione	adeguamento alla normativa vigente
anno 2019	
Riferimento	DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE N. 3 DEL 29/03/2019
Oggetto	APPROVAZIONE REGOLAMENTO COMUNALE PER LA DISCIPLINA DELLE ATTIVITA' DI SERVIZIO ALLA PERSONA.
Motivazione	adeguamento alla normativa vigente

Comune di Montegrino Valtravaglia – Relazione di Fine Mandato

Riferimento	DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE N. 8 DEL 29/03/2019
Oggetto	PIANO DELLA VIABILITA' AGRO-SILVO-PASTORALE: APPROVAZIONE MODIFICA AL REGOLAMENTO E RELATIVI ALLEGATI.
Motivazione	adeguamento alla normativa vigente
Riferimento	DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE N. 11 DEL 10/05/2019
Oggetto	COMUNICAZIONE DEL REGOLAMENTO ORGANIZZATIVO INTERNO DELLA COMMISSIONE MENSA.
Motivazione	adeguamento alla normativa vigente
Riferimento	DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE N. 13 DEL 31/07/2019
Oggetto	APPROVAZIONE CRITERI PER LA REALIZZAZIONE DI UN PROGETTO SPERIMENTALE DI "BARATTO AMMINISTRATIVO" PER L'ATTIVITA' DI MANUTENZIONE DEL TERRITORIO".
Motivazione	adeguamento alla normativa vigente
Riferimento	DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE N.18 DEL 28/10/2019
Oggetto	PIANO DELLA VIABILITA' AGRO-SILVO-PASTORALE: APPROVAZIONE MODIFICA AL REGOLAMENTO
Motivazione	adeguamento alla normativa vigente
Riferimento	DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE N.23 DEL 12/12/2019
Oggetto	APPROVAZIONE CONVENZIONE PER LA GESTIONE IN FORMA ASSOCIATA DEL SERVIZIO SOCIALE DI BASE.
Motivazione	adeguamento alla normativa vigente
Riferimento	DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE N.25 DEL 12/12/2019
Oggetto	APPROVAZIONE REGOLAMENTO COMUNALE DEI SERVIZI SOCIALI.
Motivazione	adeguamento alla normativa vigente
Riferimento	DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE N.26 DEL 12/12/2019
Oggetto	ADOZIONE VARIANTE AL P.G.T.
Motivazione	adeguamento alla normativa vigente
	anno 2020
Riferimento	DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE N.11 DEL 27/07/2020
Oggetto	APPROVAZIONE DEFINITIVA VARIANTE AL PIANO DI GOVERNO DEL TERRITORIO (P.G.T.) AI SENSI DELLA L.R. 12/2005 E SS.MM.
Motivazione	adeguamento alla normativa vigente
Riferimento	DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE N.12 DEL 27/07/2020
Oggetto	REGOLAMENTO GENERALE PER LE ENTRATE COMUNALI -APPROVAZIONE.
Motivazione	adeguamento alla normativa vigente
Riferimento	DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE N.25 DEL 29/12/2020
Oggetto	APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DEL CANONE PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA.
Motivazione	adeguamento alla normativa vigente
Riferimento	DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE N.26 DEL 29/12/2020
Oggetto	APPROVAZIONE NUOVO REGOLAMENTO CIMITERIALE E DI POLIZIA MORTUARIA.
Motivazione	adeguamento alla normativa vigente

Comune di Montegrino Valtravaglia – Relazione di Fine Mandato

2.2 Attività tributaria

2.2.1 Politica tributaria locale.

Le scelte che l'amministrazione può abbracciare in questo campo attengono soprattutto alla possibilità di modificare l'articolazione economica del singolo tributo. Negli ultimi anni però le norme nazionali in tale ambito hanno prima ridotto e attualmente congelata l'autonomia del comune in tema di tributi e tariffe, contraendo così le finalità postulate dal federalismo fiscale, volte ad accrescere il livello di autonomia nel reperimento delle risorse.

– IMU/TASI:

L'imposizione sul patrimonio immobiliare ha subito nel tempo vistose modifiche. Dal 2012, in particolare, con l'istituzione dell'IMU si è ritornati ad una formulazione simile a quella originaria dell'I.C.I., con il ripristino dell'applicazione del tributo anche sull'abitazione principale, che era stata esentata nell'anno 2008. A partire dal 2013, invece, l'imposta sugli immobili non viene nuovamente ad essere applicata alle abitazioni principali ad eccezione delle categorie catastali A1 - A8 - A9. Da tale anno le principali modifiche sono state:

- la generalità del gettito dell'IMU è assegnata ai Comuni (con la soppressione della riserva statale sulla metà del gettito, ad aliquota standard, relativo agli immobili diversi da quelli adibiti a prima casa di abitazione e di quelli agricoli ad uso strumentale);
- è riservato allo Stato il gettito dell'IMU (ad aliquota standard) sugli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D;
- è istituito il Fondo di Solidarietà Comunale alimentato con una quota del gettito dell'IMU di spettanza dei Comuni.

Aliquote IMU	2016	2017	2018	2019	2020
abitazione principale e relative pertinenze (CAT. A1 – A8 – A9)	4,0 per mille.	4,0 per mille.	4,0 per mille.	4,0 per mille	5,0 per mille
altri fabbricati CAT. A – B – C (esclusa CAT. B5)	9,6 per mille	9,6 per mille	9,6 per mille	9,6 per mille	10,6 per mille
Altri fabbricati CAT. D	7,6 per mille.	7,6 per mille.	7,6 per mille	7,6 per mille	8,6 per mille
Altri fabbricati CAT. B5	4,6 per mille.	4,6 per mille.	4,6 per mille.	4,6 per mille.	0 per mille
Aree fabbricabili	7,6 per mille.	7,6 per mille.	7,6 per mille.	7,6 per mille.	8,6 per mille
Aliquote TASI	2016	2017	2018	2019	2020
abitazione principale e relative pertinenze (tranne CAT. A1 – A8 – A9)	0 per mille	0 per mille	0 per mille	0 per mille	Abolita L.160/2019

Comune di Montegrino Valtravaglia – Relazione di Fine Mandato

Abitazione principale cat. A1, A/8 e A/9 e relative pertinenze	1,0 per mille	1,0 per mille	1,0 per mille	1,0 per mille	Abolita L.160/2019
altri fabbricati CAT. A – B – C (esclusa CAT. B5)	1,0 per mille	1,0 per mille	1,0 per mille	1,0 per mille	Abolita L.160/2019
Altri fabbricati CAT. D	1,0 per mille	1,0 per mille	1,0 per mille	1,0 per mille	Abolita L.160/2019
Altri fabbricati CAT. B5	0 per mille	0 per mille	0 per mille	0 per mille	Abolita L.160/2019
Aree fabbricabili	0 per mille	0 per mille	0 per mille	0 per mille	Abolita L.160/2019

- Addizionale Irpef:

L'imposizione addizionale sull'IRPEF, è stata istituita dal lontano 1999, allorché l'ente locale è stato autorizzato a deliberare, entro il 31/12 di ciascun anno, la variazione dell'aliquota dell'addizionale da applicare a partire dall'anno successivo, con un limite massimo stabilito però per legge

Aliquote addizionale Irpef	2016	2017	2018	2019	2020
Aliquota massima	0,78	0,78	0,78	0,78	0,78
Fascia esenzione	7499,99	7499,99	7499,99	7499,99	7499,99
Differenziazione aliquote	SI	SI	SI	SI	SI

2.3 - Prelievi sui rifiuti:

La tassazione sullo smaltimento dei rifiuti solidi urbani, come per altro quella dell'IMU, è stata molto rimaneggiata nel tempo, subendo inoltre gli effetti di un quadro normativo soggetto ad interpretazioni contraddittorie. La progressiva soppressione del tributo, con la contestuale istituzione della corrispondente tariffa, avrebbe dovuto comportare infatti la ricollocazione del corrispondente gettito delle entrate di natura tariffaria, con la contestuale introduzione dell'obbligo di integrale copertura dei costi del servizio. La questione circa l'esatta connotazione di questo prelievo è stata poi oggetto di diverse risoluzioni ministeriali, talvolta in contrasto tra di loro, fino all'intervento della corte costituzionale. L'ambito applicativo di questa disciplina è stato ulteriormente modificato col nuovo quadro di riferimento previsto dalla nuova TARI.

Il servizio di raccolta rifiuti solidi urbani (gestione, raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti) attualmente in essere sul territorio comunale di Montegrino Valtravaglia è gestito dalla Comunità

Comune di Montegrino Valtravaglia – Relazione di Fine Mandato

Montana Valli del Verbano - su delega dei Comuni del territorio limitrofi – che l’ha appaltato a Ditta esterna.

E' obbligo di legge nonché un obiettivo della Comunità Montana Valli del Verbano raggiungere il 65% di rifiuti da destinare al riciclo.

I servizi inclusi nell'igiene urbana sono stati dati in appalto dalla Comunità Valli del Verbano a ditta selezionata, attualmente Econord Spa, tramite apposita procedura di affidamento. I servizi sono:

- • Raccolta porta a porta
- • Ecostazione/centro di raccolta rifiuti
- • Ritiro ingombranti

Prelievi sui rifiuti	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia di prelievo	tributario	tributario	tributario	tributario	tributario
Tasso di copertura	100%	100%	100%	100%	100%
Costo del servizio procapite	133,03	133,50	119,86	126,63	126,13

3 - Attività amministrativa

3.1 - Sistema ed esiti dei controlli interni:

La normativa generale, talvolta integrata con le previsioni dello Statuto e con il regolamento interno sull’organizzazione degli uffici e servizi, prevede l’utilizzo di un sistema articolato dei controlli interni, la cui consistenza dipende molto dalle dimensioni demografiche dell’ente. Il contesto è sempre lo stesso, e cioè favorire il miglioramento dell’operatività della complessa macchina comunale, ma gli strumenti messi in atto sono profondamente diversi con il variare del peso specifico del comune. L’art. 3 comma 1 del D. Lgs. 174/2012, convertito nella L. 213/2012 ha apportato delle modifiche al D. Lgs. 267/2000, introducendo in aggiunta all’articolo 147 “tipologia dei controlli interni” gli art. 147bis, 147 quater e 147 quinquies, quale “rafforzamento” ai controlli in materia di enti locali. Con deliberazione di C.C. n. 2 del 17/01/2013 è stato approvato il vigente “Regolamento dei controlli interni” e l’art. 10 del suddetto regolamento prevede che spetti al Segretario Comunale organizzare, svolgere e dirigere il controllo.

3.1.1 - Controllo di gestione:

L'amministrazione, attraverso il piano della performance, ha annualmente individuato gli obiettivi esecutivi da assegnare alla struttura per il perseguimento del proprio programma strategico ed operativo. La programmazione triennale del personale è stata annualmente aggiornata ed approvata contestualmente al D.U.P.,

La programmazione è stata finalizzata a razionalizzare le risorse umane in funzione delle attività e dei servizi ritenuti necessari a soddisfare la domanda. Nonostante le cessazioni intervenute nel quinquennio e i blocchi assunzionali conseguenti alla riorganizzazione delle Province, l’Ente è riuscito ad assicurare i livelli di servizio esistenti e a fronteggiare alle numerose e nuove attività che la normativa, succedutasi nel periodo, ha prescritto. Il personale è stato altresì coinvolto e

Comune di Montegrino Valtravaglia – Relazione di Fine Mandato

impegnato nell'utilizzo della gestione digitale di tutto il flusso documentale che entra nell'istituzione.

Rientrano nei programmi di valorizzazione e promozione delle risorse umane: - il piano delle azioni positive ai sensi dell'art. 48 del D. Lgs. n. 198/2006 che si pone, da un lato come adempimento a un obbligo normativo, dall'altro come uno strumento semplice, diretto e operativo volto a definire gli obiettivi da attuare e le azioni positive da porre in essere a garanzia di un ambiente di lavoro sicuro che promuova le pari opportunità e che rispetti la dignità e libertà delle persone; a fianco di questi obiettivi si collocano azioni volte a favorire politiche di conciliazione tra lavoro professionale e lavoro familiare, a formare una cultura della differenza di genere, a promuovere l'occupazione femminile, a realizzare nuove politiche dei tempi e dei cicli di vita, a rimuovere la segregazione occupazionale orizzontale e verticale. Per affermare l'effettiva diffusione paritaria delle opportunità, il Comune adotta iniziative specifiche e organizza i propri servizi ed i tempi di funzionamento del Comune.

Il Comune ha approvato una convenzione con il Tribunale di Varese, che prevede che i condannati alla pena di pubblica utilità ai sensi dell'art. 54 del decreto legislativo citato, prestino la loro attività non retribuita in favore della collettività, con riferimento ai seguenti ambiti:

- a) prestazioni di lavoro nei confronti di portatori di handicap, malati, anziani, minori, ex-detenuti o extracomunitari;
- b) prestazioni di lavoro per finalità di protezione civile, anche mediante soccorso alla popolazione in caso di calamità naturali, di tutela del patrimonio ambientale, e culturale, ivi compresa la collaborazione ad opere di prevenzione incendi, di salvaguardia del patrimonio boschivo e forestale o di particolari produzioni agricole, di custodia di musei, gallerie o pinacoteche;
- c) prestazioni di lavoro in opere di tutela della flora e della fauna e di prevenzione del randagismo degli animali;
- d) prestazioni di lavoro nella manutenzione e nel decoro di ospedali e case di cura o di beni del demanio e del patrimonio pubblico ivi compresi giardini, ville e parchi, con esclusione di immobili utilizzati dalle Forze armate o dalle Forze di polizia;
- e) altre prestazioni di lavoro di pubblica utilità pertinenti la specifica professionalità del condannato.

- **Personale:**

Nel corso del mandato è stata fatta una revisione/razionalizzazione della pianta organica dell'ente; si è attuata una procedura di mobilità per il personale dell'area finanziaria, in uscita ed in entrata, provvedendo all'inserimento di una nuova figura di cat. C per il settore ragioneria, mentre si è stipulata una convenzione con altro comune limitrofo per l'utilizzo di un Responsabile del servizio finanziario cat. D per 10 ore settimanali.

Parimenti si è provveduto all'assunzione di un nuovo operaio-stradino comunale a seguito delle dimissioni del dipendente precedente

- **Lavori pubblici:**

Si citano le principali opere eseguite nel corso del mandato. In particolare:

Comune di Montegrino Valtravaglia – Relazione di Fine Mandato

- Realizzazione fognature Villaggio Zoccolini (via delle Ortensie) e Via Cav. G. Moroni;
- Ampliamento Scuola Elementare con particolare riferimento alla costruzione della palestra e della mensa
- Realizzazione collegamento tra via V. Veneto e via Garibaldi;
- Lavori di sistemazione idrogeologica per dissesti nel territorio comunale;
- adeguamento impianti di illuminazione pubblica;
- Ampliamento cimitero Montegrino;
- Realizzazione marciapiedi Via Verbano – Montegrino
- Gestione del territorio;

ATTIVITA'	2016	2017	2018	2019	2020
Permessi di costruire-pratiche edilizie	9	8	11	13	10
Dia e comunicazioni	18	19	36	17	13
Abitabilità-agibilità	5	4	5	3	2
Pratiche c.a.	4	4	3	2	3
Cdu	40	37	34	34	51

• Istruzione pubblica:

All'inizio del mandato il servizio di trasporto scolastico è stato implementato, grazie anche all'acquisto di un altro pulmino di dimensioni ridotte, adatto al passaggio nelle frazioni del paese. Questo ha contribuito a un miglioramento del servizio. Attualmente, il servizio di autista del pulmino è stato esternalizzato a seguito del pensionamento del precedente, mantenendo in uso i mezzi di proprietà dell'ente. Del servizio trasporto usufruiscono attualmente circa 55 alunni della scuola primaria. Per gli alunni frequentanti la scuola secondaria di primo grado, che si devono recare a Mesenzana il servizio è stato esternalizzato.

Per quanto riguarda il servizio mensa, lo stesso è da anni esternalizzato, e si svolge nella struttura di proprietà del comune e viene svolto a favore di circa 55 iscritti; il numero degli utenti comunque è variabile di anno in anno. Dall'inizio del mandato sono migliorate le condizioni del servizio in quanto è stato realizzato un locale ad hoc attiguo alle scuole.

• Ciclo dei rifiuti:

	2016	2017	2018	2019	2020
Percentuale raccolta differenziata	71,84	76,48	74,81	75,72	/

La gestione di raccolta e smaltimento dei RSU è affidata in convenzione alla Comunità Valli del Verbano, che gestisce il servizio per conto di tutti i comuni facenti parte della stessa.

Comune di Montegrino Valtravaglia – Relazione di Fine Mandato

L'ente si prefigge di aumentare la percentuale di raccolta differenziata anno per anno, riuscendo a ridurre la percentuale di accantonamento TEFA almeno al 4%.

Nella tabella sopra riportata sono indicate le percentuali fatte pervenire dalla Comunità Montana. Il dato relativo all'anno 2020, alla data attuale non è ancora disponibile.

- **Sociale:**

Il servizio sociale del Comune è svolto in gestione associata, con convenzione stipulata con la Comunità Montana, tramite assistente sociale alle dipendenze della stessa. Per il comune di Montegrino Valtravaglia la spesa sociale ha sempre costituito una parte cospicua degli stanziamenti di bilancio, per interventi di assistenza domiciliare ad anziani, assistenza educativa a minori e a disabili, nonché per inserimenti di minori ed adulti in comunità. Pur essendo un comune di piccole dimensioni, negli anni di mandato, la spesa sociale è ulteriormente cresciuta, a seguito della presa in carico di un nucleo familiare numeroso, i cui figli sono stati sottoposti ad affido del sindaco, che ne ha dovuto disporre l'inserimento in comunità idonee, con aggravio quindi delle spese del settore. Nessuna compartecipazione alle spese è prevista dalle famiglie o dallo Stato. La spesa complessiva relativa ai "servizi sociali" di conseguenza aumentata in maniera notevole che ha portato ad una situazione in progressivo e costante aumento rischiando di impattare sui parametri di deficitarietà strutturale dell'Ente, passando da una cifra nell'anno 2016 di euro 53.000 ad euro 236.000 nell'anno 2020;

- **Turismo:**

Il Comune di Montegrino Valtravaglia non è a grande vocazione turistica. Il flusso turistico si sostanzia principalmente con l'incremento durante il periodo estivo di utenti proprietari di seconde case. Alcune iniziative sono state comunque realizzate grazie all'intervento della locale Pro-Loce e delle varie associazioni culturali presenti in loco, presso il Teatro Sociale del paese recentemente ristrutturato.

3.1.2 - Valutazione delle performance:

La performance è il contributo che un'entità - come un singolo individuo, un gruppo di individui, un'unità organizzativa o un'organizzazione nel suo insieme - apporta con la propria azione al raggiungimento delle finalità e degli obiettivi. In ultima istanza, si tratta di valutare e misurare la soddisfazione dei bisogni per i quali l'organizzazione è stata costituita. Il suo significato si lega strettamente all'esecuzione di un'azione, ai risultati della stessa e alle modalità di rappresentazione. Come tale si presta quindi ad essere misurata e gestita. La valutazione delle performance è pertanto funzionale a consentire la realizzazione delle finalità dell'ente, il miglioramento della qualità dei servizi erogati e alla valorizzazione della professionalità del personale.

Il nuovo sistema di misurazione e valutazione della performance approvato da ultimo, con deliberazione G.C. n. 10 del 10/02/2021 in particolare:

- evidenzia il collegamento tra pianificazione strategica dell'ente e programmazione annuale degli obiettivi attraverso cui essa si realizza;
- valorizza la performance di sistema o organizzativa nell'ottica del miglioramento continuo e ponderato dei processi di erogazione di servizi alla cittadinanza e del presidio del rischio di corruzione, evidenziando lo stretto legame esistente tra performance management e risk management;

Comune di Montegrino Valtravaglia – Relazione di Fine Mandato

- declina la gestione professionale della prestazione del dipendente, definendo i passaggi della sua misurazione e valutazione attraverso indicatori di risultato oggettivi ed oggettivati, legati al contesto e all'ambiente in cui la prestazione si esplica;
- definisce e valorizza le modalità comportamentali richieste dall'organizzazione, talché esse trapassino in comportamenti di assoluta organicità e immediatamente percepibili come stile proprio dell'organizzazione stessa;
- prevede la possibilità di pesare in modo differenziato obiettivi e comportamenti, consentendo così l'orientamento verso la realizzazione degli scopi che sono insiti nel programma generale di governo oltre che nelle funzioni demandate ex lege all'ente;

3.1.3 - Controllo sulle società partecipate/controllate (art. 147-quater del T.U.E.L.):

La normativa vigente richiede all'ente locale, in funzione però delle sue dimensioni demografiche, di definire un sistema di controlli sulle società non quotate o partecipate, definendo preventivamente gli obiettivi gestionali a cui deve tendere la società partecipata, secondo parametri qualitativi e quantitativi.

Il Comune di Montegrino Valtravaglia effettua annualmente un'analisi dell'assetto complessivo delle società di cui detiene partecipazioni e predispone, qualora ricorrano le condizioni di legge, un piano di razionalizzazione per garantire la possibilità di mettere in atto tempestivi interventi correttivi in relazione a eventuali mutamenti che intercorrano, nel corso della vita della società, negli elementi originariamente valutati.

L'obiettivo finale è quindi quello di prevenire le ricadute negative che si avrebbero sul bilancio del comune per effetto di fenomeni patologici sorti nella società esterna, non individuati per tempo.

Alla data attuale il comune di Montegrino Vt. possiede le seguenti partecipazioni

partecipazioni dirette:

- Società ALFA SRL – Quota di partecipazione 0,12%
- Società VERBANO SPA – Quota di partecipazione 1,11%

partecipazione indirette:

- Società PREALPI SERVIZI SRL – Quota di partecipazione 0,096%

Comune di Montegrino Valtravaglia – Relazione di Fine Mandato

PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

1 - Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente

ENTRATE	ACCERTAMENTI					Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
	2016	2017	2018	2019	2020 (*)	
TITOLI 1-2-3 ENTRATE CORRENTI	1.154.384,12	1.131.079,42	1.309.770,17	1.166.841,25	1.230.580,57	6,60
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	381.216,58	287.842,91	330.885,37	535.267,86	477.109,37	25,15
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI	202.714,40	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.738.315,10	1.418.922,33	1.640.655,54	1.702.109,11	1.707.689,94	-1,76

SPESE	IMPEGNI					Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
	2016	2017	2018	2019	2020 (*)	
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	1.062.468,92	1.138.159,55	1.249.676,02	1.218.458,05	1.263.727,33	18,94
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	751.846,93	165.113,82	243.504,01	492.617,88	323.402,53	-56,99
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 RIMBORSO PRESTITI	35.762,92	47.110,84	48.312,98	71.444,46	50.892,00	42,30
TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.850.078,77	1.350.384,21	1.541.493,01	1.782.520,39	1.638.021,86	-11,46

PARTITE DI GIRO	IMPEGNI/ACCERTAMENTI					Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
	2016	2017	2018	2019	2020 (*)	
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	225.900,67	192.386,97	218.165,69	195.903,01	182.945,25	-19,02
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	225.900,67	192.386,97	218.165,69	195.903,01	182.621,27	-19,16

3 - Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo

GESTIONE DI COMPETENZA - Quadro riassuntivo					
	2016	2017	2018	2019	2020 (*)
Riscossioni	1.296.860,70	1.130.071,37	1.380.809,36	1.567.820,02	1.405.933,38
Pagamenti	1.304.522,33	1.039.936,68	1.435.892,66	1.451.027,86	1.249.878,87
Differenza	-7.661,63	90.134,69	-55.083,30	116.792,16	156.054,51
Residui Attivi	667.355,07	481.237,93	478.011,87	330.192,10	484.701,81
Residui Passivi	771.457,11	502.834,50	323.766,04	527.395,54	570.764,26
Differenza	-104.102,04	-21.596,57	154.245,83	-197.203,44	-86.062,45
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	-111.763,67	68.538,12	99.162,53	-80.411,28	69.992,06

4 - Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione

Fondo di Cassa e Risultato di Amministrazione					
Descrizione	2016	2017	2018	2019	2020 (*)
Fondo cassa al 31 dicembre	362.648,45	271.870,51	187.474,62	207.745,13	176.807,56
Totale residui attivi finali	1.268.375,57	1.396.496,77	1.382.627,79	1.405.880,03	1.673.617,75
Totale residui passivi finali	1.009.812,19	971.017,24	790.540,84	916.370,50	1.083.178,59
Risultato di amministrazione	621.211,83	697.350,04	779.561,57	697.254,66	767.246,72
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

5 - Utilizzo avanzo di amministrazione

	2016 Non applicato	2017 Non applicato	2018	2019	2020
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 €	50.000,00 €	0,00 €	78.000,00 €

Comune di Montegrino Valtravaglia – Relazione di Fine Mandato

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

EQUILIBRI DI PARTE CORRENTE					
	IMPEGNI/ACCERTAMENTI				
	2016	2017	2018	2019	2020 (*)
Totale titoli (1+2+3) delle entrate	1.154.384,12	1.131.079,42	1.309.770,17	1.166.841,25	1.230.580,57
Spese titolo 1	1.062.468,92	1.138.159,55	1.249.676,02	1.218.458,05	1.263.727,33
Rimborso di prestiti parte del titolo 3	35.762,92	47.110,84	48.312,98	71.444,46	50.892,00
SALDO DI PARTE CORRENTE	56.152,28	-54.190,97	11.781,17	-123.061,26	-84.038,76

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	IMPEGNI/ACCERTAMENTI				
	2016	2017	2018	2019	2020 (*)
Entrate titolo 4	381.216,58	287.842,91	330.885,37	535.267,86	477.109,37
Entrate titolo 5	202.714,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titoli (4+5)	583.930,98	287.842,91	330.885,37	535.267,86	477.109,37
Spese titolo 2	751.846,93	165.113,82	243.504,01	492.617,88	323.402,53
Differenza di parte capitale	-167.915,95	122.729,09	87.381,36	42.649,98	153.706,84
Entrate correnti destinate ad investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	248.282,29	12.767,00	126.203,68	218.238,56	76.000,00
SALDO DI PARTE CAPITALE	80.366,34	135.496,09	213.585,04	260.888,54	229.706,84

Comune di Montegrino Valtravaglia – Relazione di Fine Mandato

Spese correnti in sede di assestamento	0,00 €	0,00 €	0,00 €	58.874,22 €	0,00 €
Spese di investimento	0,00 €	0,00 €	48.832,68 €	28.419,22 €	0,00 €
Estinzione anticipata di prestiti	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Totale	0,00 €	0,00 €	98.832,68 €	87.293,44 €	78.000,00 €

6 – Gestione dei residui. Totale residui di inizio e fine mandato

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

Residui Attivi di Inizio Mandato (2016)

RESIDUI ATTIVI	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	313.936,78	115.546,40	0,00	2.029,15	311.907,63	196.361,23	203.025,51	399.386,74
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti	75.672,48	10.606,08	0,00	71,40	75.601,08	64.995,00	43.792,77	108.787,77
Titolo 3 - Extratributarie	461.168,61	140.418,45	0,00	463,42	460.705,19	320.286,74	145.205,01	465.491,75
Parziale titoli 1+2+3	850.777,87	266.570,93	0,00	2.563,97	848.213,90	581.642,97	392.023,29	973.666,26
Titolo 4 - In conto capitale	2.500,00	1.800,00	0,00	0,00	2.500,00	700,00	29.754,00	30.454,00
Titolo 5 - Accensione di prestiti	1.741,83	0,00	0,00	0,00	1.741,83	1.741,83	202.714,40	204.456,23
Titolo 6 - Servizi per conto di terzi	42.138,02	25.202,32	0,00	0,00	42.138,02	16.935,70	42.863,38	59.799,08
Totale titoli 1+2+3+4+5+6	897.157,72	293.573,25	0,00	2.563,97	894.593,75	601.020,50	667.355,07	1.268.375,57

Comune di Montegrino Valtravaglia – Relazione di Fine Mandato

Residui Passivi di Inizio Mandato (2016)

RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d=(a-c)	e=(d-b)	f	g=(e+f)
Titolo 1 - Correnti	412.133,13	266.890,41	220,72	411.912,41	145.022,00	402.754,71	547.776,71
Titolo 2 - In conto capitale	86.332,84	25.435,93	0,00	86.332,84	60.896,91	364.039,36	424.936,27
Titolo 3 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Servizi per conto di terzi	44.353,92	11.917,75	0,00	44.353,92	32.436,17	4.663,04	37.099,21
Totale titoli 1+2+3+4	542.819,89	304.244,09	220,72	542.599,17	238.355,08	771.457,11	1.009.812,19

Residui Attivi di Fine Mandato

RESIDUI ATTIVI	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	513.911,89	98.039,45	0,00	21.575,89	492.336,00	394.296,55	166.764,38	561.060,93
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti	148.455,56	16.294,55	0,00	21.665,00	126.790,56	110.496,01	1.500,00	111.996,01
Titolo 3 - Extra tributarie	395.806,42	104.743,96	0,00	11.132,20	384.674,22	279.930,26	63.580,94	343.511,20
Parziale titoli 1+2+3	1.058.173,87	219.077,96	0,00	54.373,09	1.003.800,78	784.722,82	231.845,32	1.016.568,14
Titolo 4 - In conto capitale	57.770,64	5.500,76	0,00	22.267,53	35.503,11	30.002,35	93.422,25	123.424,60
Titolo 5 - Accensione di prestiti	202.714,40	0,00	0,00	0,00	202.714,40	202.714,40	0,00	202.714,40
Titolo 6 - Servizi per conto di terzi	63.968,88	5.217,08	0,00	503,44	63.465,44	58.248,36	4.924,53	63.172,89
Totale titoli 1+2+3+4+5+6	1.382.627,79	229.795,80	0,00	77.144,06	1.305.483,73	1.075.687,93	330.192,10	1.405.880,03

Comune di Montegrino Valtravaglia – Relazione di Fine Mandato

Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi al 31.12	2016 e precedenti	2017	2018	2019	TOTALE
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	118.046,21	168.871,50	107.378,84	166.764,38	561.060,93
TITOLO 2 TRASFERIMENTI DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI	64.995,00	21.655,00	23.846,01	1.500,00	111.996,01
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	108.683,52	4.773,05	166.473,69	63.580,94	343.511,20
TOTALE	291.724,73	195.299,55	297.698,54	231.845,32	1.016.568,14
CONTO CAPITALE					
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	13.700,00	0,00	16.302,35	93.422,25	123.424,60
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	202.714,40	0,00	0,00	0,00	202.714,40
TOTALE	216.414,40	0,00	16.302,35	93.422,25	326.139,00
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	40.395,34	11.465,14	6.387,88	4.924,53	63.172,89
TOTALE GENERALE	548.534,47	206.764,69	320.388,77	330.192,10	1.405.880,03

Comune di Montegrino Valtravaglia – Relazione di Fine Mandato

Residui passivi al 31.12					
	2016 e precedenti	2017	2018	2019	TOTALE
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	35.107,67	47.279,22	21.968,76	196.227,80	300.583,45
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	214.872,45	39.836,60	4.783,56	297.634,56	557.127,17
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	10.936,00	10.936,00
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	22.240,32	2.524,35	362,03	22.597,18	47.723,88
TOTALE GENERALE	272.220,44	89.640,17	27.114,35	527.395,54	916.370,50

Rapporto tra competenze e residui

RAPPORTO TRA COMPETENZA E RESIDUI					
	2016	2017	2018	2019	2020 (*)
Percentuale tra residui attivi titolo I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	80,71	91,46	74,81	80,73	95,77

Dato ottenuto da

Residui attivi titolo I e III	864.878,49	997.023,34	909.718,31	904.572,13	1.024.977,52
Accertamenti correnti titoli I e III	1.071.579,53	1.090.139,16	1.216.087,75	1.120.438,72	1.070.208,75

8 – Patto di Stabilità interno/Pareggio di Bilancio

2016	2017	2018	2019	2020
SI	SI	SI	SI	SI

L'ente ha rispettato il pareggio di bilancio

9 - Indebitamento

9.1 - Evoluzione indebitamento dell'ente:

Comune di Montegrino Valtravaglia – Relazione di Fine Mandato

	2016	2017	2018	2019	2020
Residuo debito finale	446.361,60 €	399.250,76 €	350.937,78 €	540.642,01 €	489.750,01 €
Popolazione residente	1472	1470	1482	1505	1511
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	303,23 €	271,60 €	236,80 €	359,23 €	324,12 €

9.2 - Rispetto del limite di indebitamento:

	2016	2017	2018	2019	2020
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	2,14 %	1,97 %	1,74 %	1,81 %	1,68 %

10 - Conto del patrimonio in sintesi

CONTO DEL PATRIMONIO

2016

QUADRO RIASSUNTIVO

ATTIVO	31/12/2015	Variazioni da conto finanziario		Variazioni da altre cause		31/12/2016
		+	-	+	-	
Immobilizzazioni immateriali	0					
Immobilizzazioni materiali	4.616.783,25	264.027,69	0	0	761.057,94	4.640.935,94
Immobilizzazioni finanziarie	0		0,00	521.182,94		0
Totale immobilizzazioni	4.616.783,25	264.027,69	0,00	521.182,94	761.057,94	4.640.935,94
Rimanenze	0					0
Crediti	979.245,72		296.137,22			0
Altre attività finanziarie	0			667.355,07	16.723,00	1.333.740,57
Disponibilità liquide	380.980,91	1.590.433,95	1.608.766,41			0
Totale attivo circolante	5.977.009,88	1.854.461,64	1.904.903,63	1.188.538,01	777.780,94	6.337.324,96
Ratei e risconti	0					0
Totale dell'attivo	5.977.009,88	1.854.461,64	1.904.903,63	1.188.538,01	777.780,94	6.337.324,96
Conti d'ordine	86.332,84		25.435,93	364.039,36		424.936,27
PASSIVO	31/12/2015	Variazioni da conto finanziario		Variazioni da altre cause		31/12/2016
Patrimonio netto	4.952.065,47	+	-	+	-	4.881.151,17
Conferimenti	0				70.914,30	0
Debiti di finanziamento	482.124,52		35.762,92			0
Debiti di funzionamento	542.819,89		304.464,81		771.457,11	446.361,60
Debiti per anticipazione di cassa	0					1.009.812,19
Altri debiti	0					0
Totale debiti	1.024.944,41		340.227,73		771.457,11	1.456.173,79
Ratei e risconti	0					0
Totale del passivo	5.977.009,88		340.227,73		771.457,11	6.337.324,96
Conti d'ordine	86.332,84		25.435,93	364.039,36		424.936,27

Comune di Montegrino Valtravaglia

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2019) (Semplificato)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	14.016,88	3.382,46	BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
	5 Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
	9 Altre	12.067,20	9.517,86	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	26.084,08	12.900,32		
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>				
II	1 Beni demaniali	2.906.911,86	2.947.778,78		
	1.1 Terreni	0,00	0,00		
	1.2 Fabbricati	252.376,38	271.099,05		
	1.3 Infrastrutture	2.654.535,48	2.676.679,73		
	1.9 Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali	1.806.080,30	1.774.321,87		
	2.1 Terreni	250.322,28	250.322,28	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.2 Fabbricati	1.348.915,51	1.309.388,15		
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.3 Impianti e macchinari	177.906,04	193.732,65	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	11.463,24	13.001,60	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	0,00	104,53		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	10.197,43	5.080,85		
	2.7 Mobili e arredi	7.275,80	2.691,81		
	2.8 Infrastrutture	0,00	0,00		
	2.99 Altri beni materiali	0,00	0,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	4.712.992,16	4.722.100,65		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>				
	1 Partecipazioni in	0,00	99.842,23	BIII1	BIII1
	a imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate	0,00	99.842,23	BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti	0,00	0,00		
	2 Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	b imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	99.842,23		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	4.739.076,24	4.834.843,20		

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2019) (Semplificato)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<i>Rimanenze</i>	0,00	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	0,00	0,00		
II	Crediti				
1	Crediti di natura tributaria	528.047,25	481.683,24		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	499.743,23	453.379,22		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	28.304,02	28.304,02		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	191.827,21	153.286,76		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	191.827,21	153.286,76		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	CI12	CI12
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	CI13	CI13
d	<i>verso altri soggetti</i>	0,00	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	213.722,80	232.110,05	CI11	CI11
4	Altri Crediti	237.784,50	520.638,95	CI15	CI15
a	<i>verso l'erario</i>	44.522,00	57.401,00		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
c	<i>altri</i>	193.262,50	463.237,95		
	Totale crediti	1.171.381,76	1.387.719,00		
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CI11,2,3,4,5	CI11,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CI16	CI15
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	Disponibilità liquide				
1	Conto di tesoreria	207.745,13	187.474,62		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	0,00	187.474,62		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	207.745,13	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	4.330,77	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Deharo e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	212.075,90	187.474,62		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.383.457,66	1.575.193,62		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	13.552,38	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	13.552,38		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	6.122.533,90	6.423.589,20		

Comune di Montegrino Valtravaglia

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2019) (Semplificato)

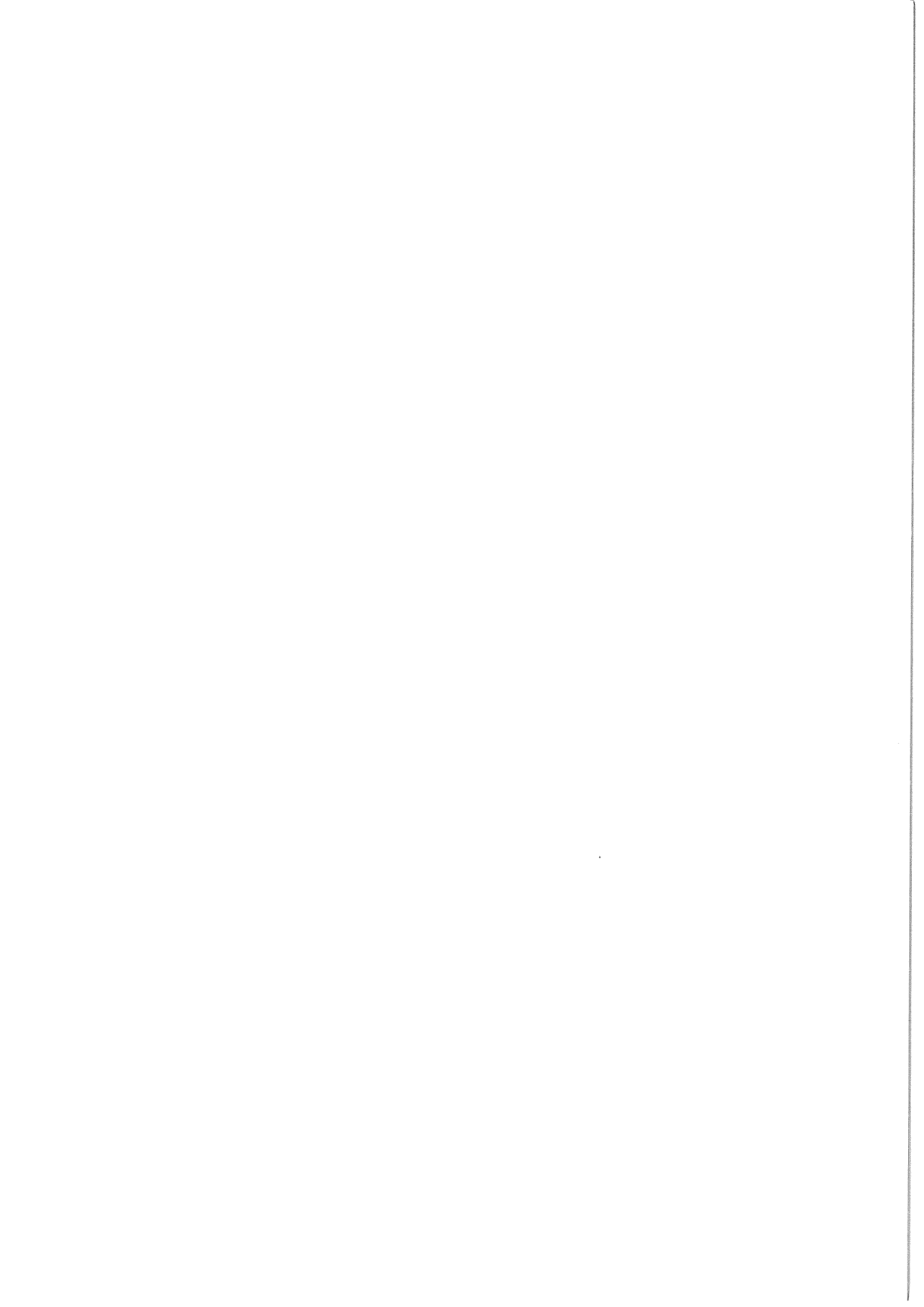
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	1.346.079,86	947.023,53	AI	AI
II	Riserve	3.265.313,96	4.022.512,94		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	267.014,73	0,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	8.479,16	8.479,16	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	82.908,21	30.124,80		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	2.906.911,86	3.983.908,98		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	0,00	267.014,73	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		4.611.393,82	5.236.551,20		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	4.555,11	6.152,67	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		4.555,11	6.152,67		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00	C	C
D) DEBITI					
1	Debiti da finanziamento	601.150,47	372.809,78		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	601.150,47	372.809,78	D5	
2	Debiti verso fornitori	697.423,46	570.589,90	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	135.105,63	117.262,13		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	121.416,07	73.425,80		
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	5.104,24	26.346,10	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	8.585,32	17.490,23		
5	Altri debiti	72.905,41	102.688,81	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	272,05	11.699,56		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	5.560,33	16.888,59		
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
d	<i>altri</i>	67.073,03	74.100,66		
TOTALE DEBITI (D)		1.506.584,97	1.163.350,62		

Comune di Montegrino Valtravaglia

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2019) (Semplificato)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II	Risconti passivi	0,00	17.534,71	E	E
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	17.534,71		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	17.534,71		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	6.122.533,90	6.423.589,20		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00	246.399,04		
	2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	246.399,04		



10.1 - Riconoscimento debiti fuori bilancio.

DATI RELATIVI AI DEBITI FUORI BILANCIO

Descrizione	2016	2017	2018	2019	2020
Sentenza esecutive	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ricapitalizzazione	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Acquisizione di beni e servizi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Totale	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

ESECUZIONE FORZATA

Descrizione	2016	2017	2018	2019	2020
Procedimenti di esecuzione forzata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

L'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.

(2) Art. 194 Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, approvato con D.Lgs. 267/2000.

11 - Spesa per il personale

11.1 - Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato:

	2016	2017	2018	2019	2020
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557, 557-quater e 562 della L. 296/2006)*	286.848,17 €	286.848,17 €	286.848,17 €	286.848,17 €	286.848,17 €
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557, 557-quater e 562 della L.296/2006	285.400,72 €	238.983,08 €	262.777,16 €	257.916,90 €	0,00 €
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	26,86 %	20,99 %	21,02 %	21,16 % %

Comune di Montegrino Valtravaglia – Relazione di Fine Mandato

* linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti

11.2 - Spesa del personale pro-capite:

	2016	2017	2018	2019	2020
<u>Spesa personale*</u> Abitanti	193.88 €	162.57 €	177.31 €	171.37 €	0,00 €

* Spesa di personale da considerare: intervento 01 + intervento 03 + IRAP

11.3 - Rapporto abitanti dipendenti:

	2016	2017	2018	2019	2020
Abitanti Dipendenti	245,34 €	245,00 €	247,00 €	250,84 €	251,84 €

11.4 - 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 periodo considerato sono stati rispettati i limiti per rapporto di lavoro flessibile, come certificato dai revisori dei conti.

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

€27.056,00

1.6 - Indicare se i limiti assunzionali di cui ai precedenti punti siano stati rispettati dalle aziende speciali e dalle Istituzioni:

non ricorre la fattispecie

11.7 - Fondo risorse decentrate.

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

	2016	2017	2018	2019	2020
Fondo risorse decentrate	22.165,88 €	22.538,92 €	22.541,00 €	24.178,90 €	23.117,04 €

PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

1 - Rilievi della Corte dei conti

- Attività di controllo:

Il Comune non è stato soggetto a rilievi

- Attività giurisdizionale:

Il Comune non è stato oggetto di sentenze

2 - Rilievi dell'Organo di revisione

Il comune non è stato oggetto di rilievi da parte dell'organo di revisione

3 - Azioni intraprese per contenere la spesa

Nel corso del corso del mandato amministrativo 2016/2020 gli interventi e le azione intraprese per la razionalizzazione della spese hanno riguardato in particolare:

- la dematerializzazione dei documenti per giungere alla gestione documentale informatica e migliorare l'efficienza degli uffici anche attraverso la riduzione di copie cartacee e conseguente diminuzione di spese per materiale di consumo;
- la gestione informatizzata della corrispondenza interna ed esterna con incentivazione all'uso della posta elettronica e conseguente riduzione delle spese postali;
- la dismissione di stampanti e fotocopiatori obsoleti e dotazione agli uffici di nuove attrezzature multifunzione a noleggio;

PARTE V – SOCIETÀ PARTECIPATE E ORGANISMI CONTROLLATI

1. Società partecipate e organismi controllati

L'ente mantiene partecipazioni dirette ed indirette in società aventi per oggetto attività di produzione di bene e servizi per lo svolgimento delle proprie finalità istituzionali indicate dall'art. 4 comma 2 del T.U.S.P. Annualmente l'ente provvede ad effettuare la ricognizione di tutte le partecipazioni possedute, individuando quelle che eventualmente devono essere alienate e facendo un piano di razionalizzazione delle stesse. Il comune di Montegrino Valtravaglia, ai sensi del D.Lgs 175/2016 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 27 del 27/12/2020 ha provveduto ad approvare il suddetto piano di razionalizzazione e revisione periodica delle partecipate, dando atto che le partecipazioni possedute erano le seguenti:

partecipazioni dirette:

- Società ALFA SRL – Quota di partecipazione 0,12%
- Società VERBANO SPA – Quota di partecipazione 1,11%

partecipazione indirette:

- Società PREALPI SERVIZI SRL – Quota di partecipazione 0,096%

Tale è la relazione di fine mandato del comune di Montegrino Valtravaglia che è stata trasmessa alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti in data 15 APRILE 2021

Li 14 APRILE 2021



Il Sindaco

Fabrizio Prato

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del T.U.E.L., 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 T.U.E.L. 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 14 APRILE 2021

L'organo di revisione economico finanziaria

Giorgio BETTI