

Comune di CARAVATE

Relazione di fine mandato

---

## **COMUNE DI CARAVATE**

*PROVINCIA DI VARESE*

### **RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2009-2014**

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

Comune di CARAVATE

Relazione di fine mandato

---

# Comune di CARAVATE

## Relazione di fine mandato

---

### 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 ed 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 ai sensi dei numeri 1 e 2 del comma primo dell'articolo 2359 del Codice civile, ed indicando azioni intraprese per porvi rimedio;
- e) azioni intraprese per contenere la spesa e stato del percorso di convergenza ai fabbisogni standard, affiancato da indicatori quantitativi e qualitativi relativi agli output dei servizi resi, anche utilizzando come parametro di riferimento realtà rappresentative dell'offerta di prestazioni con il miglior rapporto qualità-costi;
- f) quantificazione della misura dell'indebitamento comunale.

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

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

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

# Comune di CARAVATE

## Relazione di fine mandato

---

### PARTE I – DATI GENERALI

#### 1.1 Popolazione residente al 31/12/2013

Anno	2009	2010	2011	2012	2013
popolazione	2.641	2.632	2.620	2.613	2.590

#### 1.2 Organi politici

##### GIUNTA:

Sindaco: Daniela Carla Luigia Mendoza  
Assessori: Rosnati Geom. Gaetano (Vice Sindaco) – Ambiente e Politiche ambientali  
Ladaga Anna Espiride – Servizi sociali Politiche per la Famiglia  
Matera Ing. Davide – Cultura e Politiche giovanili  
Politi Rag. Franco – Bilancio, Finanze e Tributi

##### CONSIGLIO COMUNALE:

Presidente: Daniela Carla Luigia Mendoza  
Consiglieri : Rosnati Geom. Gaetano  
Ladaga Anna Espiride  
Matera Ing. Davide  
Politi Rag. Franco  
Tomas Antonio Sante  
Rodari Silvio  
Margheritis Adolfo  
Mencucci Paolo  
Pilotto Luca  
Milani Ivo  
Del Grande Cinzia  
Marinelli Gianni Maria (Dimissionario)

#### 1.3 Struttura organizzativa

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

Direttore generale/Segretario: Dott. Antonio Dipasquale

Numero dirigenti: 0

Numero posizioni organizzative: 4

Numero personale dipendente al 31/12/2013: 9 di cui 7 dipendenti a tempo pieno, n. 1 dipendente a tempo parziale con 25,20 ore settimanali e n. 1 dipendente part time a 24 ore settimanali

#### 1.4 Condizione giuridica dell'Ente:

L'Ente non è commissariato e non lo è mai stato nel periodo del mandato.

#### 1.5 Condizione finanziaria dell'Ente:

L'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario né il predissesto nel periodo del mandato, né ha mai ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243 ter e 243 quinquies del Tuel e/o del contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2013, convertito nella legge n. 213/2013.

# Comune di CARAVATE

## Relazione di fine mandato

---

### 1.6 Situazione di contesto interno/esterno:

**Area Affari generali e Culturali** - Si tratta del settore affidato al Segretario Comunale e comprende anche il servizio segreteria, archivio e protocollo, contratti, biblioteca e servizio informatico; il segretario è attualmente in Convenzione con il Comune di Angera, come lo era nel 2009; nel corso del mandato il Comune si è convenzionato con il Comune di Laveno; all'interno dell'area lavora una dipendente di cat. C. a tempo pieno e indeterminato.

**Area Tecnica e Tecnico Manutentiva** - Comprende l'Ufficio Urbanistica, Edilizia Privata, Manutenzione Beni, Territorio e Ambiente; all'interno dell'area operano:

- n. 1 Istruttore direttivo tecnico, responsabile di posizione organizzativa;
- n. 1 Geometra, di cat. C
- n. 1 Operaio Specializzato

Negli ultimi anni, a supporto dell'Ufficio, è stato fatto ricorso all'utilizzazione di lavoratori impiegati in attività socialmente utili.

L'Ufficio Lavori Pubblici è attualmente coperto con assunzione a tempo determinato ai sensi dell'art. 1, comma 557, della L. 311/2004; tale settore rappresenta un'area di sicuro interesse e impatto sulla vita della cittadinanza e gli aspetti più significativi che hanno caratterizzato l'operato di tale settore sono stati rivolti a migliorare la sicurezza della rete viaria, a potenziare e migliorare il sistema della pubblica illuminazione, ad ottimizzare gli spazi verdi a disposizione della collettività, a tutelare e preservare il patrimonio comunale (aree ed immobili).

**Area demografica, statistica e promozionale** - Comprende l'Ufficio Elettorale, Anagrafe, Stato civile, Leva, Relazioni con il Pubblico e Statistica; nell'area lavorano una dipendente titolare di posizione organizzativa e dal 2011 una dipendente part time 24 ore di categoria C.

**Area Sociale** - La responsabilità dell'Area è affidata al Segretario; dal punto di vista organizzativo l'assistente sociale è in convenzione con il Comune di Monvalle, titolare del rapporto di lavoro; questo però non ha inciso sull'utenza che ha sempre trovato ampie risposte alle richieste inoltrate.

**Area Finanziaria/Tributi** - Si tratta dell'Area che funge da supporto all'attività degli altri settori e che garantisce numerosi servizi rivolti all'esterno; dal punto di vista organizzativo l'area è così composta:

n.1 dipendente titolare di posizione organizzativa di cat.D;

n. 1 dipendente a tempo pieno;

n. 1 dipendente part.time 25,2 ore/settimanali

Per sopperire all'assenza del personale per maternità nel 2010/2011 le dipendenti dell'area sono state coinvolte in processo di intercambiabilità delle mansioni che ha richiesto una notevole capacità di flessibilità e adeguamento e che ne ha favorito l'accrescimento professionale; dal punto di vista normativo, l'incertezza

# Comune di CARAVATE

## Relazione di fine mandato

derivante dal susseguirsi di innumerevoli norme ed adempimenti relativi al Patto di Stabilità e ai tributi locali in particolar modo, è stata positivamente superata grazie all'intenso lavoro di equipe e dallo studio costante ed approfondito delle norme.

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

Nel quinquennio 2009/2013 non si sono riscontrati parametri negativi.

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

#### 1. Attività normativa:

Non vi sono state modifiche allo Statuto né a regolamenti che disciplinano l'attività generale dell'Ente e nel 2013 è stato approvato il regolamento per i controlli interni in applicazione alla nuova normativa; la produzione regolamentare è stata particolarmente vivace in materia di tributi, prima di tutto ICI/IMU, TARSU/TARES che ha visto annuali variazioni.

#### 1.1. Numero di atti adottati durante il mandato:

ORGANISMO E NUMERO DI ATTI	2009	2010	2011	2012	2013
CONSIGLIO COMUNALE	41	35	30	23	28
GIUNTA COMUNALE	125	115	87	85	80
DECRETI DEL SINDACO	19	12	13	5	3

#### 1.2. Adozione atti di modifica/adozione regolamentare durante il mandato:

##### ANNO 2009

- regolamento per istituzione e disciplina della commissione per il paesaggio
- regolamento delle spese in economia per lavori – forniture - servizi.

# Comune di CARAVATE

## Relazione di fine mandato

---

- regolamento comunale per affidamento incarichi esterni
- modifica regolamento funzionamento consiglio comunale.-
- modifica regolamento servizi scolastici.-

### **ANNO 2010**

- regolamento polizia mortuaria
- regolamento per le occupazioni di spazi ed aree pubbliche - modifiche.-
- regolamento gruppo intercomunale di protezione civile e relativa convenzione.-
- regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e servizi - modifica criteri generali per l'affidamento degli incarichi esterni.-
- modifica del regolamento comunale per i servizi scolastici.-

### **ANNO 2011**

- approvazione dei criteri generali per l'integrazione del regolamento sull'organizzazione degli uffici e dei servizi alla luce dei nuovi principi contenuti nel D.Lgs 150/2009.-
- regolamento servizi scolastici - modifica art. 8.-
- regolamento per la mobilità volontaria dei dipendenti
- regolamento per la disciplina del sistema di gestione della performance
- regolamento per il conferimento dei rifiuti nella piattaforma sovracomunale in localita' Cavona.-

### **ANNO 2012**

- regolamento aliquote e detrazioni per l'applicazione dell'imposta municipale propria "imu" - anno 2012.
- modifiche al regolamento per l'applicazione dell'imposta municipale propria (imu).
- regolamento utilizzo della struttura comunale del parco pubblico di via leopardi da parte di privati.-

### **ANNO 2013**

- regolamento sui controlli interni
- approvazione regolamento per l'applicazione del tributo comunale sui rifiuti e sui servizi (tares)
- modifica regolamento utilizzo della struttura comunale del parco pubblico di via leopardi da parte di privati .-

# Comune di CARAVATE

## Relazione di fine mandato

### 2. Attività tributaria.

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

L'amministrazione comunale ha cercato di mantenere la pressione fiscale a livelli costanti.

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

Aliquote ICI/IMU	2009	2010	2011	2012	2013
Abitazione principale ICI/IMU	5,5	5,5	5,5	4,0	4,0
Detrazione abitazione principale	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
Altri immobili ICI/IMU	5,5	5,5	5,5	8,3	8,3
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	5,5	5,5	5,5	2,0	2,0

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

Aliquote addizionale IRPEF	2009	2010	2011	2012	2013
Aliquota massima	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Fascia esenzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO

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

Prelevi sui rifiuti	2009	2010	2011	2012	2013
Tipologia di prelievo	Tarsu	Tarsu	Tarsu	Tarsu	Tares
Tasso di copertura	94%	96%	98%	98%	100%
Costo del servizio pro capite	115,87	112,23	112,00	109,15	87,24

# Comune di CARAVATE

## Relazione di fine mandato

### 3. Attività amministrativa.

#### 3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni:

Fino all'anno 2013, il Comune non disponeva di un sistema dei controlli interni; a seguito della nuova disciplina obbligatoria introdotta dal nuovo art. 147 del d. lgs. 267/2000 (Tuel) dal 2013, l'Ente con deliberazione consiliare n. 2 del 06/02/2013, si è dotato di Regolamento dei controlli interni, per l'attuazione dei seguenti controlli:

1. *controllo di regolarità amministrativa e contabile: ha lo scopo di garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.*
2. *controllo di gestione: ha lo scopo di verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare anche mediante tempestivi interventi correttivi il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati.*
3. *controllo sugli equilibri finanziari: ha lo scopo di garantire il costante monitoraggio degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica determinati dal patto di stabilità interno.*

*Il sistema dei controlli è attuato nel rispetto del principio di distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione*

Per quanto riguarda i controlli svolti dai Revisori contabili nel quinquennio, uno nominato per il periodo 2010/2012 e l'attuale per il periodo 2013/2015, nell'ambito delle attribuzioni stabilite dall'art. 239 del D.Lgs. 267/00, e riscontrabili da pareri, relazioni e verbali rilasciati, non hanno evidenziato particolari problematiche o segnalazioni, né al Consiglio Comunale, né ad altri Organi.

Per quanto riguarda il controllo di gestione, l'Ente non è ad oggi dotato di una struttura specificatamente dedicata.

#### 3.1.1. Controllo di gestione:

Questa amministrazione ha approvato le linee programmatiche di governo con deliberazione del Consiglio Comunale n. 16 del 16/06/2009; nel periodo del mandato si è verificato quanto segue:

- **Personale:** vi è stata la copertura del posto vacante part time presso l'Area Demografica mediante processo di mobilità da altro ente del comparto; la dotazione attuale è di 9 dipendenti.
- **Lavori pubblici:** risultano impegnati nel quinquennio € 2.072.631,29 con progetti che hanno riguardato:

INTERVENTO	ANNO AFFIDAMENTO LAVORI/IMPORTO					STATO DI AVANZAMENTO	ANNO CONCLUSIONE
	2009	2010	2011	2012	2013		
Realizzazione parcheggio pubblico a Valle del Municipio	€ 240.000,00					CONCLUSO	2010
Realizzazione impianto di riscaldamento, coibentazione ed allacciamento ai pubblici servizi del fabbricato a servizio dell'area sportiva Don Mario Sessa	€ 29.500,00					CONCLUSO	2009
Eliminazione barriere architettoniche ingresso Palazzo Comunale	€ 75.000,00					CONCLUSO	2009
Lavori di realizzazione muro di sostegno della sede stradale interessato da cedimento lungo la S.P. n.32, Via XX Settembre	€ 97.750,00					CONCLUSO	2010

# Comune di CARAVATE

## Relazione di fine mandato

Lavori di adeguamento alle norme di prevenzione incendi dell'edificio comunale adibito a scuola primaria		€ 90.000,00				CONCLUSO	2010
Adeguamento, sostituzione, integrazione di servizi tecnici e sistemazione ambientale in zone localizzate dell'abitato			€ 450.000,00			CONCLUSO	2012
Lavori di urbanizzazione della strada comunale Via Vigana			€ 89.510,00			CONCLUSO	2012
Lavori di manutenzione della viabilità comunale (Via Galvani, Via Avris, Via Leopardi e Via Campo Sportivo)			€ 120.000,00			CONCLUSO	2011
Abbattimento delle barriere architettoniche degli spazi pertinenziali dell'edificio adibito a scuola primaria e dell'infanzia;				€ 65.000,00		CONCLUSO	2013
Lavori di manutenzione della viabilità comunale (Vie Migliavacca, Cavour e Monte Grappa)				€ 70.500,00		CONCLUSO	2012
Riqualificazione energetica mediante risanamento conservativo e di manutenzione straordinaria di edifici ad uso residenziale di proprietà comunale				€ 300.000,00		IN CORSO	
Lavori di manutenzione della viabilità Comunale Vie Plave, Buozzi, Canton Chiedo, Cavour, Fontanella e Incrocio Via Vigana Via XX Settembre					€ 100.000,00	CONCLUSO	2014
Rifacimento della facciate del Palazzo comunale e manutenzione immobile					€ 50.000,00	CONCLUSO	2014
<b>SOMMANO</b>	€ 444.259,00	€ 90.000,00	€ 659.510,00	€ 435.500,00	€ 150.000,00		
<b>TOTALE INTERVENTI</b>	€ 1.779.269,00						

- Gestione del territorio: l'amministrazione ha proceduto alla redazione del nuovo PGT del comune;
- Ciclo dei rifiuti: il Comune ha attuato la raccolta differenziata da parecchi anni e quindi la stessa risulta ormai assestata con percentuali che variano intorno al 70%
- Sociale: si è data risposta a tutte le richieste presentate che rientrassero nei parametri dei servizi sociali sia all'inizio sia alla fine del mandato;
- Istruzione pubblica: i servizi di mensa scolastica e trasporto erano organizzati da tempo con riferimento all'orario scolastico, che varia per i tre ordini di scuola (Infanzia, Primaria e Secondaria di Primo grado); nella scuola primaria si è data attuazione al servizio di post scuola.

### 3.1.2. Valutazione delle performance.

Con atto della Giunta comunale n. 84 del 14/12/2011 è stato approvato il sistema di misurazione delle performance – Sistema premiale, proposto dal nucleo di valutazione nominato con decreto sindacale n. 1

## Comune di CARAVATE

### Relazione di fine mandato

---

del 27/04/2011; con deliberazione n. 33 del 20/04/2011 è stato approvato il regolamento "Sistema di gestione delle performance.

Il sistema, conformandosi agli articoli del Decreto 150/2009, contiene le modalità ed i tempi con cui il Comune gestisce il ciclo di gestione delle performance, definisce gli obiettivi e gli indicatori del sistema premiale, ed effettua il monitoraggio delle performance; il sistema tiene conto, conformemente a quanto previsto dal regolamento per la disciplina del Sistema di gestione della Performance (per l'adeguamento ai principi dettati dal D.Lgs. 150/2009 in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro nelle pubbliche amministrazioni) che la valutazione e la misurazione della performance organizzativa ed individuale va collegata anche al "rapporto tra il personale complessivamente impiegato nell'ente e la dotazione organica ammissibile in base alle disposizioni vigenti".

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

I controlli sulle società sono stati attuati direttamente dalle assemblee dei soci.

# Comune di CARAVATE

## Relazione di fine mandato

### PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.

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

ENTRATE (in euro)	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale di incremento/decre- mento rispetto al primo anno
ENTRATE CORRENTI	1.790.299,54	1.807.058,10	1.854.511,78	1.776.852,76	1.833.787,94	2,43%
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	201.287,65	420.118,73	171.075,25	272.819,01	146.134,10	-27,40%
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	200.000,00	0,00	180.000,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.993.587,19</b>	<b>2.427.176,83</b>	<b>2.025.587,03</b>	<b>2.229.671,77</b>	<b>1.979.922,04</b>	<b>0,69%</b>

SPESE (in euro)	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale di incremento/decre- mento rispetto al primo anno
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	1.680.791,16	1.607.727,64	1.623.907,55	1.525.895,79	1.647.099,13	-0,02%
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	418.009,53	599.751,39	316.407,89	580.128,38	158.334,10	-0,62%
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	141.822,28	149.597,12	154.656,72	162.130,84	347.919,10	1,45%
<b>TOTALE</b>	<b>2.240.622,97</b>	<b>2.357.076,15</b>	<b>2.094.972,16</b>	<b>2.268.155,01</b>	<b>2.153.352,33</b>	<b>-0,04%</b>

PARTITE DI GIRO (in euro)	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale di incremento/decre- mento rispetto al primo anno
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO TERZI	134.589,69	124.646,01	128.116,29	133.445,21	116.682,17	-0,13%
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	134.59,69	124.646,01	128.116,29	133.445,21	116.682,17	-0,13%

# Comune di CARAVATE

## Relazione di fine mandato

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

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2009	2010	2011	2012	2013
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	1.828.741,96*	1.822.267,67*	1.863.218,69*	1.860.443,69*	2.016.928,29*
Spese titolo I	1.680.791,16	1.607.727,64	1.623.907,55	1.525.895,79	1.647.099,13
Rimborso prestiti parte del titolo III	141.822,28	149.597,12	154.656,72	162.130,84	347.919,10
<b>Saldo di parte corrente</b>	<b>6.128,52</b>	<b>64.942,91</b>	<b>84.654,42</b>	<b>172.417,06</b>	<b>21.910,06</b>
*sono stati aggiunti gli oo.uu. applicati alla parte corrente e l'avanzo di amministrazione					
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	2009	2010	2011	2012	2013
Entrate titolo IV	201.287,65	420.118,73	171.075,25	272.819,01	146.134,10
Entrate titolo V **	0,00	200.000,00	0,00	180.000,00	0,00
<b>Totale titoli (IV+V)</b>	<b>201.287,65</b>	<b>620.118,73</b>	<b>171.075,25</b>	<b>452.819,01</b>	<b>159.793,08</b>
Spese titolo II	418.009,53	599.751,39	316.407,89	580.128,38	158.334,10
<b>Differenza di parte capitale</b>	<b>-216.721,88</b>	<b>20.367,34</b>	<b>-145.332,64</b>	<b>-127309,37</b>	<b>1.458,98</b>
Entrate correnti destinate ad investimenti	0,00				
Utilizzo avanzo di amministrazione applicata alla spesa in conto capitale (eventuale)	231.200,00	70.511,55	155.825,39	132.765,14	
<b>Saldo di parte capitale</b>	<b>4.478,12</b>	<b>90.878,89</b>	<b>10.492,75</b>	<b>5.455,77</b>	<b>1.458,98</b>

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

### 3.3 Gestione di competenza. Quadro riassuntivo.

ESERCIZIO 2009

Riscossioni	(+)1.723.910,09	
Pagamenti	(-)1.748.438,22	
Differenza	(+)-24.528,13	
Residui attivi	(+)402.266,79	
Residui passivi	(-)626.744,44	
Differenza	-224.507,65	
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	- 249.035,78

# Comune di CARAVATE

## Relazione di fine mandato

### ESERCIZIO 2010

Riscossioni	(+)2.082.025,25	
Pagamenti	(-)1.499.406,11	
Differenza	(+)582.619,14	
Residui attivi	(+)469.797,59	
Residui passivi	(-)982.316,05	
Differenza	-512.518,46	
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	70.100,68

### ESERCIZIO 2011

Riscossioni	(+)1.822.734,57	
Pagamenti	(-)1.652.233,85	
Differenza	(+)170.500,72	
Residui attivi	(+)330.968,75	
Residui passivi	(-)570.854,60	
Differenza	-239.885,85	
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	-69.385,13

### ESERCIZIO 2012

Riscossioni	(+)1.806.438,03	
Pagamenti	(-)1.640.551,93	
Differenza	(+)165.886,10	
Residui attivi	(+)556.678,95	
Residui passivi	(-)761.048,29	
Differenza	-204.369,34	
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	-38.483,24

### ESERCIZIO 2013

Riscossioni	(+)1.932.463,33	
Pagamenti	(-)1.821.418,41	
Differenza	(+)111.044,92	
Residui attivi	(+)177.797,86	
Residui passivi	(-)451.414,09	
Differenza	-273.616,23	
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	-162.571,31

Risultato di amministrazione di cui:	2009	2010	2011	2012	2013
Vincolato		2.585,30		3.760,00	7.813,92
Per spese in conto capitale	4.478,12	90.878,90	10.492,75	78.079,58	79.538,56
Per fondo ammortamento					
Non vincolato	81.288,05	73.653,40	227.360,40	190.310,80	25.539,31
<b>Totale</b>	<b>85.766,17</b>	<b>167.117,60</b>	<b>237.853,15</b>	<b>272.150,38</b>	<b>112.891,79</b>

# Comune di CARAVATE

## Relazione di fine mandato

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

Descrizione	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo cassa al 31 dicembre	762.818,70	1.158.279,04	994.408,93	575.564,62	591.284,67
Totale residui attivi finali	921.694,25	1.021.461,15	1.062.800,03	1.032.909,22	706.747,06
Totale residui passivi finali	1.598.746,78	2.012.622,59	1.819.355,81	1.336.323,46	1.185.139,94
Risultato di amministrazione	85.766,17	167.117,60	237.853,15	272.150,38	112.891,79
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

### 3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione

	2009	2010	2011	2012	2013
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento					
Finanziamento debiti fuori bilancio					
Salvaguardia equilibri di bilancio					
Spese correnti non ripetitive					
Spese correnti in sede di assestamento	28.442,42	15.209,57	8.706,91	83.590,93	
Spese di investimento	231.200,00	70.511,55	155.825,39	132.765,14	
Estinzione anticipata di prestiti					
<b>Totale</b>	<b>259.642,42</b>	<b>83.711,12</b>	<b>162.521,30</b>	<b>214.344,07</b>	

# Comune di CARAVATE

## Relazione di fine mandato

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

Residui attivi al 31/12	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
<b>Titolo I - Entrate tributarie</b>	57.198,99	26.147,24	104.989,08	116.492,25	304.827,56
<b>Titolo II - Trasferimenti correnti</b>	0,00	0,00	9.624,91	6.192,00	15.816,91
<b>Titolo III - Entrate Extratributarie</b>	11.392,43	6.980,90	59.279,83	143.692,37	221.345,53
<b>Totale</b>	<b>68.591,42</b>	<b>33.128,14</b>	<b>173.893,82</b>	<b>266.376,62</b>	<b>541.990,00</b>
<b>CONTO CAPITALE</b>					
<b>Titolo IV</b>	129.791,44	0,00	0,00	109.250,00	239.041,44
<b>Titolo V</b>	90.484,38	0,00	0,00	180.000,00	244.572,46
<b>Totale</b>	<b>220.275,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>289.250,00</b>	<b>483.613,90</b>
<b>Titolo VI - Servizi c/terzi</b>	2.764,49	463,50	3.025,00	1.052,33	7.305,32
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>288.867,24</b>	<b>33.128,14</b>	<b>173.893,82</b>	<b>555.626,62</b>	<b>1.025.603,90</b>

Residui passivi al 31/12	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
<b>Titolo I - Spese correnti</b>	121.896,34	33.307,16	80.714,12	341.668,60	577.586,22
<b>Titolo II - Spese in conto capitale</b>	294.572,90	10.688,58	19.673,70	397.229,42	722.164,60
<b>Titolo III - rimborso di prestiti</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo IV - Servizi c/ terzi</b>	10.481,87	115,50	3.825,00	22.150,27	36.572,64

### 4.2. Rapporto tra competenza e residui

	2009	2010	2011	2012	2013
Percentuale tra residui attivi Titolo I e III e totale accertamenti entrate correnti Titolo I e III	5,12%	9,09%	8,18%	15,40%	11,85%

# Comune di CARAVATE

## Relazione di fine mandato

### 5. Patto di stabilità interno.

Il Comune di Caravate, con popolazione di 2.641 abitanti al 31.12.2009, è soggetto al patto di stabilità dall'anno 2013. L'Ente, nel 2013, ha rispettato gli obiettivi del Patto mettendo in atto le seguenti misure:

- potenziamento accertamenti entrate correnti;
- Contrazione delle spese correnti, con particolare riguardo alle spese non strettamente necessarie per il funzionamento dei servizi istituzionali o indispensabili;
- Applicazione degli oneri di urbanizzazione per il solo finanziamento delle spese in conto capitale;
- Attenta programmazione dei flussi di incasso e pagamento per quanto attiene la sezione in conto capitale del Bilancio;
- Verifica preventiva all'adozione degli impegni al Titolo II per accertare che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i vincoli del Patto di stabilità:

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

2009	2010	2011	2012	2013
NS	NS	NS	NS	S

5.1. L'obiettivo del Patto per l'anno 2013 è stato rispettato (dati di pre-consuntivo): la certificazione sui risultati ottenuti è da inviare entro il 31/03/2014.

	ESERCIZIO 2013
Obiettivo annuale da raggiungere	202.000,00
Riduzione obiettivo per effetto del patto regionalizzato verticale	145.000,00
Obiettivo rideterminato	57.000,00
Saldo realizzato	63.000
Margine rispetto all'obiettivo	6.000,00

### 6. Indebitamento:

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

	2009	2010	2011	2012	2013
Residuo debito finale	2.339.252,00	2.527.125,37	2.372.468,69	2.390.337,85	2.042.418,75
Popolazione residente	2.641	2.632	2.620	2.613	2.590
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	885,74	960,15	905,52	914,79	788,58

## Comune di CARAVATE

### Relazione di fine mandato

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

	2009	2010	2011	2012	2013
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art.204 TUEL)	6,63%	6,14%	6,00%	5,85%	%

# Comune di CARAVATE

## Relazione di fine mandato

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

**Anno 2009**

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	3.406,66	Patrimonio netto	1.921.596,49
Immobilizzazioni materiali	4.873.989,39		
Immobilizzazioni finanziarie	1.703,00		
Rimanenze			
Crediti	1.005.186,17		
Attività finanziarie non immobilizzate		Conferimenti	1.694.441,16
Disponibilità liquide	762.818,70	Debiti	3.031.066,27
Ratei e risconti attivi		Ratei e risconti passivi	
<b>Totale</b>	<b>6.647.103,92</b>	<b>Totale</b>	<b>6.647.103,92</b>

**Anno 2012 (Ultimo consuntivo approvato)**

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	34.149,94	Patrimonio netto	1.699.7321,68
Immobilizzazioni materiali	5.471.392,46		
Immobilizzazioni finanziarie	1.818,50		
Rimanenze			
Crediti	1.076.134,72		
Attività finanziarie non immobilizzate		Conferimenti	2.458.435,29
Disponibilità liquide	575.564,62	Debiti	3.000.883,27
Ratei e risconti attivi		Ratei e risconti passivi	
<b>Totale</b>	<b>7.159.050,24</b>	<b>Totale</b>	<b>7.159.050,24</b>

### 7.1. Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Quadro 10 e 10 bis del certificato al conto consuntivo

Non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

# Comune di CARAVATE

## Relazione di fine mandato

### 8. Spesa per il personale

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

	2009	2010	2011	2012	2013
Importo limite di spesa (art.1, c.557 e 562 della L. 296/2009)*	455.027,32	455.027,32	455.027,32	436.594,12	424.752,16
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art.1, c. 557 e 562 della L. 296/2009)	422.479,18	422.786,78	446.000,91	424.752,16	388.179,32
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
incidenza della spesa di personale sulle spese correnti	23,14%	26,30%	27,46%	27,84%	23,57%

\* Linee guida al rendiconto della Corte dei Conti.

8.2. Spesa del personale pro-capite:

	2009	2010	2011	2012	2013
Spesa personale/abitanti*	159,97	160,63	170,23	162,55	149,88

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

8.3. Rapporto abitanti/dipendenti:

al 31/12	2009	2010	2011	2012	2013
Abitanti/dipendenti	342,99	341,82	313,02	312,19	309,44

8.4. Nel 2009, e con incarico di durata fino al termine del mandato del Sindaco, è stato assunto un tecnico che si occupa di lavori pubblici, ai sensi dell'art. 1, comma 557 della Finanziaria 2005.

Nell'anno 2009 è stata assunta a tempo determinato part-time l'assistente sociale; nel 2010 è stata stipulata convenzione con il Comune di Monvalle (titolare del rapporto di lavoro) per l'utilizzo della stessa dipendente.

Nel 2010/2011 sono state effettuate due sostituzioni per maternità della dipendente dell'Ufficio Tributi e della Responsabile dell'Area Finanziaria.

8.5. La spesa sostenuta per il personale assunto con contratto flessibile è stata di € 42.206,80 per l'anno 2009 e 15.033,71 nel 2013 (rispettato il limite di cui all'art. 9, comma 28 D.L. 78/2010)

8.6. L'Ente non ha costituito istituzioni o aziende speciali.

# Comune di CARAVATE

## Relazione di fine mandato

8.7. Fondo risorse decentrate. L'Ente non ha ridotto l'importo del Fondo, in quanto nel periodo considerato non si sono avute contrazioni di personale; nel 2011 è stata assunta una persona a tempo indeterminato part-time presso l'Area demografica; non è stata effettuata l'integrazione delle risorse.

	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo risorse decentrate	46.015,00	31.469,00	32.928,00	45.979,00	37.642,68

8.8. Non sono stati adottati provvedimenti ai sensi dell'art. 6 bis del D.Lgs. 165/2001 e dell'art. 3 della Legge 244/2007 (esternalizzazioni).

### PARTE IV – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

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

Nel corso del quinquennio di mandato non sono stati mossi rilievi da parte della Corte dei Conti. Sono stati regolarmente trasmessi i questionari al Bilancio di Previsione e al Rendiconto, come previsto dalla normativa

#### 2. Rilievi dell'Organo di revisione.

Nel corso del mandato l'Ente non è stato oggetto di rilievi per gravi irregolarità contabili da parte del Revisore dei Conti.

#### 3. Azioni intraprese per contenere la spesa.

La gestione dell'Ente è sempre stata improntata all'economicità ed alla razionalizzazione della spesa corrente, in particolare mettendo in atto le seguenti misure:

- Contrazione delle spese correnti, con particolare riguardo alle spese non strettamente necessarie per il funzionamento di servizi istituzionali o indispensabili;
- Annullamento dell'applicazione degli oneri di urbanizzazione a finanziamento della spesa corrente;
- Finanziamento degli impegni del Titolo II con mezzi propri di bilancio.

# Comune di CARAVATE

## Relazione di fine mandato

### PARTE V – ORGANISMI CONTROLLATI

1. Descrivere, in sintesi, le azioni poste in essere ai sensi dell'art.14. comma 32 del D.L. 31 maggio 2010, n.78, così come modificato dall'art.16, comma 27 del D.L. 13 agosto 2011, n.138 e dell'art.4 del D.L. n.95/2012, convertito in Legge n.135/2012.

Non vi sono enti controllati dal Comune ai sensi dell'art. 2359, c.1 e 2 del Codice Civile.

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

Sì, per quanto a conoscenza dell'Ente per le società dallo stesso partecipate.

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

NO

1.3 Gli organismi partecipati direttamente dall'Ente sono:

- Aspem Spa- Partecipazione: 0,005% del Capitale sociale;
- Valcuvia Servizi S.R.L. – Partecipazione: 0,05 del capitale sociale – Oggi in liquidazione (Verbale del 10/09/2013);
- Società per il risanamento e la salvaguardia dei bacini della sponda orientale del Verbano Spa – Partecipazione: 2,26 del capitale sociale
- Gal dei Laghi e della Montagna S.RL. – Partecipazione: 0,005 del capitale sociale

Nel 2006 è stata costituita L'Unione dei Comuni del Medio Verbano per la gestione del Servizio di Polizia Locale.

1.3. Esternalizzazione attraverso società e altri organismi partecipati (Certificato preventivo – quadro 6 quater)

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO ..... *							
Forma giuridica tipologia di società (2)	Campo di attività (3) (4)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5) (7)	Patrimonio netto azienda o società (6)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
2	8			2.741.335,00	2,26	7.476.976,00	3.301,00

(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;

# Comune di CARAVATE

## Relazione di fine mandato

---

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

- (2) Vanno indicate le aziende e società per le quali coesistono i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto 3) e delle partecipazioni. Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società r.l. (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società.
- (3) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.
- (4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.
- (5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi-azienda.
- (6) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi-azienda.
- (7) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%.

\* Ripetere la tabella all'inizio e alla fine del periodo considerato.

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

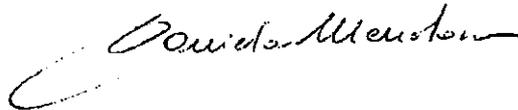
Anche a seguito delle ricognizioni effettuate non risultano fattispecie di questo tipo.

\*\*\*\*\*

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Caravate che dovrà essere trasmessa all'Organo di Revisione e, in attesa della designazione del tavolo tecnico Interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica, alla Conferenza Stato- Città ed autonomie locali, alla Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo Lombardia, nonché, in copia, alla Fondazione Ifel.

Caravate, 24 febbraio 2014

IL SINDACO  
Daniela Carla Luigia Mendozza



## Comune di CARAVATE

### Relazione di fine mandato

---

#### CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli artt. 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 che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni ai rendiconti di bilancio ex art. 161 del Tuel o dai questionari compilati ai sensi dell'art. 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Voghera, 24/2/2014

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIO

Dott. Claudio Ferri  
