

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 2023, approvato con delibera n. 11 del 23/05/2024 e al bilancio di previsione 2024, approvato con delibera n. 43 del 22/12/2023 .

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 e trasmessa alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2023:

14.366

1.2 Organi politici al 24/06/2024:

SINDACO:

Roberto Vumbaca - Proclamato l'11/06/2024

GIUNTA:

Vicesindaco: **Walter Otello Gualandi**

Deleghe: Polizia Locale, Sicurezza, Protezione Civile, Commercio ed Attività Produttive

Assessore: **Matteo Bortolamai**

Deleghe: Bilancio, Finanze, Tributi, Affari Legali, Personale

Assessore: **Ylenia Crippa**

Deleghe: Fundraising, Progetti Strategici, Marketing ed Eventi Territoriali, Comunicazione

Assessore: **Marco Galli**

Deleghe: Politiche Sociali, Ecologia ed Ambiente, Sport e Tempo Libero, Eventi Istituzionali

Assessore: **Lucia Roberta Uggeri**

Deleghe: Cultura, Scuola ed Istruzione, Associazioni e Volontariato, Politiche Giovanili

CONSIGLIO COMUNALE:

Ilaria Nicoletta Marzano - **capogruppo**

Edoardo Carlo Maria Airaghi

Gianantonio Borroni

Ylenia Crippa

Marco Galli

Patrizia Giussani

Walter Otello Gualandi

Vittorio Lattanzio

Jessica Levi

Roberto Tiengo

Lucia Roberta Uggeri

Michela Bondardo - **capogruppo**

Daniela Maria Giustina Cagna

Laura D'angelo

Roberto Della Rovere

Luigi Motta

1.3 Condizione giuridica dell'Ente:

L'ente non è commissariato, ai sensi degli artt. 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, né il pre-dissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis;

L'ente non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter e 243-quinques del TUEL e/o a tipologie di anticipazione di liquidità.

PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

I dati relativi ai consuntivi fanno riferimento all'impegnato/accertato al 31.12 dell'anno di riferimento.

I dati relativi al preventivo assestato si riferiscono alla data del 28 agosto 2024.

2.1 Sintesi dei dati finanziari:

ENTRATE	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Assestato 2024
Tit. I-II-III ENTRATE CORRENTI	8.612.457,67	8.947.547,96	8.685.069,00
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	 2.793.129,29	 1.457.725,49	 1.706.984,00
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZ. DI ATT.FINANZIARIE	 0,00	 0,00	 0,00
TITOLO 6 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	 0,00	 0,00	 0,00
TOTALE	11.405.586,96	10.405.273,45	10.392.053,00

SPESE	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Assestato 2024
TITOLO I SPESE CORRENTI	7.786.914,49	8.329.171,22	9.216.644,11
TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	2.057.307,01	1.719.029,63	8.107.079,19
TITOLO 3 SPESE PER INCREM. DI ATTIVITA' FINANZIARIE	 1.869,40		
TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI	 193.412,73	 65.768,92	 69.500,00
TOTALE	10.039.503,63	10.113.969,77	17.393.223,30

PARTITE DI GIRO	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Assestato 2024
TITOLO VI ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	1.192.812,37	1.587.513,02	1.959.000,00
TITOLO IV SPESE PER SEVIZI PER CONTO DI TERZI	1.192.812,37	1.587.513,02	1.959.000,00
SALDO	0,00	0,00	0,00

2.2 Equilibrio di parte corrente:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO

2024

A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	236.442,86
B) Entrate Titoli 1.00-.2.00-3.00	(-)	8.685.069,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00		9.216.085,24
E) Spese Titola 2.04 Altri trasferimenti in c/capitale	(-)	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di Capitale amm.to mutui	(-)	69.500,00
G) Somma finale (G=A+B+C-D-E-F)		-364.073,38
H) Utilizzo risultato di amministrazione per spese correnti e per rimborso dei prestiti	(+)	291.233,38
I) Entrate di parte capitale destiante a spesa correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	80.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	7.160,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

(O=G+H+I+L+M)

-0,00

2.3 Equilibrio di parte capitale:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO

P)	Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)	271.484,00
Q)	Fondo pluriennale Vincolato per spese in c/capitale	(+)	5.591.897,90
R)	Entrate Titoli 4-5-6	(+)	2.316.537,29
C)	Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I)	Entrate di parte capitale destinate a spesa correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	80.000,00
S1)	Entrate Titolo 5.02 - per Riscossione crediti a breve termine		
S2)	Entrate Titolo 5.03 - per Riscossione crediti a medio-lungo termine		
T)	Entrate Titolo 5.04 - per altre riduzioni di attività finanziarie		
L)	Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	7.160,00
M)	Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	
U)	Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	8.107.079,19
V)	Spese Titolo 3.00 - per Acquisizione di attività finanziarie	(-)	
E)	Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z=P+Q+R-CI-S1-S2-T+L-M-U-V+E)			0,00
Saldo ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			
	Equilibrio di parte corrente (O)		0,00
	Utilizzo avanzo di amministrazione per i finanziamento delle spese correnti (H) al netto del fondo di anticipazione di liquidità	(-)	291.233,38
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-291.233,38

2.4 Gestione di competenza e Gestione complessiva - Quadro riassuntivo (consuntivo 2023):

Riscossioni	(+)	11.436.801,01
Pagamenti	(-)	11.414.157,18
Differenza	(+)	22.643,83
Residui attivi	(+)	3.464.779,44
Residui passivi	(-)	1.915.939,97
Differenza		1.548.839,47
Avanzo(+) o Disavanzo (-) della sola competenza		1.571.483,30
Fondo iniziale al 1.1.2023	(+)	7.570.562,47
Fondo Pluriennale vincolato per spese correnti	(-)	236.442,86
Fondo Pluriennale vincolato per spese in c/ capitale	(-)	5.591.897,90
Risultato di gestione		3.313.705,01

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023
Risultato di amministrazione di cui:	5.858.355,69	4.123.419,65	3.313.705,01
Parte accantonata	1.376.460,32	1.275.206,16	1.085.162,78
Parte vincolata	547.176,66	804.134,01	805.912,79
Parte destinata agli investimenti	914.219,01	67.253,04	40.645,11
Totale parte disponibile	3.020.499,70	1.976.826,44	1.381.984,33
Totale	5.858.355,69	4.123.419,65	3.313.705,01

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

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023
Fondo cassa al 31 dicembre	6.718.222,44	7.570.562,47	7.593.206,30
Totale residui attivi finali	3.920.626,87	3.409.178,97	3.464.779,44
Totale residui passivi finali	2.727.083,82	1.717.302,64	1.915.939,97
Totale FPV finale Spesa	2.053.409,80	5.139.019,15	5.828.340,76
Risultato di amministrazione	5.858.355,69	4.123.419,65	3.313.705,01

La verifica di cassa straordinaria, non è stata effettuata ai sensi dell'art. 224 del D.Lgs. n. 267/2000, in quanto il sindaco uscente è stato riconfermato.

3. Indebitamento

3.1 Evoluzione indebitamento dell'ente:

	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Preventivo 2024
Residuo debito finale	608.795,93	542.995,93	473.495,93
Popolazione Residente al 1.1	14.365	14.344	14.366
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	42	38	33

3.2 Rispetto del limite di indebitamento:

L'ente rispetta il limite per l'indebitamento, pari al 10%:

	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Preventivo 2024
Incidenza percentuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	0,42%	0,40%	0,34%

3.3 Anticipazioni di cassa:

L'ente nel quinquennio non ha fatto ricorso all'anticipazione di cassa.

3.4 Utilizzo strumenti di finanza derivata:

L'ente non ha fatto ricorso a strumenti di finanza derivata.

4. Conto del patrimonio in sintesi (ultimo approvato)

Anno 2023

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	54.973,16	Patrimonio netto	36.535.533,43
Immobilizzazioni materiali	27.481.473,72		
Immobilizzazioni finanziarie	6.444.512,14		
Rimanenze	93,57		
Crediti	2.560.352,33	F.di Rischi	260.047,47
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	7.682.591,10	Debiti	2.549.282,26
Ratei e Risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	4.879.132,86
TOTALE	44.223.996,02	TOTALE	44.223.996,02

4.2. Conto economico in sintesi.

Anno 2023

CONTO ECONOMICO - dati di sintesi	Anno 2023
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	9.216.258,62
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	9.349.902,07
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-133.643,45
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-26.708,71
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	632.205,98
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	471.853,82
Imposte	128.072,97
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	343.780,85

4.3 Riconoscimenti debiti fuori bilancio.

Entro il termine del mandato politico il Consiglio Comunale ha proceduto al riconoscimento del debito fuori bilancio per liquidazione dei contributi non corrisposti per l'esercizio di un collegamento radioelettrico ad uso privato con Deliberazione n. 62 del 24/10/2019.

5. Spesa per il personale.

	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Assestato 2024
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)	1.733.163,36	1.733.163,36	1.733.163,36
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	1.419.313,70	1.480.096,64	1.457.566,29
Rispetto del limite	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	17,77%	17,77%	15,14%

PARTE III - Rilievi degli organismi esterni di controllo

1. Rilievi della Corte dei Conti.

Attività di controllo: indicare se nel corso dell'anno 2023 e dell'anno 2024 l'ente 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. Se la risposta è affermativa, riportarne in sintesi il contenuto.

Attività giurisdizionale: indicare se l'ente è oggetto di sentenze. Se la risposta è affermativa, riportarne in sintesi il contenuto.

L'ente nel corso del 2023 ha ricevuto una nota istruttoria relativa ai rendiconti 2018-2022, chiusasi con l'archiviazione dei relativi questionari.

L'ente non ha avuto condanne da parte della Corte dei Conti nel corso del mandato.

2. Rilievi dell'Organo di revisione:

L'ente nel corso del mandato non è stato oggetto di rilievi per gravi irregolarità contabili da parte dell'organo di revisione

Parte IV - Società partecipate.

Di seguito si riportano le Società che risultano: controllate, collegate e partecipate dall'Ente, alla data odierna, ed il relativo risultato di esercizio al 31.12.2023:

ENTI e SOCIETA' PARTECIPATI				
Denominazione	Tipologia	Funzioni attribuite o attività svolte a favore della p.a. o attività di servizio pubblico affidate	Quota di partecipazione AL 31.12.2023	RISULTATO 2023
Agenzia Metropolitana per la Formazione, l'Orientamento ed il Lavoro – AFOL Metropolitana	Ente strumentale partecipato	Azienda speciale consortile per lo sviluppo e l'occupazione	0,27%	111.688,00
Azienda speciale consortile Comuni Insieme per lo sviluppo sociale	Ente strumentale partecipato	Azienda Speciale consortile operante nel settore dei servizi alla persona, socio-assistenziali e socio-sanitari integrati	8,74%	70.541,00
Culture Socialità Biblioteche Network Operativo –CSBNO	Ente strumentale partecipato	Azienda Speciale consortile per la cooperazione bibliotecaria intercomunale	1,81%	1.596,00
CAP Holding S.p.A.	Società partecipata	servizio idrico	0,7926%	7.247.294,00
Servizi Comunali S.p.a.	Società partecipata	La Società si occupa della raccolta, recupero e smaltimento dei rifiuti	0,0080%	2.883.822,00
Ente di diritto pubblico "Parco delle Groane"	Ente strumentale partecipato	Ente di diritto pubblico per la tutela e valorizzazione delle risorse ambientali e paesistiche del parco delle Groane	0,70%	2.192.269,55
Non parte del gruppo amministrazione pubblica				
Ambiente Energia Brianza S.p.A. - A.E.B.	Società partecipata senza controllo	La Società si occupa della fornitura e distribuzione gas, energia elettrica, settore ambientale, illuminazione pubblica e gestione farmacie comunali.	0,009%	16.773.728,00

Cesate, li 29/08/2024

Il Sindaco
Roberto Vumbaca