

# RELAZIONE DI FINE MANDATO



D.M. 26 aprile 2013

**2019**

Comune di Concorezzo (MB)

## 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.

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

In caso di scioglimento anticipato del Consiglio comunale, la sottoscrizione della relazione e la certificazione da parte degli organi di controllo interno avvengono entro venti giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni. Nei tre giorni successivi, la relazione e la certificazione sono trasmesse dal sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti. La pubblicazione sul sito istituzionale del comune avviene entro e non oltre i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione, con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

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

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

Le informazioni di seguito riportate sono previste per tutti i comuni.

|                                |
|--------------------------------|
| <b>PARTE I - DATI GENERALI</b> |
|--------------------------------|

**1 Dati generali****1.1 Popolazione residente al 31.12**

La popolazione residente nel periodo in esame ha registrato le seguenti variazioni:

| Popolazione        | 2014   | 2015   | 2016   | 2017   | 2018   |
|--------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Residenti al 31.12 | 15.652 | 15.641 | 15.631 | 15.673 | 15.706 |

**1.2 Organi politici**

Gli amministratori in carica, che hanno concorso al perseguimento dei risultati di mandato, sono i seguenti:

| Composizione Consiglio e Giunta | Titolo  | Lista politica         |
|---------------------------------|---|------------------------|
| Borgonovo Riccardo Mario        | Sindaco   | Con Noi per Concorezzo |
| Zaninelli Micaela               | Assessore / Vice Sindaco                        | esterno                |
| Pomari Innocente                | Assessore                                       | esterno                |
| Ghezzi Fabio                    | Assessore                                       | esterno                |
| Ardemani Antonia Rina           | Assessore                                       | esterno                |
| Borgonovo Gabriele              | Consigliere                                     | Con Noi per Concorezzo |
| Panceri Cristina                | Consigliere                                     | Con Noi per Concorezzo |
| De Giovanni Guglielmo           | Consigliere                                     | Con Noi per Concorezzo |
| Brambilla Matteo                | Consigliere                                     | Con Noi per Concorezzo |
| Mariani Marco                   | Consigliere                                     | Con Noi per Concorezzo |
| Gaviraghi Francesco             | Consigliere                                     | Con Noi per Concorezzo |
| Capitanio Mauro                 | Consigliere / Presidente del Consiglio comunale | Lega Nord              |
| Mazzieri Riccardo               | Consigliere                                     | Lega Nord              |
| Lissoni Marco                   | Consigliere                                     | Lega Nord              |
| Della Bosca Laura Domenica      | Consigliere                                     | Tutto per Concorezzo   |
| Magni Alessandro                | Consigliere                                     | Partito Democratico    |
| Di Pietrantonio Giovanna        | Consigliere                                     | Partito Democratico    |
| Gaviraghi Paolo                 | Consigliere                                     | Vivi Concorezzo        |
| Bernareggi Alberto              | Consigliere                                     | Vivi Concorezzo        |
| Cavenaghi Silvia                | Consigliere                                     | Indipendente           |
| Bramati Marta                   | Consigliere                                     | Indipendente           |

### 1.3 Struttura organizzativa

L'organigramma dell'ente è così riassumibile:

| Organigramma                       | Denominazione                       |
|------------------------------------|-------------------------------------|
| Direttore:                         | -                                   |
| Segretario:                        | Iannuzzi Maria Filomena Aurora      |
| Numero dirigenti                   | -                                   |
| Numero posizioni organizzative     | N. 9                                |
| Numero totale personale dipendente | N. 74                               |
| Struttura organizzativa dell'ente: |                                     |
| Settore 1:                         | Affari Generali                     |
| Settore 2:                         | Servizi Demografici e Statistici    |
| Settore 3:                         | Finanze e Contabilità               |
| Settore 4:                         | Urbanistica e Ambiente              |
| Settore 5:                         | Servizi sul Territorio              |
| Settore 6:                         | Servizi Sociali                     |
| Settore 7:                         | Biblioteca, Cultura, Sport, Giovani |
| Settore 8:                         | Istruzione                          |
| Settore 9:                         | Corpo di Polizia Locale             |
| Ufficio di staff del Segretario    | Ufficio ICT                         |

L'organigramma del Comune e le posizioni organizzative sono quelle individuate con la deliberazione della Giunta comunale n. 222 del 29 dicembre 2010, rideterminato con le deliberazioni della Giunta n. 12 del 28 gennaio 2015 e n. 17 del 4 febbraio 2015.

### 1.4 Condizione giuridica dell'ente

| Nel periodo del mandato                                    | Stato     |
|--|-----------|
| L'ente è commissariato o lo è stato nel periodo di mandato | <b>NO</b> |

### 1.5 Condizione finanziaria dell'ente

| Nel periodo del mandato  | Stato |
|--|-------|
| l'ente ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 TUEL                             | NO    |
| l'ente ha dichiarato il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis TUEL                      | NO    |
| l'ente ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter e 243-quinquies del TUEL       | NO    |
| l'ente ha fatto ricorso al contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. 174/12 convertito con L. 213/12 | NO    |

## 1.6 Situazione di contesto interno/esterno

Nell'attuale contesto, gli enti locali si trovano a operare all'interno di un quadro giuridico ed economico che risente della difficile situazione delle finanze pubbliche a livello nazionale e dei complessi e problematici processi di convergenza degli Stati nell'Unione Europea.

Dal centro alla periferia, l'operatività dell'intero apparato pubblico è stata condizionata dagli effetti dell'enorme indebitamento contratto dallo Stato nei decenni passati.

La riduzione dei trasferimenti statali (ora fiscalizzati) e i vincoli di bilancio imposti dalla normativa comunitaria, prima denominati *patto di stabilità* e in seguito *pareggio di bilancio*, sono solo alcuni degli aspetti di questo contesto, che hanno comportato un impoverimento delle risorse disponibili e una contrazione dei margini di operatività.

Criticità sono emerse nello svolgimento del lavoro d'ufficio nel suo complesso a causa del susseguirsi di nuove incombenze che negli ultimi anni le normative hanno imposto in ugual modo sia ai Comuni di grandi dimensioni che ai Comuni di piccole dimensioni, con un forte gravame su questi ultimi, meno strutturati.

Le normative sulle centrali di committenza, sugli ATO, sugli acquisti obbligatori CONSIP, per citarne alcuni, vanno nella direzione di limitare l'autonomia organizzativa degli enti locali, soprattutto quelli di piccole dimensioni, che sono lo scheletro di questo nostro paese.

| Ambito di intervento | Criticità riscontrate  | Soluzioni realizzate  |
|----------------------|--|---|
| Bilancio             | Non è stato individuato un amministratore con lo specifico compito di individuare i bandi pubblici per reperire risorse per finanziare opere pubbliche | Nel 2016 e 2018 si sono reperiti spazi finanziari per nuovi investimenti, compatibili con le regole di finanza pubblica. Nel 2017 si è avuto accesso a contributi regionali per opere culturali |
| Sociale              | Non è stata definita l'istituzione di un tavolo permanente dedicato alle nuove povertà   | Si sono create sinergie efficaci con Caritas parrocchiale, Centro Aiuto alla Vita, Associazione lo Spiraglio  |
| Urbanistica          | Estensione del percorso ciclopedonale per il collegamento con Agrate Brianza (cascina Baragioeula)   | L'intervento è in fase di studio, considerando anche itinerari alternativi  |
| Urbanistica          | Nuovo collegamento stradale "bananina" di Rancate  | -   |
| Cultura              | Scambi culturali con altri Paesi permettendo soprattutto ai nostri giovani di vivere esperienze di internazionalizzazione                              | È in fase di valutazione l'adesione a un progetto di gemellaggio rivolto ai ragazzi della scuola secondaria di 1° grado   |

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

Il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà, così come approvati da apposito decreto del Ministero dell'Interno del 18 febbraio 2013, risultati positivi all'inizio ed alla fine del mandato sono riepilogati nella seguente tabella:

| Parametri obiettivi | Rendiconto inizio mandato | Rendiconto fine mandato |
|---------------------|---------------------------|-------------------------|
| Parametri positivi  | 0 su 10                   | 0 su 10                 |

In fase di rendicontazione della gestione 2017 sono stati calcolati anche i nuovi parametri per gli enti strutturalmente deficitari approvati dall'Osservatorio per la Finanza degli Enti Locali nella seduta del 20 febbraio 2018. L'applicazione di tali parametri avviene in via sperimentale in attesa di testarne la validità nella segnalazione delle criticità finanziarie:

| Parametri obiettivi   | Rendiconto inizio mandato | Rendiconto fine mandato |
|---|---------------------------|-------------------------|
| Parametri oltre i valori soglia individuati dall'Osservatorio | 0 su 8                    | 0 su 8                  |

|  |
|--|
| <b>PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO</b> |
|--|

**3 Attività normativa**

Le modifiche statutarie e le modifiche/adozioni regolamentari effettuate nel corso del mandato sono riepilogate nella seguente tabella:

| Descrizione   | Data       | Provvedimento   |
|---|------------|---|
| MODIFICAZIONE DEL REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DELLA TASSA SUI RIFIUTI  | 27/11/2014 | Deliberazione del Consiglio comunale n. 94 del 27/11/2014 |
| MODIFICAZIONE DEL VIGENTE REGOLAMENTO SULL'ORDINAMENTO GENERALE DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI - LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA IN MERITO ALLE NORME RELATIVE ALL'ORGANISMO COMUNALE DI VALUTAZIONE | 10/12/2014 | Deliberazione della Giunta comunale n. 143 del 10/12/2014 |
| MODIFICAZIONE DEL REGOLAMENTO SULL'ORDINAMENTO GENERALE DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI - DISCIPLINA DELL'ACCESSO AGLI IMPIEGHI, DELLE SELEZIONI PUBBLICHE E DELLE ALTRE PROCEDURE SELETTIVE     | 23/12/2014 | Deliberazione della Giunta comunale n. 162 del 23/12/2014 |
| MODIFICAZIONE DEL VIGENTE REGOLAMENTO SULL'ORDINAMENTO GENERALE DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI - LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA   | 30/07/2015 | Deliberazione della Giunta comunale n. 90 del 30/07/2015  |
| APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO COMUNALE DEGLI INTERVENTI ECONOMICI A FAVORE DI PERSONE ANZIANE E DISABILI RICOVERATE IN STRUTTURE RESIDENZIALI  | 10/11/2015 | Deliberazione del Consiglio comunale n. 56 del 10/11/2015 |
| MODIFICAZIONE DEL REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DEL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI   | 10/11/2015 | Deliberazione del Consiglio comunale n. 57 del 10/11/2015 |
| APPROVAZIONE DEL NUOVO REGOLAMENTO COMUNALE DI CONTABILITA'   | 22/12/2015 | Deliberazione del Consiglio comunale n. 70 del 22/12/2015 |
| MODIFICAZIONE DEL REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DELLA TASSA SUI RIFIUTI  | 22/12/2015 | Deliberazione del Consiglio comunale n. 72 del 22/12/2015 |
| ADOZIONE NUOVO REGOLAMENTO EDILIZIO COMUNALE AI SENSI DELL'ARTICOLO 29 DELLA LEGGE REGIONALE 11 MARZO 2005, N° 12 E S.M.I.\   | 26/02/2016 | Deliberazione del Consiglio comunale n. 3 del 26/02/2016  |
| APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO COMUNALE PER L'ACCESSO E LE MODALITA' DI CONCESSIONE DI CONTRIBUTI ECONOMICI A FAVORE DI PERSONE FISICHE   | 26/02/2016 | Deliberazione del Consiglio comunale n. 5 del 26/02/2016  |
| APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DELL'ISTITUTO DEL FONDO INCENTIVANTE PER LA PROGETTAZIONE E L'INNOVAZIONE AI SENSI DEL D.LGS 163/2006 ED S.M.I.                              | 17/03/2016 | Deliberazione della Giunta comunale n. 37 del 17/03/2016  |



|   |            |   |
|---|------------|---|
| MODIFICAZIONE DEL REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DELL' IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA   | 18/04/2016 | Deliberazione del Consiglio comunale n. 16 del 18/04/2016 |
| MODIFICAZIONE DEL REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DELLA TASSA SUI RIFIUTI  | 18/04/2016 | Deliberazione del Consiglio comunale n. 17 del 18/04/2016 |
| APPROVAZIONE NUOVO REGOLAMENTO EDILIZIO COMUNALE AI SENSI DELL'ARTICOLO 29 DELLA LEGGE REGIONALE 11 MARZO 2005, N° 12 E S.M.I.  | 23/05/2016 | Deliberazione del Consiglio comunale n. 27 del 23/05/2016 |
| MODIFICAZIONI DELLE SCADENZE DI PAGAMENTO DELLA TASSA SUI RIFIUTI RELATIVA ALL'ANNO 2016 E DEL VIGENTE REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DELLA TASSA SUI RIFIUTI   | 23/05/2016 | Deliberazione del Consiglio comunale n. 29 del 23/05/2016 |
| REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DELL'IRROGAZIONE DELLE SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNIARIE AGLI AUTORI DEGLI ABUSI EDILIZI   | 14/07/2016 | Deliberazione del Consiglio comunale n. 36 del 14/07/2016 |
| APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO SUL DIRITTO DI INTERPELLO  | 14/07/2016 | Deliberazione del Consiglio comunale n. 39 del 14/07/2016 |
| MODIFICAZIONE DEL REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONI DEI CANONI PATRIMONIALI NON RICOGNITORI E ADESIONE AL PROTOCOLLO D'INTESA DELL'ANCI DELL'11 DICEMBRE 2015 IN MATERIA DI CANONE DELLE STAZIONI RADIO BASE FINALIZZATE ALL'EROGAZIONE DEL SERVIZIO DI TELEFONIAM | 20/09/2016 | Deliberazione del Consiglio comunale n. 44 del 20/09/2016 |
| APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO PER LA DEFINIZIONE AGEVOLATA DELLE ENTRATE, ANCHE TRIBUTARIE, NON RISCOSSE A SEGUITO DI PROVVEDIMENTI DI INGIUNZIONE FISCALE NOTIFICATI NEGLI ANNI DAL 2000 AL 2016, AI SENSI DELL'ART. 6-TER DEL DECRETO LEGGE 193/2016           | 16/01/2017 | Deliberazione del Consiglio comunale n. 3 del 16/01/2017  |
| MODIFICAZIONE AL VIGENTE REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DELLA TASSA SUI RIFIUTI   | 16/01/2017 | Deliberazione del Consiglio comunale n. 4 del 16/01/2017  |
| MODIFICAZIONE DEL REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DEI CANONI PATRIMONIALI NON RICOGNITORI  | 16/01/2017 | Deliberazione del Consiglio comunale n. 5 del 16/01/2017  |
| APPROVAZIONE REGOLAMENTO IN MATERIA DI ACCESSO CIVICO E ACCESSO GENERALIZZATO   | 25/01/2017 | Deliberazione della Giunta comunale n. 8 del 25/01/2017   |
| MODIFICAZIONE DEL REGOLAMENTO PER LA DEFINIZIONE AGEVOLATA DELLE ENTRATE, ANCHE TRIBUTARIE, NON RISCOSSE A SEGUITO DI PROVVEDIMENTI DI INGIUNZIONE FISCALE NOTIFICATI NEGLI ANNI DAL 2000 AL 2016, AI SENSI DELL'ART. 6-TER DEL DECRETO LEGGE 193/2016, APPROVA | 10/04/2017 | Deliberazione del Consiglio comunale n. 28 del 10/04/2017 |
| APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO RECANTE NORME E CRITERI PER LA DISCIPLINA DEL FONDO INCENTIVANTE RELATIVO ALLE FUNZIONI TECNICHE - ART.113, C. 2, DEL D. LGS. 50/2016  | 14/06/2017 | Deliberazione della Giunta comunale n. 83 del 14/06/2017  |
| REGOLAMENTO EDILIZIO COMUNALE VIGENTE - MODIFICA ALLEGATI TECNICI PER AGGIORNAMENTI NORMATIVI E   | 25/07/2017 | Deliberazione del Consiglio comunale n. 47 del 25/07/2017 |

|   |            |   |
|---|------------|---|
| ASPETTI GESTIONALI  |            |   |
| MODIFICA REGOLAMENTO SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE TERRITORIALE  | 07/05/2018 | Deliberazione del Consiglio comunale n. 24 del 07/05/2018 |
| MODIFICAZIONE DEL REGOLAMENTO RECANTE NORME E CRITERI PER LA DISCIPLINA DEL FONDO INCENTIVANTE RELATIVO ALLE FUNZIONI TECNICHE                                      | 29/08/2017 | Deliberazione della Giunta comunale n. 115 del 29/08/2018 |
| AGGIORNAMENTO REGOLAMENTO COMUNALE PER L'ESERCIZIO DELL'ATTIVITA' DI ESTETICA, TATUAGGIO E PIERCING   | 20/12/2018 | Deliberazione del Consiglio comunale n. 53 del 20/12/2018 |
| AGGIORNAMENTO REGOLAMENTO PER L'ESERCIZIO DELL'ATTIVITA' DI ACCONCIATORE  | 20/12/2018 | Deliberazione del Consiglio comunale n. 54 del 20/12/2018 |
| AGGIORNAMENTO REGOLAMENTO DI INDIVIDUAZIONE DEI CRITERI COMUNALI PER IL RILASCIO DI AUTORIZZAZIONI RELATIVE ALL'ATTIVITA' DI SOMMINISTRAZIONE DI ALIMENTI E BEVANDE | 20/12/2018 | Deliberazione del Consiglio comunale n. 55 del 20/12/2018 |

#### 4 Attività tributaria

##### 4.1 Politica tributaria locale. (Per ogni anno di riferimento)

###### 4.1.1 IMU

Nella seguente tabella vengono riportate le tre principali aliquote applicate (per abitazione principale e relativa detrazione, per altri immobili e, limitatamente all'IMU, per i fabbricati rurali strumentali):

| Aliquote IMU                               | 2014   | 2015   | 2016   | 2017   | 2018   |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|
| Aliquota abitazione principale             | 0,40%  | 0,40%  | 0,40%  | 0,40%  | 0,40%  |
| Detrazione abitazione principale           | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| Altri immobili                             | 0,96%  | 0,96%  | 0,96%  | 0,96%  | 0,96%  |
| Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU) | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,96%  |

###### 4.1.2 Addizionale IRPEF

Nella seguente tabella vengono riportate l'aliquota massima applicata, le fasce di esenzione e le eventuali differenziazioni di aliquota:

| Addizionale IRPEF         | 2014  | 2015  | 2016  | 2017  | 2018  |
|---------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Aliquota massima          | 0,80% | 0,80% | 0,80% | 0,80% | 0,80% |
| Fascia esenzione          | 12000 | 12000 | 12000 | 12000 | 12000 |
| Differenziazione aliquote | SI    | SI    | SI    | SI    | SI    |

### 4.1.3 Prelievi sui rifiuti

A seguire vengono evidenziati il tasso di copertura dei costi del servizio ed il costo pro-capite:

| <b>Prelievi sui rifiuti</b>  | <b>2014</b>              | <b>2015</b>              | <b>2016</b>              | <b>2017</b>              | <b>2018</b>              |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Tipologia di prelievo        | Tassa sui rifiuti (TARI) | Tassa sui rifiuti (TARI) | Tassa sui rifiuti (TARI) | Tassa sui rifiuti (TARI) | Tassa sui rifiuti (TARI) |
| Tasso di copertura           | 100,00%                  | 100,00%                  | 100,00%                  | 100,00%                  | 100,00%                  |
| Costo del servizio procapite | 99,67                    | 102,93                   | 107,48                   | 103,36                   | 103,15                   |

## 5 Attività amministrativa

### 5.1 Sistema ed esiti dei controlli interni

Nel rispetto delle previsioni di cui al D.Lgs. n. 267/2000, del vigente Statuto comunale, del vigente regolamento sull'organizzazione degli uffici e dei servizi, approvato con delibera della Giunta n.221 del 29 dicembre 2010 e del regolamento sui controlli interni, approvato dal Consiglio comunale con la deliberazione n. 6 del 19 febbraio 2013, l'Ente ha adottato un sistema dei controlli interni, articolato secondo le logiche della pianificazione e del controllo per obiettivi, orientato:

- alla verifica dell'efficienza, dell'efficacia e dell'economicità dell'azione svolta,
- alla valutazione dell'adeguatezza delle scelte compiute e della congruenza delle stesse rispetto agli obiettivi definiti,
- al costante mantenimento degli equilibri finanziari della gestione e degli obiettivi di finanza pubblica previsti nel patto di stabilità e nel pareggio di bilancio,
- a garantire il controllo della qualità dei servizi erogati.

Il sistema di controlli interni prevede, oltre alle attività di controllo sulla regolarità amministrativa e contabile, assicurata rispettivamente da ogni responsabile di servizio e dal responsabile del servizio finanziario, anche la formale assegnazione degli obiettivi e delle risorse ai responsabili dei servizi nonché il procedimento di verifica sullo stato di attuazione degli obiettivi e dei programmi che, nel periodo di mandato, sono riconducibili ai seguenti atti:

| <b>Adozioni atti rilevanti ai fini del controllo interno</b>             | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Assegnazione risorse ed obiettivi ai Responsabili - Approvazione PEG/PDO | 09/07/2014  | 17/07/2015  | 20/07/2016  | 14/06/2017  | 30/05/2018  |
| Verifica avanzamento obiettivi   | 26/11/2014  | 16/09/2015  | 20/09/2016  | 20/09/2017  | 26/09/2018  |
| Verifica attuazione programmi  | 10/06/2015  | 22/06/2016  | 19/07/2017  | 23/05/2018  |             |

Con riferimento agli obiettivi di gestione assegnati agli uffici ed agli indicatori ad essi associati, si conferma che, nel corso del mandato in esame, sono state poste in essere una serie di iniziative di carattere gestionale ed operativo volte:

- a consolidare, presso i responsabili degli uffici, la logica della direzione per obiettivi,
- al contenimento del numero degli obiettivi in funzione della loro rilevanza gestionale e, nel contempo, al rafforzamento delle modalità di misurazione dei risultati.

Con riferimento alle attività di controllo sulla qualità dei servizi erogati, per porre in essere iniziative volte a garantire il miglioramento della qualità percepita dai cittadini-utenti, anche promuovendo la semplificazione e l'innovazione dei processi di erogazione, sono stati attuati interventi finalizzati:

- alla misurazione della qualità percepita, attraverso lo svolgimento di piccole campagne mirate di customer satisfaction,
- all'adozione di piani interni di miglioramento gestionale, tesi alla semplificazione e dematerializzazione dei processi nonché alla semplificazione amministrativa,
- alla promozione di specifiche campagne di ascolto degli utenti da parte dei responsabili dei singoli uffici.

### 5.1.1 Controllo di gestione

I principali obiettivi inseriti nel programma di mandato e il livello della loro realizzazione alla fine del mandato sono sintetizzati qui di seguito.

Le linee programmatiche del mandato amministrativo 2014-2019 sono state approvate con deliberazione di Consiglio comunale n. 63 del 9 luglio 2014 e hanno individuato le seguenti tematiche di intervento:

- BILANCIO
- SCUOLA
- SOCIALE
- URBANISTICA, VIABILITÀ E GESTIONE DEL TERRITORIO
- LAVORI PUBBLICI
- RISPETTO DELL'AMBIENTE
- SPORT
- ASSOCIAZIONI E VOLONTARIATO
- CULTURA
- GIOVANI
- INNOVAZIONE E COMUNICAZIONE
- LAVORO E COMMERCIO

Partendo dalle linee programmatiche del mandato amministrativo, il Consiglio comunale ha approvato il piano generale di sviluppo 2014 – 2019 con la deliberazione n. 91 del 27 novembre 2014.

## Bilancio

### Responsabile Politico : Sindaco Riccardo Mario Borgonovo

| Obiettivo  | Dettagli   | Realizzato   | Da realizzare |
|--|--|--|---------------|
| Corretto utilizzo dei proventi urbanistici                     | Gli oneri di urbanizzazione (cioè entrate straordinarie) saranno utilizzati esclusivamente per finanziare gli investimenti (uscite straordinarie come quelle per la realizzazione di una scuola) | I proventi dei permessi di costruire sono stati destinati stabilmente al finanziamento delle spese in conto capitale a partire dal bilancio di previsione dell'anno 2012 |               |
| Mantenimento dei servizi di qualità a fronte di minori risorse | Per i prossimi cinque anni si proseguirà nell'attenta gestione del bilancio, il tutto per limitare la pressione fiscale a carico dei cittadini e mantenere un elevato                            | Sono state mantenute ferme le aliquote e le tariffe dei tributi comunali (l'addizionale IRPEF è rimasta  |               |

|                            |   |  |  |
|----------------------------|---|--|--|
|                            | livello qualitativo dei servizi   | invariata dal 2012, l'IMU dal 2013, mentre la TASI è stata applicata dal 2014 con aliquota base).<br>Il tributo sui rifiuti è stato modificato dal 1° gennaio 2016, applicando il metodo normalizzato (per le utenze domestiche la tassazione si basa sulla superficie dell'abitazione e sul numero degli occupanti) |  |
|                            |   |  | Non è stato individuato un amministratore con lo specifico compito di individuare i bandi pubblici per reperire risorse per finanziare opere pubbliche.  |
| Intercettare nuove risorse | Tra gli amministratori eletti, verrà istituita una figura di riferimento per l'individuazione e la gestione di bandi pubblici allo scopo di intercettare nuove risorse finalizzate ad opere pubbliche |  | Nel 2016 si sono reperiti spazi finanziari (€ 474.313,19) per il rispetto del nuovo pareggio di bilancio nell'ambito dei finanziamenti per l'edilizia scolastica ("Sbloccascuole")<br>Nel 2017 si è avuto accesso ai fondi regionali (€ 188.790,97) per soggetti che operano in campo culturale, con i quali si sono finanziate le opere per il recupero edilizio e funzionale della Villa Zoia.<br>Nel 2018 sono stati acquisiti spazi finanziari (€ 1.500.000) nell'ambito del patto di solidarietà nazionale per il finanziamento di investimenti (variazione n.2/2018) |

## Scuola

**Responsabile Politico : Assessore Antonia Rina Ardemani**

| Obiettivo           | Dettagli   | Realizzato  | Da realizzare   |
|---------------------|--|---|---|
| Sostenere la scuola | Verrà conservata elevata la qualità del piano per il diritto allo studio, con particolare attenzione ai capitoli dedicati all'assistenza, alla disabilità, al costo sociale della mensa e al contributo all'Istituto Comprensivo | Sono stati attuati con successo tutti i programmi relativi alle iniziative a favore delle scuole dell'infanzia, primarie e secondaria di 1° grado del territorio previsti dal Piano di Attuazione del Diritto allo Studio nonché l'erogazione dei contributi relativi all'Istituto Comprensivo G. Marconi | Tutti i programmi relativi alle iniziative a favore delle scuole del territorio previsti dal Piano di Attuazione del Diritto allo Studio dei rispettivi anni scolastici |

|                                |  |   |   |
|--------------------------------|--|---|---|
|                                |  | È stata organizzata, nell'anno scolastico 2017-2018, una serata per tutta la cittadinanza dove si è presentato il libro dal titolo "Far crescere la persona. La scuola di fronte al mondo che cambia" a cura di Giorgio Vittadini, Presidente Fondazione per la sussidiarietà   |   |
| Promuovere la nuova formazione | Verranno consolidati i fondi per il potenziamento dello studio delle lingue straniere, dell'informatica e delle nuove tecnologie<br><br>Verranno sostenute iniziative per la formazione di docenti in merito alle buone pratiche sull'inclusione | Sono stati previsti nel Piano di Diritto allo Studio gli stanziamenti relativi al contributo finalizzato all'Istituto Comprensivo per la realizzazione delle attività di potenziamento delle lingue straniere europee (inglese e spagnolo)<br><br>È stato previsto un corso di formazione per tutti i docenti in collaborazione con l'Istituto Comprensivo Marconi e la psicopedagogista per le buone pratiche sull'inclusione  | Tutti i programmi relativi alle iniziative specifiche previste dal Piano di Attuazione del Diritto allo Studio dei rispettivi anni scolastici     |
| Favorire una scuola attiva     | Verranno sostenute le associazioni e i genitori che vogliono migliorare l'offerta formativa e la vivibilità all'interno dei plessi scolastici  | Sono stati assegnati spazi scolastici in uso all'Associazione Per Più scuola e Uniti nella diversità per attività di sostegno all'offerta formativa e al potenziamento di attività di socializzazione, doposcuola/compiti.<br><br>È stata realizzata su richiesta di un gruppo di genitori di Comunità Educante una serata di approfondimento sulle attività di assistenza e supporto agli alunni diversamente abili presenti nelle scuole di Concorezzo e le relative pratiche di buona prassi . | Verrà mantenuto l'impegno al sostegno delle Associazioni del territorio che collaborano con l'Amministrazione Comunale e l'Istituzione Scolastica |

## Sociale

### Responsabile Politico : Sindaco Riccardo Mario Borgonovo

| Obiettivo  | Dettagli  | Realizzato  | Da realizzare                                      |
|--|---|---|--|
| Dare sostegno economico ai soggetti colpiti dalla crisi e a quelli in difficoltà | Verrà istituito un tavolo permanente dedicato alle nuove povertà con coinvolgimento delle principali associazioni di volontariato, laiche e religiose, per censire le aree di disagio e creare sinergie per interventi efficaci | Si sono create sinergie efficaci con Caritas parrocchiale, Centro Aiuto alla Vita , Associazione lo Spiraglio | Si valuterà la fattibilità di un tavolo permanente |

|                              |  |  |  |
|------------------------------|--|--|--|
| Affiancare i servizi ATS     | Verranno potenziati gli attuali servizi ASL presso i locali di via Santa Marta   | Lo sportello è stato trasferito presso il palazzo municipale di Piazza della Pace.<br>Si è provveduto a potenziare lo sportello per il distretto ATS attraverso la firma di una convenzione, che offre più autonomia al Comune, in modo che i cittadini possano avere un'evasione immediata di alcune pratiche sanitarie |  |
| Favorire l'accesso alla casa | Verrà promossa la collaborazione con la Fondazione Cariplo per il sostegno agli affitti.<br>Verranno studiati incentivi per lo sviluppo dell'edilizia a prezzi calmierati e forme di housing sociale | Il Comune ha dato la propria adesione alle misure istituite dalla Regione Lombardia per far fronte all'emergenza abitativa, integrando le risorse regionali anche con fondi propri   |  |

### Urbanistica, viabilità e gestione del territorio Responsabile Politico : Assessore Fabio Ghezzi

| Obiettivo   | Dettagli   | Realizzato                                       | Da realizzare   |
|---|--|--|---|
| Sviluppare la rete delle piste ciclabili                                | Verrà esteso il percorso ciclopedonale per i collegamenti con Monza e Agrate Brianza (cascina Baragioeula)   |  | Intervento da studiare verso la direttrice Cascina Baragiola anche su itinerari alternativi, nella variante PGT gli altri       |
| Migliorare la viabilità del centro                                      | Verrà valutata una nuova viabilità nelle zone Sud (Via De Giorgi – Via Battisti) ed Est (Via Edison – Via Sant'Agata) per migliorare l'accesso al centro, ai parcheggi esistenti e a quelli interrati di prossima realizzazione  |  | In corso , con la supervisione del Settore Urbanistica, la redazione del nuovo Piano Urbano del Traffico                        |
| Nuovi collegamenti stradali e valorizzazione dei nuovi edifici comunali | Verranno attivati i seguenti interventi:<br>• realizzazione della "bananina" di Rancate<br>• realizzazione del tratto di congiunzione tra via Kennedy e via Pio X<br>• valutazione degli interventi sugli edifici storici dell'Area Frette di proprietà comunale che sono stati classificati come area di interesse pubblico (Urban Center) individuando i migliori progetti | Approvato PII Frette con vincolo su area storica | Bananina di Rancate congelata insieme al relativo ATP nella causa che vede opposto Concorezzo alla Provincia di Monza e Brianza |

### Lavori pubblici Responsabile Politico : Assessore Innocente Pomari

| Obiettivo                     | Dettagli   | Realizzato | Da realizzare      |
|-------------------------------|--|------------|--------------------|
| Valorizzare il centro storico | Verrà realizzato un nuovo parcheggio pubblico interrato in |            | Al momento è stato |



|  |   |   |  |
|--|---|---|--|
|  | via Repubblica con 80 posti auto con mantenimento aree verdi e piantumazione  |   | sospeso  |
| Mantenere strade e fognature                       | Verrà garantita la manutenzione programmata di strade; marciapiedi  | Così come da interventi inseriti nei programmi triennali OO.PP./ annuali, sono stati realizzati diversi piccoli interventi a carattere manutentivo straordinario dei piani viari e dei marciapiedi in diverse vie del territorio comunale   | Sono state avviate le procedure di gara per la progettazione degli interventi manutentivi straordinari previsti per strade e marciapiedi sul territorio comunale |
| Conservare e razionalizzare il patrimonio pubblico | Verranno utilizzati i proventi del risparmio energetico per la manutenzione dei plessi scolastici ed il loro adeguamento e miglioramento. Verrà razionalizzato l'utilizzo degli spazi di via Santa Marta: questo permetterà la riduzione dei costi di gestione, liberando risorse per nuovi servizi a favore della comunità. Verrà data attuazione al nuovo Piano Regolatore Cimiteriale di recente approvazione con la realizzazione della nuova ala di "ossari" | Così come previsto dai programmi triennali OO.PP./annuali a cui si rimanda, sono in corso, ovvero sono stati eseguiti diversi interventi a carattere manutentivo straordinario ed efficientamento energetico sugli edifici scolastici.<br><br>Il Piano Regolatore Cimiteriale è stato redatto dal Settore Urbanistica ed Ambiente con la collaborazione del Settore Servizi sul Territorio (ufficio LL.PP.); verrà data attuazione alla realizzazione di una nuova ala ossari, in quanto si rende necessario reperire posti per la tumulazione dei resti mortali ossei, derivanti dalla campagna di estumulazioni anticipate e programmate, che verrà avviata anche per l'anno in corso |  |
|  | Manutenzione straordinaria scuola secondaria di primo grado di via Lazzaretto: sostituzione serramenti, esecuzione del cappotto ed opere di risanamento cementi armati ed adeguamento sismico;<br>•Intervento di rifacimento della copertura con efficientamento energetico, adeguamento alle norme di sicurezza e sistemazione delle aree esterne della scuola primaria G. Marconi   | Tutti gli interventi sono stati realizzati e collaudati   |  |
|  | •Rifacimento copertura con efficientamento energetico e adeguamento alle norme di sicurezza e sistemazione delle aree esterne della scuola dell'infanzia di via Verdi;<br>•Realizzazione nuovi ossari lato Est Cimitero;<br>•Recupero edilizio e funzionale di Villa Zoia – lotto 1/B: loggiato,  |   | Tutti gli interventi sono in corso di appalto ovvero sono stati appaltati e/o sono in corso di realizzazione   |



|  |   |  |  |
|--|---|--|--|
|  | <p>salette e sala ex consigliere;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>•Riqualificazione impianto di illuminazione con riscatto da Enel Sole;</li> <li>•Riqualificazione ingresso cimitero e vialetti della scuola elementare G. Marconi;</li> <li>•Lavori per l'adeguamento antincendio della scuola elementare G. Marconi;</li> <li>•Sostituzione impianto termico della scuola materna comunale di via XXV Aprile;</li> <li>•Ripristino solaio ingresso e coperture presso il Cimitero Comunale</li> </ul>                         |  |  |
|  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Presentazione della proposta ai sensi dell'art. 183 co. 15 del D.lgs 50/2016 per la costruzione e gestione della residenza Sanitaria Assistenziale sita in località Concorezzo (MB) da 100 posti letto di cui 20 posti letto Nucleo Alzheimer e ulteriori 20 posti nell'annesso Centro Diurno, con relativi parcheggi pertinenziali, previa progettazione e costruzione dell'immobile adibito ad attività socio sanitaria. Richiesta relazioni al fine della valutazione della proposta</li> </ul> | <p>Sono al vaglio del Settore Tecnico e dei Settori comunali strettamente coinvolti, oltre che del Dipartimento per la Programmazione e il Coordinamento della Politica Economica (D.I.P.E.) le possibili modalità di ricezione della proposta al fine di poter dar corso alla emissione del provvedimento di Pubblica Utilità</p> |  |

## Rispetto dell'ambiente

### Responsabile Politico : Sindaco Riccardo Mario Borgonovo

| Obiettivo  | Dettagli  | Realizzato   | Da realizzare  |
|--|---|--|--|
| Risparmio dei consumi elettrici                    | <p>Verrà predisposta un'area per l'installazione di una colonnine di ricarica per auto e bici elettriche.</p> <p>Verrà avviato il rifacimento dell'illuminazione pubblica con riduzione del 50% dei consumi</p>   |  | Rifacimento illuminazione pubblica, previa acquisizione degli impianti ENEL SOLE |
| Un nuovo piano energetico per gli edifici pubblici | Verrà avviato un piano di efficienza energetica degli edifici pubblici per ridurre consumi ed emissioni   | Eseguiti dal Settore Urbanistica e Ambiente<br>riqualificazione impianto climatizzazione municipio e centrale termica scuola media |  |
| Nuovi alberi e riduzione degli sprechi             | <p>Verrà rinnovato il parco auto del Comune sfruttando ogni forma d'incentivo per l'acquisto di automezzi ecologici.</p> <p>Verrà confermata la piantumazione per ogni nuovo nato.</p> <p>Seguendo il tema EXPO 2015, si punterà sull'analisi e razionalizzazione degli sprechi nelle mense scolastiche</p> |  |  |

**Sport****Responsabile Politico : Sindaco Riccardo Mario Borgonovo**

| Obiettivo                         | Dettagli  | Realizzato  | Da realizzare   |
|-----------------------------------|---|---|---|
| Un nuovo magazzino                | Verrà individuato e messo a disposizione un magazzino comunale per le esigenze logistiche delle associazioni  | È a disposizione un magazzino comunale per la Protezione Civile, non è stato individuato un magazzino comunale per le associazioni  |   |
| Promuovere la pratica dello sport | Si valuterà la disponibilità di nuovi spazi per le associazioni sportive, con particolare attenzione ai locali disponibili presso il Centro Tennis.<br>Su segnalazione del CASC si individueranno gli interventi manutentivi prioritari degli impianti sportivi | Il CASC ha come sede un locale della palazzina del centro tennis. Questo locale è stato messo a disposizione dal CASC ad alcune associazioni sportive, che ne hanno fatto richiesta, per incontri e riunioni serali.<br>Sono stati realizzati interventi migliorativi al centro sportivo di Pio X e lavori di ristrutturazione della piscina comunale, della palestra e degli spogliatoi di Pio X | Verranno individuati, in caso di necessità, altri spazi per le associazioni con la ristrutturazione definitiva dei locali di Villa Zoia |
| gli impianti sportivi             | Si darà il via ad uno studio di ricollocazione urbanistica degli impianti sportivi in collaborazione con il CASC  |   | Attraverso una analisi della situazione attuale, da verificare una eventuale ricollocazione urbanistica degli impianti sportivi         |
| Impianto natatorio                | Al termine dei lavori di ristrutturazione della piscina verrà effettuato il bando di gara per la gestione   | La gestione della piscina comunale è stata affidata dal 22 settembre 2017   |   |

**Cultura****Responsabile Politico : Assessore Antonia Rina Ardemani**

| Obiettivo                                 | Dettagli   | Realizzato   | Da realizzare   |
|---|--|--|---|
| Promuovere la cultura locale              | Si è concluso il percorso di valorizzazione della nostra cultura presentando il CD che racconta la storia di personaggi locali e avviando il progetto fotografico e narrativo sulla Concorezzo di oggi | È stato presentato il CD «UOMINI E NO» alla cittadinanza il 6 settembre del 2014 con un concerto in Villa Zoia. Una copia del Cd è stata inviata alle biblioteche del Sistema bibliotecario che ne hanno fatto richiesta   | Verranno realizzate iniziative di valorizzazione della storia locale in collaborazione con l'Archivio storico   |
| Una rinnovata offerta di eventi culturali | Verranno consolidate le sinergie tra le associazioni per creare eventi culturali di spessore, incrementando il livello di collaborazione con la ProLoco  | È stata stipulata una convenzione con la ProLoco per la gestione dell'area feste per la manifestazione Concorezzo d'estate e per altre manifestazioni in villa Zoia.<br>Collaborazioni in particolare con l'Archivio storico e la Parrocchia per la manifestazione Ville aperte con apertura | Continuerà l'iniziativa Ville aperte e la proficua collaborazione con l'Archivio storico. Con gli asili nido e la libreria la Ghiringhella continuerà la collaborazione per la realizzazione delle giornate dedicate ai bambini |

|                        |   |  |  |
|------------------------|---|--|--|
|                        |   | di nuovi siti.<br>Collaborazione con gli Asili nido per la giornata dedicata ai bambini  |  |
| Gli scambi culturali   | Verranno individuati nuovi percorsi per scambi culturali con altri Paesi permettendo soprattutto ai nostri giovani di vivere esperienze di internazionalizzazione   |  | È in fase di valutazione l'adesione a un progetto di gemellaggio rivolto ai ragazzi della scuola secondaria di 1° grado  |
| Partecipazione a bando | Partecipazione al bando «COLTIVARE CULTURA» della fondazione Cariplo , come partner di altre Comuni<br><br>Bando per la qualifica "Città che legge" a cura del Centro del libro e la lettura in collaborazione con ANCI | Con i fondi ricevuti dal bando Cariplo si sono realizzate le seguenti iniziative:<br>- corso di lettura ad alta voce rivolto a genitori e insegnanti - Giornata dedicata ai bambini "L A MUSICA IN GIOCO"<br>- animazione della lettura rivolta ai bambini nella NOTTE BIANCA della biblioteca.<br><br>Il progetto è terminato con lo spettacolo inedito in biblioteca il 18 febbraio 2018 : "I senza colpa : eresia Catara".<br><br>Il comune di Concorezzo ha partecipato alla selezione nel 2017 e nel 2018/19 per ottenere la qualifica di "Città che legge" nella sezione dei Comuni da 15.000 a 50.000 abitanti.<br><br>A seguito dei progetti sulla lettura realizzati nel comune, il Comune di Concorezzo ha ottenuto la qualifica di "Città che legge" sia nel 2017 sia nel 2018/19 | A seguito del corso di lettura ad alta voce è nato un gruppo di lettori volontari "Chi legge vola alto" che propone letture animate per bambini in collaborazione con la biblioteca<br><br>È stato pubblicato un avviso per realizzare una rete territoriale "Patto di lettura" con il Comune, la Scuola e le Associazioni interessate, patto previsto dal progetto Città che legge. Si costituirà, con i sottoscrittori del patto, un tavolo di coordinamento delle attività. |

## Giovani

### Responsabile Politico : Sindaco Riccardo Mario Borgonovo

| Obiettivo                            | Dettagli   | Realizzato  | Da realizzare                              |
|--------------------------------------|--|---|--|
| Il centro dei giovani                | Il Centro Civico diventerà, in collaborazione con i ragazzi che vorranno aderire al progetto, un punto di riferimento per l'universo giovanile concorezzese, integrando le fasce orarie dedicate allo studio, con momenti di confronto, informazione e cultura | Il centro civico , tramite bando , è stato affidato all'Associazione Minerva . Il centro nelle ore serali viene utilizzato dai giovani studenti per attività di studio e momenti di confronto |  |
| Una nuova integrazione per i giovani | Verrà intensificata la comunicazione verso i giovani, sfruttando in particolare i social   | La biblioteca comunale informa i giovani tramite facebook sulle attività  | Da implementare con eventuali altri social |

|                                   |   |   |  |
|-----------------------------------|---|---|--|
|                                   | network, per renderli consapevoli degli spazi, dei servizi e degli strumenti che possono condividere con il Comune per trasformare le loro idee in progetti | che vengono realizzate sul territorio comunale  |  |
| Promuovere le politiche giovanili | Il Comune promuoverà e sosterrà la nascita di nuove forme di aggregazione, associazionismo e cooperazione giovanile   | Alcune iniziative rivolte ai giovani e realizzate dalle associazioni giovanili sono state sostenute dal Comune anche tramite erogazione di contributi |  |

## Innovazione e comunicazione

### Responsabile Politico : Assessore Micaela Zaninelli

| Obiettivo                                      | Dettagli   | Realizzato  | Da realizzare                                    |
|--|--|---|--|
| Su Facebook e Twitter                          | Verrà intensificata la comunicazione e soprattutto la promozione di eventi e servizi attraverso i social network, creando account ad hoc su Facebook e Twitter | E' stato realizzato il portale "Piazza Brianza" che mette in rete più comuni.<br>E' stata realizzata la App "Info Concorezzo" scaricabile anche su smartphone   | È in fase di studio il nuovo portale del comune. |
| Trasparenza in tempo reale                     | Saranno rivisti tutti i contenuti del sito internet comunale con costanti aggiornamenti di processo  | Rivisitato l'intero programma di pubblicazione dei contenuti sulla trasparenza e costante aggiornamento   |  |
| Realizzare le nuove infrastrutture del domani  | Verranno promossi i servizi accessibili con la Banda Ultra Larga (BUL) a servizio di industrie e artigiani   | Progetto eliminato dalla Regione e sostituito dalla stesura della fibra su tutto il territorio che ora risulta coperto all'80%  |  |
| Ammodernamento tecnologico della sede Comunale |  | Sostituiti più di 70 PC e monitor.<br>Sostituiti i Server<br>Rifacimento impianto elettrico CED<br>Riorganizzazione dei firewall<br>Aggiornamento del sistema di backup   |  |
| Sportello Unico Edilizia                       |  | Attivazione del SUE in collaborazione con il settore Urbanistica, sistema che permette la gestione informativa di tutto l'iter delle pratiche urbanistiche, dall'inserimento della richiesta alla chiusura della stessa |  |
| Archiviazione Documentale                      |  | Implementato il sistema di archiviazione digitale dei documenti   |  |
| Targa OK                                       |  | Acquisto e installazione del sistema di rilevazione delle targhe con relativa gestione di eventuali contravvenzioni   |  |

|                                  |  |  |  |
|----------------------------------|--|--|--|
| Pago PA                          |  | Realizzazione, installazione e configurazione del sistema di pagamento on-line per il cittadino  |  |
| Smaterializzazione               |  | Smaterializzate carte di identità  |  |
| Aggiornamenti software           |  | Anagrafe<br>Tributi<br>Protocollo<br>Personale   |  |
| Nuova gestione protocollo        |  | Passaggio da gestione cartacea a gestione completamente digitale del protocollo  |  |
| Rinnovo apparati sala consiliare |  | Rifacimento completo del sistema audio e video con nuovo software in grado di registrare l'intera seduta con gestione digitale delle videocamere, installazione monitor a parete per proiezione sedute consiliari e/o contenuti di vario genere, streaming delle sedute e archiviazione su youtube |  |
| Consiglio comunale               |  | Dotazione di un tablet ai consiglieri che ne hanno fatta specifica richiesta   |  |
| Fotocopiatori scuole             |  | Rinnovo quinquennale dei fotocopiatori di tutte le sedi scolastiche del territorio con sistema di gestione e controllo delle copie   |  |

## Lavoro e commercio

### Responsabile Politico : Assessore Micaela Zaninelli

| Obiettivo | Dettagli   | Realizzato  | Da realizzare |
|-----------|--|---|---------------|
| Expo 2015 | <p>Nei 6 mesi che vanno da maggio a ottobre 2015 Milano e la Lombardia saranno al centro del mondo con l'esposizione universale. La nostra amministrazione ha già preso contatti con gli organi competenti di Expo 2015 per cercare di individuare un progetto che coinvolga anche il nostro territorio e le sue realtà economiche e culturali per valorizzarle in concomitanza con l'evento mondiale.</p> <p>È nostra ferma intenzione continuare la fattiva collaborazione con il Distretto Green High Tech, al fine di poter trovare e attuare nuove strategie per attirare di nuovo nel territorio brianzolo il lavoro</p> | <p>Tema centrale del Concorezzo d' Estate 2015 è stato proprio il tema del Cibo in linea con il tema di Expo</p> <p>Il Comune di Concorezzo insieme ad altri 6 comuni ha vinto un bando sull'attrattività del territorio 2015.</p> <p>E' attivo "Piazza Brianza" il portale della cultura e del commercio sul territorio del vimercatese.</p> |               |

|  |   |   |  |
|--|---|---|--|
|  | nel settore per la quale ci siamo contraddistinti da anni, meccanico e tecnologico  |   |  |
| Facilitare le nuove iniziative imprenditoriali | Verrà istituito uno sportello unico a disposizione di chi intende avviare nuove attività o rilevarne di esistenti, per supportare il nuovo imprenditore nella gestione di tutte le incombenze necessarie per l'avvio dell'impresa stessa  | E' stato attivato SisCo (Sportello Impresa Semplice Concorezzo) che assiste le attività economiche in tutte le varie richieste.<br><br>E' attivo anche lo sportello lavoro, in collaborazione con Afol che nel corso degli ultimi anni ha assistito gli imprenditori ed i lavoratori nelle varie richieste di domanda e offerta lavorativa  |  |
| Occupazione                                    | Sportello Impresa Lavoro  | E' attivo già da anni lo sportello che ora vede la collaborazione del nostro comune con Afol che, ci ha permesso di assistere numerose richieste di lavoro e di riuscire ad effettuare anche alcuni inserimenti lavorativi a tempo indeterminato e determinato.<br><br>Nel corso del 2018 è stato effettuato un corso per Baby Sitter che ha visto la partecipazione di una ventina di persone. Il corso ha permesso loro di ricevere una qualifica di assistente familiare.<br><br>A settembre è previsto un corso per una decina di persone che dovranno affrontare un reinserimento lavorativo, corso che verterà sulla tematica del front e back office |  |
| Nuove opportunità per i piccoli lavori         | Negli ultimi anni abbiamo introdotto l'utilizzo dei voucher lavorativi emessi dall'INPS che permettono l'assunzione temporanea.<br><br>In questo modo abbiamo dato la possibilità a persone economicamente disagiate (cassintegrati-disoccupati ecc.) di poter contare su un reddito sicuro e soprattutto di essere reinseriti nel mondo del lavoro attivo o di evitarne l'uscita | Purtroppo una normativa nazionale ha bloccato l'emissione di nuovi voucher, impedendoci di utilizzare questo sistema per i piccoli lavori   |  |
| Attrattività del Territorio                    | Negli ultimi anni abbiamo intrapreso un percorso in salita che puntiamo a portare il nostro paese ad essere più attrattivo per lo "straniero".<br><br>Ciò permetterà di ravvivare il commercio, la ricettività e, non da ultimo, il tessuto sociale.  | Per rendere attrattivo un territorio è necessario che gli abitanti lo valorizzino tramite il riconoscimento delle sue peculiarità e spingano al miglioramento dei punti deboli.<br><br>Per questo motivo si è iniziato un lavoro che parte proprio dalla conoscenza e riscoperta del nostro territorio, tramite la realizzazione del "Calendario Storico" che è giunto alla sua terza edizione. Calendario  |  |

|                  |  |  |  |
|------------------|--|--|--|
|                  |  | realizzato dal comune con la partecipazione ad un bando di tutti i cittadini.  |  |
| Archivio Storico |  | <p>Altro attore principale del percorso dell'attrattività è l'Archivio Storico, con la quale l'amministrazione collabora da sempre.</p> <p>Da quest'anno la collaborazione è diventata ancora più intensiva in quanto abbiamo in atto due importanti progetti.</p> <p>-Targhe dei luoghi storici e culturali</p> <p>-Collaborazione con il Professor Bressan (Professore ordinario presso il dipartimento di Scienze della Formazione, dei Beni Culturali e del Turismo dell'Università degli Studi di Macerata. Socio dell'Accademia Ambrosiana di Milano, della Società storico Lombarda, fa parte del comitato di Direzione dell'”Archivio storico Lombardo”, del Comitato di Direzione del “Bollettino dell'Archivio per la storia del movimento cattolico in Italia.)</p> <p>Questa collaborazione verte sulle tre tematiche principali:</p> <p>-la storia di Concorezzo</p> <p>-i suoi beni e valori</p> <p>-la sua possibile attrattiva</p> |  |

### 5.1.2 Controllo strategico

Per i risultati strategici conseguiti rispetto agli obiettivi e ai programmi definiti, ai sensi dell'art. 147 TUEL, si rimanda alle informazioni contenute nella sezione precedente.

### 5.1.3 Valutazione delle performance

Il sistema di valutazione permanente delle performance adottato è orientato alla realizzazione delle finalità dell'ente, al miglioramento della qualità dei servizi erogati e alla valorizzazione della professionalità del personale; la performance è valutata con riferimento alla amministrazione nel suo complesso, alle unità organizzative o aree di responsabilità in cui si articola e ai singoli dipendenti.

La performance viene valutata sotto il profilo organizzativo ed individuale.

Il ciclo di gestione della performance adottato si sviluppa nelle seguenti fasi:

- definizione e assegnazione degli obiettivi che si intendono raggiungere, dei valori attesi di risultato e dei rispettivi indicatori;
- collegamento tra gli obiettivi e l'allocazione delle risorse;
- monitoraggio in corso di esercizio e attivazione di eventuali interventi correttivi;
- misurazione e valutazione della performance organizzativa ed individuale;
- utilizzo dei sistemi premianti, secondo criteri di valorizzazione del merito;

- rendicontazione dei risultati agli organi di indirizzo politico/amministrativo.

Tali criteri sono stati formalizzati con apposito regolamento dell'ente ai sensi del D.Lgs. n. 150/2009, adottato con delibera della Giunta n. 90 del 28/08/2013

#### ***5.1.4 Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 quater del TUOEL***

Le attività di controllo sulle società partecipate e controllate dall'ente, ai sensi dell'art. 147 quater tuoel, sono disciplinate nel regolamento comunale per la disciplina del sistema dei controlli interni, adottato con delibera n. 6 del 19/02/2013 e modificato con la delibera n. 57 del 10 novembre 2015.

Le tipologie di controllo applicate sono:

- controllo analogo: applicato alle società che gestiscono servizi in house providing. Per controllo analogo si intende un'attività di vigilanza e controllo analoga a quella svolta istituzionalmente dall'Ente riguardo all'attività dei propri uffici, in virtù della titolarità dei servizi pubblici locali o delle attività amministrative di competenza e del suo ruolo di garante nei confronti dell'utenza locale.  
Le tipologie di controllo analogo effettuate sono di due tipi: giuridico- contabile e sulla qualità dei servizi erogati.
- controllo sulle società a partecipazione maggioritaria: il controllo viene esercitato sulla base di relazioni e rapporti informativi di carattere amministrativo, gestionale, finanziario-contabile e con verifiche anche presso le sedi delle aziende stesse.

Il controllo sulle società partecipate non quotate ha come scopo quello di rilevare i rapporti finanziari tra l'Ente proprietario e la società, la situazione contabile, gestionale e organizzativa della società, i contratti di servizio e la qualità dei servizi.

Per le informazioni di dettaglio riferibili agli organismi partecipati dall'ente, si rinvia alla parte V della presente relazione.



|   |
|---|
| <b>PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE</b> |
|---|

## 6 Situazione economico-finanziaria

Nelle tabelle che seguono viene mantenuta la previgente classificazione contabile ex DPR 194/96: è comunque riportato il dato sostanziale a cui si riferisce la classificazione con riferimento al nuovo Piano dei Conti Integrato di cui al D. Lgs. 118/2011.

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

| Entrate   | 2014                 | 2015                 | 2016                 | 2017                 | 2018        | Percentuale incremento decremento rispetto primo anno |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|---|
| ENTRATE CORRENTI  | 10.079.822,31        | 10.233.760,35        | 9.502.489,73         | 10.046.052,46        | 0,00        | -100,00%  |
| ENTRATE DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONE CREDITI | 687.095,95           | 410.243,81           | 501.223,62           | 582.123,10           | 0,00        | -100,00%  |
| ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI                             | 0,00                 | 0,00                 | 960.785,93           | 0,00                 | 0,00        | 0%  |
| <b>TOTALE</b>   | <b>10.766.918,26</b> | <b>10.644.004,16</b> | <b>10.964.499,28</b> | <b>10.628.175,56</b> | <b>0,00</b> | <b>-100,00%</b>                                       |

| Spese  | 2014                | 2015                 | 2016                 | 2017                 | 2018        | Percentuale incremento decremento rispetto primo anno |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|---|
| SPESE CORRENTI   | 9.231.089,95        | 9.350.921,89         | 8.802.556,29         | 9.604.153,23         | 0,00        | -100,00%  |
| SPESE IN CONTO CAPITALE E DA INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 393.802,51          | 983.502,90           | 4.314.099,63         | 2.937.381,07         | 0,00        | -100,00%  |
| RIMBORSO PRESTITI  | 90.960,77           | 97.154,01            | 1.208.916,32         | 12.253,40            | 0,00        | -100,00%  |
| <b>TOTALE</b>  | <b>9.715.853,23</b> | <b>10.431.578,80</b> | <b>14.325.572,24</b> | <b>12.553.787,70</b> | <b>0,00</b> | <b>-100,00%</b>                                       |

| Partite di giro                       | 2014       | 2015         | 2016         | 2017         | 2018 | Percentuale incremento decremento rispetto primo anno |
|---------------------------------------|------------|--------------|--------------|--------------|------|---|
| ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI | 792.323,39 | 1.237.323,82 | 1.821.424,70 | 1.454.712,80 | 0,00 | -100,00%  |
| SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI  | 792.323,39 | 1.237.323,82 | 1.821.424,70 | 1.454.712,80 | 0,00 | -100,00%  |

**6.2 Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato**

| <b>Equilibrio</b>   | <b>2014</b>       | <b>2015</b>          | <b>2016</b>          | <b>2017</b>          | <b>2018</b> |
|---|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>   |                   |                      |                      |                      |             |
| Avanzo applicato alla gestione corrente   | 0,00              | 0,00                 | 837.450,00           | 128.279,16           | 0,00        |
| Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente   | 0,00              | 192.869,79           | 195.089,08           | 186.928,14           | 0,00        |
| Totale Titoli delle Entrate Correnti  | 10.079.822,31     | 10.233.760,35        | 9.502.489,73         | 10.046.052,46        | 0,00        |
| Recupero Disavanzo di Amministrazione   | 0,00              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| Spese Correnti comprensive dell'accantonamento al Fondo pluriennale vincolato               | 9.231.089,95      | 9.546.010,97         | 8.989.484,43         | 9.795.156,94         | 0,00        |
| Rimborso prestiti   | 90.960,77         | 97.154,01            | 1.208.916,32         | 12.253,40            | 0,00        |
| <b>Differenza di Parte Corrente</b>   | <b>757.771,59</b> | <b>783.465,16</b>    | <b>336.628,06</b>    | <b>553.849,42</b>    | <b>0,00</b> |
| Entrate di parte Capitale destinate per legge a spese correnti                              | 0,00              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| Entrate Correnti destinate ad investimenti  | 0,00              | 0,00                 | 0,00                 | 37.089,47            | 0,00        |
| Altre Rettifiche (+/-)  | 0,00              | -27.056,01           | 0,00                 | -50.000,00           | 0,00        |
| <b>Saldo di parte corrente</b>  | <b>757.771,59</b> | <b>756.409,15</b>    | <b>336.628,06</b>    | <b>466.759,95</b>    | <b>0,00</b> |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>   |                   |                      |                      |                      |             |
| Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale   | 0,00              | 1.645.063,53         | 7.059.678,24         | 3.362.157,18         | 0,00        |
| A) Entrate da alienazioni di beni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti | 687.095,95        | 410.243,81           | 501.223,62           | 582.123,10           | 0,00        |
| B) Entrate da accensioni di prestiti  | 0,00              | 0,00                 | 960.785,93           | 0,00                 | 0,00        |
| <b>Totale A+B</b>   | <b>687.095,95</b> | <b>410.243,81</b>    | <b>1.462.009,55</b>  | <b>582.123,10</b>    | <b>0,00</b> |
| Spese in Conto Capitale comprensive dell'accantonamento al Fondo pluriennale vincolato      | 393.802,51        | 8.043.181,14         | 7.676.256,81         | 4.031.369,75         | 0,00        |
| <b>Differenza di parte capitale</b>   | <b>293.293,44</b> | <b>-7.632.937,33</b> | <b>-6.214.247,26</b> | <b>-3.449.246,65</b> | <b>0,00</b> |
| Entrate correnti destinate ad investimenti  | 0,00              | 0,00                 | 0,00                 | 37.089,47            | 0,00        |
| Entrate di parte capitale destinate per legge a spese correnti                              | 0,00              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| Utilizzo avanzo di amm.ne applicato alla spesa c/capitale (eventuale)                       | 0,00              | 7.105.500,00         | 594.400,00           | 0,00                 | 0,00        |
| Altre Rettifiche (+/-)  | 0,00              | 27.056,01            | 0,00                 | 50.000,00            | 0,00        |
| <b>Saldo di parte capitale</b>  | <b>293.293,44</b> | <b>1.144.682,21</b>  | <b>1.439.830,98</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> |

**6.3 Gestione di competenza - Quadro riassuntivo**

| Gestione di competenza                          | 2014                 | 2015                 | 2016                 | 2017                 | 2018        |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| Riscossioni                                     | 10.435.124,80        | 10.809.509,56        | 12.015.407,67        | 10.623.644,94        | 0,00        |
| Pagamenti                                       | 8.378.608,21         | 9.889.941,98         | 14.715.139,01        | 12.112.897,05        | 0,00        |
| <b>Differenza</b>                               | <b>2.056.516,59</b>  | <b>919.567,58</b>    | <b>-2.699.731,34</b> | <b>-1.489.252,11</b> | <b>0,00</b> |
| Residui attivi                                  | 1.124.116,85         | 1.071.818,42         | 770.516,31           | 1.459.243,42         | 0,00        |
| Residui passivi                                 | 2.129.568,41         | 1.778.960,64         | 1.431.857,93         | 1.895.603,45         | 0,00        |
| <b>Differenza</b>                               | <b>-1.005.451,56</b> | <b>-707.142,22</b>   | <b>-661.341,62</b>   | <b>-436.360,03</b>   | <b>0,00</b> |
| Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in Entrata | 0,00                 | 1.837.933,32         | 7.254.767,32         | 3.549.085,32         | 0,00        |
| Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in Spesa   | 0,00                 | 7.254.767,32         | 3.549.085,32         | 1.284.992,39         | 0,00        |
| <b>Differenza</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>-5.416.834,00</b> | <b>3.705.682,00</b>  | <b>2.264.092,93</b>  | <b>0,00</b> |
| Avanzo applicato alla gestione                  | 0,00                 | 7.105.500,00         | 1.431.850,00         | 128.279,16           | 0,00        |
| Disavanzo applicato alla gestione               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        |
| <b>Differenza</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>7.105.500,00</b>  | <b>1.431.850,00</b>  | <b>128.279,16</b>    | <b>0,00</b> |
| <b>Avanzo (+) o disavanzo (-)</b>               | <b>1.051.065,03</b>  | <b>1.901.091,36</b>  | <b>1.776.459,04</b>  | <b>466.759,95</b>    | <b>0,00</b> |

| Risultato di amministrazione                              | 2014                | 2015                | 2016                | 2017                | 2018        |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| Accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (1) | 0,00                | 270.000,00          | 410.000,00          | 565.000,00          | 0,00        |
| Altri accantonamenti (1)                                  | 0,00                | 3.974,13            | 182.484,11          | 186.994,09          | 0,00        |
| Vincolato   | 707.422,27          | 821.330,65          | 762.959,90          | 696.612,73          | 0,00        |
| Per spese in c/capitale                                   | 5.894.869,69        | 1.144.682,21        | 1.440.168,03        | 1.548.374,30        | 0,00        |
| Per fondo ammortamento                                    | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00        |
| Non vincolato   | 1.229.907,95        | 387.804,28          | 348.912,98          | 684.198,19          | 0,00        |
| <b>Totale</b>   | <b>7.832.199,91</b> | <b>2.627.791,27</b> | <b>3.144.525,02</b> | <b>3.681.179,31</b> | <b>0,00</b> |

(1) Da compilare con riferimento ai risultati di amministrazione relativi agli esercizi finanziari 2015 e successivi

#### 6.4 Risultati della gestione: fondo cassa e risultato di amministrazione

| Fondo cassa e risultato d'amm.ne                    | 2014                | 2015                | 2016                | 2017                | 2018        |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| Fondo cassa al 31.12                                | 10.578.623,44       | 10.621.930,24       | 10.621.930,24       | 7.518.489,59        | 0,00        |
| Totale residui attivi finali                        | 1.148.544,39        | 1.072.995,96        | 871.741,78          | 1.807.512,73        | 0,00        |
| Totale residui passivi finali                       | 3.894.967,92        | 1.812.367,61        | 1.696.621,03        | 2.236.551,92        | 0,00        |
| Fondo Pluriennale Vincolato Spese Correnti          | 0,00                | 85.300,00           | 186.928,14          | 191.003,71          | 0,00        |
| Fondo Pluriennale Vincolato Spese in Conto Capitale | 0,00                | 7.070.750,00        | 3.362.157,18        | 1.093.988,68        | 0,00        |
| <b>Risultato di amministrazione</b>                 | <b>7.832.199,91</b> | <b>2.726.508,59</b> | <b>6.247.965,67</b> | <b>5.804.458,01</b> | <b>0,00</b> |
| Utilizzo anticipazioni di cassa                     |                     |                     |                     |                     |             |

## 6.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

| Utilizzo avanzo di amministrazione                | 2014        | 2015                | 2016                | 2017              | 2018                |
|---|-------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 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                | 128.279,16        | 0,00                |
| Salvaguardia equilibri di bilancio                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00                |
| Spese correnti non ripetitive                     | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00                |
| Spese correnti in sede di assestamento            | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00                |
| Spese di investimento                             | 0,00        | 7.105.500,00        | 594.400,00          | 0,00              | 2.862.239,06        |
| Estinzione anticipata di prestiti                 | 0,00        | 0,00                | 837.450,00          | 0,00              | 0,00                |
| <b>Totale</b>                                     | <b>0,00</b> | <b>7.105.500,00</b> | <b>1.431.850,00</b> | <b>128.279,16</b> | <b>2.862.239,06</b> |

## 7 Gestione residui

| RESIDUI ATTIVI<br>primo anno del mandato                                   | Iniziali            | Riscossi            | Maggiori    | Minori      | Riaccertati         | Da riportare     | Residui provenienti dalla gestione di competenza | Totale residui di fine gestione |
|--|---------------------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|------------------|--|---------------------------------|
| A) Entrate Tributarie  | 1.756.098,01        | 1.756.098,01        | 0,00        | 0,00        | 1.756.098,01        | 0,00             | 823.670,73                                       | 823.670,73                      |
| B) Entrate da Contributi e trasferimenti                                   | 65.246,84           | 41.996,84           | 0,00        | 0,00        | 65.246,84           | 23.250,00        | 5.000,00   | 28.250,00                       |
| C) Entrate Extratributarie   | 197.499,80          | 197.499,80          | 0,00        | 0,00        | 197.499,80          | 0,00             | 295.446,12                                       | 295.446,12                      |
| <b>Totale Entrate Correnti (A+B+C)</b>                                     | <b>2.018.844,65</b> | <b>1.995.594,65</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>2.018.844,65</b> | <b>23.250,00</b> | <b>1.124.116,85</b>                              | <b>1.147.366,85</b>             |
| D) Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione crediti | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 0,00        | 0,00                | 0,00             | 0,00   | 0,00                            |
| E) Entrate da accensione di prestiti                                       | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 0,00        | 0,00                | 0,00             | 0,00   | 0,00                            |
| F) Entrate da servizi per conto di terzi                                   | 17.761,02           | 16.583,48           | 0,00        | 0,00        | 17.761,02           | 1.177,54         | 0,00   | 1.177,54                        |
| <b>Totale Entrate (A+B+C+D+E+F)</b>  | <b>2.036.605,67</b> | <b>2.012.178,13</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>2.036.605,67</b> | <b>24.427,54</b> | <b>1.124.116,85</b>                              | <b>1.148.544,39</b>             |

| RESIDUI ATTIVI<br>ultimo anno del mandato                                     | Iniziali          | Riscossi          | Maggiori     | Minori        | Riaccertati       | Da riportare      | Residui provenienti dalla gestione di competenza | Totale residui di fine gestione |
|---|-------------------|-------------------|--------------|---------------|-------------------|-------------------|--|---------------------------------|
| A) Entrate Tributarie   | 587.588,93        | 284.694,88        | 0,00         | 539,13        | 587.049,80        | 302.354,92        | 1.168.931,43                                     | 1.471.286,35                    |
| B) Entrate da Contributi e trasferimenti e da incremento attività finanziarie | 13.746,84         | 13.746,84         | 0,00         | 0,00          | 13.746,84         | 0,00              | 30.727,06  | 30.727,06                       |
| C) Entrate Extratributarie  | 255.284,20        | 221.474,10        | 14,21        | 0,00          | 255.298,41        | 33.824,31         | 253.128,21                                       | 286.952,52                      |
| <b>Totale Entrate Correnti (A+B+C)</b>  | <b>856.619,97</b> | <b>519.915,82</b> | <b>14,21</b> | <b>539,13</b> | <b>856.095,05</b> | <b>336.179,23</b> | <b>1.452.786,70</b>                              | <b>1.788.965,93</b>             |

|  |                   |                   |              |                 |                   |                   |                     |                     |
|--|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| D) Entrate in conto capitale             | 0,00              | 0,00              | 0,00         | 0,00            | 0,00              | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| E) Entrate da accensione di prestiti     | 0,00              | 0,00              | 0,00         | 0,00            | 0,00              | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| F) Entrate da servizi per conto di terzi | 15.121,81         | 1.685,24          | 0,00         | 1.346,49        | 13.775,32         | 12.090,08         | 6.456,72            | 18.546,80           |
| <b>Totale Entrate (A+B+C+D+E+F)</b>      | <b>871.741,78</b> | <b>521.601,06</b> | <b>14,21</b> | <b>1.885,62</b> | <b>869.870,37</b> | <b>348.269,31</b> | <b>1.459.243,42</b> | <b>1.807.512,73</b> |

| <b>RESIDUI PASSIVI</b><br>primo anno del mandato | Iniziali             | Pagati              | Maggiori    | Minori              | Riaccertati         | Da riportare        | Residui provenienti dalla gestione di competenza | Totale residui di fine gestione |
|--|----------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|--|---------------------------------|
| A) Spese correnti                                | 2.879.626,19         | 2.405.081,05        | 0,00        | 243.741,20          | 2.635.884,99        | 230.803,94          | 1.746.234,22                                     | 1.977.038,16                    |
| B) Spese in conto capitale                       | 7.610.924,79         | 1.084.382,68        | 0,00        | 5.007.325,28        | 2.603.599,51        | 1.519.216,83        | 358.119,48                                       | 1.877.336,31                    |
| C) Spese per rimborso di prestiti                | 0,00                 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00   | 0,00                            |
| D) Spese per servizi per conto di terzi          | 26.868,57            | 8.872,84            | 0,00        | 2.616,99            | 24.251,58           | 15.378,74           | 25.214,71  | 40.593,45                       |
| <b>Totale Spese (A+B+C+D)</b>                    | <b>10.517.419,55</b> | <b>3.498.336,57</b> | <b>0,00</b> | <b>5.253.683,47</b> | <b>5.263.736,08</b> | <b>1.765.399,51</b> | <b>2.129.568,41</b>                              | <b>3.894.967,92</b>             |

| <b>RESIDUI PASSIVI</b><br>ultimo anno del mandato | Iniziali            | Pagati              | Maggiori    | Minori            | Riaccertati         | Da riportare      | Residui provenienti dalla gestione di competenza | Totale residui di fine gestione |
|---|---------------------|---------------------|-------------|-------------------|---------------------|-------------------|--|---------------------------------|
| A) Spese correnti                                 | 1.605.305,90        | 1.119.526,97        | 0,00        | 176.384,75        | 1.428.921,15        | 309.394,18        | 1.798.111,69                                     | 2.107.505,87                    |
| B) Spese in conto capitale                        | 46.958,20           | 28.818,98           | 0,00        | 16.476,85         | 30.481,35           | 1.662,37          | 89.637,40  | 91.299,77                       |
| C) Spese per rimborso di prestiti                 | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 0,00   | 0,00                            |
| D) Spese per servizi per conto di terzi           | 44.356,93           | 7.281,70            | 0,00        | 7.183,31          | 37.173,62           | 29.891,92         | 7.854,36   | 37.746,28                       |
| <b>Totale Spese (A+B+C+D)</b>                     | <b>1.696.621,03</b> | <b>1.155.627,65</b> | <b>0,00</b> | <b>200.044,91</b> | <b>1.496.576,12</b> | <b>340.948,47</b> | <b>1.895.603,45</b>                              | <b>2.236.551,92</b>             |

## 7.1 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

| <b>RESIDUI ATTIVI</b>  | <b>2014 e precedenti</b> | <b>2015</b>      | <b>2016</b>       | <b>2017</b>         | <b>2018</b> |
|--|--------------------------|------------------|-------------------|---------------------|-------------|
| A) Entrate Tributarie  | 0,00                     | 89.528,12        | 212.826,80        | 1.168.931,43        | 0,00        |
| B) Trasferimenti da Stato, Regione, altri enti                             | 0,00                     | 0,00             | 0,00              | 30.727,06           | 0,00        |
| C) Entrate Extratributarie   | 0,00                     | 2.433,06         | 31.391,25         | 253.128,21          | 0,00        |
| <b>Totale (A+B+C)</b>  | <b>0,00</b>              | <b>91.961,18</b> | <b>244.218,05</b> | <b>1.452.786,70</b> | <b>0,00</b> |
| <b>Conto capitale</b>  |                          |                  |                   |                     |             |
| D) Entrate da Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione crediti | 0,00                     | 0,00             | 0,00              | 0,00                | 0,00        |
| E) Entrate derivanti da Accensione di prestiti                             | 0,00                     | 0,00             | 0,00              | 0,00                | 0,00        |

|  |          |           |            |              |      |
|--|----------|-----------|------------|--------------|------|
| <b>Totale (D+E)</b>                      | 0,00     | 0,00      | 0,00       | 0,00         | 0,00 |
| F) Entrate da servizi per conto di terzi | 1.177,54 | 7.320,00  | 3.592,54   | 6.456,72     | 0,00 |
| <b>Totale generale (A+B+C+D+E+F)</b>     | 1.177,54 | 99.281,18 | 247.810,59 | 1.459.243,42 | 0,00 |

| <b>RESIDUI PASSIVI</b>  | <b>2014 e precedenti</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b>  | <b>2018</b> |
|---|--------------------------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| A) Spese correnti   | 0,00                     | 98.105,47   | 211.288,71  | 1.798.111,69 | 0,00        |
| B) Spese in conto capitale e da incremento attività finanziarie | 0,00                     | 0,00        | 1.662,37    | 89.637,40    | 0,00        |
| C) Spese per rimborso di prestiti                               | 0,00                     | 0,00        | 0,00        | 0,00         | 0,00        |
| D) Spese per servizi per conto terzi                            | 24.860,66                | 5.031,26    | 0,00        | 7.854,36     | 0,00        |
| <b>Totale generale (A+B+C+D)</b>                                | 24.860,66                | 103.136,73  | 212.951,08  | 1.895.603,45 | 0,00        |

## 7.2 Rapporto tra competenza e residui

| <b>Rapporto tra competenza e residui</b>   | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Percentuale tra Residui Attivi delle Entrate Tributarie ed Extratributarie e Totale Accertamenti Entrate Tributarie ed Extratributarie | 11,58       | 10,51       | 9,16        | 18,61       | 0,00        |

## 8 Patto di stabilità interno e del pareggio di bilancio

| <b>Patto di stabilità</b>  | <b>2014</b> | <b>2015</b> |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Patto di stabilità interno | S           | S           |

Legenda: S soggetto al patto, NS non soggetto al patto, E escluso per disposizioni di legge

| <b>Pareggio di bilancio</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Pareggio di bilancio        | S           | S           | S           |

Legenda: S soggetto al pareggio, NS non soggetto al pareggio, E escluso per disposizioni di legge

### 8.1 Rispetto del patto di stabilità e del pareggio di bilancio

L'Ente nel corso del mandato ha sempre rispettato le prescrizioni previste per il rispetto del patto di stabilità/pareggio di bilancio.

### 8.2 Sanzioni relative al mancato rispetto del patto di stabilità e del pareggio di bilancio

Nel corso del mandato, l'Ente non è stato soggetto a sanzioni a causa del mancato rispetto delle prescrizioni previste per il rispetto del patto di stabilità/pareggio di bilancio.

## 9 Indebitamento

### 9.1 Evoluzione indebitamento dell'ente

Il capitale preso a prestito e ancora da rimborsare al 31.12 di ciascuno degli anni del mandato è evidenziato nella seguente tabella e rapportato alla popolazione residente:

| <b>Indebitamento</b>                                       | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Residuo debito finale                                      | 207.182,68  | 110.028,67  | 98.302,87   | 86.006,99   | 0,00        |
| Popolazione residente                                      | 15.652      | 15.641      | 15.631      | 15.673      | 15.706      |
| <b>Rapporto tra residuo debito e popolazione residente</b> | 13,24       | 7,03        | 6,29        | 5,49        | 0,00        |

Note: Tabella tratta dal Questionario Corte dei Conti – Bilancio di previsione

### 9.2 Rispetto del limite di indebitamento

L'incidenza in percentuale dell'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui contratti, a quello degli eventuali prestiti obbligazionari emessi, a quello delle eventuali aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 204 tuoei, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, sulle entrate relative ai primi tre titoli di entrata risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui si è realizzata l'assunzione dei mutui, è riportata nella seguente tabella:

| <b>Rispetto limite di indebitamento</b>                                    | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Incidenza % degli interessi passivi sulle entrate correnti (Art. 204 TUEL) | 0,15        | 0,09        | 0,39        | 0,04        | 0,00        |

### 9.3 Utilizzo strumenti di finanza derivata

L'ente non ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

### 9.4 Rilevazione flussi

L'ente non ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

## 10 Conto del patrimonio in sintesi

### 10.1 Conto del patrimonio in sintesi

#### Conto del Patrimonio primo anno

| Attivo                                 | Importo primo anno   | Passivo                   | Importo primo anno   |
|--|----------------------|---------------------------|----------------------|
| Immobilizzazioni immateriali           | 120.311,41           | Patrimonio netto          | 39.252.183,30        |
| Immobilizzazioni materiali             | 40.862.824,46        | Conferimenti              | 15.595.918,08        |
| Immobilizzazioni finanziarie           | 4.362.611,97         | Fondi per Rischi ed Oneri | 0,00                 |
| Rimanenze                              | 0,00                 | Debiti                    | 2.224.814,29         |
| Crediti                                | 1.148.544,39         | Ratei e risconti passivi  | 0,00                 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00                 |                           |                      |
| Disponibilità liquide                  | 10.578.623,44        |                           |                      |
| Ratei e risconti attivi                | 0,00                 |                           |                      |
| <b>Totale</b>                          | <b>57.072.915,67</b> | <b>Totale</b>             | <b>57.072.915,67</b> |

#### Conto del Patrimonio ultimo anno

| Attivo  | Importo ultimo anno  | Passivo   | Importo ultimo anno  |
|---|----------------------|---|----------------------|
| Crediti vs. lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione | 0,00                 | Patrimonio netto  | 53.544.004,49        |
| Immobilizzazioni immateriali  | 405.320,56           | Fondi per Rischi ed Oneri                               | 183.994,09           |
| Immobilizzazioni materiali  | 42.960.585,80        | Trattamento di fine rapporto                            | 0,00                 |
| Immobilizzazioni finanziarie  | 6.163.895,33         | Debiti  | 2.322.558,91         |
| Rimanenze   | 0,00                 | Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti | 107.434,47           |
| Crediti   | 1.231.655,20         |   |                      |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi  | 0,00                 |   |                      |
| Disponibilità liquide   | 5.396.535,07         |   |                      |
| Ratei e risconti attivi   | 0,00                 |   |                      |
| <b>Totale</b>   | <b>56.157.991,96</b> | <b>Totale</b>   | <b>56.157.991,96</b> |



## 10.2 Conto economico in sintesi

| Voci del conto economico                            | Importo              |
|---|----------------------|
| A) Componenti positivi della gestione               | 9.940.463,05         |
| B) Componenti negativi della gestione di cui:       | 11.308.328,47        |
| Quote di ammortamento d'esercizio                   | 1.699.959,85         |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>              | <b>-4.234,12</b>     |
| Proventi finanziari                                 | 3,66                 |
| Oneri finanziari                                    | 4.237,78             |
| <b>D) Rettifiche di valore attività finanziarie</b> | <b>0,00</b>          |
| Rivalutazioni                                       | 0,00                 |
| Svalutazioni  | 0,00                 |
| <b>E) Proventi e oneri straordinari</b>             | <b>199.456,12</b>    |
| <b>Proventi straordinari</b>                        | <b>342.030,93</b>    |
| Proventi da permessi di costruire                   | 0,00                 |
| Proventi da trasferimenti in conto capitale         | 0,00                 |
| Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo   | 257.256,62           |
| Plusvalenze patrimoniali                            | 0,00                 |
| Altri proventi straordinari                         | 84.774,31            |
| <b>Oneri straordinari</b>                           | <b>142.574,81</b>    |
| Trasferimenti in conto capitale                     | 50.000,00            |
| Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo  | 92.574,81            |
| Minusvalenze patrimoniali                           | 0,00                 |
| Altri oneri straordinari                            | 0,00                 |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>                | <b>-1.372.099,54</b> |
| Imposte   | 164.822,81           |
| <b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (A-B+C+D+E-Imposte)</b> | <b>-1.536.922,35</b> |

## 10.3 Riconoscimento debiti fuori bilancio

| Dati relativi ai debiti fuori bilancio dell'ultimo certificato al conto consuntivo approvato | Importo           |
|--|-------------------|
| Sentenze esecutive   | 418.619,16        |
| Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni                        | 0,00              |
| Ricapitalizzazione   | 0,00              |
| Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità             | 0,00              |
| Acquisizione di beni e servizi   | 0,00              |
| <b>Totale</b>  | <b>418.619,16</b> |

| Dati relativi alle esecuzioni forzate dell'ultimo certificato al conto consuntivo approvato | Importo |
|---|---------|
| Procedimenti di esecuzione forzata  | 0,00    |

## 11 Spesa per il personale

### 11.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato

| Andamento spesa   | 2014         | 2015         | 2016         | 2017         | 2018  |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|
| Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*                               | 2.419.459,90 | 2.419.459,90 | 2.419.459,90 | 2.419.459,90 | 0,00  |
| Importo della spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006 | 2.290.002,92 | 2.217.391,73 | 2.214.003,37 | 2.230.915,63 | 0,00  |
| Rispetto del limite   |              |              |              |              |       |
| Incidenza della spesa di personale sulle spese correnti   | 24,69%       | 23,66%       | 25,10%       | 23,19%       | 0,00% |

Note: \* Linee guida al Rendiconto della Corte dei Conti

### 11.2 Spesa del personale pro-capite

| Spesa pro capite           | 2014   | 2015   | 2016   | 2017   | 2018 |
|----------------------------|--------|--------|--------|--------|------|
| Spesa personale / Abitanti | 146,31 | 141,77 | 141,64 | 142,35 | 0,00 |

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

### 11.3 Rapporto abitanti/dipendenti

| Rapporto abitanti/dipendenti | 2014   | 2015   | 2016   | 2017   | 2018 |
|------------------------------|--------|--------|--------|--------|------|
| Abitanti/Dipendenti          | 203,27 | 203,13 | 203,00 | 208,96 | 0,00 |

### 11.4 Rispetto dei limiti di spesa per il lavoro flessibile

| Nel periodo del mandato   | Stato |
|---|-------|
| Per i rapporti di lavoro flessibile, instaurati dall'amministrazione nel periodo di mandato, sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla vigente normativa | SI    |

### 11.5 Spesa sostenuta per il lavoro flessibile rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge

| Tipologia contratto                      | 2014      | 2015     | 2016     | 2017     | 2018 | Limite di legge |
|--|-----------|----------|----------|----------|------|-----------------|
| Personale a tempo determinato            | 1.351,91  | 1.058,73 | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 63.477,00       |
| Lavoro occasionale accessorio            | 25.000,00 | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 0,00            |
| Collaborazioni coordinate e continuative | 2.386,96  | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 14.020,47       |
| Collaborazioni occasionali               | 10.514,50 | 4.859,00 | 4.563,00 | 3.578,00 | 0,00 | 13.268,49       |
| Tirocini formativi "Dote comune"         | 0,00      | 7.400,00 | 5.456,96 | 2.400,00 | 0,00 | 0,00            |

### 11.6 Rispetto dei limiti assunzionali da parte delle aziende partecipate

| Nel periodo del mandato  | Stato |
|--|-------|
| I limiti alle assunzioni sono stati rispettati da parte delle aziende speciali e dalle istituzioni nel periodo considerato | SI    |

### 11.7 Fondo risorse decentrate

Nel periodo di mandato sono state effettuate azioni volte al contenimento della consistenza delle risorse destinate alla contrattazione decentrata, nella misura evidenziata nella seguente tabella

| Nel periodo del mandato  | 2014       | 2015       | 2016       | 2017       | 2018       |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Fondo risorse decentrate | 210.392,00 | 202.717,00 | 224.463,00 | 193.953,00 | 199.839,00 |

### 11.8 Provvedimenti adottati per le esternalizzazioni

L'ente ha adottato i seguenti provvedimenti di esternalizzazione ai sensi dell'art. 6 bis del D.Lgs 165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della legge 244/2007.

| L'ente, nel periodo in esame, ha adottato provvedimenti:  | Stato |
|---|-------|
| ai sensi dell'art. 6-bis del D.Lgs 165/2001 (acquisizione all'esterno di servizi originariamente prodotti al proprio interno)   | NO    |
| ai sensi dell'art. 3, co. 30, della L. 244/2007 (trasferimento delle risorse umane, finanziarie e strumentali in misura adeguata alle funzioni esercitate mediante società, enti, consorzi o altri organismi) | NO    |

|  |
|--|
| <b>PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO</b> |
|--|

**12 Rilievi della Corte dei conti**

**Attività di controllo** – Nel periodo in esame, l'ente è stato oggetto delle seguenti deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati in seguito ai controlli di cui al comma 166 dell'art. 1 L. n. 266/2005:

| Descrizione atto  | Sintesi del contenuto   |
|---|---|
| Deliberazione della Corte dei Conti Sezione Controllo Lombardia n.253/2015 del 22/07/2015 | Rilievi sull'affidamento di incarichi di collaborazione esterna e sulle modalità di computo dei relativi limiti di spesa  |
| Deliberazione della Corte dei Conti Sezione Controllo Lombardia n.6/2019 del 23/01/2019   | Rilievi sulla congruità del costo del personale di società partecipata diretta e sulla adeguata articolazione dell'oragno di amministrazione di società partecipata indiretta |

**Attività giurisdizionale** – Nel periodo in esame, l'ente è stato oggetto delle seguenti sentenze, che hanno comportato il riconoscimento di debiti fuori bilancio:

| Descrizione atto  | Atto di riconoscimento del debito fuori bilancio          |
|---|---|
| Sentenza del Consiglio di Stato n. 5084/2016, pronunciata il 10 novembre 2016                           | Deliberazione del Consiglio comunale n. 27 del 10/04/2017 |
| Sentenza della Corte d'Appello di Milano n. 1044/2017, pronunciata il 22 febbraio 2017                  | Deliberazione del Consiglio comunale n. 70 del 30/11/2017 |
| Sentenza Tribunale Amministrativo Regionale per la Lombardia n. 1680/2017 pronunciata il 27 aprile 2017 | Deliberazione del Consiglio comunale n. 18 del 27/02/2018 |

**13 Rilievi dell'organo di revisione**

Nel periodo in esame, l'ente non è stato oggetto a rilievi di grave irregolarità contabile da parte dell'Organo di revisione.

|  |
|--|
| <b>PARTE V - AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA ED ORGANISMI CONTROLLATI</b> |
|--|

**14 Azioni intraprese per contenere la spesa**

Le principali azioni di contenimento della spesa, effettuate nel corso del presente mandato, ed i conseguenti risparmi ottenuti, sono così riassumibili:

| Descrizione                                    | Importo a inizio mandato | Importo a fine mandato | Riduzione conseguita |
|--|--------------------------|------------------------|----------------------|
| Contenimento della spesa di personale          | 2.290.002,92             | 2.230.915,63           | 59.087,29            |
| Riduzione delle spese per il lavoro flessibile | 39.253,37                | 5.978,00               | 33.275,37            |
| Spese per ammortamento debiti di finanziamento | 106.961,76               | 16.491,18              | 90.470,58            |

**15 Organismi controllati**

L'art. 4 del Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica (D. Lgs. 19 agosto 2016, n. 175) come integrato dal Decreto legislativo 16 giugno 2017, n. 100, volto a definire il perimetro di operatività delle società a partecipazione pubblica, stabilisce condizioni e limiti per la relativa costituzione/acquisizione/mantenimento di singole partecipazioni da parte di amministrazioni pubbliche. Esso prevede che le amministrazioni pubbliche non possono direttamente o indirettamente costituire società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali, né acquisire o mantenere partecipazioni, anche di minoranza, in tali società.

A tal fine l'art. 24 del Testo Unico impone la revisione straordinaria delle partecipazioni in esecuzione della quale *“le partecipazioni detenute, direttamente o indirettamente, dalle amministrazioni pubbliche alla data di entrata in vigore del presente decreto in società non riconducibili ad alcuna delle categorie di cui all'articolo 4, ovvero che non soddisfano i requisiti di cui all'articolo 5, commi 1 e 2, o che ricadono in una delle ipotesi di cui all'articolo 20, comma 2, sono alienate o sono oggetto delle misure di cui all'articolo 20, commi 1 e 2. A tal fine, entro il 30 settembre 2017, ciascuna amministrazione pubblica effettua con provvedimento motivato la ricognizione di tutte le partecipazioni possedute alla data di entrata in vigore del presente decreto, individuando quelle che devono essere alienate”*.

Nel merito si evidenzia che l'Ente, con l'adozione della ricognizione straordinaria delle partecipazioni possedute avvenuta con atto di Consiglio Comunale n. 40 del 16/06/2017, integrata con atto n. 60 del 12 ottobre 2017, ha preso le seguenti decisioni in merito agli organismi partecipati: ha confermato le partecipazioni dirette in CEM Ambiente SpA (affidataria del contratto di servizio per la gestione del ciclo dei rifiuti solidi urbani), in Brianzacque Srl (società d'ambito del servizio idrico integrato), in CAP Holding SpA, quelle nelle aziende speciali ASPECON e Offerta Sociale e quella nell'Associazione Pinamonte. CIED è stata messa in liquidazione nel 2010.

Le società a partecipazione indiretta sottoposte alla razionalizzazione sono state quelle di CAP Holding, in particolare Tasm Romania Srl (di diritto romeno), Rocca Brivio Sforza Srl, pur nella considerazione che la partecipazione del Comune di Concorezzo in CAP Holding è destinata a cessare non appena sarà completato il riassetto dei servizi idrici integrati nelle province di Milano e di Monza:

- Rocca Brivio Sforza S.r.l. (in liquidazione): in corso la procedura di liquidazione. I soci hanno deliberato la provvista finanziaria necessaria alla liquidazione e provveduto al versamento delle contribuzioni di rispettiva competenza. Nell'ultima Assemblea Soci del 16 marzo 2017, si è deciso di procedere con gli ulteriori adempimenti volti a garantire la chiusura della società;
- TASM Romania S.r.l. (in fallimento): la procedura di liquidazione da parte del Liquidatore giudiziale, nominato dal Tribunale di Bucarest, si è conclusa il 31 ottobre 2017 (data di estinzione della società);
- la partecipazione del Gruppo CAP nella Società Intercomunale Brianza S.p.A. - SIB S.p.A. (in liquidazione) è cessata al momento della cancellazione della società dal registro imprese (novembre 2014). A seguito degli ultimi adempimenti a cura del liquidatore, la società si è definitivamente estinta;
- società Idra Milano S.r.l. è stata incorporata in CAP Holding dal 1° maggio 2015 (la società è stata cancellata dal Registro Imprese il 30 aprile 2015). In particolare, si pone in evidenza che, a seguito dell'operazione di fusione per incorporazione di Idra Milano S.r.l., CAP Holding S.p.A. è entrata in possesso delle dotazioni patrimoniali a servizio del territorio in precedenza detenute dall'incorporata, in attuazione delle decisioni assunte dalle Autorità d'Ambito competenti e dalla Conferenza dei Sindaci dell'ATO e, quindi, in conformità al ruolo attribuito a CAP Holding di unico soggetto gestore del servizio idrico integrato per la Città Metropolitana di Milano, nonché di soggetto gestore delle aree di interambito naturali insistenti tra la predetta area metropolitana e la Provincia di Monza e Brianza.

La revisione ordinaria attuata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 49 del 20/12/2018 ha cristallizzato l'assetto complessivo al 31 dicembre 2017 delle società in cui l'ente detiene partecipazioni dirette e/o indirette.

L'analisi dell'assetto complessivo delle società partecipate non ha comportato l'adozione di un piano di riassetto.

Le società controllate, collegate, partecipate e le aziende speciali sono le seguenti:

*Partecipazioni dirette*

| <b>NOME PARTECIPATA</b>                            | <b>CODICE FISCALE PARTECIPATA</b> | <b>QUOTA DI PARTECIPAZIONE</b> | <b>ESITO DELLA RILEVAZIONE 2018 (delibera CC n. 49/2018)</b> |
|--|-----------------------------------|--------------------------------|--|
| <b>CEM AMBIENTE S.P.A.</b>                         | 03965170156                       | 2,534%                         | Mantenimento   |
| <b>BRIANZACQUE S.R.L.</b>                          | 03988240960                       | 2,0333%                        | Mantenimento   |
| <b>CAP HOLDING S.P.A.</b>                          | 13187590156                       | 0,2423%                        | Mantenimento   |
| <b>CIED S.R.L. IN LIQUIDAZIONE</b>                 | 04431160151                       | 10,11%                         | Mantenimento   |
| <b>AZIENDA SPECIALE CONSORTILE OFFERTA SOCIALE</b> | 03743620969                       | 7,48%                          | Mantenimento   |
| <b>AZIENDA SPECIALE CONCOREZZESE -</b>             | 02385940966                       | 100%                           | Mantenimento   |

|                        |             |        |              |
|------------------------|-------------|--------|--------------|
| ASPECON                |             |        |              |
| ASSOCIAZIONE PINAMONTE | 87012330152 | 13,47% | Mantenimento |

*Partecipazioni indirette*

| NOME PARTECIPATA                        | CODICE FISCALE PARTECIPATA | QUOTA DI PARTECIPAZIONE DETENUTA TRAMITE | ESITO DELLA RILEVAZIONE 2018 (delibera CC n. 49/2018) |
|---|----------------------------|--|---|
| CEM SERVIZI S.R.L.                      | 03584060960                | CEM AMBIENTE S.P.A.                      | Mantenimento  |
| ECOLOMBARDIA 4 S.P.A.                   | 00819750167                | CEM AMBIENTE S.P.A.                      | Mantenimento  |
| SERUSO S.P.A.                           | 02329240135                | CEM AMBIENTE S.P.A.                      | Mantenimento  |
| AMIAQUE S.R.L.                          | 03988160960                | CAP HOLDING S.P.A.                       | Mantenimento  |
| PAVIA ACQUE S.C.A.R.L.                  | 02234900187                | CAP HOLDING S.P.A.                       | Mantenimento  |
| ROCCA BRIVIO SFORZA SRL IN LIQUIDAZIONE | 07007600153                | CAP HOLDING S.P.A.                       | Mantenimento  |



### 15.1 Rispetto dei vincoli di spesa da parte delle società partecipate

In riferimento al rispetto del vincolo alle spese per il personale, operante nei confronti delle aziende speciali, istituzioni e società a partecipazione totale o di controllo da parte del nostro ente si rileva che:

| Nel periodo del mandato  | Stato |
|--|-------|
| In ottemperanza al disposto dell'art. 3, c. 5, del D.L. 90/2014, il Comune ha adottato apposito atto di indirizzo di contenimento dei costi del personale delle società partecipate  | NO    |
| In attuazione del co. 5 dell'art. 19 del D.Lgs. 175/2016 il Comune ha fissato, con propri provvedimenti, obiettivi specifici, annuali e plurienn., sul complesso delle spese di funzionamento, comprese quelle per il personale, delle società controllate | NO    |

### 15.2 Misure di contenimento delle retribuzioni per le società partecipate

In riferimento al contenimento, nell'ambito dell'esercizio del controllo analogo, delle dinamiche retributive operante per le aziende speciali, le istituzioni e le società a partecipazione totale o di controllo da parte del nostro ente, si evidenzia che:

| Nel periodo del mandato   | Stato |
|---|-------|
| Sono previste, nell'ambito dell'esercizio del controllo analogo, misure di contenimento delle dinamiche retributive per le società di cui al punto precedente | SI    |

### 15.3 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, co. 1, n. 1 e 2, c.c.

Organismi controllati:

#### *Risultati di esercizio delle principali società controllate per fatturato - Primo Anno di Mandato*

| Forma giuridica tipologia di società | Campo di attività (2) (3) |  | Fatturato registrato o valore della produzione | Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6) | Patrimonio netto azienda o società (5) | Risultato di esercizio positivo o negativo |
|--------------------------------------|---------------------------|--|--|--|--|--|
| Società r.l.                         | 013                       |  | 72.518.574,00                                  | 2,03   | 143.071.024,00                         | 1.473.214,00                               |
| Società per azioni                   | 005                       |  | 54.068.924,00                                  | 2,78   | 28.256.373,00                          | 536.728,00                                 |
| Società per azioni                   | 013                       |  | 245.156.821,00                                 | 0,26   | 637.624.855,00                         | 4.611.475,00                               |
| Azienda speciale                     | 009                       |  | 1.688.686,00                                   | 100,00   | 548.637,00                             | 7.559,00                                   |
| Azienda speciale consortile          | 007                       |  | 14.104.615,00                                  | 7,48   | 50.000,00                              | 0,00                                       |

Legenda:

- 1) gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola
- 2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato
- 3) indicare da uno a tre codici corrispondenti alle attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società
- 4) si intenda 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
- 5) si intenda 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
- 6) non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%



**Risultati di esercizio delle principali società controllate per fatturato - Ultimo Anno di Mandato**

| Forma giuridica tipologia di società | Campo di attività (2) (3) |  |  | Fatturato registrato o valore della produzione | Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6) | Patrimonio netto azienda o società (5) | Risultato di esercizio positivo o negativo |
|--------------------------------------|---------------------------|--|--|--|--|--|--|
| Società r.l.                         | 013                       |  |  | 100.731.373,00                                 | 2,03   | 153.973.242,00                         | 7.360.438,00                               |
| Società per azioni                   | 005                       |  |  | 60.786.592,00                                  | 2,53   | 32.134.809,00                          | 555.341,00                                 |
| Società per azioni                   | 013                       |  |  | 335.941.387,00                                 | 0,24   | 729.782.591,00                         | 22.460.086,00                              |
| Azienda speciale                     | 009                       |  |  | 2.046.344,00                                   | 100,00   | 645.923,00                             | 25.583,00                                  |
| Azienda speciale consortile          | 007                       |  |  | 14.817.276,00                                  | 7,48   | 50.000,00                              | 0,00                                       |

Legenda:

- 1) gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola
- 2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato
- 3) indicare da uno a tre codici corrispondenti alle attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società
- 4) si intenda 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
- 5) si intenda 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
- 6) non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%

**15.4 Esternalizzazioni attraverso società ed enti (diversi dai precedenti)**

Altre partecipazioni:

**Risultati di esercizio delle principali aziende e società per fatturato - Primo Anno di Mandato**

| Forma giuridica tipologia di società | Campo di attività (2) (3) |  |  | Fatturato registrato o valore della produzione | Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6) | Patrimonio netto azienda o società (5) | Risultato di esercizio positivo o negativo |
|--------------------------------------|---------------------------|--|--|--|--|--|--|
|                                      |                           |  |  |  |  |  |  |

Legenda:

- 1) gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola
- 2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato
- 3) indicare da uno a tre codici corrispondenti alle attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società
- 4) si intenda 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
- 5) si intenda 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
- 6) non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%

**Risultati di esercizio delle principali aziende e società per fatturato - Ultimo Anno di Mandato**

| Forma giuridica tipologia di società | Campo di attività (2) (3) |  |  | Fatturato registrato o valore della produzione | Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6) | Patrimonio netto azienda o società (5) | Risultato di esercizio positivo o negativo |
|--------------------------------------|---------------------------|--|--|--|--|--|--|
|                                      |                           |  |  |  |  |  |  |

Legenda:

- 1) gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola
- 2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato
- 3) indicare da uno a tre codici corrispondenti alle attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società
- 4) si intenda 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
- 5) si intenda 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
- 6) non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%

### **15.5 Provvedimenti adottati di cessione di società o partecipazioni non strettamente necessarie**

Nel corso del mandato amministrativo l'ente non ha disposto cessioni a terzi di società o di 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 della legge 24 dicembre 2007, n. 244).

\*\*\*\*\*

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Concorezzo (MB) che è stata trasmessa alla Conferenza Stato - Città e autonomie locali in data 14 marzo 2019.

Li, 14 marzo 2019

Il Sindaco

Riccardo Mario Borgonovo

### **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'art. 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

I revisori dei conti fanno presente che il loro incarico ha avuto inizio il 7 maggio 2018 (deliberazione del Consiglio comunale n. 23 di pari data) e che, per lo più, i dati esposti nella relazione di fine mandato fanno riferimento a periodi precedenti e sono stati elaborati dagli uffici preposti.

Lì, 14 marzo 2019

L'Organo di revisione economico finanziario

Marco Orazi

---

Ugo Venanzio Gaspari

---

Emilio Mariano Palladini

---

## Indice

|       |  |    |
|-------|--|----|
|       | Premessa   | 2  |
|       | PARTE I - DATI GENERALI  | 4  |
| 1     | Dati generali  | 4  |
| 1.1   | Popolazione residente al 31.12   | 4  |
| 1.2   | Organi politici  | 4  |
| 1.3   | Struttura organizzativa  | 5  |
| 1.4   | Condizione giuridica dell'ente   | 5  |
| 1.5   | Condizione finanziaria dell'ente   | 5  |
| 1.6   | Situazione di contesto interno/esterno   | 6  |
| 2     | Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL | 7  |
|       | PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA  |    |
|       | SVOLTE DURANTE IL MANDATO  | 8  |
| 3     | Attività normativa   | 8  |
| 4     | Attività tributaria  | 10 |
| 4.1   | Politica tributaria locale.  | 10 |
| 4.1.1 | IMU  | 10 |
| 4.1.2 | Addizionale IRPEF  | 10 |
| 4.1.3 | Prelievi sui rifiuti   | 11 |
| 5     | Attività amministrativa  | 11 |
| 5.1   | Sistema ed esiti dei controlli interni   | 11 |
| 5.1.1 | Controllo di gestione  | 12 |
| 5.1.2 | Controllo strategico   | 23 |
| 5.1.3 | Valutazione delle performance  | 23 |
| 5.1.4 | Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 quater del TUOEL                                      | 24 |
|       | PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE   | 25 |
| 6     | Situazione economico-finanziaria   | 25 |
| 6.1   | Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente  | 25 |
| 6.2   | Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato   | 26 |
| 6.3   | Gestione di competenza - Quadro riassuntivo  | 26 |
| 6.4   | Risultati della gestione: fondo cassa e risultato di amministrazione   | 27 |
| 6.5   | Utilizzo avanzo di amministrazione   | 28 |
| 7     | Gestione residui   | 28 |
| 7.1   | Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza   | 29 |
| 7.2   | Rapporto tra competenza e residui  | 30 |
| 8     | Patto di stabilità interno e del pareggio di bilancio  | 30 |
| 8.1   | Rispetto del patto di stabilità e del pareggio di bilancio   | 30 |
| 8.2   | Sanzioni relative al mancato rispetto del patto di stabilità e del pareggio di bilancio                                      | 30 |
| 9     | Indebitamento  | 31 |
| 9.1   | Evoluzione indebitamento dell'ente   | 31 |
| 9.2   | Rispetto del limite di indebitamento   | 31 |
| 9.3   | Utilizzo strumenti di finanza derivata   | 31 |
| 9.4   | Rilevazione flussi   | 31 |
| 10    | Conto del patrimonio in sintesi  | 32 |
| 10.1  | Conto del patrimonio in sintesi  | 32 |
| 10.2  | Conto economico in sintesi   | 33 |
| 10.3  | Riconoscimento debiti fuori bilancio   | 33 |
| 11    | Spesa per il personale   | 34 |
| 11.1  | Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato   | 34 |
| 11.2  | Spesa del personale pro-capite   | 34 |
| 11.3  | Rapporto abitanti/dipendenti   | 34 |
| 11.4  | Rispetto dei limiti di spesa per il lavoro flessibile  | 34 |
| 11.5  | Spesa sostenuta per il lavoro flessibile rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge                               | 35 |
| 11.6  | Rispetto dei limiti assunzionali da parte delle aziende partecipate  | 35 |
| 11.7  | Fondo risorse decentrate   | 35 |
| 11.8  | Provvedimenti adottati per le esternalizzazioni  | 35 |

|      |  |    |
|------|--|----|
|      | PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO                                    | 36 |
| 12   | Rilievi della Corte dei conti  | 36 |
| 13   | Rilievi dell'organo di revisione   | 36 |
|      | PARTE V - AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA ED ORGANISMI CONTROLLATI                | 37 |
| 14   | Azioni intraprese per contenere la spesa   | 37 |
| 15   | Organismi controllati  | 37 |
| 15.1 | Rispetto dei vincoli di spesa da parte delle società partecipate                           | 40 |
| 15.2 | Misure di contenimento delle retribuzioni per le società partecipate                       | 40 |
| 15.3 | Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, co. 1, n. 1 e 2, c.c.                       | 40 |
| 15.4 | Esternalizzazioni attraverso società ed enti (diversi dai precedenti)                      | 41 |
| 15.5 | Provvedimenti adottati di cessione di società o partecipazioni non strettamente necessarie | 42 |