



COMUNE DI ROZZANO

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. 15 del 12/05/2014 e al bilancio di previsione 2014, approvato con delibera n. 9 del 31/03/2014. Pertanto i dati riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

Il precedente Sindaco risulta aver sottoscritto la relazione di fine mandato, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011, che risulta regolarmente pubblicata nel sito istituzionale del Comune, trasmessa alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti e alla Conferenza Stato, Città e Autonomie Locali.

80

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2013: **42.405**

1.2 Organi politici

Sindaco: AGOGLIATI Barbara

Proclamato l'11 giugno 2014.

GIUNTA COMUNALE:

Nominativo	Decreto di nomina	Deleghe assessorili
1 - BUSNARI Stefania	decreto sindacale n.12 del 27/06/2014	<ul style="list-style-type: none"> ▲ Pubblica istruzione ▲ Minori ▲ Legge 328 ▲ Politiche per la famiglia ▲ Cultura ▲ Rapporti con il Consiglio Comunale
2 - ERCOLI Marco Andrea	decreto sindacale n.13 del 27/06/2014	<ul style="list-style-type: none"> ▲ Lavori pubblici ▲ Viabilità ▲ Sicurezza dei cittadini e del territorio e Polizia Locale
3 - MORO Pietro	decreto sindacale n.10 del 27/06/2014	<ul style="list-style-type: none"> ▲ Bilancio ▲ Tributi ▲ Catasto ▲ Personale ▲ Mobilità e trasporti ▲ Servizi demografici e statistici ▲ Servizi cimiteriali ▲ Affari generali e legali ▲ Politiche per la salute.
4 - APUZZO Stefano	decreto sindacale n.11 del 27/06/2014	<ul style="list-style-type: none"> ▲ Protezione Civile ▲ Integrazione ▲ Cooperazione internazionale ▲ Diritti degli animali ▲ Verde ▲ Politiche ambientali e per il risparmio energetico ▲ Ecologia e Servizi di igiene urbana.
5 - IMPRENTI Fiorella	decreto sindacale n.14 del 27/06/2014	<ul style="list-style-type: none"> ▲ Fondi comunitari ▲ Pari opportunità e tempi della città ▲ Innovazione e semplificazione ▲ Marketing territoriale ▲ Politiche del lavoro e dello sviluppo economico ▲ Formazione professionale ▲ Politiche per la Terza Età
6 - LA GUARDIA Dario Salvatore	decreto sindacale n.15 del 27/06/2014	<ul style="list-style-type: none"> ▲ Coesione ▲ Inclusione e promozione sociale ▲ Giovani ▲ Reti sociali di quartiere ▲ Attività produttive e commercio ▲ Legalità e trasparenza.

CONSIGLIO COMUNALE:

Presidente: **CARTIA Marilena**

Consiglieri:

1. CARTIA Marilena
2. MACALUSO Marco
3. MORONI Licia
4. GALLICCHIO Vito
5. LA GAMBA Antonio
6. CUVELLO Francesco
7. BERNASCONI Roberto
8. COSTA Vincenzo
9. LITTO Pietro Salvatore
10. OPPINI Ilaria
11. CONTI Serena
12. AMBROSI Mauro
13. VALENTI Marco
14. DI PIETRO Paola
15. BESANA Daniela
16. FERRETTI DE LUCA Giovanni
17. FERRETTI DE LUCA Nicolò
18. BARBERA Francesco
19. GAGLIARDI Agostino
20. PERAZZOLO Cristina
21. PALMERI Gianluca Michele
22. MURA Patrizia
23. D'AGNELLI Simone
24. DE VECCHI Guido Angelo

In carica dal 11 giugno 2014.

1.3 Condizione giuridica dell'Ente:

L'Ente non è commissariato ai sensi dell'art. 141 e 143 del TUEL.

1.4 Condizione finanziaria dell'Ente:

L'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario, ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis; non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter e 243-quinques del TUEL e del contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

2.1 Sintesi dei dati finanziari:

ENTRATE	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Previsione iniziale 2014
Tit. I-II-III ENTRATE CORRENTI	31.197.198,78	28.865.430,73	31.712.000,00
TITOLO IV ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	1.788.151,15	3.847.196,05	2.440.000,00
TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	0,00	3.600.000,00
TOTALE	32.985.349,93	32.712.626,78	37.752.000,00

SPESE	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Previsione iniziale 2014
TITOLO I SPESE CORRENTI	30.284.784,53	30.034.683,45	31.401.800,00
TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	2.228.899,57	1.215.892,93	2.440.000,00
TITOLO III RIMBORSO DI PRESTITI	848.725,01	629.743,76	3.910.200,00
TOTALE	33.362.409,11	31.880.320,14	37.752.000,00

PARTITE DI GIRO	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Previsione iniziale 2014
TITOLO VI ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	3.925.769,22	3.603.676,74	4.446.000,00
TITOLO IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	3.925.769,22	3.603.676,74	4.446.000,00

Note:

Titolo V – Entrate derivanti da accensioni di prestiti:
 nel bilancio di previsione 2014 è stata iscritta l'entrata per l'anticipazione di cassa (con corrispondente importo previsto al Titolo III della spesa) per € 3.600.000,00 in via prudenziale qualora gli squilibri di cassa nel corso dell'anno ne chiedessero il ricorso.

2.2 Equilibrio di parte corrente:

Gestione di competenza corrente		Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Previsione iniziale 2014
Entrate correnti	+	31.197.198,78	28.865.430,73	31.712.000,00
Spese correnti	-	30.284.784,53	30.034.683,45	31.401.800,00
Spese per rimborso prestiti	-	848.725,01	629.743,76	310.200,00
Differenza	+/-	63.689,24	-1.798.996,48	0,00
Entrate del titolo IV destinate al titolo I della spesa	+	0,00	2.200.000,00	0,00
Avanzo applicato al titolo I della spesa	+	0,00	0,00	0,00
Alienazioni patrimoniali	+	0,00	0,00	0,00
Entrate correnti destinate al titolo II della spesa	-	0,00	0,00	0,00
Totale gestione corrente	+/-	63.689,24	401.003,52	0,00

2.3 Equilibrio di parte capitale:

Gestione di competenza c/capitale		Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Previsione iniziale 2014
Entrate titoli IV e V **	+	1.788.151,51	3.847.196,05	2.440.000,00
Entrate del titolo IV destinate al titolo I della spesa	-	0,00	2.200.000,00	0,00
Avanzo applicato al titolo II della spesa	+	762.425,75	0,00	0,00
Entrate correnti destinate al titolo II della spesa	+	0,00	0,00	0,00
Spese titolo II	-	2.228.899,57	1.215.892,93	2.440.000,00
Totale gestione c/capitale	+/-	321.677,69	431.303,12	0,00

** Esclusa categoria "Anticipazioni di cassa"

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

Riscossioni	(+)	29.270.492,57
Pagamenti	(-)	28.222.249,85
Differenza	(+)	1.048.242,72
Residui attivi	(+)	7.045.810,95
Residui passivi	(-)	7.261.747,03
Differenza		-215.936,08
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		832.306,64

40

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

	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo
	2011	2012	2013
Fondo cassa al 31 dicembre	12.137.782,12	10.263.218,04	9.590.195,78
Totale residui attivi finali	21.719.410,41	18.379.608,41	18.738.197,88
Totale residui passivi finali	29.990.126,64	25.491.710,76	23.914.354,76
Risultato di amministrazione	3.867.065,89	3.151.115,69	4.414.038,90

La verifica di cassa straordinaria, effettuata in data 02/07/ 2014 ai sensi dell'art. 224 del D.Lgs. n. 267/2000, evidenzia un fondo di cassa a tale data pari ad Euro 6.024.297,45.=.

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:

2014	2015	2016
2.901.075,00	2.863.000,00	3.025.000,00

4. Indebitamento

4.1 Evoluzione indebitamento dell'ente:

	Consuntivo	Consuntivo	Previsione iniziale
	2012	2013	2014
Residuo debito finale	2.744.816,72	2.115.072,96	2.115.072,96
Popolazione Residente	42.340	42.405	42.405
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	1,54%	2,00%	2,00%

INDEBITAMENTO GLOBALE Consistenza al 31-12	2009	2010	2011	2012	2013
Cassa DD.PP.	1.698.065,27	1.348.888,43	602.546,55	218.727,38	185.322,95
Istituti di previdenza amministrati dal Tesoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Istituto per il credito sportivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aziende di credito	3.506.335,55	3.255.135,54	2.990.995,18	2.528.089,34	1.929.750,01
Istituti speciali di credito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Istituti di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stato (Tesoro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti esteri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri finanziatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	5.204.400,82	4.603.803,97	3.593.541,73	2.744.816,72	2.115.072,96

INDEBITAMENTO GLOBALE	Consistenza al 31-12-2012	Accensione (+) (Acc. Tit. 5/E)	Rimborso (-) (Imp. Tit. 3/U)	Altre variazioni (+/-)	Consistenza al 31-12-2013
Cassa DD.PP.	218.727,38	0,00	31.404,43	0,00	185.322,95
Istituti di previdenza amministrati dal Tesoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Istituto per il credito sportivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aziende di credito	2.528.089,34	0,00	598.339,33	0,00	1.929.750,01
Istituti speciali di credito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Istituti di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stato (Tesoro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti esteri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri finanziatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.744.816,72	0,00	629.743,76	0,00	2.115.072,96

4.2 Rispetto del limite di indebitamento:

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L. ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

	8,00% Consuntivo 2012 su 2010	8,00% Consuntivo 2013 su 2011	8,00% Preventivo 2014 su 2012
Incidenza percentuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	$\frac{858.442,24}{29.109.374,03}$ 2,95%	$\frac{812.273,93}{29.164.778,68}$ 2,79%	$\frac{840.191,58}{31.197.198,78}$ 2,69%

4.3 Anticipazioni di cassa:

L'Ente alla data odierna non ha attivato alcuna anticipazioni di cassa (v. punto 2.5).

4.4 Utilizzo strumenti di finanza derivata:

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

5.1 Conto del patrimonio in sintesi.

Anno 2013

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali al 31/12/2013 e le variazioni rispetto all'anno precedente sono così riassunti:

A t t i v o	31/12/2012	31/12/2013
Immobilizzazioni immateriali	-	-
Immobilizzazioni materiali	92.947.842,10	90.876.952,22
Immobilizzazioni finanziarie	18.817.067,12	19.654.206,23
Totale immobilizzazioni	111.764.909,22	110.531.158,45
Rimanenze	-	-
Crediti	15.275.262,45	15.735.580,50
Altre attività finanziarie	-	-
Disponibilità liquide	10.263.218,04	9.590.195,78
Totale attivo circolante	25.538.480,49	25.325.776,28
Rate e risconti	-	-
Totale dell'attivo	137.303.389,71	135.856.934,73
Conti d'ordine	12.741.220,02	12.944.497,11
P a s s i v o		
Patrimonio netto	48.222.454,87	50.311.260,46
Conferimenti	73.587.995,99	72.460.743,66
Debiti di finanziamento	2.744.816,42	2.115.072,96
Debiti di funzionamento	10.688.461,14	9.619.289,59
Debiti per anticipazione di cassa	-	-
Altri debiti	2.059.660,99	1.350.568,06
Totale debiti	15.492.938,55	13.084.930,61
Rate e risconti	-	-
Totale del passivo	137.303.389,41	135.856.934,73
Conti d'ordine	12.471.220,02	12.944.497,11

La variazione del netto patrimoniale trova corrispondenza con il risultato economico dell'esercizio.

5.2 Conto economico in sintesi. (Riportare quadro 8 quinquies del certificato al conto consuntivo 2013.)

QUADRO 8 QUINQUIES - CONTO ECONOMICO			
Voci		Codice	Rendiconto 2013
A	Proventi della gestione	(+) 8 275	30.559.746,20
B	Costi della gestione	(-) 8 280	32.952.194,24
	di cui: 16. Quote di ammortamento d'esercizio	8 285	2.519.425,34
C	Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate	8 290	22.841,16
	17. Utili	(+) 8 295	22.841,16
	18. Interessi su capitale di dotazione	(+) 8 300	0,00
	19. Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	(-) 8 305	0,00
D	Proventi ed oneri finanziari		
	20. Proventi finanziari	(+) 8 310	360,47
	21. Oneri finanziari	(-) 8 315	30.882,35
E	Proventi ed oneri straordinari		
	Proventi	(+) 8 320	5.064.857,18
	22. Insussistenze del passivo	8 321	1.808.881,65
	23. Sopravvenienze attive	8 322	22.334,68
	24. Plusvalenze patrimoniali	8 323	3.233.640,85
	Oneri	(-) 8 325	575.922,83
	25. Insussistenze dell'attivo	8 326	481.945,34
	26. Minusvalenze patrimoniali	8 327	0,00
	27. Accantonamento per svalutazione crediti	8 328	0,00
	28. Oneri straordinari	8 329	93.977,49
	Risultato economico d'esercizio	8 330	2.088.805,59

40

5.3 Riconoscimenti debiti fuori bilancio. (Quadro 10 e 10bis del certificato al conto consuntivo 2013.)

QUADRO 10 - DEBITI FUORI BILANCIO		
Descrizione	Codice	Riconosciuti e finanziati nel 2013
Sentenze esecutive	10 005	9.500,00
Copertura disavanzi di consorzi, az. speciali e istituzioni	10 010	0,00
Ricapitalizzazione	10 015	0,00
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza	10 020	0,00
Acquisizione di beni e servizi (altro)	10 025	0,00
Totale	10 065	9.500,00

QUADRO 10 BIS - ESECUZIONE FORZATA		
Descrizione	Codice	Importo
Procedimenti di esecuzione forzata	10 070	0,00

Non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

6. Spesa per il personale.

La spesa di personale sostenuta nell'anno 2013 rientra nei limiti di cui all'art.1, comma 557 o comma 562 (per i Comuni non soggetti al patto di stabilità) della legge 296/06.

	anno 2011	anno 2012	anno 2013
spesa intervento 01	8.093.524,27	7.792.134,75	7.406.594,29
spese incluse in altri interventi	309.206,41	301.622,92	278.874,32
irap	557.034,94	532.850,50	497.269,71
altre spese di personale escluse	-	-	-
totale spese di personale	8.959.765,62	8.626.608,17	8.182.738,32

Sono escluse dalla precedente tabella le spese di personale per l'elettorale (€ 99.937,57 per il 2013 e € 83.945,41 nel 2011) e per il censimento (€ 31.683,24 per il 2011 e € 48.911,02 per il 2012) in quanto sostenute per conto di terzi.

Negli ultimi tre esercizi sono intervenute le seguenti variazioni del personale in servizio:

	2011	2012	2013
Dipendenti (rapportati ad anno)	199	194	190
Totale spesa personale	8.959.765,62	8.626.608,17	8.182.738,32
Costo medio per dipendente	45.023,95	44.467,05	43.067,04

Il fondo per l'esercizio 2013 è stato determinato con deliberazione di Giunta Comunale n. 177 del 18/12/2013 comprensivo della riduzione ai sensi dell'art. 9 comma 2 bis del D.L. 78/2010.

fondo 2010	1.226.293,36
fondo finale 2011*	1.088.521,82
fondo finale 2012**	1.067.132,56
fondo finale 2013***	1.031.627,33

*Al netto del censimento e Merloni ** al netto legge Merloni *** al netto Istat

PARTE III - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

1. Rilievi della Corte dei Conti.

Nel corso dell'anno 2013 e dell'anno 2014 l'Ente non è stato oggetto di 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.

L'Ente non è stato oggetto di sentenze di attività giurisdizionale.

2. Rilievi dell'Organo di revisione:

Nel corso dell'anno 2013 e dell'anno 2014 l'ente non è stato oggetto di rilievi relativi a gravi irregolarità contabili.

PARTE IV - SOCIETÀ PARTECIPATE.

Relativamente alle società che risultano controllate, collegate e partecipate alla data di inizio mandato, indicare la ragione sociale, nonché la quota di partecipazione e il risultato di esercizio al 31/12/2013.

SOCIETÀ	QUOTA PARTECIPAZIONE	RISULTATO D'ESERCIZIO AL 31/12/2013
AMA ROZZANO AZIENDA MULTISERVIZI AMBIENTALI SPA	100,000%	112.377
API - AZIENDA PER IL PATRIMONIO IMMOBILIARE ROZZANO SRL (*)	100,000%	-3.757.680
CAP HOLDING SPA	1,249%	3.779.384

(*) La Società è in liquidazione.

Rozzano, lì 28/07/ 2014



Il Sindaco

Barbara Agogliati