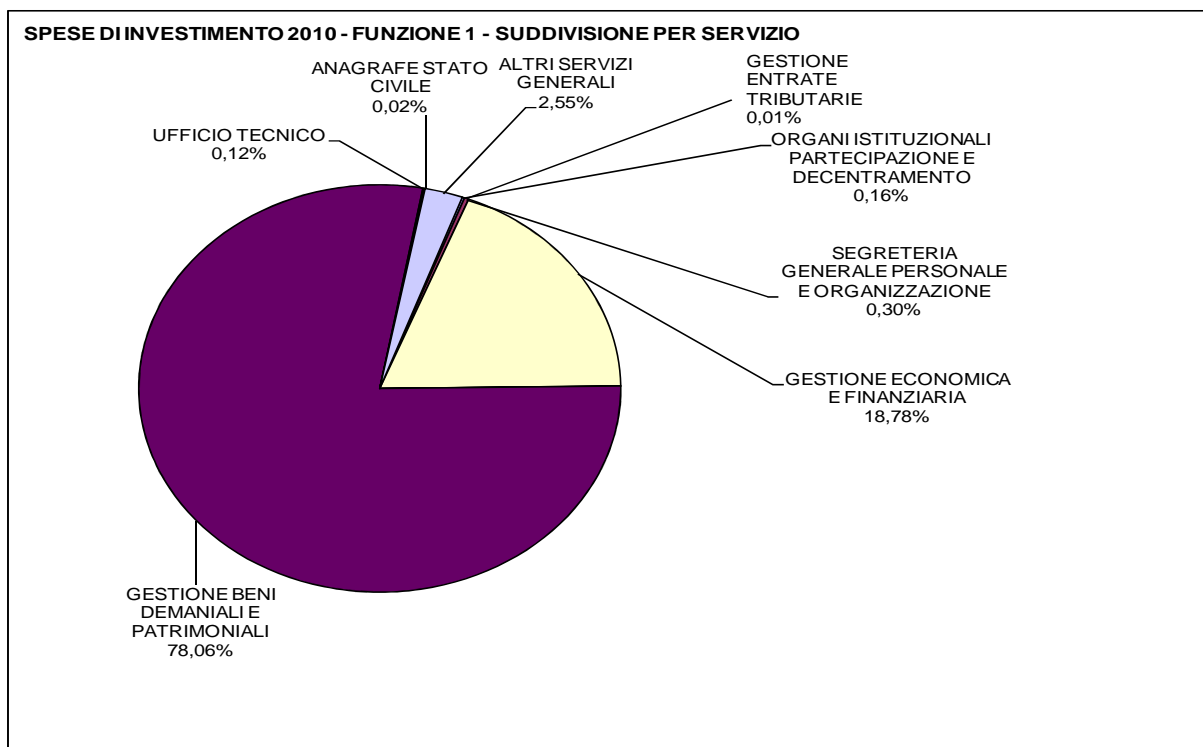


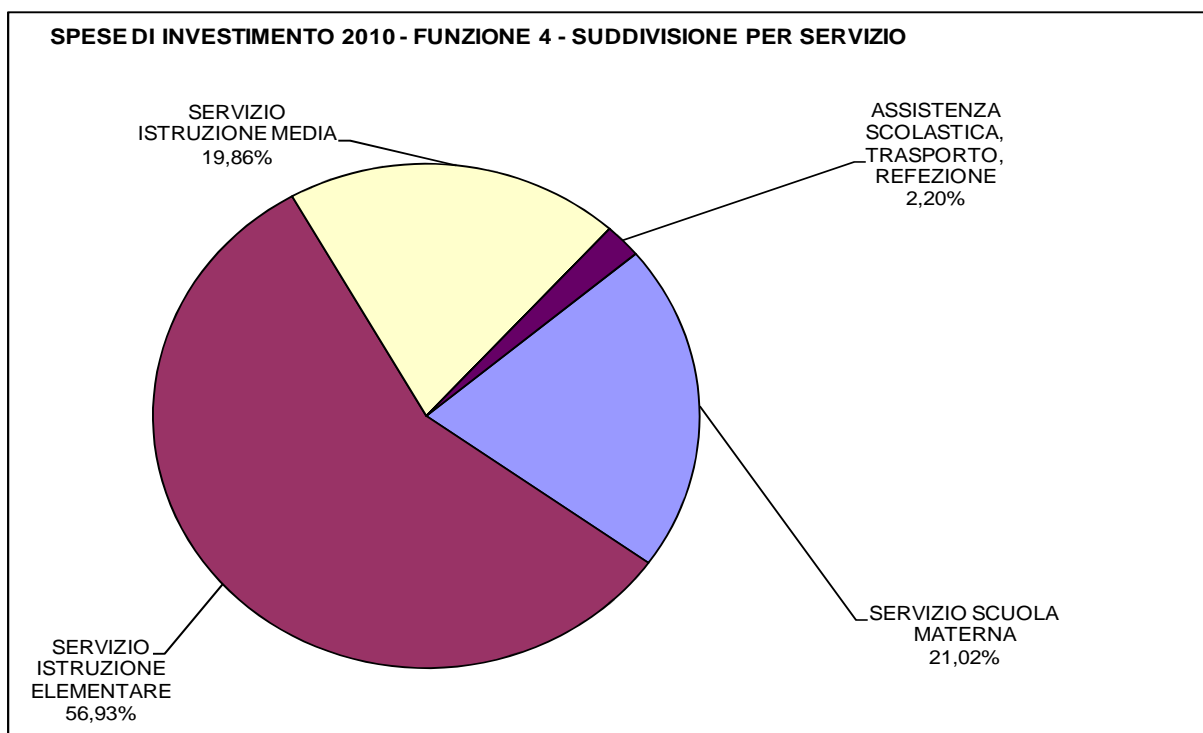
Si evidenziano inoltre nei seguenti grafici, per ogni singola funzione, la suddivisione per servizi all'interno delle stesse.

FUNZIONE AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO

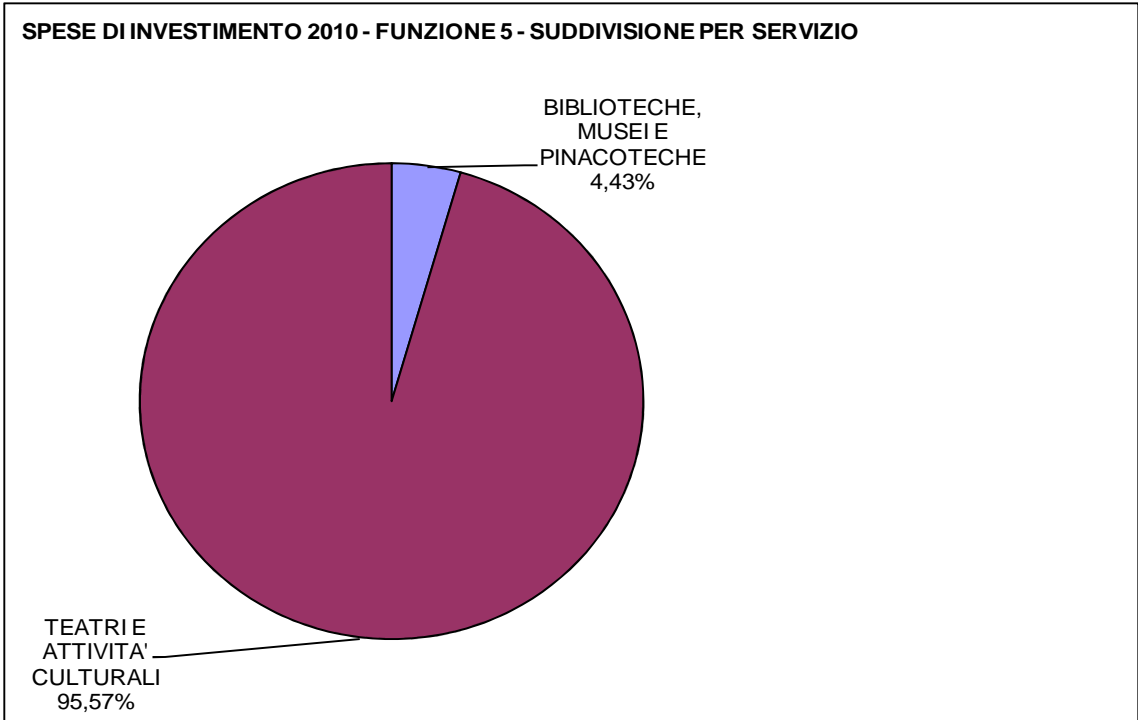


(*) Gestione economico finanziaria: comprende gli importi relativi agli aumenti di capitale previsti per le società partecipate pari a Euro 200.000,00 e gli importi relativi alle concessioni di crediti pari a Euro 1.200.000,00

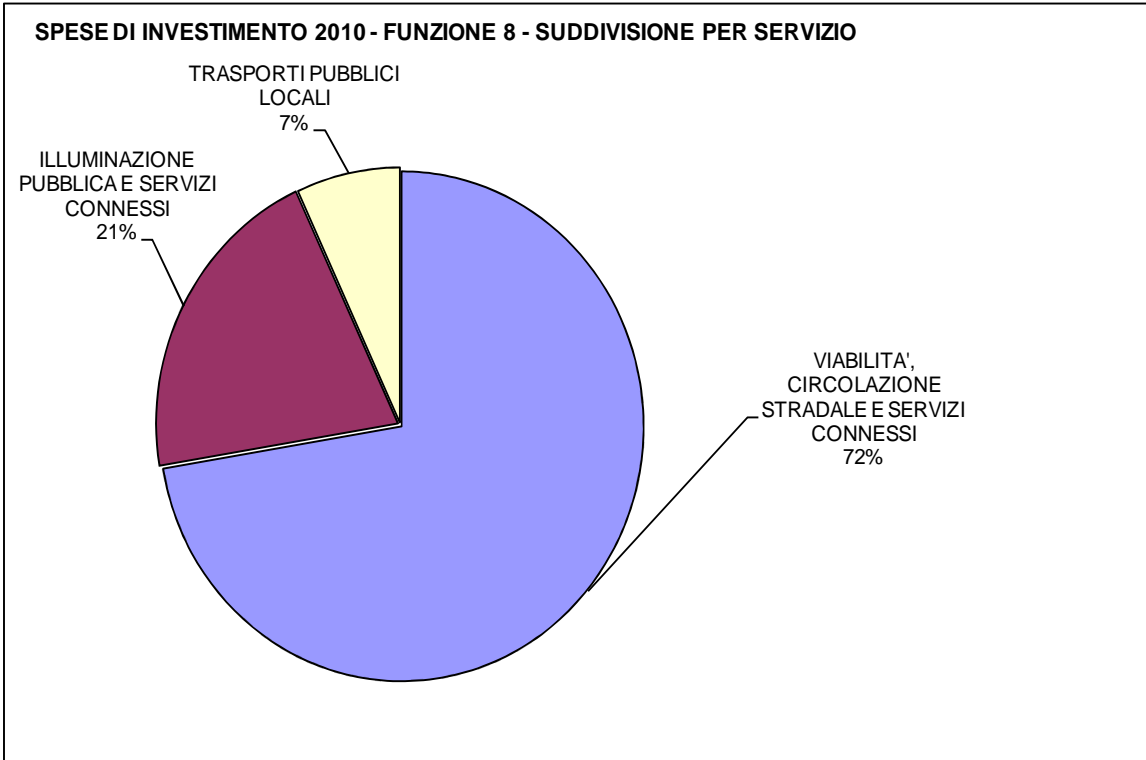
FUNZIONE ISTRUZIONE PUBBLICA



FUNZIONE CULTURA E BENI CULTURALI

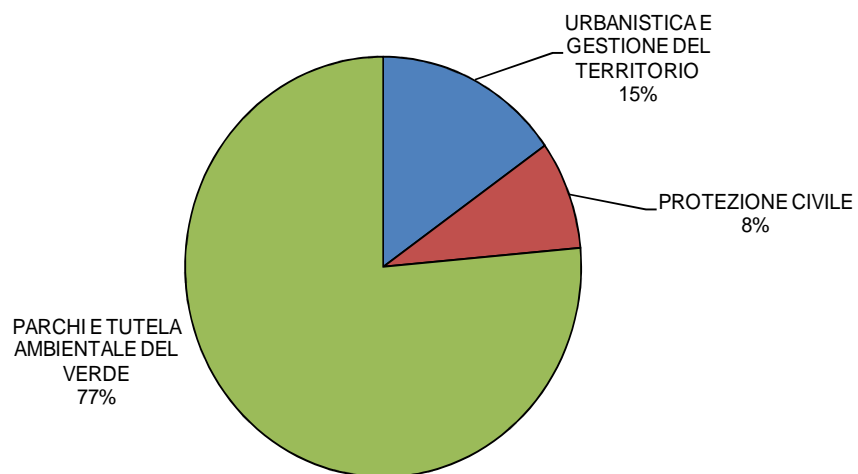


FUNZIONE VIABILITA' CIRCOLAZIONE STRADALE E TRASPORTI



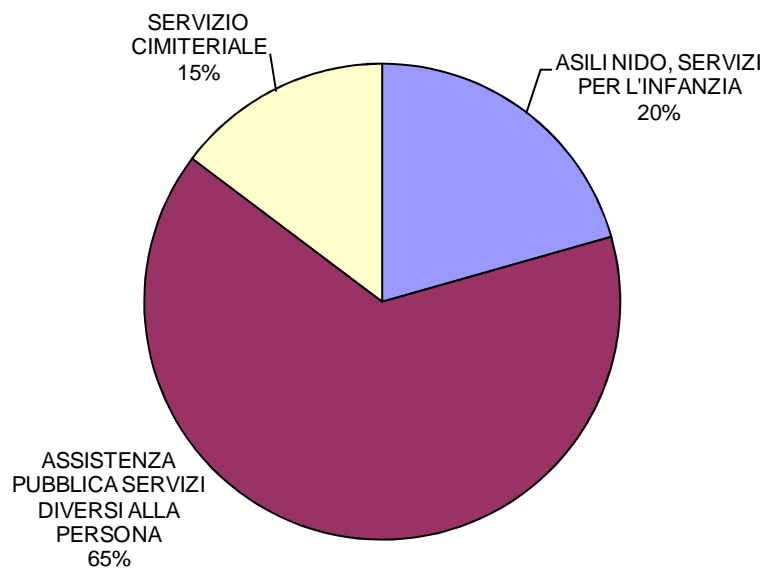
FUNZIONE GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE

SPESE DI INVESTIMENTO 2010 - FUNZIONE 9 - SUDDIVISIONE PER SERVIZIO



FUNZIONE SETTORE SOCIALE

SPESE DI INVESTIMENTO 2010 - FUNZIONE 10 - SUDDIVISIONE PER SERVIZIO



Si riporta un elenco dettagliato delle spese di investimento, con i relativi importi impegnati, con riferimento all'esercizio 2010.

UEB	DESCRIZIONE CAPITOLO DI SPESA	IMPEGNATO 2010
2010105	ACQUISTO GONFALONE COMUNALE	1.082,40
2010109	PARTECIPAZIONE FONDAZIONE COMUNITA' TERRE E NAVIGLI	15.000,00
2010205	ACQUISTO ARREDI E ATTREZZATURE PER ARCHIVIO COMUNALE	8.000,00
2010205	ACQUISTO BENI MOBILI, ATTREZZATURE E PROCEDURE INFORMATICHE UFFICIO SEGRETERIA	800,00
2010205	ACQUISTO AUTOVETTURE PER UFFICIO MESSI	21.200,00
2010305	ACQUISTO ATTREZZ.MOBILI,PROCED.INFORMATICHE UFFICIO RAGIONERIA/ECONOMATO	2.000,00
2010308	ACQUISTO AZIONI FARMA.CER SPA	465.042,00
2010309	AUMENTO CAPITALE SOCIALE CERNUSCO VERDE	200.000,00
2010310	VERSAMENTI SU CONTI CORRENTI BANCARI	1.200.000,00
2010405	TRIBUTI ACQUISTO BENI MOBILI, ATTREZZ., PROCED. INF.	1.000,00
2010501	MANUT. STRAOR. IMMOBILI PROPR. COMUNALE	450.000,00
2010501	SISTEMAZIONE CENTRALE TERMICA CASERMA CARABINIERI	80.000,00
2010501	VILLA GREPPI-RIQUALIFICAZIONE UFFICI	90.000,00
2010501	DELOCALIZZAZIONE SERVIZI COMUNALI	95.000,00
2010501	ACQUISIZIONE AREE PL 64 (RIL.IVA)	4.756.580,40
2010501	RISTRUTTURAZIONE CASA VIA PIETRO DA CERNUSCO	2.215.309,82
2010501	ADEGUAM.IMMOBILI LEGGE 626/94	22.000,00
2010506	REDAZ.CERTIF.ENERGETICHE E AUDIT DETTAGLIO IMMOBILI PROPR.COM.LE	50.000,00
2010605	ACQUISTO MOBILI/ATTR.E PROCEDURE INFORMATICHE U.T	2.000,00
2010606	PROGETTAZIONE INTERNA OPERE PUBBLICHE E OPERE A SCOMPUTO	9.724,99
2010705	SERVIZI DEMOGRAFICI ACQUISTO BENI MOBILI, ATTREZZATURE E PROCEDURE INFORMATICHE	2.000,00
2010805	NUOVA INFORMATIZZAZIONE PALAZZO COMUNALE	24.900,00
2010807	TRASFERIMENTI A PRIVATI BARRIERE ARCHITETTONICHE	38.392,48
2010807	TRASFERIMENTI A PRIVATI PER ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE - ANNO 2009	9.959,00
2010807	FONDO LEGGE REG. 12/2005 ART. 70/71/72	180.000,00
2030101	ZONA TRAFFICO LIMITATO PERIFERICA	113.000,00
2030101	STESURA RETE FIBRE OTTICHE	40.000,00
2030101	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FIBRE OTTICHE	10.000,00
2030105	POLIZIA LOCALE ACQUISTO AUTOMEZZI	29.500,00
2030105	POLIZIA URBANA-ACQUISTO BENI MOBILI, ATTREZZATURE E PROCEDURE INFORMATICHE	11.297,20
2040101	SCUOLA MATERNA- MANUTENZIONE STRAORDINARIA	100.000,00
2040105	SCUOLE MATERNE-ACQUISTO MOBILI E ARREDI	14.811,02
2040201	INTERV.STRAORDINARI SC.ELEMENTARI	282.000,00
2040205	SC.ELEMENTARI-ACQ.ARREDI E ATTREZZ.	29.000,00
2040301	INTERVENTI STRAORD.SC.MEDIA	100.000,00
2040305	SCUOLE MEDIE-ACQUISTO MOBILI E ARREDI	1.000,00
2040305	ACQUISTO PIANOFORTE PER SCUOLA MEDIA	7.500,00
2040505	ACQUISTO BENI MOBILI, ARREDI E ATTREZZATURE UFFICIO PUBBLICA ISTRUZIONE	2.000,00
2040505	ACQUISTO STRUMENTI MUSICALI SCUOLA CIVICA DI MUSICA	10.000,00

2050105	ACQUISTO PATRIMONIO LIBRARIO BIBLIOTECA COMUNALE - PROD.MULTIMEDIALI	33.000,00
2050105	ACQUISTO ARREDI PER BIBLIOTECA	1.525,20
2050201	RESTAURO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA VILLA ALARI	15.000,00
2050201	VECCHIA FILANDA- COMPLETAMENTO	730.400,00
2060201	NUOVI INTERVENTI/RIQUALIFICAZIONE CENTRO SPORTIVO BUONARROTI	308.000,00
2060201	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE CENTRO SPORTIVO VIA BOCCACCIO	35.000,00
2060201	INT.RIQUALIF.C.SP.V.BUONARROTI-C.SPORTIVO-ser.ril.iva	15.000,00
2060201	INTERVENTI STRAORDINARI PALAZZETTO DELLO SPORT	50.000,00
2060205	ACQUISTO ATTREZZATURE SPORTIVE	5.000,00
2080101	VIABILITA'-MANUT.RIMANT.STRADE/MARCIAP	832.000,00
2080101	VIABILITA'-OPERE STR.PIANO CIRCOLAZIONE-OO.UU.	142.000,00
2080101	COLLEGAMENTO TANGENZIALE VESPUCCI VIDEMARI MANZONI DANTE	590.718,33
2080101	VIABILITA'-NUOVI INTERVENTI	50.000,00
2080101	MANUTENZIONE STRAORDINARIA OPERE INERENTI ARREDO URBANO E SEGNALETICA VERTICALE VIE E PIAZZE COMUNALI	100.000,00
2080101	INTERVENTI STRAORDINARI PUNTUALI SU SEDI STRADALI	25.000,00
2080101	ARREDO URBANO-REALIZZAZIONE NUOVE PIAZZE E RIQUALIFICAZIONE PIAZZE	100.000,00
2080101	ACQUISIZIONE AREE PER PISTE CICLABILI	9.325,50
2080101	ITINERARI CICLOP-NUOVI TRACCIATI	70.000,00
2080101	REALIZZAZIONE SISTEMA DI BIKE SHARING FRA I COMUNI DI CERNUSCO S/N, CARUGATE E PIOLTELLO	64.080,00
2080101	ARREDI ATTREZZATURE E CARTELLI	15.584,04
2080101	REALIZZAZIONE PARCHEGGI VARI	26.988,00
2080101	PARCHEGGI BICICLETTE MM2-VIALE ASSUNTA	26.000,00
2080102	ESPROPRIAZIONE AREE PER REALIZZAZIONE STRADE	38.060,00
2080107	TRASFERIMENTO COMUNE DI VIMODRONE PER REALIZZAZIONE SP 160 MIRAZZANO COLOGNO MSE	33.340,00
2080201	PUBBLICA ILLUMINAZIONE ADEGUAMENTO NORMATIVO	608.933,00
2080301	RIQUALIF.FERMATE AUTOBUS	15.000,00
2080307	TRASFERIMENTO LINE PER ACQUISTO AUTOMEZZI TRASPORTO PUBBLICO	188.000,00
2090106	SPESE PER PROGETTO CONDONO EDILIZIO	20.000,00
2090107	RIMBORSO ONERI DI URBANIZZAZIONE	40.000,00
2090305	ACQUISTO ATTREZZ. PROT. CIVILE	3.000,00
2090305	PROTEZIONE CIVILE - ACQUISTO AUTOMEZZO	30.000,00
2090601	RIQUALIFICAZIONE PARCHI GIOCO E RECINZIONE PARCHI	151.756,27
2090601	NUOVE TECNOLOGIE PER AMBIENTE-IMPIANTO FOTOVOLTAICO	150.000,00
2100101	INTERV.STRAORDINARI ASILO NIDO-SER.RIL.IVA	55.000,00
2100105	ASILI NIDO-ACQUISTO ARREDO-RIL.IVA	15.000,00
2100401	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILE DI PROPRIETA' COMUNALE	5.000,00
2100401	LAVORI DI COMPLETAMENTO CENTRO DIURNO DISABILI (RIL.IVA)	161.650,48
2100405	C.A.G. ACQUISTO ARREDI	5.000,00
2100405	RISTRUTTURAZIONE EDIFICIO EX CARIPLO	30.000,00
2100405	DISTRETTO 4 ACQUISTO BENI MOBILI ATTREZZATURE E PROCEDURE INFORMATICHE PDZ	10.000,00
2100407	CONTRIBUTO CENTRO RICERCA MORI PER ACQUISTO MOC	8.000,00
2100501	CIMITERO-INTERVENTI FORMAZIONE NUOVE TOMBE	50.000,00
	TOTALE INVESTIMENTI ANNO 2010	15.552.460,13

ENTRATE VINCOLATE

DESTINAZIONE PROVENTI SANZIONI CODICE DELLA STRADA (ART. 208 D.LGS. 285/92)

SITUAZIONE AL 31.12.2010

ENTRATA

DESTINAZIONE PROVENTI SANZIONI CODICE DELLA STRADA (ART. 208 D.LGS. 285/92)

UEB	Descr.	totale accertamenti al 31.12.2010 vecchio art. 208	totale accertamenti al 31.12.2010 nuovo art. 208	totale complessivo
3011620	CONTRAVVENZIONI AL CODICE DELLA STRADA	1.118.372,27	703.975,41	1.822.347,68
3011620	ARRETRATI ANNI PRECEDENTI CONTRAVVENZIONI C.d.S.	24.000,00	56.680,22	80.680,22
	TOTALE ENTRATE CONTRAVVENZIONI AL C.D.S.	1.142.372,27	760.655,63	1.903.027,90
	a detrarre le seguenti spese richieste a rimborso (art. 201 D.lg. 285/92):			-
	- entrata rimborso spese postali spedizione verbali (cap. spesa 3788/0)	- 159.537,10	- 419.497,10	- 579.034,20
	- spese per visure (cap. spesa 3772/0)	- 24.756,33	-	- 24.756,33
	- spese per imbustamento verbali ecc. (parte cap. spesa 3770/0)	- 31.250,00	-	- 31.250,00
	- rimborso sanzioni codice della strada	- 2.642,27	- 1.674,09	- 4.316,36
	TOTALE ENTRATE CONTRAVVENZIONI AL C.D.S.	924.186,57	339.484,44	1.263.671,01

DI CUI IL 50%

462.093,29

169.742,22

631.835,51

SPESA

UEB	Descr.	totale impegni al 31.12.2010 vecchio art. 208	totale impegni al 31.12.2010 nuovo art. 208	totale complessivo impegni al 31.12.2010
Spese correnti				
1030102	POLIZIA URBANA-VESTIARIO	17.500,00	-	17.500,00
1030102	POLIZIA URBANA-AUTOMEZZI-CARBURANTI E LUBRIFICANT	9.375,00	-	9.375,00
1030103	POLIZIA URBANA - PRESTAZIONE DI SERVIZI (parziale)	-	45.000,00	45.000,00
1030103	INIZIATIVE PER LA SICUREZZA STRADALE	2.905,87	-	2.905,87
1030103	MANUT. PROGRAMMI SOFTWARE P.L.	14.652,18	9.223,02	23.875,20
1030103	POLIZIA LOCALE-MANUTENZ.SIST.VIDEOSORV. E ZTL	28.125,00	-	28.125,00
1030103	POLIZIA URBANA-MANUTENZ.AUTOMEZZI	8.125,00	-	8.125,00
1030103	POLIZIA URBANA-AUTOMEZZI ASSICURAZIONE	3.500,00	-	3.500,00
1080102	STRADE - ACQUISTO SEGNALETICA VERTICALE	-	35.823,07	35.823,07
1080103	MANUTENZIONE ORDINARIA STRADE	28.125,00	-	28.125,00
1080103	STRADE - SEGNALETICA ORIZZONTALE	-	56.984,00	56.984,00
1080103	STRADE-MANUTENZIONE IMPIANTI SEMAFORICI	-	20.000,00	20.000,00
1030101	FONDO PREVIDENZA ASSISTENZA POLIZIA LOCALE	-	29.541,19	29.541,19
1030103	POLIZIA URBANA - MANUTENZIONE ATTREZZATURE	-	1.977,60	1.977,60
1080102	STRADE - ACQUISTO DI BENI	-	17.790,00	17.790,00
1080203	ILLUMINAZIONE PUBBLICA MANUTENZIONE RETE	-	153.947,65	153.947,65
1080203	ILLUMINAZIONE PUBBLICA MANUTENZIONE RETE-uff.tecnico	-	59.852,40	59.852,40
	Totale spese correnti	112.308,05	430.138,93	542.446,98
Spese investimento				
2030101	ZONA TRAFFICO LIMITATO PERIFERICA	9.999,83	-	9.999,83
2030105	POLIZIA LOCALE ACQUISTO AUTOMEZZI	24.000,00	-	24.000,00
2030105	POLIZIA URBANA-ACQUISTO BENI MOBILI, ATTREZZATURE E PROCED	2.397,20	-	2.397,20
2080101	VIABILITA'-OPERE STR.PIANO CIRCOLAZIONE-OO.UU.	142.000,00	-	142.000,00
2080101	VIABILITA'-NUOVI INTERVENTI	50.000,00	-	50.000,00
2080101	VIAB.COLLEG.VIA D.CHIESA/VESPUCCI	-	-	-
2080101	VIABILITA'-MANUT.RIMANT.STRADE/MARCIAP	208.000,00	-	208.000,00
	Totale spese investimento	436.397,03	-	436.397,03
	Totale generale	548.705,08	430.138,93	978.844,01

SERVIZI EROGATI NELL'ANNO 2010

SERVIZI ISTITUZIONALI

I servizi istituzionali sono costituiti dal quel complesso di attività, finalizzate a fornire al cittadino quella base di servizi generalmente riconosciuti come “di stretta competenza pubblica”. Si tratta prevalentemente di servizi qualificati come “essenziali”. A differenza della categoria “a domanda individuale”, diverse prestazioni di servizi istituzionali vengono fornite senza il pagamento di alcun corrispettivo. I dati permettono quindi di analizzare l'evoluzione dei costi nel corso degli esercizi e, solamente per i servizi provvisti di entrata, il saldo tra i proventi e gli oneri di gestione.

Il seguente prospetto mostra il consuntivo 2010 (accertamenti, impegni e risultato) dei servizi istituzionali, trattasi pertanto dei soli dati finanziari e non anche dei dati economici.

SERVIZI ISTITUZIONALI – BILANCIO 2010

SERVIZI (Accertamenti/Impegni)	ENTRATE TIT.III (+)	USCITE TIT. I (-)	DIFFERENZA	% COPERT.
1 Organi istituzionali, URP		920.089,28	- 920.089,28	0,00%
2 Segreteria Generale e personale	135.023,39	1.596.745,37	- 1.461.721,98	8,46%
3 Servizio finanziario, programmaz., e economato e patrimonio	-	562.876,00	- 562.876,00	0,00%
4 Servizi tributari e fiscali	1.766,50	511.776,12	- 510.009,62	0,35%
5 Gestione beni demaniali e patrimoniali	421.936,06	557.582,41	- 135.646,35	75,67%
6 Ufficio tecnico	138.689,64	679.316,06	- 540.626,42	20,42%
7 Anagrafe, stato civile e elettorato	37.522,55	381.214,95	- 343.692,40	9,84%
8 Polizia Locale	1.942.644,12	2.048.128,76	- 105.484,64	94,85%
9 Istruzione pubblica	71.222,38	2.840.284,61	- 2.769.062,23	2,51%
10 Biblioteca	12.184,91	559.759,50	- 547.574,59	2,18%
11 Viabilità e illuminazione	40.531,70	1.711.955,54	- 1.671.423,84	2,37%
12 Trasporti (*)	40.489,84	993.574,98	- 953.085,14	4,08%
13 Servizi sociali	311.518,20	5.998.358,70	- 5.686.840,50	5,19%
14 Servizi necroscopici e cimiteriali	395.567,57	362.553,49	33.014,08	109,11%
Totale	3.549.096,86	19.724.215,77	- 16.175.118,91	

(*)Trasferimento Provincia inserito al tit. II

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

I servizi a domanda individuale raggruppano le attività gestite dal Comune che non siano intraprese per obbligo istituzionale, che vengano utilizzate a richiesta dell'utente e che non siano gratuite per legge.

E' evidente che quota parte del costo della prestazione non addebitata agli utenti produce una perdita nella gestione del servizio che viene indirettamente posta a carico di tutta la cittadinanza. Il bilancio comunale di parte corrente deve infatti rimanere in pareggio. La scelta del livello tariffario deve quindi considerare numerosi aspetti come l'impatto sul bilancio, il rapporto tra prezzo e qualità del servizio, l'impatto dell'aumento della tariffa sulla domanda, il grado di socialità ed altri fattori politico/ambientali.

Di seguito vengono analizzati le entrate e le spese dei servizi a domanda individuale svolti dal Comune di Cernusco sul Naviglio:

ASILO NIDO			
	Spese 2010		Entrate 2010
Personale	636.810,74	Rette frequenza asilo nido	297.648,47
Acquisto beni e prest.servizi	714.580,86	Contributo Regionale	69.902,57
Imposte-tasse e oneri straordinari	8.343,00		
Interessi passivi su mutui	293,04		
	- - - - -		- - - - -
	1.360.027,64		367.551,04
	=====		=====

CENTRI RICREATIVI ESTIVI			
	Spese 2010		Entrate 2010
Prestaz. Servizi e spese diverse	188.408,52	Rette frequenza	69.690,00
		Contributo Regionale	24.283,83
	- - - - -		- - - - -
	188.408,52		93.973,83
	=====		=====

GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI			
	Spese 2010		Entrate 2010
personale	-	Proventi utilizzo impianti	224.510,70
prestaz.serv.-ut. beni di terzi -trasfer.	725.536,17		
interessi passivi	93.158,35		
oneri straord.	99.817,48		
	- - - - -		- - - - -
	918.512,00		224.510,70

MERCATI ATTREZZATI			
	Spese 2010		Entrate 2010
utenze	10.000,00	Proventi	4.945,00
prestaz. di servizio	910,57		
manutenzione ord.	5.000,00		
noleggio beni di terzi	1.732,80		
	- - - - -		- - - - -
	17.643,37		4.945,00
	=====		=====

PARCHEGGI CUSTODITI E PARCHIMETRI			
	Spese 2010		Entrate 2010
Prestaz. Servizi	59.220,00	Proventi	40.531,70
	- - - - -		- - - - -
	59.220,00		40.531,70
	=====		=====

REFEZIONE SCOLASTICA (*)			
	Spese 2010		Entrate 2010
Prestaz. Servizi (*)	154.728,00	Proventi (*)	-
	- - - - -		- - - - -
	154.728,00		-
	=====		=====
(*) Costi a carico Ente, entrata a carico utente esternalizzata ossia riscossa direttamente dalla Società			

PROSPETTO RIEPILOGATIVO SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE – BILANCIO 2010

Servizi (accertamenti/impegni)	Entrate (+)	Uscite (-)	Risultato	% copertura
Asilo Nido (*)	367.551,04	680.013,82	- 312.462,78	54,05
Centri ricreativi estivi	93.973,83	188.408,52	- 94.434,69	49,88
Impianti sportivi	224.510,70	918.512,00	- 694.001,30	24,44
Mercati attrezzati	4.945,00	17.643,37	- 12.698,37	28,03
Parcheggi custoditi e parchimetri	40.531,70	59.220,00	- 18.688,30	68,44
Refezione scolastica	-	154.728,00	- 154.728,00	-
Totale	731.512,27	2.018.525,71	- 1.287.013,44	36,24

(*) Le spese per gli asili nido sono escluse per il 50% dal calcolo della percentuale di copertura dei servizi pubblici a domanda individuale (art. 5 L. 23.12.1992 n. 498)

PATTO DI STABILITA' INTERNO ANNO 2010

Durante l'esercizio finanziario 2010 sono state rispettate le disposizioni relative al patto di stabilità interno.

Di seguito si riporta il prospetto dimostrativo del rispetto del patto di stabilità interno:

PATTO DI STABILITA' 2010 – monitoraggio finale al 31.12.2010

saldi di competenza mista	2007	2010 previsione iniziale	2010 assestato	2010 situazione definitivo
Entrate correnti di competenza (accertamenti)	21.242.795,23	31.084.278,00	34.105.037,00	32.983.393,25
Entrate tit. IV (riscossioni competenza + residui)	7.341.986,43	8.000.000,00	12.995.220,00	12.489.286,76
Entrate finali	28.584.781,66	39.084.278,00	47.100.257,00	45.472.680,01
A detrarre:				
- contributo ex art. 14 comma 13 d.l. 78/2010				- 117.726,54
- riscossioni crediti (riscossioni comp. + residui)	- 80.000,00	- 1.000.000,00	- 1.000.000,00	- 423.519,06
ENTRATE patto	28.504.781,66	38.084.278,00	46.100.257,00	44.931.434,41
Spese correnti (Tit. I) di competenza (impegni)	22.114.267,15	30.281.963,00	33.187.198,00	31.623.548,29
Spese c/capitale (pagamenti compet. + residui)	7.238.931,32	7.812.767,00	13.124.276,00	14.638.302,18
Spese finali	29.353.198,47	38.094.730,00	46.311.474,00	46.261.850,47
A detrarre:				
- concessioni crediti (pagamenti comp.+ residui)	- 500.000,00	-	-	- 1.200.000,00
0,75% r.p. 2008 - art. 14 comma 11 L. 122/2010			- 200.765,00	- 200.765,00
SPESE patto	28.853.198,47	38.094.730,00	46.110.709,00	44.861.085,47
Saldo	- 348.416,81	- 10.452,00	- 10.452,00	70.348,94
Saldo 2007		- 348.416,81	- 348.416,81	- 348.416,81
Misura di miglioramento		337.964,31	337.964,31	337.964,31
Obiettivo annuale		- 10.452,50	- 10.452,50	- 10.452,50
Verifica finale		0,50	0,50	80.801,44
		OK	OK	

SPESA PERSONALE ANNO 2010

La normativa di settore emanata nel corso del 2008 ha previsto per gli enti soggetti al patto di stabilità un obbligo di “riduzione delle spese di personale”, in particolare il D.L. 112/2008, convertito in L. 133/2008, ha previsto che “(...) *gli enti sottoposti al patto di stabilità interno assicurano la riduzione dell'incidenza percentuale delle spese di personale rispetto al complesso delle spese correnti, con particolare riferimento alle dinamiche di crescita della spesa per la contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle corrispondenti disposizioni dettate per le amministrazioni statali*”. Non è più previsto un blocco totale o parziale delle assunzioni, ma la formulazione di un principio di carattere generale a cui le amministrazioni debbono dare risposta permanente e che, quindi, devono considerare come una costante per la loro attività.

Si riportano di seguito i prospetti relativi alle spese di personale sostenute negli anni 2004, 2006, 2007, 2008, 2009 e 2010.

Rispetto ai prospetti allegati alle precedenti relazioni, in applicazione della deliberazione della Corte dei Conti – Sezione delle Autonomie, n. 16/SEZAUT/2009/QMIG del 13.11.2009, si è proceduto a detrarre le spese relative agli incentivi Merloni, diritti di rogito segretario e incentivi per recupero ICI.

Voci di spesa	anno 2004 consuntivo	anno 2006 consuntivo	anno 2007 consuntivo	anno 2008 consuntivo	anno 2009 consuntivo	anno 2010 consuntivo
Spesa personale intervento 01 e compensi CO.CO.CO.	6.133.992,48	6.185.653,97	6.314.581,64	6.139.365,32	6.461.175,78	6.796.840,68
IRAP su retribuzioni personale e su compensi CO.CO.CO	359.213,05	376.122,42	341.060,21	342.064,54	369.124,34	384.123,66
Incentivo Merloni pagato a titolo II	-	72.173,55	72.930,05	69.921,77	34.898,81	0,00
Lavoro interinale	30.660,91	-	90.337,88	97.116,38	140.445,64	66.407,68
Buoni mensa	95.445,80	83.454,50	92.733,75	93.829,98	110.371,87	105.663,83
-spese impegnate per diritti segreteria, incentivi ICI e Merloni (delibera Corte dei Conti Sezione Autonomie n. 16/SEZAUT/2009/QMIG)	-199.139,01	-149.956,69	-125.220,74	-127.328,13	-133.272,74	-133.614,46
Totale	6.420.173,23	6.567.447,75	6.786.422,79	6.614.969,86	6.982.743,70	7.219.421,39
a detrarre:						
Spesa per il personale appartenente categorie protette	-177.655,58	-215.728,71	-215.728,71	-226.427,50	-198.158,84	-240.991,18
Oneri aumenti contrattuali	-1.793,36	-313.908,81	-599.957,13	-894.092,83	-1.205.545,86	-1.438.101,55
Spesa rimborsata per personale comandato presso altre Amministrazioni	-31.366,62	-12.276,78	-10.743,66	-39.631,26	-63.717,35	-57.634,34
Altre spese	-4.092,71	-	-	-	-	-
contratti a tempo determinato stipulati nel corso dell'anno 2005 - art. 30 Decreto Bersani (solo anno 2005)	-	-54.579,01	-	-	-	-
Riduzione 1% (solo anno 2004)	-64.044,03	-	-	-	-	-
Totale spesa di personale	6.141.220,93	5.970.954,44	5.959.993,29	5.454.818,27	5.515.321,65	5.482.694,32
Spesa complessiva personale Piano di Zona	-	-	-	-	116.843,48	120.526,12
totale spesa al netto Piano di zona					5.398.478,17	5.362.168,20
Quota parte spesa personale Piano di zona					31.335,66	32.431,20
Quota parte spesa personale Polo catastale Pioltello						20.263,00
TOTALE SPESA DI PERSONALE					5.429.813,83	5.414.862,40
Numero dipendenti Piano di Zona	-	-	-	-	3	3
Numero dipendenti a tempo indeterminato (compresi dip. P.d.z.)	174	172	167	174	178	176
Numero dipendenti a tempo determinato (staff Sindaco)	3	2	2	4	5	6
Numero dipendenti a tempo determinato						2
Numero dirigenti a tempo indeterminato (escluso Segretario Generale)	5	4	4	6	6	5
Numero dirigenti a tempo determinato	1	1	-	-	-	-
Numero CO.CO.CO.	11	10	11	2	-	-
TOTALE (esclusi dipendenti P.d.Z.)	194	189	184	186	189	189

PARAMETRI DI RILEVAZIONE DELLE CONDIZIONI DI DEFICITARIETA'

Il TUEL stabilisce che al rendiconto debba essere allegata la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale.

L'informazione è tesa ad evidenziare le difficoltà dell'ente tali da delineare condizioni di predissesto finanziario e quindi da controllare con attenzione da parte degli amministratori e revisori. Con decreto ministeriale del 24 settembre 2009 sono stati approvati nuovi parametri di deficitarietà strutturale che gli Enti Locali devono prendere come riferimento a partire dal consuntivo per l'esercizio 2009.

PARAMETRI OBIETTIVI PER L'INDIVIDUAZIONE DEGLI ENTI STRUTTURALMENTE DEFICITARI - consuntivo 2010		
Decreto 24 settembre 2009 - Individuazione degli enti locali strutturalmente deficitari sulla base di appositi parametri obiettivi per il triennio 2010-2012		
		SI/NO
1	Valore negativo risultato contabile di gestione di competenza superiore in termini di valore assoluto al 5% delle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile di gestione si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento: -1.010.026,18+1.255.094,00=+245.067,82)	NO
2	Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione dell'addizionale Irpef, superiori al 42% dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi i valori dell'addizionale Irpef	NO
3	Ammontare dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III (provenienti dalla gestione dei residui attivi) superiore al 65% degli accertamenti della gestione di competenza delle entrate Titoli I e III	NO
4	Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40% degli impegni della medesima spesa corrente	NO
5	Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5% delle spese correnti	NO
6	Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 38% (al netto di contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale)	NO
7	Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150% rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120% per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo (fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'art. 204 del Tuel)	NO
8	Consistenza debiti fuori bilancio formatisi nel corso dell'esercizio superiore all'1% rispetto agli accertamenti entrate correnti (l'indice è negativo se la soglia viene superata in tutti gli ultimi 3 anni)	NO
9	eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5% delle entrate correnti	NO
10	Ripiano squilibri in sede di salvaguardia di cui all'art. 193 del Tuel riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiori al 5% dei valori della spesa corrente	NO

Tutti i parametri di deficitarietà risultano rispettati.

RISTRUTTURAZIONE DEL DEBITO

Nell'anno 2003 il Comune di Cernusco sul Naviglio ha sottoscritto un'operazione di finanza derivata denominata "Interest rate swap" con la Banca Agricola Mantovana (ora Monte Paschi Siena) e con Capitalia (ora Unicredit).

La scadenza di tale operazione è fissata al 31.12.2022.

Lo swap stipulato presenta le seguenti caratteristiche:

Periodo		Barriera	
dal	al	Barr. infer.	Barr. super.
30.06.2003	31.12.2003	no	no
31.12.2003	31.12.2005	2,00%	4,50%
31.12.2005	31.12.2006	2,50%	5,00%
31.12.2006	31.12.2008	3,25%	5,00%
31.12.2008	31.12.2012	3,25%	5,40%
31.12.2012	31.12.2013	3,25%	5,40%
31.12.2013	31.12.2022	3,75%	5,90%

Alla data del 31.12.2009 l'operazione di "interest rate swap" ha permesso al Comune di incassare flussi positivi per complessivi € 719.646,00:

scadenza 31.12.2003	103.888,00
scadenza 30.06.2004	105.825,00
scadenza 31.12.2004	98.283,00
scadenza 30.06.2005	102.037,00
scadenza 31.12.2005	92.290,00
scadenza 30.06.2006	95.480,00
scadenza 31.12.2006	85.964,00
scadenza 30.06.2007	21.881,00
scadenza 31.12.2007	13.998,00

e ha pagato alla data attuale Euro 697.807,37 così suddivisi:

Euro 481.017,00 per estinzione parziale anticipata operazione
Euro 216.790,37 per flussi negativi

Pertanto alla data attuale l'operazione presenta un saldo positivo di Euro 21.838,63.

Estinzione anticipata: si è proceduto nel mese di ottobre 2008 a estinguere tutta la quota sottoscritta con Unicredit (ex Capitalia) che rappresentava circa il 70% dell'intera operazione per un importo di Euro 331.017,00.

A fine giugno 2009 si è proceduto, secondo le disponibilità presenti in bilancio, ad estinguere il 62% dell'operazione in essere con la Monte Paschi di Siena attraverso il versamento di un mark to market di Euro 150.000,00.

Pertanto attualmente risulta ancora aperta parte dell'operazione sottoscritta con la Monte Paschi di Siena per una percentuale pari al 38% (38% del 30% dell'intera operazione).

Riassumendo al 31.12.2010 la situazione dell'operazione di interest rate swap è la seguente:

a) flussi positivi riscossi dal 2004 al 2007	Euro	719.646,00
b) flussi negativi pagati nell'anno 2008	Euro	164.803,74
c) flussi negativi pagati nell'anno 2009	Euro	26.926,59
d) flussi negativi pagati nell'anno 2010	Euro	25.060,00
e) estinzioni anticipate effettuate	Euro	481.017,00

Attualmente il valore del mark to market dell'operazione è pari a Euro 66.400,00 (valore negativo per il Comune).

Con la parte di operazione ancora in essere il Comune potrà riscuotere, dal 2011 al 2022 (data di scadenza dell'operazione) flussi positivi come segue (se il tasso di riferimento, Euribor a 6 mesi, starà sopra la barriera inferiore o sotto la barriera superiore):

2011	2.138,53
2012	1.372,10
2013	5.714,02
2014	4.288,68
2015	2.762,22
2016	1.309,40
2017	828,21
2018	584,93
2019	457,60
2020	290,24
2021	125,63
2022	8,66
TOTALE	19.880,25

mentre sarà chiamato a pagare i seguenti flussi negativi, dal 2011 al 2022 (data di scadenza dell'operazione), se il tasso di riferimento, Euribor a 6 mesi, scenderà sotto la barriera inferiore o salirà sopra la barriera superiore:

2011	23.076,68
2012	21.219,85
2013	13.955,88
2014	12.340,27
2015	10.630,96
2016	9.001,10
2017	7.272,40
2018	5.640,83
2019	3.992,51
2020	2.476,76
2021	1.068,07
2022	106,13
TOTALE	110.781,44

Se non si procedeva ad estinguere parzialmente l'operazione di swap si sarebbero pagati i seguenti flussi negativi negli anni 2008, 2009 e 2010:

ANNO	Flussi negativi su operazione al 100%	Flussi negativi su operazione ridotta	DIFFERENZA
2008	254.681,00	164.803,74	89.877,26
2009	236.198,00	26.926,59	209.271,41
2010	219.801,00	25.060,00	194.741,00
Totali	710.680,00	216.790,33	493.889,67

DEBITI FUORI BILANCIO E PASSIVITA' POTENZIALI

Debiti fuori bilancio

Durante l'esercizio finanziario 2010 sono stati riconosciuti i seguenti debiti fuori bilancio:

• Prestazioni professionali di patrocinatori legali dell'Ente (del. C.C. n. 26/2010)	€ 9.416,16
• Prestazioni professionali di patrocinatori legali dell'Ente (del. C.C. n. 73/2010)	€ 16.387,98
• Sentenza esecutiva n. 2641/10 del Trib. Civile di Milano (del. C.C. n. 43/2010)	€ 263.934,32
• Sentenza esecutiva Giudice di Pace di Milano n. 14369/10 (del. C.C. n. 69/2010)	€ 150,00
• Sentenza esecutiva Giudice di Pace di Milano R.G. 106105/09 (del. C.C. n. 70/2010)	€ 24,60
• Sentenza esecutiva TAR Lombardia - Milano n. 1926/2010 (del. C.C. n. 71/2010)	€ 2.000,00
• Prestaz. di servizi (spese rimozione e custodia veicoli) (del. C.C. n. 72/2010)	€ 31.200,00
	<hr/>
	€ 323.338,06

Le deliberazioni consiliari di riconoscimento sono state trasmesse ex art. 23 comma 5 Legge 289/2002, alla Corte dei Conti.

Alla data odierna risultano i seguenti debiti fuori bilancio, formati a tutti gli effetti che verranno sottoposti prossimamente al Consiglio Comunale per il relativo riconoscimento:

SENTENZE ESECUTIVE

Come comunicato dall'Avvocatura Comunale tali spese ammontano a € 459,20.

PRESTAZIONI PROFESSIONALI DI PATROCINATORI LEGALI DELL'ENTE

Come da relazione dell'Avvocatura Comunale prot. 10607/2011 del 22.2.2011, tali spese ammontano a € 37.911,75.

Passività potenziali

Come previsto dal principio contabile n. 3 - Rendiconto della gestione - (punto 66), le passività potenziali vanno indicate nella relazione al rendiconto distinte in eventi probabili, possibili e remoti.

Eventi probabili

1 - Sentenze emesse dal TAR Lombardia il 24.3.2011 e il 25.3.2011 in merito a due ricorsi afferenti una procedura di gara ad evidenza pubblica (aggiudicazione definitiva della procedura aperta per la costituzione di un sistema di controllo della zona a traffico limitato)

Il Comune è stato condannato a rifondere alle ricorrenti le spese e gli onorari previsti in motivazione (per la quantificazione di tali spese occorrerà quindi attendere la motivazione della sentenza), oltre alla restituzione del contributo unificato, quantificabile in € 8.000,00.

Eventi possibili

1 - Cause civili promosse contro il Comune di Cernusco sul Naviglio per il risarcimento danni a favore di persone soggette a misure di protezione giuridica

Si tratta di due cause civili per le quali l'ammontare delle richieste è pari a € 320.150,28 oltre accessori. I sinistri sono stati denunciati all'Assicurazione dell'Ente.

Eventi remoti

Non sussistono.

LE PARTECIPAZIONI SOCIETARIE

Le partecipazioni del Comune in società di capitali riguardano sia società controllate, in cui il Comune detiene la maggioranza del capitale sociale, sia società partecipate in cui l'entità della partecipazione ha minore rilevanza.

Caratteristica comune delle società controllate è quella di essere state costituite per la gestione di pubblici servizi.

Società controllate:

Cernusco Verde srl	(*)	quota partecipazione 100%
Farma.Cer S.p.A	(*)	quota partecipazione 100,00%
C'é Gas srl	(**)	società in liquidazione quota di partecipazione 51,85%
Formest Milano srl	(*)	società in liquidazione quota di partecipazione 100%

(*) società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Cernusco sul Naviglio ex art. 2497 c.c.

(**) a seguito approvazione del bilancio finale di liquidazione, la società risulta cancellata dal Registro delle Imprese

Società partecipate:

- C.I.E.D. srl società in liquidazione quota partecipazione 2,247%
- CAP HOLDING S.p.A. quota partecipazione 3,262%
- NAVIGLI LOMBARDI s.c.a.r.l. quota partecipazione 0,20%
- RETE DI SPORTELLI PER L'ENERGIA
E L'AMBIENTE s.c.a.r.l. – INFOENERGIA quota partecipazione 1,03%
- AFOL - AGENZIA FORMAZIONE ORIENTAMENTO
E LAVORO EST MILANO – Azienda speciale consortile quota partecipazione 7,28%

L'anticipo dell'approvazione del consuntivo dal 30 giugno al 30 aprile non consente di evidenziare nella presente relazione i dati dei bilanci delle società partecipate, tenuto conto che anche per queste ultime la scadenza per l'approvazione del bilancio è fissata al 30 aprile di ogni anno.

Pertanto i dati dei bilanci delle società partecipate saranno indicati nella delibera relativa alla salvaguardia equilibri di bilancio da adottare entro il 30 settembre di ogni anno.

PIANO DI ZONA – DISTRETTO 4

Dal 2009 il Comune di Cernusco sul Naviglio è capofila del Piano di Zona - Distretto 4 - che comprende i Comuni di:

Bellinzago Lombardo, Bussero, Cambiago, Carugate, Cassina de' Pecchi, Cernusco sul Naviglio, Gessate, Gorgonzola, Pessano con Bornago.

Il seguente prospetto riporta la situazione degli accertamenti e degli impegni afferenti il Piano di Zona al 31.12.2010:

PIANO DI ZONA DISTRETTO 4 - ANNO 2010

ENTRATA

ESER	CAP	ART	DESCRIZIONE CAPITOLO	UEB	STANZ.ASSEST.	ACCERTAMENTI
2010	1331	0	CONTRIBUTO REGIONALE PER POLITICHE SOCIALI - FNPS PDZ	2031000	416.731,00	416.731,00
2010	1332	0	CONTRIBUTO REGIONALE PER FONDO SOCIALE EX CIRCOLARE 4 PDZ	2031000	928.938,00	926.438,00
2010	1332	2	CONTRIBUTO REGIONALE PER FONDO SOCIALE EX CIRCOLARE 4 PDZ - ANNO 2009	2031000	26.653,00	26.653,00
2010	1333	0	FONDO PDZ ANNUALITA' PREGRESSE	2031000	173.102,00	173.102,00
2010	1334	0	FONDO PDZ PER NON AUTOSUFFICIENZE	2031000	712.489,00	712.489,00
2010	1342	0	CONTRIBUTO PROVINCIALE PER PROGETTI IN PATNERSHIP PDZ	2051450	75.000,00	94.544,68
2010	1342	1	CONTRIBUTO PROVINCIALE PER DISABILITA' SENSORIALE PDZ	2051450	437.550,00	369.750,00
2010	3779	16	RIMBORSO DA COMUNI PER PDZ SERVIZI VARI	3052605	70.000,00	63.577,08
					2.840.463,00	2.783.284,76

SPESA

ESER	CAP	ART	DESCRIZIONE CAPITOLO	UEB	STANZ.ASSEST.	IMPEGNI
2010	8901	0	DISTRETTO 4 PERSONALE RETRIBUZIONI	1100401	66.847,00	56.933,14
2010	8902	0	DISTRETTO 4 PERSONALE ONERI A CARICO ENTE	1100401	22.657,00	18.441,74
2010	8903	0	DISTRETTO 4 PERSONALE FONDO INCENTIVANTE	1100401	4.859,00	4.300,67
2010	8904	0	DISTRETTO 4 PERSONALE STRAORDINARIO	1100401	504,00	0,00
2010	9135	0	DISTRETTO 4 ACQUISTO BENI	1100402	2.000,00	1.150,96
2010	9167	0	DISTRETTO 4 MISSIONI PERSONALE	1100403	1.000,00	106,30
2010	9184	0	DISTRETTO 4 BUONI PASTO PERSONALE	1100403	3.000,00	3.000,00
2010	9191	0	DISTRETTO 4 PRESTAZIONI DI SERVIZI PDZ	1100403	734.069,00	708.715,27
2010	9193	0	DISTRETTO 4 INCARICHI PDZ	1100403	0,00	0,00
2010	9194	0	DISTRETTO 4 UTENZE	1100403	12.000,00	12.000,00
2010	9792	0	DISTRETTO 4 AFFITTO LOCALI PER SPAZIO INCONTRI	1100404	12.000,00	0,00
2010	9803	0	DISTRETTO 4 TRASFERIMENTI A COMUNI PDZ	1100405	308.511,00	290.762,21
2010	9803	1	DISTRETTO 4 TRASFERIMENTI PDZ EX CIRCOLARE 4	1100405	955.591,00	953.091,00
2010	9803	2	DISTRETTO 4 TRASFERIMENTI AD ALTRI SOGGETTI PDZ	1100405	575.709,00	561.796,90
2010	9803	4	DISTRETTO 4 RIMBORSO COMUNE GORGONZOLA FONDI FNPS - ANNO 2008	1100405	124.986,00	124.986,00
2010	9806	0	DISTRETTO 4 - CONTRIBUTI AUTORITA' DI VIGILANZA CONTRATTI PUBBLICI	1100405	500,00	150,00
2010	9927	0	DISTRETTO 4 IRAP PERSONALE	1100407	6.230,00	5.410,20
2010	13482	0	DISTRETTO 4 ACQUISTO BENI MOBILI ATTREZZATURE E PROCEDURE INFORMATICHE	2100405	10.000,00	10.000,00
			totale parziale			
			Spese di personale (% dipendenti servizi sociali)		0,00	32.440,37
			totale generale		2.840.463,00	2.783.284,76

ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI

L'ente ha predisposto il Documento programmatico sulla sicurezza (DPS) nel rispetto delle misure previste dal D.lgs. n. 196/2003.