

Relazione Semestrale
al 30 giugno 2018

GESEM SRL

Relazione Semestrale al 30 giugno 2018



© GeSeM Srl
Sede Legale: Piazza Cinque Giornate, 20 • 20020 Arese (MI)
www.gesem.it

Sommario

CAPITOLO 1	
La Relazione Semestrale	3
CAPITOLO 2	
L'organizzazione GeSeM	4
CAPITOLO 3	
Andamento generale della gestione	6
CAPITOLO 4	
Aggiornamento del Piano Operativo 2018	11
CAPITOLO 5	
Situazione economica / finanziaria	13
CAPITOLO 6	
Prevedibile evoluzione della gestione	17



La Relazione Semestrale

Gli obiettivi.

Al fine di garantire l'esercizio in comune sulla Società di un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi, i Soci di GeSeM, riuniti nell'Assemblea dei Soci, su proposta dell'organo amministrativo di GeSeM, approvano entro il 31 dicembre di ogni anno una Relazione Previsionale contenente i seguenti elementi fondamentali:

❶	Obiettivi e strategie
❷	Piano operativo e relativo budget economico
❸	Investimenti previsti e modalità di finanziamento

La Relazione Previsionale costituisce, quindi, atto fondamentale di indirizzo e programmazione per la Società e per i suoi Organi. L'Assemblea dei Soci approva la relazione con una maggioranza qualificata dei due terzi del capitale sociale.

L'Organo amministrativo della Società, oltre a predisporre e sottoporre la Relazione Previsionale, deve produrre **semestralmente** all'Assemblea dei Soci una relazione (**“Relazione Semestrale”**) in cui siano riportati gli aspetti più rilevanti dell'attività della Società ai fini della verifica del grado di attuazione della Relazione Previsionale.

Nella Relazione Semestrale trovano posto le valutazioni effettuate dall'organo amministrativo della Società, in merito alle attività già svolte o in svolgimento nel corso del 2018 e gli effetti di esse sul relativo budget economico.

Tali valutazioni sono state effettuate sulla base dei dati storici e delle informazioni ad oggi in possesso della società.

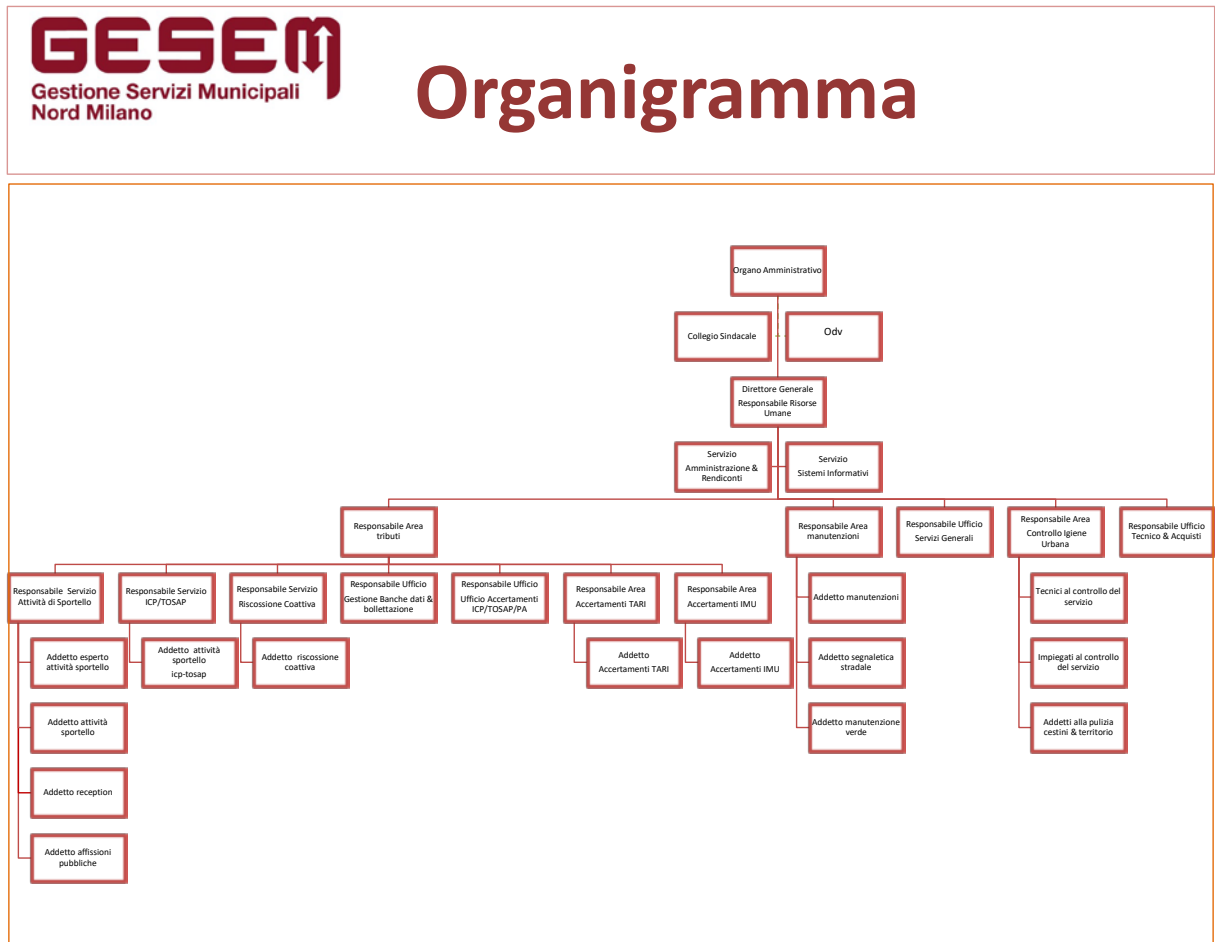
L'organizzazione GeSeM

La Struttura

GeSeM Srl – Società strumentale dei Comuni Soci – si occupa dei seguenti servizi:

- Controllo e coordinamento del servizio di igiene urbana integrato, ad eccezione del Comune di Rho;
- Gestione del servizio di riscossione tributi ICI/IMU, TASI, TARI per i Comuni Soci di Arese, Lainate, Pogliano Milanese e Nerviano;
- Gestione del servizio di riscossione entrate ICP per tutti i Comuni Soci ed entrate TOSAP per i Comuni Soci di Arese, Rho, Pregnana Milanese;
- Gestione del servizio di Pubbliche Affissioni per tutti i Comuni Soci.
- Gestione di altre entrate extra tributarie, per i Comuni Soci di Arese, Lainate, Nerviano e Pogliano Milanese;
- Gestione della riscossione coattiva oltre che delle entrate tributarie ed extra tributarie, anche delle Sanzioni da Codice della Strada per i Comuni di Arese, Lainate, Nerviano e Pogliano Milanese;
- Gestione delle manutenzioni ordinarie di beni immobili per il Comune di Lainate (anche straordinarie), Arese, Pogliano Milanese, Pregnana Milanese e Vanzago ;
- Gestione della segnaletica stradale per i Comuni di Lainate, Arese, Pogliano Milanese e Pregnana Milanese;
- Cura del verde pubblico per il Comune di Lainate e di Pogliano Milanese;
- Gestione delle Case dell'Acqua per il Comune di Lainate e di Arese;
- Pulizia e raccolta rifiuti dai cestini stradali per il Comune di Arese e di Vanzago.

La struttura organizzativa attuale è la seguente:



Alla data del 30.06.2018 sono impiegate le seguenti unità:

AREA DI ATTIVITÀ	N R .
Area Tributi - attività di sportello	13
Area Tributi – servizio ICP Tosap	4
Area Tributi – servizio affissioni	4
Area Tributi – riscossione coattiva	1
Coordinamento Area tributi	1
Area manutenzioni – manutenzioni	2
Area manutenzioni – verde pubblico	12
Area manutenzioni – segnaletica stradale	3
Coordinamento Area manutenzioni	1
Area igiene urbana – controllo del servizio	5
Area igiene urbana – pulizia cestini	2
Responsabile Area igiene urbana	1
Ufficio tecnico	1
Ufficio accertamenti ICI/IMU/TARI/ICP/TOSAP	5
Amministrazione	2
Direzione	1
TOTALE	58

Area Tributi

L'Area Tributi effettua tutte le attività relative alla gestione, liquidazione, accertamento e riscossione dell'Imposta Municipale Propria (IMU), dell'Imposta Comunale sugli Immobili (ICI), della Tassa Rifiuti (TARI), della Tassa sui Servizi Indivisibili (TASI) dell'Imposta Comunale sulla Pubblicità (ICP) e dei Diritti sulle Pubbliche Affissioni. La Società gestisce inoltre la Tassa Occupazione Suolo Pubblico (TOSAP) permanente e temporanea per i Comuni di Arese e Rho, mentre, nel caso di Nerviano, tale entrata è oggetto di un servizio che prevede unicamente la predisposizione di bollettini di pagamento intestati al Comune.

Viene altresì effettuata la gestione di tutte le attività di riscossione coattiva delle entrate tributarie ed extra tributarie, comprese le entrate derivate da sanzioni al Codice della Strada, attraverso lo strumento giuridico dell'ingiunzione fiscale, e tutte le altre attività connesse, accessorie e complementari ai servizi di gestione tributari.



La società coadiuva il Comune di Lainate nella riscossione ordinaria delle entrate degli affitti per gli alloggi comunali, emettendo gli avvisi di pagamento, i relativi bollettini e fornendo l'assistenza richiesta agli affittuari.

Sono rilevanti le attività relative alla gestione “ordinaria” dei tributi comunali e delle altre entrate comunali, con particolare riferimento alle attività di sportello che riguardano il rapporto con i contribuenti, gestione delle pratiche, della riscossione dei tributi e della relazione con i cittadini.

Afferiscono a tale Area anche le attività di affissione manifesti che la società gestisce nella sua totalità attraverso risorse proprie.

Area igiene urbana

L'area di igiene urbana svolge le attività di coordinamento e controllo del servizio, espletato da imprese specializzate e da stazione appaltante per conto dei Comuni Soci per le gare pubbliche relative al servizio.

Area manutenzioni

L'area si occupa – per mezzo di proprie risorse - della manutenzione ordinaria di immobili, strade ed impianti comunali, mentre la manutenzione straordinaria viene svolta per mezzo di appalti assegnati tramite gare pubbliche in accordo con i Comuni Soci.

Uffici locali

Per meglio assistere i contribuenti dei Comuni Soci, la presenza della Società, tramite propri sportelli, è sempre sul territorio del Comune Socio. Di solito gli uffici sono ospitati in palazzi comunali o in immobili di proprietà comunale. Solo le attività di accertamento ed ingiunzione – per motivi di efficienza e di spazi – sono centralizzate presso la sede di Lainate.

Andamento generale della gestione

I principali risultati raggiunti

Le azioni più significative, per ogni area di intervento, in cui si è articolato il piano delle attività della Società per la prima metà del 2018 sono state le seguenti:

Area Gestionale

La sede amministrativa e gli uffici di accertamento ed ingiunzione – insieme alla direzione - si sono trasferiti nella palazzina di Viale Rimembranze,13 in Lainate. Ad oggi la sede legale è rimasta nel Comune di Arese in Piazza V Giornate, 20. Successivamente con la conclusione dei lavori di costruzione del complesso abitativo denominato “residenza Sansovino”, gli uffici di Arese – e la sede legale – saranno trasferiti nel nuovo immobile di Piazza Salvo D’Acquisto.

Il trasferimento da Arese a Lainate ha visto lo spostamento di circa 20 persone e la sistemazione degli archivi cartacei aziendali. Le attività di trasferimento sono state impegnative: iniziate a gennaio, si sono concluse il 10 febbraio 2018 con l’inaugurazione della nuova sede di Lainate.

La Società ha aggiornato il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza per il triennio 2018 – 2020. A tale proposito sono state organizzate due mezze giornate di formazione che hanno coinvolto i responsabili, per la stesura e la condivisione del documento.

E’ stato adottato il nuovo Regolamento Privacy GDPR, aggiornato sulla base del Regolamento UE/679/2016, con la relativa nomina di un DPO (data protection officer) esterno.

Area Servizi Igiene Urbana

Le attività relative ai Servizi di Igiene Urbana riguardano il controllo ed il coordinamento dei Servizi di Igiene Urbana erogati da De Vizia Transfer Spa nei Comuni di Arese, Lainate, Nerviano, Pogliano Milanese, Pregnana Milanese (dal 01/04/2015) e Vanzago (dal 01/09/2015).

A far data dal 01/03/2018 il servizio viene erogato da ECONORD SPA a seguito di cessione onerosa di ramo d’azienda da parte di DE VIZIA TRANSFER SPA.

Le attività ordinarie che vengono svolte da Ge.Se.M S.r.l. si riferiscono in particolare a:

- Verifica e controllo dei servizi erogati secondo i dettami previsti dal vigente Capitolato Speciale d’Appalto;
- Controllo relativo al corretto conferimento dei rifiuti da parte di utenze domestiche e non domestiche;

- Monitoraggio dei costi relativi ai servizi erogati;
- Gestione ed elaborazione dei dati relativi alla produzione di rifiuti, al fine del corretto adempimento degli obblighi di comunicazione previsti dagli Enti Pubblici sovracomunali (es. dati applicativo ORSO e dichiarazione MUD);
- Progetti di Educazione Ambientale nelle scuole (di vario ordine e grado);
- Collaborazione con le Amministrazioni al fine di migliorare e rendere più efficaci i servizi nel suo complesso;

Tali attività vengono svolte tramite l'ausilio di personale dedicato che con cadenza quotidiana effettua gli opportuni controlli sul territorio di ciascun Comune socio.

Le principali attività svolte nel primo semestre 2018 ed in corso di programmazione (secondo semestre 2018)

Le attività del primo semestre dell'anno corrente sono state principalmente rivolte alle seguenti aree:

- a. Gestione delle attività ordinarie di controllo (raccolta rifiuti, spazzamento strade e gestione conferimenti c/o Centri di Raccolta);
- b. Completamento dei Progetti di Educazione Ambientale – anno scolastico 2017/2018;
- c. Introduzione del “sacco viola” con codice alfanumerico per il conferimento della frazione secca residua;

In relazione alla **raccolta rifiuti a domicilio**, con l'introduzione del sacco viola con codice alfanumerico è iniziato il percorso che consentirà progressivamente di monitorare individualmente i conferimenti della frazione secca residua di ciascuna utenza.

L'utilizzo obbligatorio di questa tipologia di sacco è partito a decorrere dal 01/06/2018; trascorso il periodo delle ferie estive, a partire dal mese di Settembre pv inizieranno sul territorio dell'intero bacino campagne di controllo puntuali finalizzate da un lato a verificare l'effettiva comprensione delle corrette modalità di utilizzo del sacco con codice alfanumerico e dall'altro a ridurre in modo significativo i quantitativi prodotti di secco indifferenziato.

Per quanto concerne il **servizio di pulizia strade**, l'introduzione di nuove attrezzature (motospazzatrici e minispazzatrici) ha consentito di migliorare la qualità della pulizia nelle aree centrali sensibili; si sta invece lavorando per migliorare ulteriormente la produttività del servizio di pulizia meccanizzata nel corso della seconda metà dell'anno corrente.

Limitatamente al servizio “in house” di vuotatura dei cestini stradali effettuato da Ge.Se.M Srl sul territorio dei Comuni di Arese e Vanzago, in seguito alle mutate normative, a far data dal 01/07/2018 il servizio è stato dismesso ed integrato nell'appalto principale dei servizi di igiene urbana svolti da ECONORD SPA.

Sono proseguiti con soddisfazione e continueranno sino al mese di Ottobre gli interventi di lavaggio con idropulitrice delle aree di pregio.

Limitatamente ai **servizi di gestione delle PE/CDR**, si è provveduto a regolarizzare gli accessi delle utenze non domestiche - in ottemperanza alla normativa in vigore in tema di trasporto di rifiuti - richiedendo l'iscrizione in categoria 2-bis dell'Albo Gestori Ambientali.

In tema di **campagne informative** e di **educazione ambientale** è stato portato a compimento il progetto relativo all'anno scolastico 2017 – 2018.

Sono continuate infine con soddisfazione le attività della **BOTTEGA DEL RICICLO** che permette di recuperare e riutilizzare materiali altrimenti indirizzati alla discarica. Un gruppo di volontari dell'Associazione **CORDIGLIERA BIANCA ONLUS** li recupera e/o li restaura e successivamente li mette in esposizione per essere ceduti in cambio di un'offerta economica libera.

La produzione dei rifiuti nel primo semestre 2018

Per quanto riguarda la **produzione complessiva di RSU** – tendenzialmente in crescita su tutto il territorio nazionale e leggermente superiore rispetto all'anno precedente (+ 77.485,00 Kg pari a +0,42%) – si evidenzia la crescente capacità del sistema di raccolta di intercettare i rifiuti prodotti nell'ambito del bacino, attraverso i canali del “porta a porta”, isole ecologiche, raccolta ingombranti e verde a domicilio e raccolta abbandoni sul territorio. Occorrerà in prospettiva lavorare in termini di campagne informative per sensibilizzare la cittadinanza verso pratiche eco – compatibili in grado di ridurre la produzione di rifiuti.

Per quanto concerne la **produzione di frazione secca indifferenziata**, si rileva un andamento tendenzialmente positivo sulla scala del bacino: l'aspettativa è quella di un deciso calo dei quantitativi prodotti nel secondo semestre dell'anno corrente, in concomitanza con l'intensa attività di controllo programmata.

Gli **indici di raccolta differenziata** rispecchiano sostanzialmente quanto sopra dettagliato.

Tabella 1 – produzione totale di RSU totale al 30/06/2018

COMUNI	RSU totale (Kg) 30/06/2017	RSU totale (Kg) 30/06/2018	Diff. % 2017 vs 2018
Arese	3.764.026	3.920.416	+4,15%
Lainate	5.788.628	5.782.339	-0,10%
Nerviano	3.368.295	3.284.335	-2,49%
Pogliano Milanese	1.968.842	1.982.899	+0,71%
Pregnana Milanese	1.518.917	1.465.672	-3,50%
Vanzago	1.680.826	1.731.358	+3,00%

Tabella 2 – produzione di secco - indifferenziato al 30/06/2018

COMUNI	Secco (Kg) 30/06/2017	Secco (Kg) 30/06/2018	Diff % 2017 vs 2018
Arese	910.095	918.820	+0,95%
Lainate	1.319.845	1.396.610	+5,81%
Nerviano	661.410	600.030	-9,28%
Pogliano Milanese	430.685	397.860	-7,62%
Pregnana Milanese	400.095	379.560	-5,13%
Vanzago	419.060	434.310	+3,63%

Tabella 3 – percentuale raccolte differenziate calcolate sui dati al 30/06/2018*

COMUNI	% raccolta differenziata 30/06/2017	% raccolta differenziata 30/06/2018	Diff % 2017 vs 2018
Arese	69,71%	70,52%	+0,81%
Lainate	70,21%	70,88%	+0,67%
Nerviano	72,82%	74,72%	+1,90%
Pogliano Milanese	69,72%	74,15%	+4,43%
Pregnana Milanese	65,60%	67,49%	+1,89%
Vanzago	68,78%	67,12%	-1,66%

*Calcolata con metodologia in uso nel 2017 per rendere possibile comparazione

Tabella 4 – corrispettivi raccolta differenziata*

COMUNI	30/06/2017 €	30/06/2018 €	Diff € 2017 vs 2018
Arese	113.125,83	109.109,99	-4.015,84
Lainate	184.583,74	185.033,58	+449,84
Nerviano	114.910,29	114.449,84	-460,45
Pogliano Milanese	62.176,59	63.583,44	+ 1.406,85
Pregnana Milanese	38.928,56	39.521,65	+ 593,09
Vanzago	50.712,10	47.228,78	-3.483,32

*Per quanto concerne il dato relativo ai corrispettivi, occorre precisare che in buona parte è condizionato dal deciso calo del corrispettivo percepito per la carta/cartone, dettato dalle attuali condizioni di mercato. Tale negatività verrà in ogni caso compensata entro fine anno dai maggiori introiti riscontrati per i conferimenti della frazione multimateriale.

Area Manutenzioni

Nel 2018 i settori d'intervento con gestione diretta sono:

- Manutenzione ordinaria di immobili, impianti strade e beni comunali per il Comune di Lainate, di Pogliano Milanese, Pregnana Milanese e Vanzago;
- Servizio di realizzazione di segnaletica stradale orizzontale per i Comuni di Lainate, Arese, Pogliano Milanese e Pregnana Milanese;
- Servizio di pronta reperibilità del personale per il Comune di Lainate;

- d. Gestione e supervisione del servizio offerto dalle case dell'acqua installate sul territorio comunale di Lainate e su quello del Comune di Arese.
- e. Manutenzione del verde pubblico per i Comuni di Lainate e Pogliano Milanese;
- f. Servizi di apertura e chiusura dei parchi pubblici.
- g. Servizio di svuotamento cestini per il Comune di Arese e di Vanzago (sino al 30.06.2018).
- h. Gestione del bando pubblico per attività socialmente utili per il Comune di Lainate.

Per quanto riguarda le attività di manutenzione straordinaria è stata presa direttamente in carico una parte del programma di potature previsto dal comune di Lainate, svolta dai propri dipendenti nel fine settimana.

Per migliorare l'economia d'esercizio, Gesem si è dotata dell'attrezzatura necessaria per eseguire in proprio lo sfalcio dei cigli strada e delle aree incolte (trattrice usata + trincia), senza dover più dipendere da fornitori esterni: ha proceduto inoltre all'acquisto di una cippatrice usata per ottenere una significativa riduzione dei costi legati allo smaltimento dei rifiuti vegetali.

Le altre attività di manutenzione ordinaria e realizzazione di segnaletica stradale orizzontale nei comuni di Lainate ed Arese proseguono come da programma, così come quelle di piccole manutenzioni e cura del verde per il comune di Pogliano e quella di manutenzione dei cigli stradali, pulizia aree e piccole manutenzioni per il Comune di Vanzago.

Il progetto sociale "Voucher Lavoro", che anche quest'anno il comune di Lainate ha affidato in gestione a Gesem, ha subito una brusca interruzione nel mese di Marzo quando i voucher sono stati aboliti a livello nazionale: vista l'aspettativa crescente che il progetto riveste per i partecipanti, si è cercata rapidamente una soluzione alternativa trovata nel "contratto a chiamata intermittente", divenuto operativo all'inizio di Giugno.

Area Tributi

Le azioni più significative in cui si è articolato il piano delle attività della Società per la prima metà del 2018 sono state le seguenti:

1. Nella prima parte dell'anno l'attività degli sportelli si è concentrata sulla registrazione informatica di tutte le variazioni pervenute e sulla registrazione di tutte le mail inoltrate dai contribuenti, al fine di poter emettere gli avvisi di pagamento attraverso il canale informatico. Questa procedura è volta al miglioramento dell'azione amministrativa ed alla ricerca del contenimento sia dei costi che degli spiacevoli inconvenienti che si sono verificati, negli anni passati, a causa della non puntuale consegna degli avvisi. Anche per quanto riguarda l'IMU sono state inserite le dichiarazioni pervenute ed è stata eseguita una verifica puntuale di tutti i versamenti effettuati che non hanno trovato corrispondenza con la posizione del contribuente al fine di allineare la banca dati alla situazione reale. Questo impegno, oltre a tutti i controlli mirati, ha permesso un'attenta elaborazione delle informative IMU e dei pre-calcoli, inviati anche per questo tributo, a domicilio di tutti i contribuenti. E' stata garantita come ogni anno l'assistenza al calcolo sia TASI che IMU a tutti i cittadini che si sono recati ai nostri sportelli e che hanno fatto richiesta tramite mail di informazioni e inoltre calcoli. Si è prestata assistenza all'indirizzo mail dedicato in via esclusiva alla consulenza relativamente ai calcoli per la scadenza della rata del 18 giugno. L'obiettivo è stato quello di ottimizzare i tempi per fornire, risposte tempestive ai contribuenti che non hanno potuto recarsi agli sportelli dei vari territori.

Per quanto riguarda la **TARI** il personale in questo semestre si è concentrato sulla bonifica dei dati importati sul nuovo applicativo. Si è completato per tutti i Comuni il passaggio al nuovo programma che permette controlli più mirati e puntuali consentendo incroci e importazioni

tra diverse banche dati. Come per i precedenti anni di imposta la bollettazione ha visto l'invio presso la residenza dei contribuenti del documento per il pagamento in acconto, per il pagamento a saldo e per il pagamento in soluzione unica, con relativi modelli F24.

Rispetto alle modalità con cui la Società ha operato in vista della consueta scadenza tributaria di giugno 2018, si segnala che si è provveduto in completa autonomia alla predisposizione, alla stampa, all'imbustamento e alla relativa affrancatura di tutti i documenti.

In ambito **TARI** sono stati predisposti:

COMUNE	NR. DOCUMENTI EMESSI	DI CUI	MODALITA' SPEDIZIONE
Arese	8.930	6.849	TRAMITE SERV. POSTALE
		2.081	TRAMITE MAIL
Lainate	11.756	9.392	TRAMITE SERV. POSTALE
		2.364	TRAMITE MAIL
Nerviano	7.935	6.766	TRAMITE SERV. POSTALE
		1.169	TRAMITE MAIL
Pogliano M.se	3.761	3.150	TRAMITE SERV. POSTALE
		611	TRAMITE MAIL

In ambito **IMU** sono stati predisposti:

COMUNE	NR. DOCUMENTI EMESSI	DI CUI	MODALITA' SPEDIZIONE
Arese	3.549	3.052	TRAMITE SERV. POSTALE
		497	TRAMITE MAIL
Lainate	5.055	4.500	TRAMITE SERV. POSTALE
		555	TRAMITE MAIL
Nerviano	3.624	3.511	TRAMITE SERV. POSTALE
		113	TRAMITE MAIL
Pogliano M.se	1.849	1.737	TRAMITE SERV. POSTALE
		112	TRAMITE MAIL

In ambito **TASI** sono stati predisposti:

COMUNE	NR. DOCUMENTI EMESSI	DI CUI	MODALITA' SPEDIZIONE
Arese	3.135	2.751	TRAMITE SERV. POSTALE
		384	TRAMITE MAIL
Lainate	3.749	3.398	TRAMITE SERV. POSTALE
		351	TRAMITE MAIL

Nerviano	TASI NON PRESENTE		
Pogliano M.se	1.541	1.455	TRAMITE SERV. POSTALE
		86	TRAMITE MAIL

2. Sono state effettuate attività di accertamento per **omessa dichiarazione e/o per omesso versamento IMU** per i comuni di Arese, Lainate, Nerviano e Pogliano Milanese sostanzialmente per l'anno di imposta 2013 emettendo anche accertamenti per gli anni successivi, se del caso. Per quanto riguarda la **TARES** sono state completate tutte le operazioni di controllo degli atti emessi per l'anno di imposta 2013 con notifica negativa, sono stati elaborati e controllati tutti gli accertamenti dell'anno 2014 e 2015 al fine di un completo recupero dell'imposta;
3. Sono continuate le attività di riscossione coattiva sia per le entrate tributarie che extra-tributarie. E' proseguita la riscossione delle violazioni al Codice della Strada attraverso lo strumento dell'ingiunzione fiscale;
4. Presso l'ufficio di **Vanzago**, si è continuato il servizio di predisposizione e riscossione dei canoni di locazione per gli alloggi comunali "Cascina Risciona", e sono state predisposte n. 12 ingiunzioni di pagamento per i canoni arretrati non pagati per un importo complessivo di € 106.383,74. E' proseguita la consueta attività nella gestione dell'Imposta Comune sulla Pubblicità e pubbliche affissioni. Nella seconda parte dell'anno si inizierà a gestire anche la parte ordinaria per i tributi IMU e TARI comprensiva di elaborazione ed emissione degli avvisi di pagamento.
5. In ambito di **Pubbliche Affissioni** il servizio è svolto da nella sua totalità da Gesem compresi i manifesti funebri. La gestione completamente internalizzata di questa entrata ha permesso un controllo più accurato del territorio, non solo rispetto alla pulizia degli impianti e la disposizione dei manifesti, che non ha portato a lamentele, ma anche rispetto al rilevamento di affissioni di manifesti abusivi anche in ambito funebre. Presso tutti i Comuni Soci si è consolidato l'utilizzo del nuovo programma. Si è provveduto a numerare le plance del Comune di Vanzago al fine di ottimizzare e velocizzare le operazioni di affissione. E' stato effettuato un nuovo censimento di tutti gli impianti del Comune di Rho in modo da individuare gli interventi di ripristino da effettuare nel corso del secondo semestre dell'anno. Per il Comune di Lainate sono state sostituite tutte le cimase degli impianti di affissione, nel secondo semestre si provvederà alla sostituzione delle stesse presso il Comune di Arese.

Per quanto riguarda i dati "quantitativi", le attività già svolte e concluse hanno portato ai seguenti – parziali – risultati:

Incassato da accertamenti e ingiunzioni - al 30.06.2018

COMUNI	30.06.2018	30.06.2017	30.06.2016	30.06.2015	30.06.2014	30.06.2013
Arese	€52.241,27	€54.181,86	€31.682,11	€61.492,38	€10.451,22	€10.142,78
Lainate	€318.486,49	€105.342,55	€83.187,30	€17.254,37	€50.285,52	€154.620,04

Nerviano	€192.374,74	€266.463,98	€292.351,78	€17.900,69	€15.924,20	€12.205,40
Pogliano M.se	€60.270,59	€76.934,83	€21.159,91	€2.468,47	€21.153,15	€9.247,86
TOTALE	€623.370,99	€502.923,22	€428.381,10	€99.115,91	€97.814,09	€186.216,08

Accertamenti IMU emessi al 30.06.2018

COMUNI	Nr. Emessi 2018	Importo emessi 2018
Arese	156	€166.739,00
Lainate	135	€774.950,00
Nerviano	41	€306.503,00
Pogliano Milanese	87	€114.921,00
TOTALE	419	€1.363.113,00

In dettaglio alla tabella sopra riportata si evidenzia:

Per il **Comune di Arese** sono stati emessi n. 151 atti di accertamento per IMU 2013 di importo totale pari ad € 144.214,00; n. 1 accertamenti IMU 2014 per un importo pari ad € 871,00; n. 1 accertamenti per IMU 2015 per un importo di € 871,00; n.1 IMU 2016 e n.2 IMU 2017 rispettivamente per importo di € 876,00 e € 19.907,00.

Per il **Comune di Lainate** sono stati emessi n. 4 atti di accertamento per IMU 2012 di importo totale pari ad € 207.627,00 (omesse dichiarazioni); n. 119 accertamenti IMU 2013 per un importo pari ad € 530.913,00 n. 7 accertamenti per IMU 2014 per un importo di € 18.556,00; n.4 IMU 2015 per importo di € 15.266,00; n.1 IMU 2016 per importo di € 2.588,00.

Per il **Comune di Nerviano** sono stati emessi n. 32 atti di accertamento per IMU 2013 di importo totale pari ad € 204.583,00; n. 2 accertamenti IMU 2014 per un importo pari ad € 3.988,00; n. 3 accertamenti per IMU 2015 per un importo di € 7.485,00; n.2 IMU 2016 per importo di € 7.180,00; n.2 IMU 2017 per importo di € 83.267,00.

Per il **Comune di Pogliano Milanese** sono stati emessi n. 78 atti di accertamento per IMU 2013 di importo totale pari ad € 105.869,00; n. 5 accertamenti IMU 2014 per un importo pari ad € 8.531,00; n. 2 accertamenti per IMU 2015 per un importo di € 103,00; n. 2 accertamenti per IMU 2016 per un importo di € 418,00.

Sono state gestite le pratiche per l'incasso delle **locazioni per gli immobili comunali del Comune di Lainate 2018** che hanno portato ad un incasso di **€ 25.529,22**.

Sono state gestite le pratiche per l'incasso delle **locazioni per gli immobili comunali del Comune di Vanzago 2018** che hanno portato ad un incasso di **€ 19.374,71**.

Sono state inoltre gestite le pratiche di accertamento per **gli importi non pagati TARI 2014**.

Accertamenti TARI anno 2014 emessi al 30.06.2018

COMUNI	Nr. pratiche	Importo emesso
Arese	776	€ 122.462,00
Lainate	962	€ 126.151,00
Nerviano	762	€ 155.294,00
Pogliano Milanese	364	€ 68.919,00

Sono stati inoltre inviati avvisi per mancato pagamento come riportato nella tabella seguente:

Accertamenti TARI 2015 emessi al 30.06.2017

COMUNI	Anno	Nr. documenti	Importo emesso
Arese	2015	387	€51912,00

Accertamenti TOSAP emessi al 30.06.2018

COMUNI	Nr. pratiche	Importo emesso
Arese	156	€ 82.198,00
Pregnana Milanese	14	€ 3.236,00
Rho	670	€ 261.552,00

In dettaglio alla tabella sopra riportata si evidenzia:

Per il **Comune di Arese** sono stati emessi n. 37 atti di accertamento per TOSAP 2013 di importo totale pari ad € 16.713,00; n. 49 accertamenti per TOSAP 2014 per un importo di € 20.706,00; n.35 accertamenti TOSAP 2015 per importo di € 25.891,00; n.35 accertamenti TOSAP 2016 per importo di € 18.888,00.

Per il **Comune di Pregnana Milanese** sono stati emessi n. 6 atti di accertamento per TOSAP 2015 di importo totale pari ad € 1.750,00; n. 8 accertamenti TOSAP 2016 per un importo pari ad € 1.486,00;

Per il **Comune di Rho** sono stati emessi n. 1 atti di accertamento per TOSAP 2013 di importo totale pari ad € 940,00; n. 1 accertamenti TOSAP 2014 per un importo pari ad € 924,00; n. 245 accertamenti per TOSAP 2015 per un importo di € 96.687,00; n.426 accertamenti TOSAP 2016 per importo di € 163.001,00.

Ingiunzioni emesse al 30.06.2018

Nel primo semestre del 2018 sono state predisposte i documenti ingiuntivi ai sensi del R.D. n. 639/1910 come da tabella sotto riportata. L'azione di recupero dei mancati pagamenti procederà nel secondo semestre

COMUNI	Ambito documenti emessi	Nr. Emessi 2018	Importo emessi 2018
Arese	Entrate Patrimoniali	1	€2.776,00
Lainate	Tia 2011	1	€3.632,00
	Entrate Patrimoniali	2	€4.982,00
	CDS	722	€176.673,00
Nerviano	IMU 2012	1	€85.602,00
	IMU 2017	1	€152.986,00
	CDS	221	€179.589,00
Vanzago	Entrate Patrimoniali	12	€106.383,00
TOTALE		961	€712.623,00

Dettaglio del gettito da ingiunzioni alle violazioni Codice della Strada - al 30.06.2018

COMUNI	Gettito da ingiunzioni
Arese	€4.835,57
Lainate	€16.734,81
Nerviano	€1.465,64
Pogliano Milanese	€2.764,05

Mediazioni Tributarie

A seguito della riforma del processo tributario (D.Lgs. n. 156/2015) è stato introdotto l'obbligo del procedimento reclamo-mediazione per tutte le controversie concernenti l'accertamento, il rimborso e la riscossione dei tributi locali. L'estensione dell'istituto del reclamo-mediazione ai tributi locali costituisce una sorta di filtro, che prevede, come condizione per procedere al ricorso innanzi alla Commissione Tributaria, la presentazione obbligatoria di una istanza volta al riesame dell'atto di accertamento, mediante la quale il contribuente può chiedere al Comune di procedere all'annullamento totale o parziale dell'atto medesimo. Lo spirito della norma è quello di instaurare dei comportamenti atti a deflazionare il contenzioso.

Nell'arco del primo semestre 2018 sono pervenuti i seguenti numeri di procedimenti di reclamo – mediazione:

COMUNE	N. PROCEDIMENTI VERBALIZZATI	ESITO	N. RICORSI IN COMMISSIONE TRIBUTARIA	ESTITO
Arese	1	In corso di trattazione	//	//
Lainate	21	12 Positivo 9 in corso di trattazione	2	Ricorsi respinti per il contribuente. Confermato quanto riportato in verbale di mediazione
Nerviano	3	2 Positivo	1	Udienza 20 settembre 2018
Pogliano Milanese	1	Positivo	//	//

Aggiornamento del Piano Operativo 2018

Lo stato delle attività da svolgere

La tabella seguente riporta le attività previste a Piano Operativo e da effettuare nel corso del 2018. Per ognuna di esse si riporta lo stato di attuazione:

Attività	Area/Tributo	Comuni coinvolti	Note
Accertamenti in omessa / infedele dichiarazione e per omesso o parziale versamento per le annualità 2013	IMU	Arese, Lainate, Pogliano Milanese, Nerviano	In corso di lavorazione
Accertamenti in omessa / infedele dichiarazione e per omesso o parziale versamento per l'annualità 2014, 2015 e 2016	TARI	Arese, Lainate, Pogliano Milanese, Nerviano	Anno di imposta 2014 inviato. In corso lavorazione annualità 2015 e 2016
Invio ingiunzioni di atti già accertati e non pagati notificati nell'anno 2017	IMU	Arese, Lainate, Pogliano Milanese, Nerviano	In corso di lavorazione
Invio ingiunzioni di atti già accertati e non pagati notificati nell'anno 2015 e 2016	TIA / TARES / TARI	Arese, Lainate, Pogliano Milanese, Nerviano	In corso di lavorazione
Invio ingiunzioni per verbali CDS non pagati anni 2014, 2015 e 2016	CDS	Arese, Lainate, Nerviano, Pogliano Milanese	In corso di lavorazione
Invio ingiunzioni entrate extra-tributarie annualità varie	Mensa, Affitti com., Condoni, Trasporti scol, ecc.	Arese, Nerviano, Lainate, Pogliano Milanese	In corso di lavorazione

Avvio recupero affitti comunali arretrati	Entrate patrimoniali	Vanzago e Lainate	Effettuato
Sistemazione impianti pubbliche affissioni	PA	Vanzago	Effettuato
Censimento impianti pubblicitari	ICP	Lainate	Non effettuato
Emissione accertamenti per l'annualità 2017	ICP	Arese, Lainate, Nerviano, Pogliano Milanese, Pregnana Milanese, Rho e Vanzago	In corso di lavorazione
Emissione accertamenti TOSAP per annualità 2013, 2014 e 2015	TOSAP	Arese	In corso di lavorazione
Emissione accertamenti TOSAP per annualità 2015 e 2016	TOSAP	Pregnana Milanese, Rho	In corso di lavorazione
Distribuzione nuova Carta Servizi	Tributi	Arese, Lainate, Nerviano, Pogliano Milanese	In corso di lavorazione
Introduzione sacchi con codifica "alfanumerica" per raccolta frazione secca residua	Igiene Urbana	Arese, Lainate, Nerviano, Pogliano, Pregnana, Vanzago	Effettuato
Ampliamento CDR di Via Puccini/Scarlati	Igiene Urbana	Lainate	In corso
Sistemazione area attesa con implementazione di "taglia coda"	Amministrazione	Lainate	Effettuato
Trasferimento uffici	Amministrazione	Lainate, Arese	Effettuato per Lainate. L'inaugurazione della sede di Arese è previsto per il mese di settembre 2018

Situazione economica / finanziaria

La previsione con i dati disponibili al 30 giugno 2018

Il budget Economico include i costi ed i ricavi previsti per il 2018. La previsione dei costi è redatta sulla base delle attività riportate nel Piano Operativo 2018 e sulla base dei dati disponibili alla data della redazione del presente documento.

CONTO ECONOMICO						
			CONS 2016	CONS 2017	preCONS 2018	PREV 2018
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE:					
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni		4.472.717	4.909.183	4.099.151	3.140.059
2)	variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti					
3)	variazione dei lavori in corso su ordinazione					
4)	incrementi di immobilizz. per lavori interni					
5)	altri ricavi e proventi:					
	- vari		21.746			
	- contributi in conto esercizio					
	totale valore della produzione		4.494.463	4.909.183	4.099.151	3.140.059
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE:					

	6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
	7)	per servizi	2.262.671	2.418.766	1.746.085	648.653
	8)	per godimento di beni di terzi	30.459	93.979	42.740	134.400
	9)	per il personale:	1.892.362	2.041.560	2.141.167	2.166.600
	10)	ammortamenti e svalutazioni:				
		a) amm.to delle immobilizz. immateriali	14.720	14.526	15.000	16.000
		b) amm.to delle immobilizz. materiali	76.054	88.856	87.500	80.000
		c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
		d) svalut. dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
		totale costi per ammortamenti e svalutazioni	90.774	103.382	102.500	96.000
	11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
	12)	accantonamenti per rischi	-	0	0	0
	13)	altri accantonamenti	56.942			
	14)	oneri diversi di gestione	30.954	119.152	21.586	10.000
		totale costi della produzione	4.364.162	4.776.839	4.054.078	3.055.653
		DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	130.301	132.344	45.073	84.406
	C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:				
	15)	proventi da partecipazioni	2.296.012			
	16)	altri proventi finanziari	7.298			
	17)	interessi ed altri oneri finanziari	83	85	2	0
	17-bis)	utili e perdite su cambi				
		totale proventi ed oneri finanziari	2.303.227	-85	-2	0
	D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:				
	18)	rivalutazioni				
	19)	svalutazioni				
		totale delle rettifiche (18-19)	0			

E)	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI:					
20)	proventi:					
	a) plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al num. 5		0	0	0	0
	b) altri proventi		0	9.900	364	0
21)	oneri:					
	a) minusv. da alien. cui effetti contabili non sono iscrivibili al num. 14		0	12.385,00		
	b) imposte relative ad esercizi precedenti					
	c) altri oneri		0	42,49		
	totale delle partite straordinarie (20-21)		0	-2.527	364	0
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		2.433.528	129.731	45.435	84.406
22)	imposte sul reddito dell'esercizio		116.151	49.615	40.545	78.000
23)	UTILE DELL'ESERCIZIO		2.317.377	80.116	4.890	6.406

Principali Scostamenti rispetto al Prev 2018

Di seguito si riportano le motivazioni dei principali scostamenti:

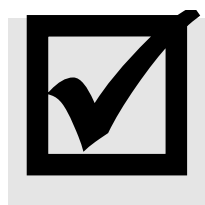
- 1) *Ricavi*: i ricavi sono in aumento poiché, nella stesura del budget non si era tenuto conto del ri-addebito ai Comuni sia dei costi di alcuni fornitori di igiene urbana (costi sacchetti, ecc) che per una migliore gestione ed economicità si è deciso di gestire con contratto intestato a GeSeM sia per la fatturazione dei contributi che si ricevono dai vari consorzi per il riciclo delle frazioni e che poi vengono rigirati a ogni singolo Comune (da cui si ricevono le relative fatture).
- 2) *Costi per servizi*: per le ragioni illustrate al punto precedente, vi è stata un corrispondente aumento dei costi.
- 3) *Costi per il personale*: sono previsti in diminuzione per la dismissione di alcuni servizi. Nei costi sono inclusi gli aumenti per il rinnovo contrattuale avvenuto nel 2016 e con valenza anche nel 2018.

Prevedibile evoluzione della gestione

Le attività ancora da svolgere

Le attività da svolgere entro fine anno – tenendo conto delle priorità e delle risorse a disposizione – saranno le seguenti:

1. **Attività di emissione accertamenti ICI/IMU** nella seconda parte del corrente esercizio tutti gli avvisi di accertamento IMU per l'anno di imposta 2013 saranno conclusi ed emessi;
2. **Attività di emissione accertamenti TARI:** entro fine anno verranno emessi gli accertamenti TARI per gli anni 2015 e 2016 per i contribuenti che pur avendo ricevuto l'apposito avviso di mancato pagamento non abbiano provveduto al pagamento.
3. **Attività di incrocio banche dati:** continueranno le attività connesse al controllo delle banche dati Catasto/TARI al fine di individuare eventuali evasori della Tassa e/o immobili non dichiarati. Le attività riguarderanno in particolare modo Arese e Pogliano Milanese. Per Pogliano Milanese nel secondo semestre saranno inviati gli atti di accertamento per i contribuenti che non hanno risposto in alcun modo ai controlli inviati in relazione all'incongruenza tra le metrature dichiarate in banca dati e l'80% delle misure presenti in catasto. Per il Comune di Arese, sempre in relazione a questo, saranno inviate le lettere di controllo ai contribuenti emersi in fase di primo controllo.
4. Si provvederà alla numerazione degli **impianti di pubbliche affissioni per il Comune di Nerviano** e per il **Comune di Rho**.
5. Per quanto riguarda l'**ICP** verranno ri - emessi tutti gli avvisi di **accertamento per omesso e tardivo versamento** per gli **anni 2013, 2014, 2015 e 2016** non notificati dal servizio postale per ragioni quali contribuente sconosciuto, trasferito (...) per tutti i Comuni Soci oltre a terminare le operazioni di recapito degli avvisi anno di imposta 2017.
6. Per l'area **Igiene urbana**, si completeranno i lavori per l'ampliamento della Piattaforma Ecologica di Linate;
7. Si concluderà il **trasferimento degli uffici di Arese** nel nuovo immobile messo a disposizione dal Comune;



8. Poiché continuano i **problemi di notifica degli atti emessi** (sia dovuti alla scarsa qualità offerta dal servizio universale sia per gli impegni dei messi comunali) si valuteranno entro fine anno le eventuali iniziative da porre in essere per migliorare anche tale attività che è essenziale per rendere esigili gli atti emessi.
9. Si valuterà l'implementazione di un “**Portale per il Cittadino**” affinché si possa avere un canale digitale di comunicazione tra la nostra Società ed i contribuenti.