



COMUNE DI ARESE

Provincia di Milano

RELAZIONE DI FINE MANDATO AI SENSI DELL'ART. 4 DEL D.LGS. N. 149/2011

**MANDATO AMMINISTRATIVO
DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO
DOTT.SSA ANNA PAVONE**

PERIODO AGOSTO 2012 / MAGGIO 2013

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'Articolo 4 del Decreto Legislativo n. 149/2011, come modificato ed integrato dall'articolo 1 bis, comma 2, del Decreto Legge 174/2012, convertito con modificazioni nella Legge 213/2012, al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica, il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e spesa.

La relazione si riferisce al periodo dal 17.8.2012 ad oggi, mandato assegnato al commissario straordinario D.ssa Anna Pavone.

Per alcuni dati, principalmente contabili, si è preso in considerazione il quinquennio 2008/2012 in modo da avere la possibilità di un confronto temporale più ampio.

Parte I - dati generali

Il territorio

Il territorio del Comune di Arese è sito a nord-ovest rispetto alla città di Milano ed occupa la parte centrale del triangolo compreso tra la strada statale n. 233 (Varesina), l'autostrada A8 Milano-Laghi ed il canale Villoresi¹, ha una conformazione allungata in direzione nord-ovest con un'espansione di 6.563 kmq ed è inserito nell'ambito geografico che il **Piano Territoriale Paesistico Regionale**² (PTPR) definisce "Milanese"; il **Piano Territoriale Regionale**³ lo definisce invece "Sistema territoriale metropolitano" e lo suddivide a sua volta in due sistemi, divisi dal corso del fiume Adda, ed Arese è all'interno dell'area metropolitana storica ad ovest del fiume.

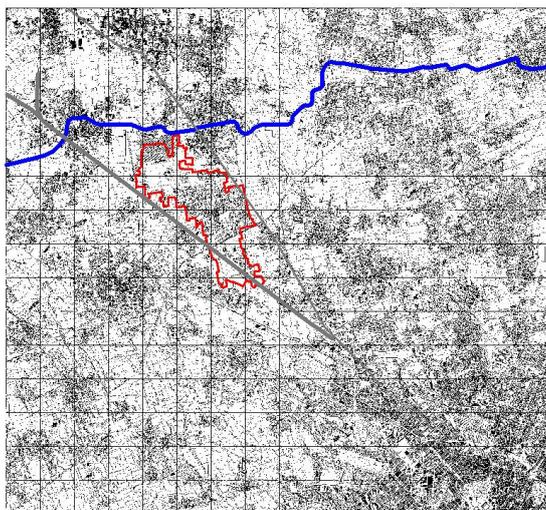


Fig. 1 – Triangolo compreso tra la strada statale n. 233 (Varesina), l'autostrada A8 Milano-Laghi ed il canale Villoresi, in cui è sita la Città di Arese, rispetto al capoluogo lombardo.

¹ Il canale Villoresi è un canale d'irrigazione ideato nel XIX secolo dall'ingegnere lombardo Eugenio Villoresi. Ha origine dal fiume Ticino, in località diga del *Pan Perduto* nei pressi di Somma Lombardo e si getta nel fiume Adda, al termine di un percorso lungo km 86 che lo qualifica come il canale artificiale più lungo d'Italia.

² Approvato con deliberazione di Consiglio Regionale n. VII/197 del 06/03/2001 pubblicato sul Bollettino Ufficiale Regione Lombardia, Serie Ordinaria n. 32 del 06.08.2001.

³ Deliberazione del Consiglio Regionale n. 276 del 8.11.2011, pubblicata sul Bollettino Ufficiale Regione Lombardia, Serie Ordinaria n. 48 del 1.12.2011.

Le risorse idriche della bassa pianura irrigua un tempo costituirono per Arese un importante fattore di sviluppo: il torrente Lura lungo il confine ovest ed il torrente Guisa in località Torretta (est), i fontanili a sud: quello detto di Arese e quello della Morganda, il Cavo Marietti, i canali irrigui a nord che traggono alimento dal Canale Villoresi. Oggi hanno perso la loro importanza per il ridimensionamento dell'agricoltura, causato dallo sviluppo industriale e dalla espansione delle aree edificate.

L'insediamento abitativo di Arese che appare nelle mappe storiche di forma rettangolare con asse che lo attraversa da nord a sud (su cui si affaccia la piazza della Chiesa chiusa su tre lati) ha mantenuto la regolarità dell'impianto urbanistico, anche con il consolidamento di uno sviluppo edilizio di tipo quasi esclusivamente residenziale con ville mono-bifamiliare e palazzine, nonostante la macroscopica espansione metropolitana che caratterizza il paesaggio del "Milanese".



Fig. 2 – Mappa catastale di Arese del 1865

I confini comunali sono assai frastagliati in relazione alla rete viabilistica, infatti una parte del territorio, di non limitata estensione, si trova al di là della direttrice autostradale dell'A8 Milano-Laghi ed il centro sportivo comunale in parte insiste sul territorio del Comune di Bollate, nonostante l'abitato di quest'ultimo disti diversi chilometri.

Attualmente la parte urbanizzata del territorio comunale si estende dalla statale Varesina fino all'autostrada e resta libera dalle infrastrutture urbane tutta la parte del territorio comunale oltre l'A8 fino al confine con la città di Rho.

Dati generali del Comune di Arese

Territorio		
Superficie	Urbana	Kmq 3,70
	Esterna agli abitati	Kmq 2,86
	Totale	Kmq 6,56
Altitudine	Massima s.l.m.	m. 174
	Minima s.l.m.	m. 147

Il territorio

Rete fognaria in km	31,50 (mista)
Rete acquedotto in km	33,632
Aree verdi, parchi e giardini	Ha 44,81
Punti luce illuminazione pubblica	2.083
Rete gas in km	56,60

1.1 - La Popolazione

La popolazione di Arese al 31.12.2012 è costituita da 19.325 residenti.

Andamento demografico

Anno	2007	2008	2009	2010	2011	2012
popolazione	19.537	19.543	19.496	19.506	19.383	19.325

Saldo naturale

Anno	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Nati	187	184	201	157	148	139
Deceduti	117	152	157	162	146	153
Saldo naturale	70	32	44	-5	2	-14

Saldo migratorio

Anno	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Immigrati	695	718	525	672	682	659
Emigrati	687	744	616	657	807	703
Saldo migratorio	8	-26	-91	15	-125	-44

Composizione per sesso

Anno	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Maschi	9.567	9.550	9.504	9.511	9.437	9.389
Femmine	9.970	9.993	9.992	9.995	9.946	9.936
Totale	19.537	19.543	19.496	19.506	19.383	19.325

Famiglie

Anno	2007	2008	2009	2010	2011	2012
	7.882	7.961	7.964	8.051	8.077	8.132

Convivenze

Anno	2007	2008	2009	2010	2011	2012
	6	6	7	7	7	8

Composizione per fasce d'età

Anno	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Età prescolare (0/6 anni)	1.364	1.363	1.384	1.366	1.330	1.285
In età scuola obbligo (7/14 anni)	1.442	1.477	1.480	1.517	1.528	1.542
In forza lavoro 1° occupazione (15/29 anni)	2.743	2.677	2.598	2.555	2.478	2.503
In età adulta (30/65 anni)	10618	10459	10.278	10.174	10.007	9.702
In età senile (oltre 65 anni)	3372	3568	3.756	3.894	4.040	4.293
Totale	19.539	19.544	19.496	19.506	19.383	19.325

1.2 - Organi di Governo

Si dettagliano inizio e fine mandato delle amministrazioni succedutesi nel corso dell'ultimo quinquennio, evidenziando anche i periodi durante i quali vi è stata la presenza dei commissari straordinari:

- dal 14.6.1999 al 12.6.2004, primo incarico sindacale di Gino Perferi, terminato per scadenza naturale del mandato;
- dal 13.6.2004 al 22.6.2009, secondo incarico sindacale di Gino Perferi, terminato per scadenza naturale del mandato;
- dal 23.6.2009 al 2.12.2011, incarico sindacale di Gianluigi Fornaro, terminato per dimissioni della maggioranza assoluta dei membri del Consiglio Comunale (dimissioni del Sindaco già presentate, ma non ancora divenute irrevocabili);
- dal 3.12.2011 al 22.5.2012, incarico commissario straordinario Dott. Emilio Chiodi;
- dal 23.5.2012 al 16.8.2012, incarico sindacale di Pietro Ravelli, terminato per dimissioni, divenute irrevocabili, del Sindaco;
- dal 17.8.2012 ad oggi, incarico commissario straordinario D.ssa Anna Pavone.

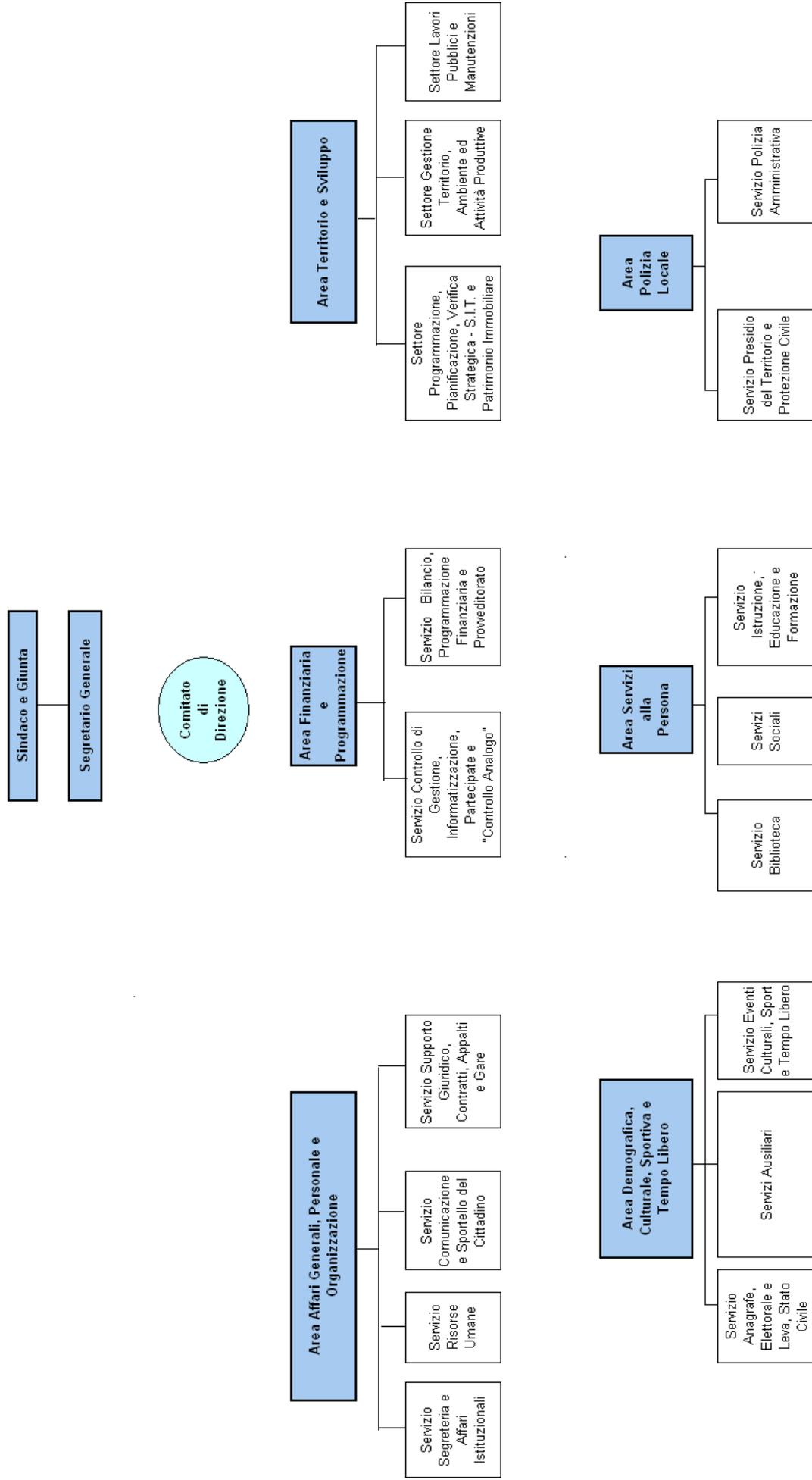
1.3 - Struttura organizzativa:

Dopo l'ultima modifica dello schema organizzativo dell'ente e della relativa dotazione organica, avvenuto con atto commissariale n. 20 del 29.1.2013, il **personale dipendente** del Comune di Arese risulta essere pari a **108 dipendenti assunti tutti con contratto a tempo indeterminato**. Di questi solamente 2 hanno una età superiore a 60 anni. Nel corso degli ultimi 5 anni, si è assistito ad un deciso decremento della dotazione organica, mediante la mancata copertura del turn-over dovuto alle cessazioni succedutesi (sia per pensione che per mobilità presso altre pubbliche amministrazioni).

Si è parimenti proceduto a una razionalizzazione della struttura dell'ente con un accorpamento di alcune aree/settori. Questo da un lato ha consentito di ottenere una struttura più compatta e governabile e dall'altro ha permesso una compressione dei costi con l'eliminazione di 3 posizioni organizzative e quindi delle relative retribuzioni correlate (**attualmente non vi sono figure dirigenziali ma otto posizioni organizzative**).

Questi interventi sullo schema organizzativo dell'ente e sulla relativa dotazione organica hanno consentito di ottenere significativi risultati in termini di compressione dei costi per la remunerazione del personale, lasciando inalterato il livello qualitativo dei servizi offerti. È infatti **dall'anno 2004 ad oggi che assistiamo ad un costante decremento della spesa di personale** (spesa depurata ovviamente dagli oneri derivanti dagli incrementi contrattuali che nel frattempo si sono succeduti).

Comune di Arese
 Schema organizzativo anno 2013



1.4 - Condizione giuridica dell'Ente

Ente commissariato dal 17.8.2012 ad oggi; incarico al commissario straordinario D.ssa Anna Pavone a seguito delle dimissioni, divenute irrevocabili, del Sindaco;

1.5 - Condizione finanziaria dell'Ente

L'ente non ha dichiarato il dissesto finanziario nè predissesto ai sensi del Dlgs 267/2000; non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'Art. 243ter/quinqes del tuel e/o del contributo di cui all'Art. 3bis del D.L. 174/2012, convertito nella legge 213/2012.

2 - Condizione deficitaria

L'Ente non è in condizione strutturalmente deficitaria essendo tutti i parametri obiettivo negativi.

Parte II - descrizione attività normativa e amministrativa svolte durante il mandato

1 - Attività normativa

Elenco atti di modifica statutaria di modifica/adozione regolamentare:

- Delibera n. 137 del 23/10/2012 - Modifiche al Regolamento dell'Imposta Municipale Propria (IMU)
- Delibera n. 158 del 10/12/2012 - Modifica dello Statuto dell'Azienda Speciale Casa di Riposo "Gallazzi Vismara"
- Delibera n. 30 del 04/02/2013 - Regolamento per l'assegnazione di finanziamenti ai privati per il recupero e il risanamento delle facciate degli edifici previsti nelle zone A e B1 di piano regolatore generale - proroga incentivi e riconferma di ulteriori per anno 2013
- Delibera n. 31 del 04/02/2013 - Regolamento per l'assegnazione di finanziamenti ai privati per il rifacimento delle coperture in eternit degli edifici e l'installazione di pannelli solari termici - incentivi per anno 2013
- Delibera n. 33 del 14/02/2013 - Approvazione Regolamento per la disciplina del sistema integrato dei controlli interni
- Delibera n. 63 del 04/04/2013 - Approvazione del Regolamento per la pubblicità e la trasparenza dello stato patrimoniale dei titolari di cariche elettive e di governo (articolo 41bis del D.L. 267/2000)
- Delibera n. 74 del 11/04/2013 - Approvazione nuovo Statuto dell'Azienda Speciale Casa di Riposo "Gallazzi Vismara"
- Delibera n. 76 del 11/04/2013 - Approvazione del piano finanziario e relazione relativi al servizio di raccolta e smaltimento rifiuti - Approvazione tariffe TARES anno 2013 - approvazione di: Regolamento per la disciplina del tributo sui rifiuti e sui servizi TARES, regolamento di gestione della piattaforma ecologica per la raccolta differenziata dei rifiuti urbani, regolamento di gestione dei servizi di igiene urbana.
- Delibera n. 81 del 11/04/2013 - Approvazione Regolamento per il funzionamento della commissione mensa
- Delibera n. 82 del 11/04/2013 - Approvazione modifiche al Regolamento per l'applicazione dei criteri unificati di valutazione della situazione economica dei soggetti che richiedono prestazioni sociali agevolate (I.S.E.E.)
- Delibera n. 83 del 11/04/2013 - Approvazione Regolamento per la concessione in uso delle palestre scolastiche comunali in orario extra-scolastico.

Ulteriori progetti significativi portati a termine nel periodo preso in considerazione sono:

- Definizione e sottoscrizione del nuovo accordo di programma per la ripermetrazione, riqualificazione e reindustrializzazione dell'area ex Fiat Alfa Romeo sottoscritto da Regione Lombardia, comuni di Arese e Lainate, Provincia di Milano e dai proprietari dell'Area in data 5/12/2012.
- Individuazione degli interventi viabilistici per la riqualificazione del sistema stradale comunale in attuazione degli impegni assunti nell'ambito dell'accordo di programma area ex Alfa Romeo.
- Sottoscrizione del protocollo d'intesa con la Regione Lombardia e AREFIL e Società Tea per interventi in campo sociale e occupazionale a favore di persone attualmente disoccupate.
- Definizione della concessione ad Expo delle aree necessarie per la realizzazione di un parcheggio remoto connesso all'evento.
- Definizione del progetto delle vie d'acqua di alimentazione del sito Expo con identificazione delle infrastrutture da realizzare sul territorio del Comune di Arese e concessione delle aree di proprietà comunale occorrenti alla realizzazione di dette infrastrutture.
- Definizione delle opere da realizzare sul territorio comunale di Arese e delle relative mitigazioni ambientali collegate alla realizzazione della quinta corsia dell'autostrada A8 Milano-Laghi.
- Rettifica del progetto Terna per la realizzazione di un nuovo elettrodotto previsto per la fornitura di energia al sito espositivo di Expo 2015
- Realizzazione e potenziamento in accordo con il Comune di Milano di una nuova linea di trasporto pubblico di collegamento tra Arese e la metropolitana stazione Rho-Fiera e le ferrovie dello Stato
- Approvazione della variante planivolumetrica del programma integrato di intervento denominato PII SUD e connessa modifica convenzionale nonché delle modalità di assegnazione degli alloggi di edilizia convenzionata
- Attivazione delle varianti urbanistiche relative alla modifica della sede stradale della strada provinciale ex 233 Varesina
- Proposta di rilocalizzazione della vasca volano connessa alla regimentazione del bacino del Cagnola e relativa alle opere esterne del Polo Fieristico di Rho-Pero
- Approvazione dell'atto unilaterale d'obbligo presentato da Fiat Partecipazioni in merito alle funzioni insediate nell'edificio denominato "Centro Tecnico"
- Completamento della predisposizione degli atti necessari per l'adozione del Piano di Governo del Territorio (PGT)

Lavori pubblici (sintesi delle opere)

"Mappatura amianto" di tutti gli edifici scolastici di competenza comunale.

Lavori di "adeguamento della scuola media S. Pellico alle vigenti disposizioni in tema di sicurezza e igiene del lavoro o alle norme per l'abbattimento delle barriere architettoniche, ai sensi dell'art.1 comma 626 della Legge n. 296/2006": a seguito della scoperta della presenza di amianto emersa, a giugno 2012, durante l'esecuzione dell'appalto di che trattasi, è stato necessario "gestire" la problematica dell' "allarmismo generale" e della ricollocazione di quasi 400 alunni in altre strutture per garantire la regolare ripresa delle attività scolastiche a settembre 2012.

Servizio di Gestione integrata del verde pubblico di pertinenza della Città di Arese (di durata triennale con opzione di rinnovo per altri tre anni): l'aggiudicazione definitiva è stata effettuata in data 14/06/2012. In data 18/06/2012 l'ATI seconda classificata ha presentato istanza di ricorso con domanda di sospensione cautelare; successivamente la prima classificata ha depositato istanza di ricorso incidentale. A fronte dell'accoglimento della richiesta di sospensiva a settembre 2012, il TAR, nel giudizio di merito, con sentenza che è stata pubblicata ai primi di marzo 2013, ha dato pienamente ragione all'Amministrazione.

E' stato dato l'incarico ad una società specializzata per la messa a norma dei parchi al fine di ottenere la ricertificazione di tutte le aree ludiche.

Sono state esaminate, ai fini della verifica e della validazione, le opere di urbanizzazione primaria e secondaria del PII sud - importo ca € 10.000.000,00. L'attività è, ad oggi, in fase di ultimazione.

Realizzazione di parcheggio e pista ciclabile in via Della Moia.

Approvazione ed esecuzione dei lavori di manutenzione ordinaria edile e straordinaria impianti del centro sportivo comunale

Approvazione del progetto preliminare dei lavori di RIFACIMENTO COPERTURE SCUOLA MATERNA RODARI - ASILO NIDO AQUILONE - SCUOLA ELEMENTARE EUROPA UNITA - SCUOLA MEDIA LEONARDO DA VINCI - SCUOLA MATERNA ARCOBALENO - LICEO ARTISTICO FONTANA.

Approvazione progetto preliminare Riqualficazione asse viario cittadino - (Via Monte Resegone - Viale Sempione Viale Nuvolari - Viale Gran Paradiso): opera infrastrutturale prevista nell'ambito dell'AdP- importo € 7.500.000,00;

Approvazione PROGETTO ESECUTIVO PER LA REALIZZAZIONE DI NUOVI LOCULI ED OSSARI PRESSO IL CIMITERO DEL CAPOLUOGO - BLOCCHI 3 E 4 - IMPORTO PROGETTO: € 650.000,00.

Sono state avviate le seguenti progettazioni:

- realizzazione nuova sede delle Associazioni (superficie ca. 900,00 mq.)
- nuova sede dell'Associazione di Volontariato Fraternità di Misericordia di Arese (superficie di ca 350,00 mq.)
- realizzazione nuova biblioteca comunale
- Lavori di rimozione controsoffitto esistente e fornitura e posa in opera di nuova struttura per messa in sicurezza solai presso la Scuola Media Silvio Pellico - Euro 150.000,00.

2 - Attività tributaria.

ALIQUOTE ICI (per mille)	dal 2008 al 2011	IMU 2012
Aliquota ICI abitazione principale	4,80	4,50
Detrazione	110,00 150,00 in presenza di invalidi o anziani	200,00 50 per ogni figlio di età < 26 anni residente
Aliquota ordinaria	7,00	9,00
Aliquota case con contratto a canone concordato	4,80	4,50
Esercizi di vicinato	6,00	
Aliquota case sfitte	7,00	
Fabbricati ad uso strumentale		2,00
Unità immobiliari e pertinenze, adibite ad abitazione principale dei soci di cooperative edilizie a proprietà indivisa		4,50
Sale cinematografiche (D3)		4,60

Le aliquote IMU per il 2013 sono state deliberate nella stessa misura di quelle definite per il 2012.

ALIQUOTE ADDIZIONALE IRPEF (%)	
2008	2009 / 2010 / 2011
0,55	per redditi: - da 0 a 12.000,00 esente - da 12.000,01 a 18.000,00 0,45 - da 18.000,01 0,55

Scaglioni di reddito ed aliquote relative all'addizionale IRPEF per il 2012 ed il 2013 sono le seguenti:

SCAGLIONI DI REDDITO (IN EURO)	ALIQUOTA (%)
0 - 15.000	0,48
15.000,01 - 28.000	0,50
28.000,01 - 55.000	0,78
55.000,01 - 75.000	0,79
Superiore a 75.000	0,80

E' prevista l'esenzione totale per i redditi inferiori a 15.000 Euro

Per quanto riguarda la tassa rifiuti il Comune di Arese ha deliberato di applicare la TIA1 con percentuale di copertura del 100%. Dal 2013 è divenuta, per espressa previsione normativa, TARES.

3 - Attività amministrativa

3.1 - Sistema dei controlli interni e suoi esiti

In ottemperanza al D.L. n. 174/2012 questa amministrazione ha adottato, con deliberazione commissariale n. 33 del 14 febbraio 2013, il sistema integrato per la disciplina dei controlli interni, controlli interni che si suddividono a loro volta in:

- controllo di regolarità amministrativa e contabile;
- controllo di gestione;
- controllo degli equilibri finanziari;
- controllo strategico;
- controllo delle società partecipate.

In merito al controllo di regolarità amministrativa e contabile, il comune risulta essere pienamente rispondente ai dettami di legge e regolamentari sui controlli ex ante e su quelli concomitanti. E' stato esercitato puntualmente mediante l'acquisizione su ogni proposta di deliberazione sottoposta alla Giunta e al Consiglio, che non fosse atto di indirizzo, del parere di regolarità tecnica e, ove necessario, del parere di regolarità contabile.

E' stato effettuato il controllo contabile sui provvedimenti comportanti impegni di spesa mediante l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria.

Per i controlli ex post, pur essendosi dotato negli scorsi anni di idoneo regolamento, lo stesso non è stato nei fatti mai attuato, stante la cronica carenza/assenza di personale con qualifica idonea dell'ufficio a suo tempo individuato per svolgere tali adempimenti.

Il regolamento approvato con la succitata deliberazione commissariale n. 33/2013 ha inoltre previsto anche un controllo di qualità dei servizi erogati. Tale controllo, per espressa previsione normativa – d.l. 174/2012 – diverrà obbligatorio per gli enti delle nostre dimensioni, a partire dal prossimo 1.1.2015. Ciò nonostante il Comune di Arese si è già attivato negli scorsi anni per rilevare, seppur in modo embrionale, il grado di soddisfazione dell'utenza in merito ai servizi erogati da questa Amministrazione

3.1.1 Controllo di gestione

Il controllo di gestione verifica:

- la realizzazione degli obiettivi programmati
- la corretta ed economica gestione delle risorse pubbliche
- l'imparzialità ed il buon andamento della Pubblica Amministrazione
- la trasparenza dell'azione amministrativa.

A tal fine, il Comune si avvale di indicatori di risultato (monetari, fisici, temporali, qualitativi, ecc.) per misurare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa.

Il controllo di gestione si alimenta dei dati forniti dalla gestione economica e finanziaria e dal pacchetto di gestione delle risorse umane, abbinando, ad ogni attività ed obiettivo, le risorse finanziarie ed umane necessarie alla sua attuazione, evidenziando gli indicatori di efficienza e di efficacia, permette il controllo periodico dell'attuazione degli obiettivi e, in caso di scostamenti dalle previsioni, la messa in atto di tempestivi correttivi.

Nel 2012 è stato utilizzato un nuovo software nel quale sono stati importati i dati scaturenti dai software di contabilità finanziaria ed economico patrimoniale e dal software di gestione del personale. Tale software che utilizza un innovativo modulo per la valutazione degli obiettivi altamente parametrizzabile e configurabile ai modelli di valutazione che l'ente determinerà.

Sono stati prodotti, in ogni esercizio finanziario i seguenti reports:

- programma degli obiettivi previsti
- verifica della realizzazione degli obiettivi al 31/08
- verifica della realizzazione degli obiettivi al 31/12.

I controlli sono stati eseguiti anche per predisporre le deliberazioni di verifica dello stato di attuazione dei programmi e di ricognizione degli equilibri di bilancio, adottate entro il 30/09 di ogni esercizio.

3.1.2 Controllo sulle società partecipate

La legislazione e la giurisprudenza in materia di partecipazioni degli enti locali sono state oggetto, nel corso degli anni, di continui e non sempre univoci cambiamenti che hanno modificato, a più riprese, il quadro di riferimento. In particolare l'art. 3 commi 27/29 della L. 244/2007 ha introdotto l'obbligo di attuare una ricognizione delle società partecipate, per autorizzare o meno il mantenimento delle relative partecipazioni.

Con delibera consiliare n. 103/2010 è stata operata una prima ricognizione sulle partecipazioni societarie dirette. L'Ente intende completare entro i termini di cui all'ar. 14 co 32 DL 78/2010 e s.m.i. e all'art. 4 DL 95/2012 la procedura di razionalizzazione e di eventuale dismissione delle partecipate.

3.1.3 Valutazione delle performance

In merito ai criteri e alla modalità con cui viene effettuata la valutazione permanente delle posizioni organizzative gli stessi risultano essere stati approvati con Deliberazione di Giunta Comunale n. 161 del 11/10/2011. Tali criteri sono stati formalizzati con idoneo regolamento e sono pienamente conformi al dettato di cui al Dlgs 150/2009.

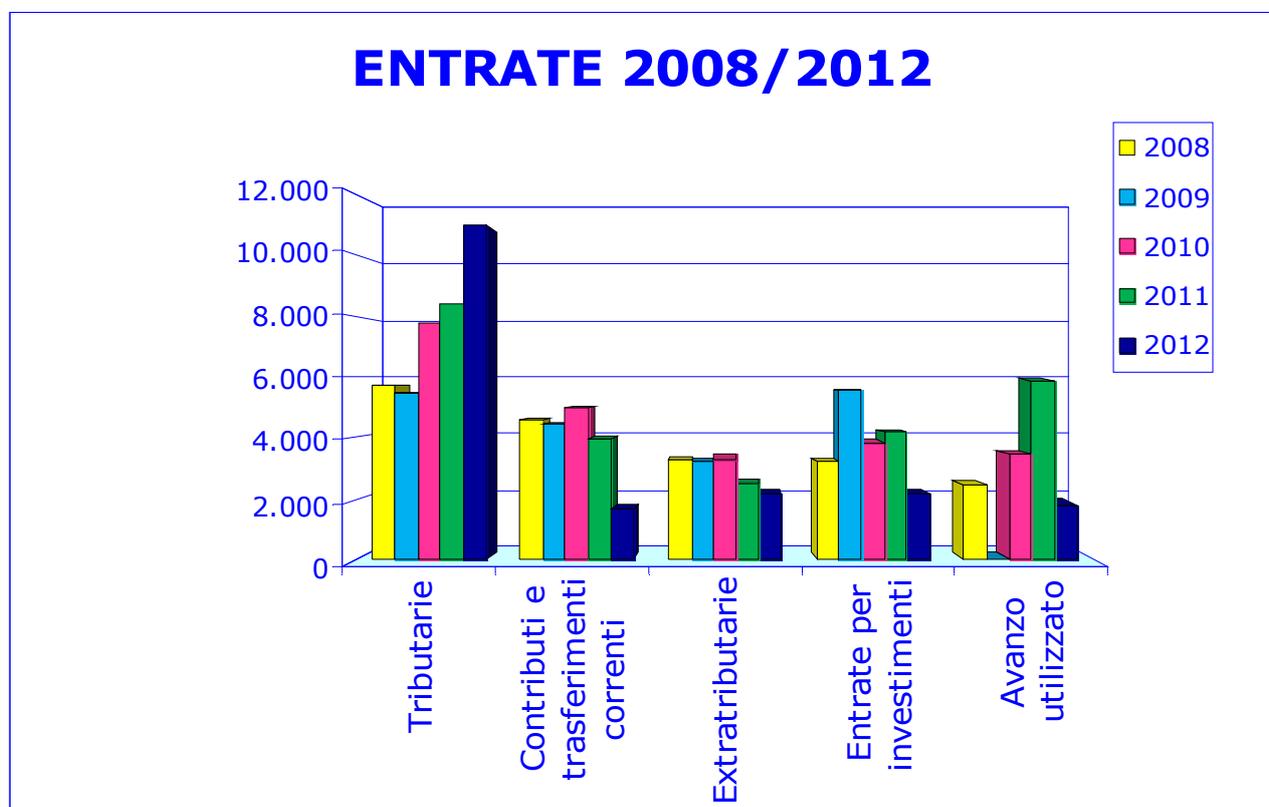
Parte III - Situazione economico finanziaria dell'Ente.

3.1 - Sintesi dei dati finanziari a consuntivo

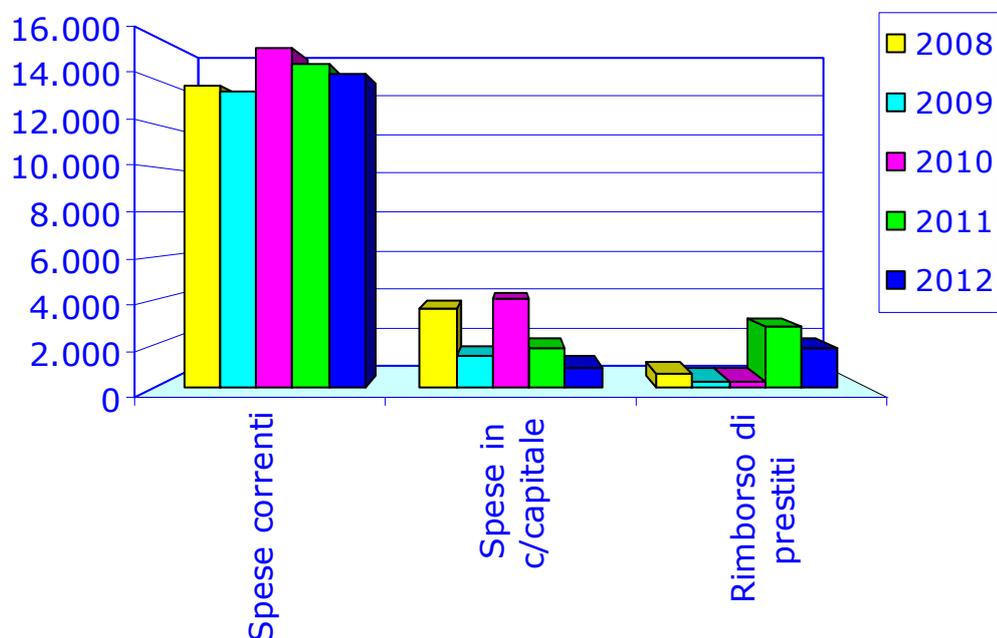
Entrate		2008	2009	2010	2011	2012
Titolo I	Entrate Tributarie	5.715.778,11	5.458.114,76	7.795.371,29	8.451.299,52	10.983.196,38
Titolo II	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	4.571.351,92	4.434.483,65	4.995.380,19	3.939.798,78	1.655.525,55
Titolo III	Entrate Extra Tributarie	3.304.270,72	3.218.851,47	3.317.357,93	2.479.967,44	2.179.238,44
Titolo IV	Entrate da trasferimenti c/capitale	3.236.643,77	5.284.004,79	3.835.548,05	4.207.769,57	2.184.316,11
Titolo V	Entrate da prestiti	0,00	280.000,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI	Entrate da servizi per c/ terzi	1.545.478,51	1.406.147,22	1.311.475,11	2.853.756,35	1.219.542,45
Totale entrate		18.373.523,03	20.081.601,89	21.255.132,57	21.932.591,66	18.221.818,93

Spese		2008	2009	2010	2011	2012
Titolo I	Spese correnti	13.718.266,70	13.472.571,57	15.486.988,69	14.720.481,74	14.304.226,68
Titolo II	Spese in c/capitale	3.634.871,66	1.427.420,98	4.058.868,23	1.837.026,17	901.818,65
Titolo III	Rimborso di prestiti	648.221,44	303.537,10	306.348,13	2.810.086,48	1.790.636,55
Titolo IV	Spese per servizi per c/ terzi	1.545.478,51	1.406.147,22	1.311.475,11	2.853.756,35	1.219.542,45
Totale spese		19.546.838,31	16.609.676,87	21.163.680,16	22.221.350,74	18.216.224,33

Avanzo (disavanzo) di competenza (A)	-1.173.315,28	3.471.925,02	91.452,41	-288.759,08	5.594,60
Avanzo di amministrazione applicato (B)	2.438.150,00	0,00	3.448.655,00	5.917.100,00	1.810.715,69
Saldo (A) +/- (B)	1.264.834,72	3.471.925,02	3.540.107,41	5.628.340,92	1.816.310,29



USCITE 2008 / 2012



SPESE CORRENTI PER INTERVENTO (migliaia di euro)

	2008	2009	2010	2011	2012
Personale	4.560	4.282	4.108	4.207	4.044
Acquisto di beni e servizi	277	215	230	198	164
Prestazioni di servizi	6.957	7.305	9.573	8.862	8.768
Utilizzo di beni di terzi	25	37	36	35	33
Trasferimenti	1.093	1.067	1.058	968	889
Interessi passivi	312	233	160	142	117
Imposte e tasse	389	302	284	299	277
Oneri straordinari	105	31	38	9	12
Totale	13.718	13.472	15.487	14.720	14.304

SPESE CORRENTI PER FUNZIONE (migliaia di Euro)

	2008	2009	2010	2011	2012
Amministrazione e controllo	4.716	4.453	4.365	4.281	3.946
Funzioni di polizia locale	648	659	637	671	660
Istruzione pubblica	2.526	2.579	2.623	2.240	2.143
Cultura	633	719	687	686	662
Sport e tempo libero	357	261	230	121	100
Viabilità, sicurezza e trasporti	913	869	822	770	946
Gestione territorio e ambiente	878	917	2.959	2.961	3.031
Settore sociale	2.878	2.895	2.887	2.865	2.704
Sviluppo economico	169	120	277	125	112
	13.718	13.472	15.487	14.720	14.304

SPESE PER INVESTIMENTI (migliaia di euro)

	2008	2009	2010	2011	2012	TOTALE
Amministrazione e controllo	726	83	290	49	71	1.219
Funzioni di polizia locale	6	0	3	165	23	197
Istruzione pubblica	800	675	388	650	308	2.821
Cultura	108	32	2.660	29	33	2.862
Sport e tempo libero	340	0	20	20	0	380
Viabilità, sicurezza e trasporti	676	461	300	286	30	1.753
Gestione territorio e ambiente	883	161	208	490	297	2.039
Settore sociale	96	15	190	148	139	588
Sviluppo economico	0	0	0	0	0	0
	3.635	1.427	4.059	1.837	901	11.859

ANALISI FONTI DI FINANZIAMENTO (migliaia di euro)

	2008	2009	2010	2011	2012	TOTALE
Risorse proprie (alienazioni, proventi concessioni edilizie, ecc.)	2.480	879	938	431	823	5.551
Trasferimenti da Stato-Provincia-Regione e altri soggetti	110	268	105	336	44	863
Avanzo di amministrazione esercizi precedenti	1.045	0	3.016	1.070	34	5.165
Ricorso al credito	0	280	0	0	0	280
	3.635	1.427	4.059	1.837	901	11.859

3.2 - Equilibrio di parte corrente e parte capitale

Gestione di competenza corrente

		2008	2009	2010	2011	2012
Entrate correnti	+	13.591.400,75	13.111.449,88	16.108.109,41	14.871.065,74	14.817.960,37
Spese correnti	-	13.718.266,70	13.472.571,57	15.486.988,69	14.720.481,74	14.304.226,68
Spese per rimborso di prestiti (al netto della quota capitale per estinzione mutui)	-	298.221,44	303.537,10	306.348,13	210.086,48	94.514,47
Differenza	+/-	-425.087,39	-664.658,79	314.772,59	-59.502,48	419.219,22
Entrate del titolo IV destinate al titolo I della spesa	+	647.017,88	741.544,92	564.040,47	679.944,44	
Avanzo di amministrazione applicato al titolo I della spesa	+	197.700,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
Alienazioni patrimoniali per debiti fuori bilancio correnti	+	0,00	0,00	0,00	0,00	
Entrate correnti destinate al titolo II della spesa	-	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale gestione corrente	+/-	419.630,49	76.886,13	878.813,06	620.441,96	425.219,22

Gestione di competenza c/capitale

		2008	2009	2010	2011	2012
Entrate del titolo IV e V destinate ad investimenti	+	2.589.625,89	4.822.459,87	3.271.507,58	3.527.825,13	2.184.316,11
Avanzo di amministrazione applicato al titolo II della spesa	+	1.890.450,00	0,00	3.448.655,00	3.317.100,00	104.715,69
Entrate correnti destinate al titolo II	+	0,00	0,00	0,00	0,00	
Spese titolo II	-	3.634.871,66	1.427.420,98	4.058.868,23	1.837.026,17	901.818,65
Totale gestione c/capitale	+/-	845.204,23	3.395.038,89	2.661.294,35	5.007.898,96	1.387.213,15

3.3 – Gestione di competenza – quadro riassuntivo

Gestione di competenza

Il trend del risultato della gestione di competenza è il seguente:

		2008	2009	2010	2011	2012
Accertamenti	+	18.373.523,03	20.081.601,89	21.255.132,57	21.932.591,66	18.221.818,93
Impegni	-	19.546.838,31	16.609.676,87	21.163.680,16	22.221.350,74	18.216.224,33
Totale avanzo (disavanzo) di competenza		-1.173.315,28	3.471.925,02	91.452,41	-288.759,08	5.594,60

L'andamento del risultato di amministrazione è stato il seguente:

	2008	2009	2010	2011	2012
Fondi vincolati	559.194,78	2.159.195,78	1.295.167,79	1.004.200,53	1.180.064,56
Fondi per finanziamento spese in c/capitale	720.945,81	4.355.567,44	6.407.951,06	7.322.345,87	10.047.782,97
Fondi di ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	
Fondi non vincolati	1.252.632,56	0,00	0,00	0,00	928.791,91
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	2.532.773,15	6.514.763,22	7.703.118,85	8.326.546,40	12.156.639,44

3.4 – Risultati della gestione di cassa

	2008	2009	2010	2011	2012
Fondo di cassa al 1 gennaio	6.048.252,57	6.458.040,85	12.114.848,36	16.563.041,21	17.050.348,58
Riscossioni	21.380.672,24	23.991.208,73	19.797.248,54	23.155.332,55	18.335.716,94
Pagamenti	20.970.883,96	18.334.401,22	15.349.055,69	22.668.025,18	17.129.672,32
Fondo di cassa al 31 dicembre	6.458.040,85	12.114.848,36	16.563.041,21	17.050.348,58	18.256.393,20
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Differenza	6.458.040,85	12.114.848,36	16.563.041,21	17.050.348,58	18.256.393,20

3.5 – Utilizzo avanzo di amministrazione

	2008	2009	2010	2011	2012
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	-	-	-	-	-
Finanziamento debiti fuori bilancio	-	-	-	-	-
Salvaguardia equilibri di bilancio	-	-	-	-	-
Spese correnti non ripetitive	197.700,00	-	-	-	6.000,00
Spese correnti in sede di assestamento	-	-	-	-	-
Spese di investimento	1.890.450,00	-	3.448.655,00	3.317.100,00	104.715,69
Estinzione anticipata di prestiti	350.000,00	-	-	2.600.000,00	1.700.000,00
Totale	2.438.150,00	-	3.448.655,00	5.917.100,00	1.810.715,69

4 - Gestione dei residui nell'esercizio 2012

Entrata	Residui definitivi risultanti dal conto dell'anno precedente	Residui Accertati	Residui riscossi	Residui da riportare	Magg.Minori Residui
Tributarie	2.395.780,62	2.395.780,62	2.182.239,43	213.541,19	0,00
Trasferim.	107.410,09	101.140,17	0,00	101.140,17	-6.269,92
Extratrib.	584.203,65	527.911,59	380.595,28	147.316,31	-56.292,06
Tot.I+II+III	3.087.394,36	3.024.832,38	2.562.834,71	461.997,67	-62.561,98
Titolo IV	796.717,19	796.717,19	24.373,50	772.343,69	0,00
Prestiti	180.064,62	180.064,62	65.577,54	114.487,08	0,00
Partite di giro	88.458,84	88.458,84	84.873,49	3.585,35	0,00
Totale	4.152.635,01	4.090.073,03	2.737.659,24	1.352.413,79	-62.561,98
Differenza complessiva residui attivi					-62.561,98

Spese	Residui risultanti dal conto dell'anno precedente	Residui impegnati	Residui pagati	Residui da riport.	Minori residui
Correnti	5.084.802,36	4.522.545,61	3.155.686,74	1.366.858,87	-562.256,75
C/capitale	6.211.749,32	2.886.945,65	756.789,14	2.130.156,51	-3.324.803,67
Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite di Giro	1.579.885,51	1.579.885,51	73.472,03	1.506.413,48	0,00
Totale	12.876.437,19	8.989.376,77	3.985.947,91	5.003.428,86	-3.887.060,42
Minori residui passivi					-3.887.060,42

4.1 - Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi al 31/12	2009 e prec	2010	2011	2012	totale
Titolo I Entrate Tributarie	13.853,59	137.973,30	61.714,30	1.988.097,95	2.201.639,14
Titolo II Entrate da contributi e trasferimenti correnti	-	77.138,14	-	240.557,48	317.695,62
Titolo III Entrate Extra Tributarie	22.208,04	115.118,27	9.990,00	357.660,45	504.976,76
Totale	36.061,63	330.229,71	71.704,30	2.586.315,88	3.024.311,52
Titolo IV Entrate da trasferimenti c/capitale	435.910,69	-	336.433,00	55.723,15	828.066,84
Titolo V Entrate da prestiti	144.487,08	-	-	-	144.487,08
Totale	580.397,77	-	336.433,00	55.723,15	972.553,92
Titolo VI Entrate da servizi per c/ terzi	3.022,27	16,40	546,68	5.724,23	9.309,58
Totale	619.481,67	330.246,11	408.683,98	2.647.763,26	4.006.175,02

Residui passivi al 31/12	2009 e prec	2010	2011	2012	totale
Titolo I Spese correnti	632.500,70	256.222,35	478.135,82	4.230.467,94	5.597.326,81
Titolo II Spese in c/capitale	1.584.428,84	172.762,92	372.964,75	813.670,09	2.943.826,60
Titolo III Rimborso di prestiti					-
Titolo IV Spese per servizi per c/terzi	94.025,25	4.441,51	1.407.946,72	28.361,89	1.534.775,37
Totale	2.310.954,79	433.426,78	2.259.047,29	5.072.499,92	10.075.928,78

4.2 - Rapporto tra competenza e residui

	2008	2009	2010	2011	2012
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titolo I e III	0,24	0,08	0,04	0,04	0,03

5 - Patto di stabilità interno

Verifica del patto di stabilità interno

	2008	2009	2010	2011	2012
Patto rispettato (SI/NO)	SI	SI	SI	SI	SI

6 - Indebitamento

6.1 - Evoluzione indebitamento dell'Ente

anno	2008	2009	2010	2011	2012
Residuo debito	6.732.926	6.084.705	6.057.705	5.751.357	2.857.311
nuovi prestiti		280.000			
prestiti rimborsati	298.221	307.000	306.348	224.743	94.514
estinzioni anticipate	350.000			2.669.303	1.696.122
totale fine anno	6.084.705	6.057.705	5.751.357	2.857.311	1.066.675

	2010	2011	2012
S: Residui debiti mutui / popolazione Euro	290	147	55

Nel corso dell'esercizio 2012, l'Ente ha deciso di estinguere anticipatamente tre mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti finanziando tale cifra con avanzo di amministrazione.

6.2 - Rispetto del limite di indebitamento

	2008	2009	2010	2011	2012
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti	2,27	1,73	1,03	0,96	0,82

6.3 - Utilizzo strumenti di finanza derivata

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

7.1 - Conto del patrimonio esercizio 2012

Attivo		31/12/2011	31/12/2012	VARIAZIONI
Immobilizzazioni immateriali	Euro	324.180,58	215.039,25	-109.141,33
Immobilizzazioni materiali	Euro	48.194.512,68	48.135.246,86	-59.265,82
Immobilizzazioni finanziarie	Euro	3.021.572,50	2.997.199,00	-24.373,50
Totale immobilizzazioni	Euro	51.540.265,76	51.347.485,11	-192.780,65
Rimanenze	Euro			
Crediti	Euro	3.853.334,59	3.701.511,76	-151.822,83
Altre attività finanziarie	Euro			
Disponibilità liquide	Euro	17.050.348,58	18.256.393,20	1.206.044,62
Totale attivo circolante	Euro	20.903.683,17	21.957.904,96	1.054.221,79
Ratei e risconti	Euro			
Totale dell'attivo	Euro	72.443.948,93	73.305.390,07	861.441,14
Conti d'ordine	Euro	6.211.749,32	2.943.826,60	-3.267.922,72
Passivo		31/12/2011	31/12/2012	
Patrimonio netto	Euro	26.011.438,29	27.020.752,11	1.009.313,82
Conferimenti	Euro	39.262.935,68	41.086.162,45	1.823.226,77
Debiti di finanziamento	Euro	2.857.311,02	1.066.674,47	-1.790.636,55
Debiti di funzionamento	Euro	2.464.505,27	2.327.254,25	-137.251,02
Debiti per iva	Euro	46.001,16	34.561,35	-11.439,81
Debiti per somme anticipate da terzi	Euro	1.579.885,51	1.534.775,37	-45.110,14
Debiti	Euro	6.947.702,96	4.963.265,44	-1.984.437,52
Ratei e risconti	Euro	221.872,00	235.210,07	13.338,07
Totale del passivo	Euro	72.443.948,93	73.305.390,07	861.441,14
Conti d'ordine	Euro	6.211.749,32	2.943.826,60	-3.267.922,72

7.2 - Conto economico esercizio 2012

A	<i>Proventi della gestione</i>	Euro	14.686.389,39
B	<i>Costi della gestione</i>	Euro	14.382.941,15
	Risultato della gestione	Euro	303.448,24
C	<i>Proventi ed oneri da aziende speciali partecipate</i>	Euro	11.911,57
	Risultato della gestione operativa	Euro	315.359,81
D	<i>Proventi ed oneri finanziari</i>	Euro	-211.208,80
E	<i>Proventi ed oneri straordinari</i>	Euro	202.191,55
	Risultato economico di esercizio	Euro	306.342,56

7.3 - Debiti fuori bilancio

L'ente non ha riconosciuto debiti fuori bilancio nel periodo considerato e, dalle certificazioni dei responsabili agli atti, non esistono debiti fuori bilancio da riconoscere.

8 - Spesa per il personale

8.1 - Andamento della spesa per il personale

	2008	2009	2010	2011	2012
Importo limite di spesa (art. 1, c 557 e 562 L. 296/2006)	4.080.071,00	4.080.071,00	4.080.071,00	4.080.071,00	4.080.071,00
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell' art. 1, c 557 e 562 L. 296/2006	3.825.798,00	3.745.510,00	3.705.224,00	3.647.000,00	3.621.390,00
Rispetto del limite	si	si	si	si	si
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	27,89	27,80	23,92	24,78	25,32
Incidenza delle spese di personale (intervento I) sulle spese correnti	33,24	31,78	26,53	28,58	28,27

8.2 e 8.3 – Spesa per il personale pro-capite – Rapporto abitanti/dipendenti

Dipendenti		
<i>DI RUOLO (108 + 1 segretario generale)</i>	<i>n.</i>	<i>109,0</i>
<i>A TEMPO DETERMINATO</i>	<i>n.</i>	
Dipendenti al 31.12.2012	n.	109,0

Dati e indicatori relativi al personale

		2010	2011	2012
Abitanti		19.506	19.383	19.325
Dipendenti		118	115	109
Costo del personale	Euro	4.108.681,46	4.206.768,41	4.043.856,21
<i>N° abitanti per ogni dipendente</i>		<i>165</i>	<i>169</i>	<i>177</i>
Costo medio per dipendente	Euro	34.819,33	36.580,59	37.099,60
Spesa personale pro-capite		210	217	209

8.4 e 8.5 – Durante il periodo di riferimento non sono stati attivati rapporti di lavoro flessibile.

8.6 – Limite di spesa relativo ai rapporti di lavoro flessibili per le Società Partecipate e controllate dall'Ente.

Ai sensi dell'art. 4 della Legge 135/2012 (Spending review), il limite di spesa sopra citato del 50% di quanto speso nel 2009 si applica a partire dall'esercizio 2013.

8.7 – Fondo risorse decentrate

L'Ente ha provveduto a ridurre la consistenza del fondo delle risorse per la contrattazione decentrata così come previsto dalla normativa nazionale di riferimento.

Di seguito il prospetto con le riduzioni economiche rispetto all'esercizio precedente:

	2008	2009	2010	2011	2012
Fondo risorse decentrate	-	-	-	3.606,41	3.352,37

8.8 – Esternalizzazione ai sensi dell'Art. 6 bis D.Lgs 165/2001

Durante il periodo di riferimento non vi sono state esternalizzazioni.

Parte IV – Rilievi degli organismi interni di controllo.

1 - Rilievi della Corte dei Conti

- attività di controllo: nessun rilievo
- attività giurisdizionale: nessun rilievo

2 - Rilievi dell'Organo di Revisione

- nessun rilievo

Parte V – Azioni intraprese per contenere la spesa

L'ente gestisce i servizi nel rispetto dei criteri di economicità ed efficienza. Come mostrato nelle tabelle esplicative nella parte terza, le spese correnti sono in diminuzione nel triennio 2010/2012 e lo stesso accade per le spese relative all'intervento personale confrontando il 2012 con il 2011.

L'ente rispetta i vincoli di finanza pubblica ed anche le limitazioni di spesa imposti dalle norme vigenti relativi a personale, studi e consulenze, spese di rappresentanza, gestione degli automezzi, spese per la formazione, acquisto di arredi ed attrezzature.

Per effettuare gli acquisti l'ufficio provveditorato si avvale delle piattaforme elettroniche di Consip, Sintel e del MEPA che presentano innumerevoli vantaggi: riduzione dei tempi per effettuare le procedure e contenimento delle spese, trasparenza ed imparzialità dell'azione amministrativa, ampia partecipazione e concorrenza da parte dei fornitori, inserimento nei capitolati dei requisiti di Green Public Procurement.

L'Ente, quando possibile, aderisce alle convenzioni Consip (nel periodo si è aderito alle convenzioni per la telefonia sia fissa che mobile, acquisto di carburante con le Fuel Card 5, noleggio di fotocopiatori multifunzione per gli uffici comunali).

Parte VI – Organismi controllati

1.1 - Le società di cui all'articolo 18, comma 2bis, del D.L. 112/2008, controllate dall'Ente locale hanno rispettato i vincoli di spesa di cui all'articolo 76 comma 7 del D.L. 112/2008. Il calcolo del consolidamento della spesa di personale del Comune di Arese e delle Società Partecipate è stato effettuato per l'esercizio 2011 in quanto ad oggi non sono disponibili i bilanci dell'esercizio 2012.

1.2 - Le misure di contenimento delle dinamiche retributive per le società di cui al punto precedente saranno previste, nell'ambito del controllo analogo, secondo criteri e modalità che verranno stabiliti dalla nuova Amministrazione.

1.3 Esternalizzazioni attraverso società

Bilancio 2011	Campo di attività			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione	Patrimonio netto azienda o società	Risultato di esercizio	
	a	b	c					
3	005	013		€ 7.134.685,00	32%	€ 340.308,00	€ 40.740,00	GESEM
6	013			€ 60.746,00	7,136%	€ 72.808,00	-€ 67.705,00	COMUNIMPRESE
2	013			€ 22.973.000,00	2,20%	€ 214.422.440,00	€ 5.759.000,00	IANOMI
2	013			€ 60.759.378,00	0,20%	€ 289.573.597,00	€ 5.593.018,00	CAP HOLDING

1.4 Esternalizzazioni attraverso società e altri organismi partecipati (diversi da quelli indicati nella tabella precedente)

Bilancio 2011	Campo di attività			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione	Patrimonio netto azienda o società	Risultato di esercizio	
	a	b	c					
1	007	009		€ 5.062.821,00	100%	€ 499.998,00	equivalente	Azienda Speciale Casa di Riposo
4	006			€ 9.391.139,00	11,450%	€ 83.100,00	equivalente	SER.CO.P.
4	002			€ 3.146.786,00	2,20%	€ 633.580,00	€ 9.089,00	Consorzio Sistema Bibliotecario Nord Ovest Milano
6	003	013		/	48,00%	/	/	Fondazione Arese Cultura sport
4	013			3973202,3	€ 3,94	€ 360.204,05	€ 1.674,84	Agenzia per la Formazione l'Orientamento e il Lavoro Nord Ovest Milano

1.5 Provvedimenti adottati per la cessioni a terzi di società o di partecipazioni in società aventi ad oggetto produzione di beni o servizi non strettamente necessarie al perseguimento delle proprie finalità istituzionali.

L'Ente intende completare entro i termini di cui all'art. 14 co. 32 DL 78/2010 e s.m.i. e all'art. 4 DL 95/2012 la procedura di razionalizzazione e di dismissione delle partecipate, avviata con Deliberazione C.C. n. 103/2010. E' in atto un'attività ricognitiva per la verifica del mantenimento dei diversi Organismi e Società Partecipate rispetto alla normativa, agli elementi di economicità e strategici dell'Ente Locale. Al termine di tale istruttoria l'Ente adotterà apposita Delibera di C.C. che verrà trasmessa agli organi competenti (Corte dei Conti)."

Il Commissario Straordinario
Dott.ssa Anna Pavone

L'organo di Revisione Economico Finanziario

Dott. Betti Giorgio

Rag. Maria Rosa Osio

Dott. Andrea Maio