



COMUNE DI GORLA MAGGIORE
Provincia di Varese

RELAZIONE DI FINE MANDATO
anni 2015 - 2020

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

Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2,178, 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 nei 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 e certificata dall'organo di revisione dell'ente locale.

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



PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2019: 4893

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE:

CARICA	NOMINATIVO	IN CARICA DAL
Sindaco	Zappamiglio Pietro	01/06/2015
Vice Sindaco - Assessore ai Lavori Pubblici	Bernasconi Fausto	05/06/2015
Assessore al Bilancio, Tributi e Sicurezza	Grazioli Renato	05/06/2015
Assessore ai servizi sociali, famiglia, salute e pari opportunità	Vigorelli Maria	Dal 05/06/2015 al 20/09/2016
Assessore ai servizi sociali, famiglia, salute e pari opportunità	Pagani Anna	Dal 05/10/2016
Assessore alla cultura, educazione e pubblica istruzione	Macchi Annalisa	05/06/2015

CONSIGLIO COMUNALE:

CARICA	NOMINATIVO	IN CARICA DAL
Sindaco e presidente	Zappamiglio Pietro	01/06/2015
Consigliere	Bernasconi Fausto	01/06/2015
Consigliere	Agostino Ninone Antonio Rino	01/06/2015
Consigliere	Signorelli Luisella	01/06/2015
Consigliere	Vigorelli Maria	Dal 01/06/2015 al 20/09/2016
Consigliere	Ferrario Laura Piera	dal 28/09/2016
Consigliere	Macchi Annalisa	01/06/2015
Consigliere	Grazioli Renato	01/06/2015
Consigliere	Landoni Gianluca	01/06/2015
Consigliere	Lampaca Omar	01/06/2015
Consigliere	Banfi Gianni	01/06/2015
Consigliere	Caprioli Fabrizio	01/06/2015
Consigliere	Marinoni Anna Maria	01/06/2015
Consigliere	Monza Cristina	01/06/2015

1.3 Struttura organizzativa

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

Segretario: PEDACE DOTT. PASQUALE

Numero dirigenti: 0

Posizioni organizzative al 31/12/2019:

Responsabile Amministrativa	Area	Dott. Pedace Pasquale
Responsabile Area Finanziaria		Dott. Pisoni Alberto
Responsabile Area Vigilanza		Bonea Angelo
Responsabile Area Socio-culturale		Dott.ssa Zambrano Marinella
Responsabile Area Tecnica		Geom. Crivellaro Manuela

Numero totale personale dipendente 26

1.4 Condizione giuridica dell'ente: L'ente non è commissariato ai sensi dell'art. 141 e 143 del TUEL

1.5 Condizione finanziaria dell'ente: L'ente non ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato, ai sensi dell'art. 244 del TUEL, né il predisseyto finanziario ai sensi dell'art. 243- ter, 243 – quinques del TUEL e/o del contributo di cui all'art 3 bis del D.L. m 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

1.6 Situazione di contesto interno/ esterno: Nel corso del mandato è entrata pienamente in vigore la nuova contabilità armonizzata disciplinata dal D.Lgs. 118/2011 come modificato dal D.Lgs. 126/2014.

Pertanto l'ente ha dovuto adeguare le codifiche del proprio bilancio in linea con le modifiche richieste dalla normativa sopra richiamata: è stato un cambio di prospettiva radicale che ha comportato un mole di lavoro non indifferente per tutta la struttura dell'ente, in particolar modo per il settore finanziario.

A tale incombenza si è aggiunto il permanere di alcuni vincoli di finanza pubblica nonché di limiti all'assunzione del personale che hanno comportato alcune difficoltà gestionali e organizzative, pur avendo l'ente una situazione generale economico-finanziaria molto buona.

In particolare, nel corso del mandato si sono avvicate in convenzione con altri enti tre figure professionali diverse nel ruolo di Responsabile del servizio finanziario. A partire da maggio 2020 il Comune di Gorla Maggiore è riuscito ad assumere il dipendente di categoria D a tempo indeterminato e pieno a cui è stata affidata anche la posizione organizzativa del servizio finanziario.

In questi anni vi è stato anche un avvicendamento in relazione al Responsabile dell'ufficio tecnico: è evidente che, vista la mole di lavori pubblici programmata e le complessità gestionali dell'ufficio legate in particolare alla presenza di una discarica regionale sul proprio territorio, tale figura e tale ufficio svolgono per la struttura organizzativa del Comune di Gorla Maggiore un ruolo di primaria importanza.

Infine, nonostante la situazione economica generale italiana ed europea sia ancora connotata da una notevole difficoltà, il comune di Gorla Maggiore è riuscito in questi anni a sostenere le varie situazioni di difficoltà sociale presenti sul territorio mantenendo un'imposizione fiscale contenuta.

2 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturale deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL);

Anno 2014 parametri positivi n.1

Anno 2019 parametri positivi n.0

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

- 1. Attività Normativa:** Nel corso del mandato amministrativo sono stati approvati e/o modificati i seguenti regolamenti:

ANNO 2015

Tipo regolamento	Organo	Atto di approvazione
Approvazione modifica al regolamento della commissione consultiva per i servizi sociali	CC	Delibera n. 24 del 30.06.2015
Approvazione modifica regolamento per il periodico della comunità	CC	Delibera n. 25 del 30.06.2015
Approvazione del regolamento per l'istituzione e il funzionamento della commissione sicurezza pubblica	CC	Delibera n. 28 del 30.06.2015
Modifica al regolamento comunale per la disciplina dell'orario di lavoro	GC	Delibera n. 64 del 01.08.2015
Regolamento comunale sugli uffici e dei servizi. Integrazione appendice "regolamento di disciplina e di gestione delle procedure di mobilità interna"	GC	Delibera n. 68 del 01.08.2015
Modifica al regolamento comunale per la disciplina dell'orario di lavoro - Biblioteca comunale e informagiovani e informalavoro	GC	Delibera n. 73 del 02.09.2015
Approvazione regolamento commissione lavori pubblici	CC	Delibera n. 41 del 28.09.2015
Approvazione regolamento commissione ambiente e territorio	CC	Delibera n. 42 del 28.09.2015
Approvazione regolamento per la disciplina della commissione comunale al bilancio	CC	Delibera n. 43 del 28.09.2015
Regolamento degli uffici e dei servizi - Procedura interna per il conferimento in via sostitutiva degli incarichi ai sensi dell'art. 18 del D.Lgs. 39/2013	GC	Delibera n. 96 del 07.10.2015
Approvazione nuovo regolamento di contabilità	CC	Delibera n. 50 del 26.10.2015
Approvazione del regolamento per la disciplina delle entrate comunali	CC	Delibera n. 51 del 26.10.2015
Regolamento d'ambito in materia di servizi socio-assistenziali e socio-sanitari dei comuni di Gorla Maggiore, Fagnano Olona, Gorla Minore, Marnate e Solbiate Olona - Adozione	CC	Delibera n. 53 del 26.10.2015
Approvazione regolamento per l'assegnazione delle borse di studio	CC	Delibera n. 60 del 28.11.2015
Approvazione regolamento per l'istituzione e il funzionamento della commissione per l'innovazione digitale	CC	Delibera n. 62 del 28.11.2015
Regolamento pesatura delle posizioni organizzative del Comune di Gorla Maggiore. Approvazione	GC	Delibera n. 148 del 23.12.2015

ANNO 2016

Tipo regolamento	Organo	Atto di approvazione
Approvazione regolamento per il funzionamento dell'ufficio procedimenti disciplinari	GC	Delibera n. 1 del 16.01.2016
Approvazione regolamento per la misurazione e la valutazione della performance organizzativa ed individuale alla luce dei principi del D.Lgs. N. 150/2009	GC	Delibera n. 2 del 16.01.2016
Approvazione regolamento per la disciplina degli incarichi esterni al personale dipendente del Comune di Gorla Maggiore	GC	Delibera n. 4 del 16.01.2016
Modifica al regolamento comunale per la disciplina dell'orario di lavoro dell'ufficio servizi sociali e dell'ufficio di polizia locale	GC	Delibera n. 35 del 24.02.2016
Modifica al regolamento in materia di Imposta Unica Comunale (I.U.C.) - Artt. 1-7-9-11-12-16-44-45-46-47-52	CC	Delibera n. 8 del 30.03.2016
Approvazione regolamento sul diritto di interpello	CC	Delibera n. 25 del 14.06.2016
Modifica al regolamento comunale per la disciplina dell'orario di lavoro - Informagiovani, informalavoro, urp, tempo libero e parl opportunità	GC	Delibera n. 139 del 28.09.2016

ANNO 2017

Tipo regolamento	Organo	Atto di approvazione
Approvazione regolamento sul controllo analogo da esercitare nei confronti della società in house providing Gorla Servizi Srl	CC	Delibera n. 6 del 13.03.2017
Modifica al regolamento per l'erogazione di borse di studio	CC	Delibera n. 18 del 10.05.2017
Approvazione regolamento d'ambito in materia di servizi socio-assistenziali e socio-sanitari dei comuni di Castellanza, Fagnano Olona, Gorla Maggiore, Gorla Minore, Marnate, Olgiate Olona e Solbiate Olona	CC	Delibera n. 30 del 29.07.2017
Modifica regolamento per la disciplina della commissione comunale al bilancio artt. 2-3-4-6	CC	Delibera n. 38 del 27.09.2017
Approvazione regolamento comunale per la gestione delle sponsorizzazioni	CC	Delibera n. 44 del 28.11.2017
Modifica al regolamento comunale per la disciplina dell'orario di lavoro	GC	Delibera n. 138 del 28.11.2017

ANNO 2018

Tipo regolamento	Organo	Atto di approvazione
Approvazione nuovo regolamento commissione mensa	CC	Delibera n. 17 del 17.05.2018
Modifica regolamento in materia di Imposta Unica Comunale (I.U.C.) - Titolo III in materia di TARI	CC	Delibera n. 41 del 21.12.2018
Approvazione regolamento per gli incentivi per funzioni tecniche di cui all'art. 113 del D.Lgs. 50/2016	GC	Delibera n. 140 del 21.12.2018

ANNO 2019

Tipo regolamento	Organo	Atto di approvazione
Approvazione carta dei servizi e regolamento per l'utilizzo dell'area feste di via Sabotino	CC	Delibera n. 4 del 04.03.2019
Approvazione regolamento per la disciplina dell'istituto delle posizioni organizzative	GC	Delibera n. 44 del 13.05.2019
Modifica regolamento in materia di Imposta Unica Comunale (I.U.C.) - Titolo III in materia di TARI	CC	Delibera n. 31 del 29.11.2019

ANNO 2020

Tipo regolamento	Organo	Atto di approvazione
Approvazione regolamento in materia di nuova Imposta Municipale Unica	CC	Delibera n. 14 del 29.05.2020
Approvazione regolamento per il lavoro agile	GC	Delibera n. 47 del 11.06.2020

2. Attività tributaria.

2.1 Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento.

2.1.1. Imu:

Aliquote IMU	2015	2016	2017	2018	2019
Aliquota abitazione principale	6,00 %	6,00 %	6,00 %	6,00 %	6,00 %
Detrazione abitazione principale	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
Altri immobili	9,00 %	9,00 %	9,00 %	9,00 %	9,00 %
Fabbricati rurali e strumentali	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

2.1.2. Addizionale Irpef: non istituita

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

Prelievi sui rifiuti	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia di prelievo	TASSA	TASSA	TASSA	TASSA	TASSA
Tasso di copertura	100%	100%	100%	100%	100%
Costo del servizio procapite	99,03	104,45	104,23	104,79	86,39

3. Attività amministrativa.

3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni:

Il Comune di Gorla Maggiore ha provveduto ad approvare con deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 del 27/02/2013 il "Regolamento per la disciplina del sistema dei controlli interni" attraverso il quale si sono definite: l'articolazione del sistema dei controlli interni, gli strumenti e le metodologie di funzionamento del sistema dei controlli interni, gli organi e gli uffici coinvolti nell'attività ai sensi dell'art. 3 del D.L. 174/2012, convertito con Legge n. 213/2012 e degli articoli 147 e ss. del TUEL.

Il sistema dei controlli interni, a seguito di quanto previsto dal regolamento sopra citato, viene articolato nel seguente modo:

TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	SOGGETTI COINVOLTI
Controllo di regolarità amministrativa	E' finalizzato a garantire la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa	Responsabili del Servizio Segretario Comunale
Controllo contabile	E' finalizzato a garantire la regolarità contabile degli atti attraverso gli strumenti del visto attestante la copertura finanziaria e del parere di regolarità contabile	Responsabile del Servizio Finanziario Segretario Comunale
Controllo di gestione	E' finalizzato a verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa ed ottimizzare il rapporto tra gli obiettivi e le azioni realizzate e tra risorse impiegate e risultati	Responsabili del Servizio Responsabili del Procedimento Responsabile del Servizio Finanziario Segretario Comunale
Controllo sugli equilibri finanziari	E' finalizzato a garantire il costante controllo 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	Responsabile del Servizio Finanziario
Controllo sui risultati dei Responsabili di Servizio	E' finalizzato al controllo sul raggiungimento dei risultati in relazione agli obiettivi assegnati	Organo Indipendente di Valutazione o Nucleo di Valutazione

3.1.1. Controllo di gestione

Per quanto attiene ai controlli interni, l'organismo più importante è il Revisore dei Conti. Lo stesso ha proceduto puntualmente alla verifica degli atti contabili dell'Ente, nell'ambito delle attribuzioni stabilite dall'art. 239 del D.Lgs. 267/2000 ed alla redazione dei questionari sui bilanci e sui rendiconti di gestione per la più autorevole e referenziale verifica da parte della Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti.

Altro organo di controllo interno all'Amministrazione è il Nucleo di valutazione, che ha avuto funzione di verifica del rispetto degli obiettivi da parte dei responsabili degli uffici e servizi comunali.

Nell'ambito dei controlli interni sopraindicati non vi sono stati rilievi o segnalazioni negative all'attività amministrativo - contabile.

3.1.2. Controllo strategico

Il Comune di Gorla Maggiore non ha previsto tale tipologia di controllo in quanto, ai sensi dell'art. 147 – ter del Tuel, è prevista solo per i comuni con popolazione superiore a 100.000 abitanti, in fase di prima applicazione, a 50.000 abitanti per il 2014 e a 15.000 abitanti a decorrere dal 2015.

3.1.3. Valutazione delle performance

Il Comune di Gorla Maggiore ha provveduto ad approvare con deliberazione della Giunta Comunale n. 2 del 16/01/2016 la "Approvazione regolamento per la misurazione e la valutazione della performance organizzativa ed individuale alla luce dei principi del D.Lgs. N. 150/2009", in base alla quale sono stati definiti i metodi e gli strumenti idonei a misurare e valutare le performance individuali e quelle delle posizioni organizzative, disciplinando tutte le fasi del processo di valutazione.

Tale metodologia prevede due distinte componenti di valutazione, una corrispondente ai risultati raggiunti nel perseguitamento degli obiettivi assegnati e una relativa ai comportamenti organizzativi valutabili.

Il documento conclusivo del ciclo della performance evidenzia, a consuntivo, con riferimento all'anno precedente i risultati ottenuti.

3.1.4. Controllo sulle società partecipate ai sensi dell'art. 147 – quater del TUOEL

Il Comune di Gorla Maggiore ha provveduto ad approvare con deliberazione del Consiglio Comunale n. 6 del 13/03/2017 il "Regolamento sul controllo analogo da esercitare nei confronti della società in house providing Gorla Servizi srl" attraverso il quale si sono disciplinate le attività di vigilanza e controllo nei confronti della Società in house come prevista dall'art. 147 del TUOEL.

Il sistema di controllo, a seguito di quanto previsto dal regolamento sopra citato, viene articolato nel seguente modo:

TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	SOGGETTI COINVOLTI
Controllo di tipo programmatico	E' finalizzato all'esercizio nei confronti della società <i>in house</i> , di poteri di indirizzo che si esplicano nell'emanazione di pareri vincolanti e autorizzazioni preventive	Consiglio Comunale Giunta Comunale Sindaco
Controllo di tipo operativo-economico	E' finalizzato al controllo attraverso attività che assicurino un approfondito, rigoroso e costante monitoraggio delle prestazioni e delle relative modalità di produzione del servizio affidato	Responsabili dei Servizi
Controllo analogo	E' finalizzato al controllo preventivo di alcuni atti espressamente indicati nel regolamento	Commissione per il Controllo analogo Responsabili dei Servizi
Controllo di tipo economico-finanziario	E' finalizzato al controllo e costante monitoraggio del rispetto dei principi contabili, del permanere degli equilibri di bilancio, della regolarità delle operazioni di carattere amministrativo, contabile e fiscale, della valutazione e verifica della gestione dei servizi affidati	Responsabile del Servizio Finanziario
Controllo ispettivo	E' finalizzato alla sistematica informazione circa i più salienti accadimenti di natura societaria, tecnica e gestionale, inerenti l'attività di produzione ed erogazione dei servizi. Si esplica attraverso verifiche documentali tese ad accertare la regolarità delle attività gestionali	Sindaco Commissione per il Controllo analogo Revisore dei Conti Responsabili dei Servizi

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.

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

ENTRATE	ACCERTAMENTI					Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
	2015	2016	2017	2018	2019	
TITOLI 1-2-3 ENTRATE CORRENTI	3.776.656,34	3.849.446,38	3.818.236,69	6.256.165,28	4.343.741,23	15,02
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	592.067,21	514.247,69	483.104,24	521.232,24	299.386,90	-49,43
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	4.368.723,55	4.383.694,07	4.301.340,93	6.777.397,52	4.643.128,13	6,28

SPESE	IMPEGNI					Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
	2015	2016	2017	2018	2019	
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	3.421.819,23	3.428.239,43	3.503.955,73	3.735.184,93	3.832.428,12	12,00
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	5.188.510,27	992.758,15	1.026.779,22	3.256.136,51	3.603.342,35	-30,55
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	186,33	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
TITOLO 4 RIMBORSO PRESTITI	13.683,46	13.683,46	13.683,46	13.683,46	13.683,46	0,00
TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	8.624.199,29	4.434.681,04	4.544.418,41	7.005.004,91	7.449.453,94	13,62

PARTITE DI GIRO	IMPEGNI/ACCERTAMENTI					Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
	2015	2016	2017	2018	2019	
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	544.518,74	622.358,33	599.458,83	878.385,37	985.032,29	80,90
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	544.518,74	622.358,33	599.458,83	878.385,37	985.032,29	80,90

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

Dati Reperti dal quadro equilibri del Conto Consuntivo D.lgs 118 del relativo esercizio, se non valorizzati inserirli manualmente

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2015)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2016)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2017)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2019)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	104.847,49	105.926,02	208.252,13	252.416,49	154.97,90
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 – 2.00 – 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	3.776.656,34	3.849.446,38	3.818.236,69	6.256.165,28	4.343.741,23
C) Entrate Titoli 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 – Spese Correnti	(-)	3.421.819,23	3.428.239,43	3.503.955,73	3.735.184,93	3.832.428,12
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	105.926,02	208.252,13	252.416,49	154.907,90	126.245,68
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 – Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	13.683,46	13.683,46	13.683,46	13.683,47	13.683,47
di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		340.075,12	305.197,38	248.433,14	2.604.805,47	526.291,86
ALTRI POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI						
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	56.316,84	85.032,49	0,00	10.300,00	5.200,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00	1.978.367,00	71.250,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		396.391,96	390.229,87	248.433,14	636.738,47	460.241,86
O=G+H+I-L+M						
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	3.800.322,80	447.088,94	4.597.500,00	890.000,00	921.600,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	5.513.345,27	974.276,49	651.088,24	4.667.698,68	4.398.563,11

02

R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	592.067,21	514.247,69	483.104,24	521.232,24	299.386,90
C) Entrate Titoli 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00	1.978.367,00	71.250,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)	5.188.510,27	992.758,15	1.026.779,22	3.256.136,51	3.603.342,35
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	974.276,49	651.088,24	4.667.698,68	4.398.563,11	1.766.380,82
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	186,33	0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE						
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		3.742.762,19	291.766,73	45.214,58	402.598,30	321.076,84
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE						
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		4.139.154,15	681.996,60	293.647,72	1.039.336,77	781.318,70

P2

3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

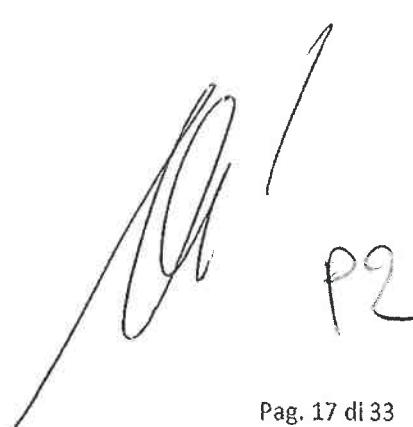
GESTIONE DI COMPETENZA – Quadro riassuntivo					
	2015	2016	2017	2018	2019
Riscossioni	2.779.468,04	3.994.665,25	3.409.769,67	6.528.223,62	4.103.463,25
Pagamenti	3.572.603,56	3.487.878,51	4.141.403,32	6.355.612,92	7.026.858,69
Differenza	-793.135,52	506.786,74	-731.633,65	172.610,70	-2.923.395,44
Residui attivi	2.133.774,25	991.387,15	1.491.030,09	1.127.559,27	1.524.697,17
Residui passivi	5.596.114,47	1.569.160,86	1.002.473,92	1.527.777,36	1.407.627,54
Differenza	-3.462.340,22	-577.773,71	488.556,17	-400.218,09	117.069,63
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	-4.255.475,74	-70.986,97	-243.077,48	-227.607,39	-2.806.325,81

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

Fondo di Cassa e Risultato di Amministrazione					
Descrizione	2015	2016	2017	2018	2019
Fondo cassa al 31 dicembre	60.980.342,41	60.905.189,62	59.872.257,66	60.639.190,11	58.124.703,54
Totale residui attivi finali	3.355.746,83	2.400.132,45	2.899.435,81	2.544.953,66	3.189.936,50
Totale residui passivi finali	5.843.956,48	4.852.275,04	4.550.951,61	4.957.015,04	4.833.841,83
Risultato di amministrazione	58.492.132,76	58.453.047,03	58.220.741,86	58.227.128,73	56.480.798,21
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	105.926,02	208.252,13	252.416,49	154.907,90	126.245,68
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale	974.276,49	651.088,24	4.667.698,68	4.398.563,11	1.766.380,82
Risultato di Amministrazione	57.411.930,25	57.593.706,66	53.300.626,69	53.673.657,72	54.588.171,71
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

3.5. Utilizzo avано di amministrazione:

	2015	2016	2017	2018	2019
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento					
Finanziamento debiti fuori bilancio					
Salvaguardia equilibri di bilancio		85.032,49			
Spese correnti non ripetitive	56.316,84			10.300,00	5.200,00
Spese correnti in sede di assestamento					
Spese di investimento	3.800.322,80	447.088,94	4.597.500,00	890.000,00	921.600,00
Estinzione anticipata di prestiti					
Totale	3.856.639,64	532.121,43	4.597.500,00	900.300,00	926.800,00



P2

4.Gestione dei residui. Totale residui di inizio e fine mandato
Residui Attivi di Inizio Mandato (2015)

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccontati	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	696.310,22	346.420,04	-26.323,58	0,01	669.986,63	323.566,59	329.843,20	653.409,79
Titolo 2 - Trasferimenti Correnti	23.210,26	12.116,71	1.544,61	12.683,16	12.116,71	0,00	32.833,90	32.833,90
Titolo 3 - Extratributarie	2.131.975,87	1.545.718,53	22.068,62	130.893,93	2.023.150,56	477.432,03	1.634.349,00	2.111.781,03
Parziale titoli 1+2+3	2.861.496,35	1.904.255,28	-2.710,35	143.632,10	2.705.263,90	800.998,62	1.997.026,10	2.788.024,72
Titolo 4 - In conto capitale	940.147,22	251.920,72	280.098,65	4.351,77	655.696,80	403.776,08	117.981,88	521.757,96
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Servizi per conto di terzi	81.270,18	11.740,27	0,00	52.332,03	28.938,15	17.197,88	18.766,27	35.964,15
Totale titoli 1+2+3+4+5+6+7+9	3.872.913,76	2.167.916,27	282.809,00	200.215,90	3.389.888,85	1.221.972,58	2.133.774,26	3.355.746,83

Residui Passivi di Inizio Mandato (2015)

RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati	Minori	Riacquistati	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	1.089.473,69	668.030,69	280.572,33	808.901,36	140.870,67	795.100,82	935.971,49
Titolo 2 - In conto capitale	46.006.617,91	1.099.563,77	44.872.034,06	1.134.583,85	35.020,08	4.694.798,02	4.729.818,10
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	186,33	0,00	186,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per servizi per conto terzi	151.304,11	27.032,13	52.320,72	98.983,38	71.951,26	106.215,63	178.166,89
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	47.247.582,04	1.794.626,69	45.205.113,44	2.042.468,60	247.842,01	5.696.114,47	5.843.956,48

Residui Attivi di Fine Mandato (2019)

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riacquistati	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	738.996,71	130.871,64	1.275,01	5.175,05	735.096,67	604.225,03	193.064,83	797.289,85
Titolo 2 - Trasferimenti Correnti	34.031,39	31.259,37	0,00	0,02	34.031,37	2.772,00	69.749,13	72.521,13
Titolo 3 - Extratributarie	1.350.146,70	1.585.897,65	926.235,53	15.621,41	2.260.760,82	674.863,17	1.189.150,32	1.864.013,49
Parziale titoli 1+2+3	2.123.174,80	1.748.028,66	927.510,54	20.796,48	3.029.888,86	1.281.860,20	1.451.964,28	2.733.824,48
Titolo 4 - In conto capitale	406.004,25	34.403,47	0,00	128,90	405.875,35	371.471,88	65.376,63	436.848,51
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di presuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Servizi per conto di terzi	15.774,61	3.867,36	0,00	0,00	15.774,61	11.907,25	7.356,26	19.263,51
Totali titoli 1+2+3+4+5+6+7+9	2.544.963,66	1.786.299,49	927.510,54	20.925,38	3.451.538,82	1.665.239,33	1.524.697,17	3.189.936,50

Residui Passivi di Fine Mandato (2019)

RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati	Minori	Riacertati	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	1.177.667,00	791.541,81	118.159,99	1.059.507,01	267.965,20	680.081,82	948.047,02
Titolo 2 - In conto capitale	3.621.913,77	500.281,44	35.250,11	3.586.663,66	3.086.382,22	655.919,33	3.742.301,55
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 – Chiusura anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 – Spese per servizi per conto terzi	157.434,27	85.567,37	0,03	157.434,24	71.886,87	71.626,39	143.493,26
Totali titoli 1+2+3+4+5+7	4.957.015,04	1.377.390,62	153.410,13	4.803.604,91	3.426.214,29	1.407.627,54	4.833.841,83

P2

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

Residui attivi al 31.12.	2016 e precedenti	2017	2018	2019	TOTALE
CORRENTI					
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	362.787,63	87.933,83	153.503,57	193.064,83	797.289,86
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI			2.772,00	69.749,13	72.521,13
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	351.458,58	130.906,39	192.498,20	1.189.150,32	1.864.013,49
TOTALE	714.246,21	218.840,22	348.773,77	1.451.964,28	2.733.824,48
CONTO CAPITALE					
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	172.697,30	341,60	198.432,98	65.376,63	436.848,51
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
TITOLO 6 ACCENSIONE DI PRESTITI					
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE					
TOTALE	172.697,30	341,60	198.432,98	65.376,63	436.848,51
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	8.055,12	1.865,69	1.986,44	7.356,26	19.263,51
TOTALE GENERALE	894.998,63	221.047,51	549.193,19	1.524.697,17	3.189.936,50

Residui passivi al 31.12.					
	2016 e precedenti	2017	2018	2019	TOTALE
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	178.154,71	41.972,92	47.837,57	680.081,82	948.047,02
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	3.046.561,94	0	39.820,28	655.919,33	3.742.301,56
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI					
TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE					
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	68.634,61	1.261,55	1.970,71	71.626,39	143.493,26
TOTALE GENERALE	3.293.351,26	43.234,47	89.628,56	1.407.627,54	4.833.841,83

4.2. Rapporto tra competenza e residui

	2015	2016	2017	2018	2019
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	74,58%	43,61%	69,28%	33,84%	65,48%

5. Patto di Stabilità interno

Indicare la posizione dell'ente l'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno ; indicare "S" se è stato soggetto al patto; "NS" se non è stato soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge. (Per i comuni da 1001 a 5000 ab., l'art 31 della legge di stabilità 2012, ha stabilito l'obbligo di concorso dall'anno 2013) :

2015	2016	2017	2018.	2019
S	S	S	S	S

5.1. Indicare in quali anni l'ente è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità interno:
L'Ente ha sempre rispettato il patto di stabilità interno.

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)

	2015	2016	2017	2018	2019
Residuo debito finale	133.415,19	119.731,73	106.042,27	92.355,80	78.669,33
Popolazione residente	4989	4983	4984	4942	4893
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	26,74	24,03	21,28	18,69	16,08

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

	2015	2016	2017	2018	2019
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	0%	0%	0%	0%	0%

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

Anno 2014

ATTIVO	Importo	PASSIVO	Importo
Immobilizzazioni immateriali	120.436,00	Patrimonio netto	98.928.993,11
Immobilizzazioni materiali	46.719.014,46		
Immobilizzazioni finanziarie	80.354,31		
Rimanenze	-		
Crediti	3.892.944,35		
Attività finanziarie non immobilizzate	-	Conferimenti	11.964.161,84
Disponibilità liquide	61.400.188,25	Debiti	1.319.782,42
Ratei e risconti attivi	-	Ratei e risconti passivi	-
TOTALE	112.212.937,37	TOTALE	112.212.937,37

Anno 2019

ATTIVO	Importo	PASSIVO	Importo
A) Crediti verso Partecipanti	0,00	A I) Fondo di dotazione	63.932.014,67
B I) Immobilizzazioni immateriali	67.890,27	A II) Riserve	44.444.510,17
B II - B III) Immobilizzazioni materiali	52.499.061,89	A III) Risultato economico dell'esercizio	-5.266,53
B IV) Immobilizzazioni Finanziarie	721.123,09	A) Totale Patrimonio Netto	108.371.258,31
B) Totale Immobilizzazioni	53.288.075,25	B) Fondi per Rischi ed Oneri	130.575,19
C I) Rimanenze	0,00	C) Trattamento di Fine Rapporto	0,00
C II) Crediti	2.395.296,98	D) Debiti	4.912.511,16
C III) Attività Finanziarie	0,00		
C IV) Disponibilità Liquide	58.124.703,54		
C) Totale Attivo Circolante	60.520.000,52		
D) Ratei e risconti attivi	246,12	E) Ratei e risconti passivi	393.977,23
		(Conti d'Ordine)	
TOTALE ATTIVO	113.808.321,89	TOTALE	113.808.321,89

7.1. Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Il Comune di Gorla Maggiore non ha rilevato debiti fuori bilancio nel periodo in esame.
Siscom S.P.A.

8. Spesa per il personale.

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

	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Importo limite di spesa (art. I, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	1.098.203,00	1.098.203,00	1.098.203,00	1.098.203,00	1.098.203,00
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. I, c. 557 e 562 della L. 296/2006	938.719,40	883.189,00	941.380,67	1.053.598,92	1.024.948,92
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	27,32%	27,48%	28,96%	30,76%	30,25%

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

8.2. Spesa del personale pro-capite:

	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Spesa personale* Abitanti	194,36	194,59	190,02	236,34	254,73

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

8.3. Rapporto abitanti dipendenti:

	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Abitanti Dipendenti	191,88	199,32	199,36	190,07	191,65

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

Nel periodo di riferimento della relazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione.

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

Il limite da rispettare, pari al 100% delle spese sostenute nell'anno 2009, ammonta ad Euro 15.608,86 i valori impegnati al 31.12 degli anni in questione sono i seguenti:

Anno 2015	Euro 6.125,58
Anno 2016	Euro 4.230,00
Anno 2017	Euro 13.994,20
Anno 2018	Euro 15.280,65
Anno 2019	Euro 15.009,44

8.6. Fondo risorse decentrate.

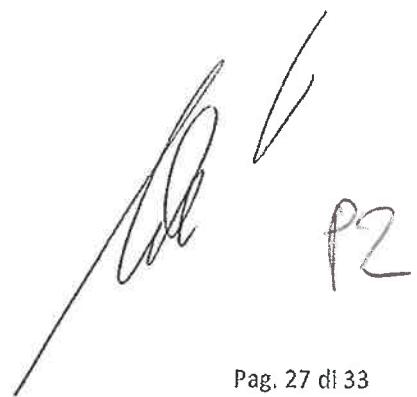
Indicare se l'ente ha provveduto a ridurre la consistenza del fondo delle risorse per la contrattazione decentrata:

L'Ente ha provveduto a ridurre il fondo.

	2015	2016	2017	2018	2019
Fondo risorse I Decentrate – risorse stabili e variabili soggette al vincolo delle riduzioni	95.774,00	95.865,00	94.324,00	94.676,00	94.676,00

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

Non sono stati adottati provvedimenti.



PARTE IV – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

1. Rilievi della Corte dei conti

- Attività di controllo:

Il Comune di Gorla Maggiore non è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art.1 della legge 266/2005.

- Attività giurisdizionale:

Il Comune di Gorla Maggiore non è stato oggetto di sentenze.

2. Rilievi dell'Organo di revisione:

L'Ente non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili da parte dell'Organo di revisione.

Parte V – AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA

1. Azioni Intraprese per contenere la spesa:

Servizio Affari Generali

La riduzione dei costi si è verificata per acquisto di cancelleria, stampati e carta e le spese postali grazie all'implementazione dell'informatica compreso il ricorso al mercato elettronico e dell'utilizzo della posta certificata.

Sempre a livello informatico si è intervenuti per incrementare l'utilizzo della Pec – Posta Elettronica Certificata, che ha consentito di ridurre il numero di raccomandate e di conseguenza le spese per i servizi postali.

Viene sempre più utilizzato il sistema di comunicazione interna via e-mail, riducendo così il consumo di carta e l'utilizzo delle stampanti delle quali ci si servirà solo in caso di bisogno.

L'attività relativa alla gestione economia e giuridica del personale è gestita pressochè integralmente da personale dell'ente.

Servizio Economico Finanziario e Tributario

La gestione dell'ente è sempre stata improntata all'economicità e alla razionalizzazione della spesa corrente. In riferimento dai vincoli dettati dal DL 78/2010 circa il contenimento di determinate tipologie di spesa, si dà atto del rispetto di tali vincoli.

Il Comune di Gorla Maggiore gestisce in economia i seguenti servizi:

- Servizio riscossione Tassa Rifiuti;
- Servizio affissioni e pubblicità;
- Gestione della Tassa occupazione spazi ed aree pubbliche;
- Servizio Illuminazione votiva;
- Attività di riscossione coattiva delle Imposte, tasse e canoni di natura patrimoniale (Affitti e partecipazione ai servizi a domanda individuale).

Il servizio finanziario si occupa della gestione Iva e adempimenti fiscali.

Per organizzazione dell'ente compete al servizio finanziario la gestione dei servizi sportivi comprese le tre palestre di proprietà comunale.

Servizio Tecnico

Il Servizio Tecnico, ai fini del contenimento della spesa, ha provveduto a svolgere la propria attività intraprendendo diverse azioni, quali:

- Il ricorso al mercato elettronico per gli acquisti e le forniture;
- L'esecuzione di progettazione attraverso la professionalità interna all'ufficio, così come alcune direzioni lavori.

Servizio Socio-Culturale

Le azioni previste per il contenimento spesa sono legate alla prevenzione rispetto alle fasce deboli, ovvero supportare al domicilio evitando l'istituzionalizzazione di minori, disabili e anziani.

Si sono utilizzati giovani del servizio civile, leva civica e dote comune per gestire servizi in economia quali a titolo esemplificativo trasporti, dopo scuola, sostegno disabili, eventi culturali.

Servizio di Polizia Locale

Il servizio di polizia locale si occupa delle pratiche SUAP anche attraverso l'utilizzo degli strumenti informatici e della PEC.

Parte VI – ORGANISMI CONTROLLATI

1. Organismi controllati: Il Comune di Gorla Maggiore con deliberazione del Consiglio Comunale n. 37 del 29/09/2017 ha approvato il Piano di razionalizzazione straordinario, in applicazione del D.Lgs. 175/2016, successivamente integrato dal D.Lgs. 100/2017. Annualmente si provvede all'aggiornamento di tale piano. Ai sensi della normativa sopra richiamata è stato autorizzato il mantenimento delle partecipazioni nelle Società di seguito indicate:

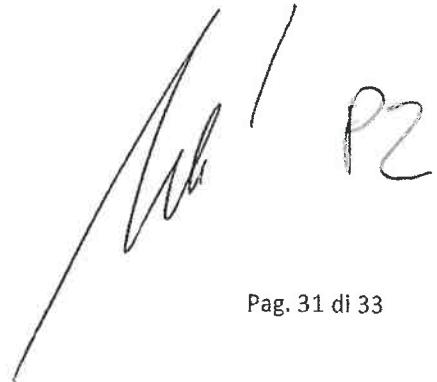
- Gorla Servizi s.r.l.
- Società per la Tutela Ambientale del Bacino del Fiume Olona in Provincia di Varese S.p.A.
- Alfa srl
- Azienda Speciale consortile del Medio Olona servizi alla persona

E' in corso la procedura di cessione delle quote relative alla società Accam Spa. L'Amministrazione comunale ha provveduto ad affidare ad un legale la pratica.

Il Comune di Gorla Maggiore ha provveduto inoltre ad approvare con deliberazione del Consiglio Comunale n. 6 del 13/03/2017 il "Regolamento sul controllo analogo da esercitare nei confronti della società in house providing Gorla Servizi srl" attraverso il quale si sono disciplinate le attività di vigilanza e controllo nei confronti della Società *in house* come prevista dall'art. 147 del TUOEL.

1.1 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile. Esternalizzazione attraverso società:

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETÀ'CONTROLLATE PER FATIURATO(I)					
BILANCIO ANNO 2018					
Forma giuridica Tipologia di società	Campo di attività Codice Ateco	Faturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione	Patrimonio netto azienda o società	Risultato di esercizio positivo o negativo
Gorla Servizi srl	881000	532.043,00	100,00	146.029,00	1.920,00



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

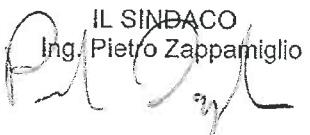
RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETÀ PER FATTURATO(I)					
BILANCIO ANNO 2018					
Forma giuridica Tipologia di società	Campo di attività Codice Ateco	Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione	Patrimonio netto azienda o società	Risultato di esercizio positivo o negativo
Soc.per la tutela amb.le del bacino del Fiume Olona in provincia di Varese	370000	7.065.713,00	1,71	19.478.044,00	3.839,00
Azienda Speciale consortile Medio Olona servizi alla persona	881000	2.488.132,00	14,28	41.065,00	555,00
Accam Spa	382109	22.693.865,00	1,193	5.455.180,00	3.149.806,00
Alfa srl	360000	36.014.936,00	0,4658	8.146.804,00	6.532.056,00

1.3. 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):

Denominazione	Oggetto	Estremi provvedimento cessione	Stato attuale procedura
Accam Spa			In corso

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Gorla Maggiore che verrà trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica alla Sezione Regionale di Controllo per la Lombardia

Gorla Maggiore, 20 luglio 2020

IL SINDACO
Ing. Pietro Zappamiglio


CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

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

Gorla Maggiore,

03/08/2020

L'organo di revisione economico finanziario
Dott. Achille Pesce