



Comune di Pero

Provincia di Milano

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

(articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

Premessa

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'articolo 4-bis 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", al fine di verificare la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune e la misura del relativo indebitamento.

La relazione viene sottoscritta dal Sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato.

I dati contenuti nella presente relazione sono principalmente riferiti al conto consuntivo 2013, approvato con delibera n. 16 del 28/04/2014 mentre il bilancio di previsione 2014 non risulta approvato dalla precedente amministrazione ed è quindi in corso di predisposizione.

Il precedente Vice Sindaco (facente funzione per decesso del Sindaco in carica) risulta aver sottoscritto la relazione di fine mandato, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011, che è stata regolarmente pubblicata nel sito istituzionale del Comune e trasmessa alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.



PARTE I

DATI GENERALI

1. Dati informativi

1.1 Popolazione residente al 31-12-2013: 10.945

1.2 Organi politici al 25 agosto 2014:

SINDACO: Maria Rosa Belotti

Proclamato il 27/05/2014

GIUNTA:

Vilardo Carmela - Assessore Programma e Risorse Finanziarie

Bossi Daniela - Assessore Qualità Urbana e Beni Comuni

Lunghi Emilio - Assessore Politiche Sociali e Scolastiche

Mirandola Vanni - Assessore Politiche del Territorio

La Placa Serena Maria - Assessore Politiche per le Relazioni di Comunità

CONSIGLIO COMUNALE:

Presidente: Piccirillo Nicoletta

Consiglieri: Vilardo Carmela, Lunghi Emilio, Bossi Daniela, Mirandola Vanni, La Placa Serena Maria, Passari Luigi, Aiello Claudio, Tocco matteo, Tanghetti Giovanni Daniele Nicola, Eterno Daniele (minoranza), Valia Clarissa (minoranza), Maiocchi Laura (minoranza), Molesini Paola (minoranza), Mazzei Giacomo (minoranza).

Sindaco e assessori sono anche consiglieri.

1.3 Condizione giuridica dell'Ente:

Nel corso del mandato il Comune di Pero non è stato oggetto di procedure di commissariamento ai sensi dell'art. 141 e 143 del T.U.E.L.

1.4 Condizione finanziaria dell'Ente:

Il Comune di Pero nel corso del mandato non si è trovato nelle condizioni di dissesto o predissesto finanziario e non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243 ter, 243 quinquies del T.U.E.L. e neppure al contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. 174/2012, convertito in Legge 213/2012.



PARTE II

SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

2. Dati Finanziari

2.1 Sintesi dei dati finanziari

ENTRATE	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
TITOLI I-II-III Entrate Correnti	€. 9.455.468,84	€. 11.006.161,51	n.d.
TITOLO IV Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale	€. 688.470,10	€. 284.936,58	n.d.
TITOLO V Entrate derivanti da accensioni di prestiti	€. 0,00	€. 0,00	n.d.
TOTALE	€. 10.143.938,94	€. 11.291.098,09	

SPESE	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
TITOLO I Spese Correnti	€. 8.088.984,18	€. 10.387.032,79	n.d.
TITOLO II Spese in Conto Capitale	€. 1.187.421,33	€. 499.705,00	n.d.
TITOLO III Rimborso di Prestiti	€. 0,00	€. 0,00	n.d.
TOTALE	€. 9.276.405,51	€. 10.886.737,79	

PARTITE DI GIRO	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
TITOLO VI entrate da servizi per conto di terzi	€. 891.418,00	€. 1.992.343,44	n.d.
TITOLO IV spese per sevizi per conto di terzi	€. 891.418,00	€. 1.992.343,44	n.d.
DIFFERENZA	€. 0,00	€. 0,00	



2.2 Equilibrio di parte corrente:

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Totale titoli I+II+III delle entrate	€. 9.455.469,00	€. 11.006.162,00	n.d.
Spese titolo I	€. 8.088.984,00	€. 10.387.033,00	n.d.
Rimborso prestiti parte del titolo III	€. 0,00	€. 0,00	n.d.
SALDO DI PARTE CORRENTE	€. 1.366.485,00	€. 404.361,00	

2.3 Equilibrio di parte capitale:

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Entrate titolo IV	€. 688.470,00	€. 284.937,00	n.d.
Entrate titolo V**	€. 0,00	€. 0,00	n.d.
TOTALE titoli (IV + V)	€. 1.366.485,00	€. 619.129,00	n.d.
Spese titolo II	€. 1.187.421,00	€. 499.705,00	n.d.
Differenza di parte capitale	- €. 498.951,00	- €. 214.768,00	n.d.
Entrate correnti destinate ad investimenti	€. 0,00	€. 214.768,00	n.d.
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale (eventuale)	€. 500.000,00	€. 0,00	n.d.
SALDO DI PARTE CAPITALE	€. 1.049,00	€. 0,00	

** Esclusa categoria "Anticipazioni di cassa"

2.4 Gestione di competenza. Quadro riassuntivo (consuntivo 2013):

Riscossioni	(+)	€. 10.374.848,71
Pagamenti	(-)	€. 9.440.168,21
Differenza	(+)	€. 934.680,50
Residui attivi	(+)	€. 2.908.592,82
Residui passivi	(-)	€. 3.438.913,35
Differenza		- €. 530.320,53
	Avanzo(+) o Disavanzo (-)	€. 404.359,97



	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Risultato di amministrazione di cui:			€. 101.000,00
Vincolato	€. 563,21	€. 1.066.279,69	€. 1.270.701,33
Per spese in conto capitale			
Per fondo ammortamento			
Non vincolato	€. 4.119.897,39	€. 5.895.704,51	€. 8.090.196,70
Totale	€. 4.120.460,60	€. 7.051.984,20	€. 9.461.898,03

2.5 Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Fondo cassa al 31 dicembre	€. 11.556.379,67	€. 11.326.740,83	€. 10.412.291,27
Totale residui attivi finali	€. 6.695.578,33	€. 6.443.937,73	€. 7.121.002,93
Totale residui passivi finali	€. 14.131.497,40	€. 10.718.694,36	€. 8.071.396,17
Risultato di amministrazione	€. 4.120.460,60	€. 7.051.984,20	€. 9.461.898,03

	Tesoriere	situazione contabile ente	
Fondo cassa 1 gennaio	10.412.291,27	10.412.291,27	
RISCOSSIONI	1.665.286,91	1.267.313,56	
PAGAMENTI	4.476.891,20	4.490.835,48	
fondo cassa al 23/05/2014	7.600.686,98	7.188.769,35	411.917,63
		riscossioni senza reversale	403.033,35
		reversali non riscosse	5.060,00
		mandati non pagati	13.353,20
		mandati non caricati da tesoriere	591,08
		totale	411.917,63

La verifica di cassa straordinaria, effettuata in data 23/05/2014 ai sensi dell'art. 224 del D.Lgs. n. 267/2000, evidenzia un fondo di cassa a tale data pari ad € 7.600.686,98 (Tesoriere) ed € 7.188.769,35 (Ente):



3. Patto di Stabilità interno

Nell'annualità 2013 l'ente ha rispettato gli obiettivi del patto di stabilità interno, pertanto nell'annualità 2014 non è soggetto ad alcuna sanzione.

Per il triennio 2014-2015-2016 gli obiettivi del patto di stabilità sono i seguenti:

Anno 2014 = € 833.000,00

Anno 2015 = € 976.000,00

Anno 2016 = € 898.000,00



4. Indebitamento

4.1 Evoluzione indebitamento dell'ente

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Residuo debito finale	€. 0,00	€. 0,00	
Popolazione Residente	10.806	10.858	10.945
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	€. 0,00	€. 0,00	

4.2 Rispetto del limite di indebitamento

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Incidenza percentuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	0,00 %	0,00 %	_____ %

4.3 Anticipazioni di cassa

L'ente non ha in corso anticipazioni di cassa.

4.4 Utilizzo strumenti di finanza derivata

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



5. Conto del patrimonio e conto economico

5.1 Conto del patrimonio in sintesi.

Anno 2013

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	€. 197.244,26	Patrimonio netto	€. 16.490.305,27
Immobilizzazioni materiali	€. 30.617.677,39		
Immobilizzazioni finanziarie	€. 3.784.930,05		
Rimanenze	€. 0,00		
Crediti	€. 7.131.344,67		
Attività finanziarie non immobilizzate	€. 0,00	Conferimenti	€. 60.688.506,28
Disponibilità liquide	€. 10.412.291,27	Debiti	€. 4.915.085,77
Ratei e Risconti attivi	€. 0,00	Ratei e risconti passivi	€. 49.590,32
TOTALE	€. 52.143.487,64	TOTALE	€. 52.143.487,64



5.2 Conto economico in sintesi.

Anno 2013

		IMPORTO	di cui
A)	PROVENTI DELLA GESTIONE	10.864.500,76	
B)	COSTI DELLA GESTIONE	11.349.623,46	
	16) Quote di ammortamento d'esercizio		1.137.011,39
C)	PROVENTI ED ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	39.268,02	
	17) Utili		39.268,02
	18) Interessi su capitali in dotazione		
	19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate		
	Totale proventi ed oneri da aziende speciali e partecipate (C)		
D)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	4.503,63	
	20) Interessi Attivi		7.885,44
	21) Interessi passivi		
	- su mutui e prestiti		
	-su obbligazioni		
	-su anticipazioni		
	-per altre cause		3.381,81
E)	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	1.800.255,11	
	Proventi	2.470.034,46	
	22) Insussistenze del passivo		1.300.745,74
	23) Sopravvenienze attive		5.412,16
	24) Plusvalenze patrimoniali		1.163.876,56
	Oneri	-669.779,35	
	25) Insussistenze dell'attivo		440.920,36
	26) Minusvalenze Patrimoniali		
	27) Accantonamento per svalutazione crediti		144.877,32
	28) Oneri straordinari		83.981,67
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)		1.358.904,06	



6. Riconoscimenti debiti fuori bilancio.

L'Ente nel corso del mandato ha provveduto al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio ai sensi dell'art. 194 T.U.E.L.

I relativi atti sono stati inviati alla competente Procura della Sezione Regionale della Corte dei Conti ai sensi dell'art. 23 comma 5 della Legge 289/2002.

Tali debiti sono così classificabili:

2012: perdita dell'esercizio 2011 dell'*Azienda speciale farmacia di Pero*: coperta con mezzi propri di bilancio di parte corrente.

2013: perdita dell'esercizio 2012 dell'*Azienda speciale farmacia di Pero*: coperta con mezzi propri di bilancio di parte corrente.

A seguito delle azioni intraprese dal comune e dal lavoro dell'amministratore unico finalizzate alla riduzione dei costi e all'incremento del fatturato, il consuntivo 2013 registrano un risultato economico positivo.

6.1 Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati

DEBITI FUORI BILANCIO	2011	2012	2013
Sentenze esecutive	0,00	0,00	0,00
Copertura di disavanzi di consorzi, azienda speciali e di istituzioni	69.550,00	39.955,00	40.116,00
Ricapitalizzazione	0,00		0,00
Procedure espropriative o occupazione d'urgenza per opere pubblica utilità	0,00		0,00
Acquisizione di beni e servizi	-		-
Totale	69.550,00	39.955,00	40.116,00

6.2 Procedimenti di esecuzione forzata

	2011	2012	2013
Procedimenti di esecuzione forzata	0,00	0,00	0,00

6.3 Debiti fuori bilancio da riconoscere

Alla data di compilazione della presente Relazione di inizio mandato non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere.



7. Spesa per il personale.

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Importo limite di spesa (art. 1, c.557 e 562 della L. 296/2006)	€. 2.872.905,40	€. 2.864.794,41	n.d.
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	€. 2.864.784,41	€. 2.812.855,81	n.d.
Rispetto del limite	SI	SI	n.d.
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	38,09 %	28,33 %	_____ %



PARTE III

RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

8. Rilievi della Corte dei Conti.

Nel periodo 2012-2013 la Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti non ha adottato deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della Legge 266/2005.

Nel periodo 2012-2013 la Sezione Regionale Giurisdizionale della Corte dei Conti non ha pronunciato sentenze riguardanti il comune di Pero.

9. Rilievi dell'Organo di revisione:

Nel periodo 2012-2013 l'Organo di revisione non ha evidenziato gravi irregolarità contabili.



PARTE IV SOCIETÀ PARTECIPATE.

10. Risultato di esercizio delle principali aziende e società

Anno 2013

Ragione sociale / denominazione	% di partecipazione	Utili (perdite)	patrimonio netto
AGENZIA PER LA FORMAZIONE L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO NORD OVEST MILANO	2,11	423.927,00	342.673,00
AZIENDA SERVIZI COMUNALI ALLA PERSONA	6,17	0,00	83.099,00
AZIENDA SPECIALE FARMACIA DI PERO	100	3.045,00	-23.238,00
Banca Etica	0,0035	n.d.	n.d.
CAP HOLDING S.P.A.	0,507	3.779.384,00	649.306.666,00
CONSORZIO SISTEMA BIBLIOTECARIO NORD OVEST	2,26	69.616,00	740.639,00
NUOVENERGIE S.P.A.	1	1.105.537,00	1.774.025,00
"NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO S.R.L." O IN FORMA ABBREVIATA "NET S.R.L."	20,7	674.112,00	1.964.365,00
SETTIMOPERO WELFOOD S.R.L.	30	1.296,00	311.789,00

Pero, lì 25/08/2014

per Il Responsabile del Servizio Finanziario
Fabio Campetti

Il responsabile del
Servizio risorse umane e finanziarie
Lorenzo Gobbo

Il sindaco
Maria Rosa Belotti