

COMUNE DI TRIUGGIO

Provincia di Monza e della Brianza

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

ANNI 2019 – 2025

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

Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni 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" ed è finalizzata a verificare la situazione finanziaria, patrimoniale e di indebitamento dell'Ente.

Tale relazione, predisposta dal responsabile del settore economico e finanziario, è sottoscritta dal Sindaco non oltre il novantesimo giorno antecedente la data inizio del mandato.

I dati sono desunti dai Rendiconti approvati (ultimo rendiconto approvato il 2018, con C.C. n. 18 del 30/04/2019) e dal Bilancio di previsione anni 2019-2021 (approvato con C.C. 15 del 14/03/2019).

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2018: n. 8.798

1.2 Organi politici

Sindaco: Pietro Giovanni Maria Cicardi, ha mantenuto la delega a: Affari generali, Rapporti Istituzionali, Consorzi ed enti sovra comunali, Relazioni con i cittadini, Informatizzazione, Risorse Umane, Amministrazione partecipata, Ambiente, ecologia, rifiuti, Politiche energetiche, Infrastrutture, Mobilità Leggera e sicurezza, Viabilità, Manutenzione del verde pubblico, cimiteriale e delle strade, Pubblica Istruzione

Vice Sindaco Casiraghi Michele Luca: con deleghe a Eventi e tempo libero, Associazionismo, Polizia Locale, Protezione Civile, Turismo, Sport, Centro sportivo, Giovani, Imprese, Commercio

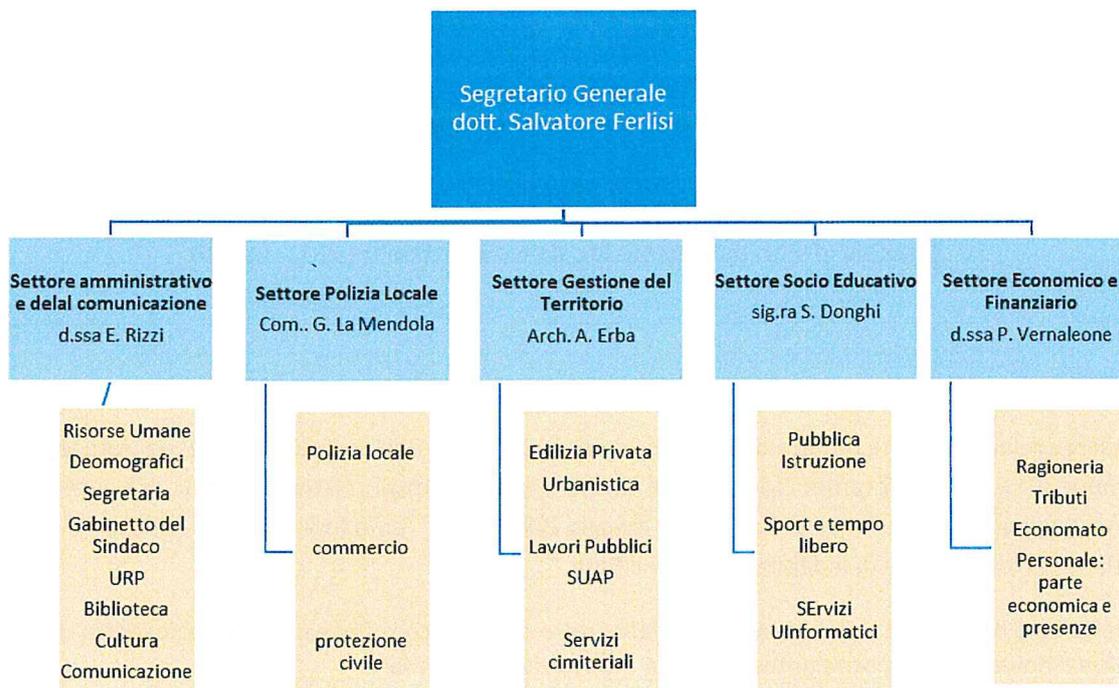
Assessore Colombo Federica: con deleghe a Urbanistica, Edilizia privata, Comunicazione istituzionale, Informazione e comunicazione, Prima infanzia (0-6 anni), Cultura, Pari opportunità

Assessore Cattaneo Claudia: con deleghe a: Servizi socio assistenziali, Volontariato sociale, Lavoro, Integrazione e accoglienza, Lavori socialmente utili, Edilizia residenziale sociale

Assessore esterno Sala Paolo: con deleghe a Bilancio, Tributi, Finanziamenti e bandi

Altri CONSIGLIERI: Borgonovo Chiara Maria Regina, Funari Iride, Comi Raffaele, Cazzaniga Tommaso, Sala Lorenzo, Perego Giuseppe, Fabio Scandizzo, Mosca Sabrina, Verzeni Vincenzo

1.3 Struttura organizzativa



Segretario generale : Dott. Ferlisi Salvatore

Settori: Amministrativo e della comunicazione, Polizia locale, Gestione del Territorio, Economico e finanziario, Socioeducativo.

Non sono previste figure dirigenziali.

Numero posizioni organizzative: 5

Numero totale personale dipendente al 30.04.2019: 29,44; i part-time sono considerati in frazione di unità, inoltre a quella data risultava vacante un posto di agente di polizia locale.

PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

2.1 Condizione finanziaria dell'Ente: L'ente è in condizioni di equilibrio finanziario.

2.2 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente:

ENTRATE (in euro)	2016 (consuntivo)	2017 (consuntivo)	2018 (consuntivo)	2019 (previsione)	2020 (previsione)	2021 (previsione)
TITOLI 1, 2, 3 - ENTRATE CORRENTI	5.672.056,87	5.711.768,45	6.175.224,54	6.037.703,00	5.890.800,00	5.819.400,00
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	142.598,71	444.856,50	260.441,88	661.574,00	352.000,00	312.000,00
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-
TITOLO 6 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI*	-	-	-	105.000,00	-	-
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE	-	101.120,45	111.129,09	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
TOTALE	5.814.655,58	6.257.745,40	6.546.795,51	7.804.277,00	7.242.800,00	7.131.400,00

SPESE (in euro)	2016 (consuntivo)	2017 (consuntivo)	2018 (consuntivo)	2019 (previsione)	2020 (previsione)	2021 (previsione)
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	5.252.251,72	5.145.125,20	5.719.466,23	6.164.232,58	5.942.478,00	5.871.078,00
<i>F.P.V. di parte corrente</i>	45.066,81	114.784,27	145.876,77	-	-	-
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	682.830,89	1.033.734,45	595.196,40	870.025,64	339.174,00	274.174,00
<i>F.P.V. c/ capitale</i>	203.169,34	403.354,25	167.030,76	47.174,00	-	-
TITOLO 3 - INCREM. ATT. FIN	-	-	-	-	-	-
TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI	124.305,60	87.272,55	45.429,03	22.826,00	8.322,00	8.322,00
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE	-	101.120,45	111.129,09	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
TOTALE	6.307.624,36	6.885.391,17	6.784.128,28	8.104.258,22	7.289.974,00	7.153.574,00

PARTITE DI GIRO (in euro)	2016 (consuntivo)	2017 (consuntivo)	2018 (consuntivo)	2019 (previsione)	2020 (previsione)	2021 (previsione)
TITOLO 9 (ENTRATE) PER CONTO DI TERZI e PARTITE DI GIRO	794.017,85	804.611,73	906.828,90	1.689.178,00	1.689.178,00	1.689.178,00
TITOLO 7 (SPESE) PER CONTO DI TERZI e PARTITE DI GIRO	794.017,85	804.611,73	906.828,90	1.689.178,00	1.689.178,00	1.689.178,00

2.3 Analisi dell'evoluzione degli equilibri di competenza del bilancio (sia di parte corrente che di parte capitale)

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE							
		2016 (consuntivo)	2017 (consuntivo)	2018 (consuntivo)	2019 (previsione)	2020 (previsione)	2021 (previsione)
FPV per spese correnti (entrata)	(+)	279.701,78	45.066,81	114.784,27	74.940,62	-	-
Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	-	-	-	-	-	-
Entrate titoli (1+2+3)	(+)	5.672.056,87	5.711.768,48	6.175.224,54	6.037.703,00	5.890.800,00	5.819.400,00
Entrate titolo 4 - contributi agli investimenti destinati al rimborso dei prestiti della P.A.	(+)	-	-	-	-	-	-
Spese Titolo 1	(-)	5.252.251,72	5.145.125,20	5.719.466,23	6.164.232,58	5.942.478,00	5.871.078,00
FPV di parte corrente (spesa)	(-)	45.066,81	114.784,27	145.876,77	-	-	-
Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in c/ capitale	(-)	-	-	-	-	-	-
Spese titolo 4 - Quote amm.to mutui	(-)	124.305,60	87.272,55	45.429,00	22.826,00	8.322,00	8.322,00
Utilizzo avanzo amm. Spese correnti	(+)	-	30.938,42	4.150,00	16.614,96	-	-
Entrate c/cap destinate a spese correnti	(+)	-	-	161.851,00	57.800,00	60.000,00	60.000,00
Entrate c/cap destinate ad investimento	(-)	-	-	-	-	-	-
SALDO DI PARTE CORRENTE		530.134,52	440.591,69	545.237,81	0,00	-	-

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE							
		2016 (consuntivo)	2017 (consuntivo)	2018 (consuntivo)	2019 (previsione)	2020 (previsione)	2021 (previsione)
Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	290.028,22	792.620,58	390.297,98	59.294,18	-	-
FPV per spese in conto capitale (entrata)	(+)	498.065,41	203.169,34	403.354,25	149.131,46	47.174,00	22.174,00
Entrate titoli 4, 5, 6	(+)	142.598,71	444.856,50	260.441,88	766.574,00	352.000,00	312.000,00
Entrate titolo 4.02.06 - contributi agli investimenti destinati al rimborso dei prestiti della P.A.	(-)	-	-	-	-	-	-
Entrate di parte capitale destinata a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-	161.851,00	57.800,00	60.000,00	60.000,00
Entrate Titolo 5.02 per riscossione di crediti	(-)	-	-	-	-	-	-
Entrate Titolo 5.03 per riscossione crediti m.l. termine	(-)	-	-	-	-	-	-
Entrate titolo 5.04 relative ad altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	-	-	-	-	-	-
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-	-	-	-	-	-
Spese Titolo 2 - spese c/capitale	(-)	682.830,89	1.033.734,45	595.196,40	870.025,64	317.000,00	252.000,00
FPV per spese in conto capitale (spesa)	(-)	203.169,34	403.354,25	167.030,76	47.174,00	22.174,00	22.174,00
		44.692,11	3.557,72	130.015,95	-	-	-

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI FINANZIARIA				
		2016	2017	2018
Fondo di cassa al 1° gennaio	(+)	1.814.114,15	1.448.022,29	810.635,45
Riscossioni	(+)	5.981.759,05	6.355.464,19	7.387.853,13
Pagamenti	(-)	6.347.850,91	6.992.851,03	7.321.584,19
Differenza	(=)	1.448.022,29	810.635,45	876.904,39
Residui attivi	(+)	2.117.022,44	2.810.685,87	2.592.658,89
Residui passivi	(-)	1.704.793,37	1.849.136,23	1.771.945,42
FPV vincolato x spese correnti	(-)	45.066,81	114.784,27	145.876,77
FPV vincolato x spese c/cap	(-)	203.169,34	403.354,25	167.030,76
Avanzo(+) o Disavanzo (-)	(+)	1.612.015,21	1.254.046,57	1.384.710,33

Dal prospetto si evidenzia una situazione finanziaria positiva, che tuttavia deve essere raccordata con l'analisi della composizione dell'avanzo, come evidenziato al punto seguente.

2.4 Risultato della gestione finanziaria – dati di consuntivo:

Parte accantonata	480.209,43	788.119,56	977.356,02
<i>di cui FCDE</i>	<i>471.520,54</i>	<i>777.673,68</i>	<i>969.303,15</i>
Parte vincolata	336.536,36	80.260,80	145.376,74
Parte destinata agli investimenti	348.599,39	33.178,17	34.549,63
Parte disponibile	446.670,03	352.488,04	227.427,94
Totale risultato di amministrazione	1.612.015,21	1.254.046,57	1.384.710,33
meno FCDE	-471.520,54	-777.673,68	-696.303,15
Risultato al netto del FCDE	1.140.494,67	476.372,89	688.407,18

La gestione finanziaria tiene conto sia del risultato della competenza che della gestione dei residui. Come si evince: vi è una quota significativa, associata a crediti non riscossi (FCDE), che riduce la disponibilità effettiva dell'avanzo.

2.5 Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione – dati di consuntivo

	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31 dicembre	1.814.114,15	1.448.022,29	810.635,45
Totale residui attivi finali	2.117.022,44	2.810.685,87	2.592.658,89
Totale residui passivi finali	1.704.793,37	1.849.136,23	1.771.945,42
Risultato di amministrazione	1.612.015,21	1.254.046,57	1.384.710,33
Utilizzo anticipazione di cassa nel corso dell'anno	2016	2017	2018
	NO	SI	SI

Nel corso del triennio si evidenzia una riduzione della cassa, dovuta ad una modifica normativa che ha consentito l'applicazione dell'avanzo che era rimasto bloccato in gran parte per oltre un decennio. Tale novità fa riemergere nuovamente la problematica della cassa, pertanto, pur permanendo gli equilibri

finanziari, occorrerà riequilibrare i flussi di entrata e di uscita, al fine di garantire una situazione di equilibrio nel corso di tutto l'esercizio finanziario, non tanto in quello attuale ma in un'ottica pluriennale.

2.6 Utilizzo avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente – dati di consuntivo:

Avanzo esercizio precedente suddiviso per utilizzo:	2016	2017	2018
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento			
Finanziamento debiti fuori bilancio			
Salvaguardia equilibri di bilancio			
Utilizzo accantonamenti per spese correnti			
Spese Correnti non ripetitive		30.938,42	4.150,00
Spese Correnti in sede di assestam			
Spese di investimento	290.028,22	792.620,58	390.297,98
Estinzione anticipata di prestiti			
Totale	290.028,22	823.559,00	394.447,98

Nel corso del triennio precedente, l'avanzo è stato applicato prevalentemente per spese di investimento.

Le uniche spese finanziate con avanzo derivavano da accantonamenti pregressi di avanzo di natura corrente.

Ciò significa che le entrate correnti (di natura stabile e ripetitiva) sono state sufficienti a coprire spese di natura corrente.

2.7 Gestione dei residui. Totale residui – dati da consuntivo 2018

RESIDUI ATTIVI	Iniziali a	Riscossi b	Riaccertati c	R.A. da esercizi precedenti d=a-b-c
Titolo 1 - Tributarie	1.896.991,28	1.141.323,42	- 16.946,52	738.721,34
Titolo 2 - Contributi e Trasferimenti	92.417,61	81.722,64	- 9.194,97	1.500,00
Titolo 3 - Extra tributarie	588.972,41	141.305,44	- 272.736,90	174.930,07
Parziali titoli 1+2+3	2.578.381,30	1.364.351,50	- 298.878,39	915.151,41
Titolo 4 - In conto capitale	156.040,62	135.372,33	- 2.872,45	17.795,84
Titolo 5 - riduzione attività finanziarie	-	-	-	-
Titolo 6 - Accensione di prestiti	-	-	-	-
Titolo 7 - Anticipazioni tesoriere	-	-	-	-
Titolo 9 - E. per c/terzi e partite di giro	76.263,95	32.135,09	17.952,58	62.081,44
TOTALE TITOLI	2.810.685,87	1.531.858,92	- 283.798,26	995.028,69

RESIDUI PASSIVI	Iniziali a	Pagati b	Riaccertati c	R.P. da esercizi precedenti d=a-b-c
Titolo 1 - Spese Correnti	1.494.666,94	1.221.687,09	- 126.124,21	146.855,64
Titolo 2 – Spese in conto capitale	249.904,54	204.982,12	- 5.320,12	39.602,30
Titolo 3 – Incremento att. Finanziarie	-	-	-	-
Titolo 4 – Spese per rimborso di prestiti	-	-	-	-
Titolo 5 – Chiusura anticipazioni Tesoriere	-	-	-	-
Titolo 7 - S. per c/terzi e partite di giro	104.564,75	95.255,53	- 2.211,94	7.097,28
Totale titoli	1.849.136,23	1.521.924,74	- 133.656,27	193.555,22

2.8 Rapporto tra competenza e residui

RESIDUI ATTIVI PROVENIENTI DALLA SOLA GESTIONE RESIDUI E ACCERTAMENTI	2016	2017	2018
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	9,51%	12,30%	13,35%

La percentuale suesposta, analizza l'andamento della capacità di riscossione delle entrate proprie correnti: un incremento del rapporto evidenzia un peggioramento di tale capacità. Nel caso di specie ciò è dovuto in prevalenza all'introduzione della nuova contabilità pubblica che modifica la modalità di accertamento delle entrate, ma anche alla crisi economica che ha comportato che alcune partite di accertamenti tributari di importo significativo rimanessero incagliate per difficoltà finanziarie delle aziende stesse.

2.9 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL: non sono presenti parametri obiettivi, indicativi di condizioni di deficitarietà strutturale (rendiconto 2013).

2.10 Patto di Stabilità interno/Pareggio di bilancio

L'ente è stato sempre soggetto al patto nel corso del quinquennio.

2016 (consuntivo)	2017 (consuntivo)	2018 (consuntivo)	2019 (previsione)	2020 (previsione)	2021 (previsione)
S	S	S	E	E	E

Legenda:

"S" = ente soggetto al patto; "NS" = ente non soggetto; "E" = a partire dal 2019 il vincolo sul pareggio di bilancio è stato soppresso.

L'ente ha rispettato nel corso di tutti gli anni il patto di stabilità interno:

2016 (consuntivo)	2017 (consuntivo)	2018 (consuntivo)	2019 (previsione)	2020 (previsione)	2021 (previsione)
SI	SI	SI	E	E	E

2.11 Esternalizzazione attraverso società o altri organismi partecipati.

Risultati di esercizio delle società a partecipazione diretta:

Denominazione	Capitale sociale 2018	Risultato Economico 2016	Risultato Economico 2017	Risultato Economico 2018
Aeb s.p.a.	84.192.200	19.190.667,00	4.997.139,00	31.793.853,00
Brianzacque s.r.l.	126.883.499	4.321.935,00	7.360.438,00	5.469.239,00
Cap holding S.p.a.	571.381.786	1.392.107,00	22.454.273,00	27.242.184,00

L'ente non ha una posizione di controllo nelle società in cui ha partecipazione diretta, che tuttavia viene esercitato attraverso un comitato per il controllo analogo nelle società in house Brianzacque S.r.l. e Cap Holding S.p.a.

Nel triennio in analisi tutte e tre le società anno chiuso il bilancio con un risultato economico positivo.

PARTE III - SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ENTE

3.1 Conto del patrimonio in sintesi, ai sensi dell'art. 230 del TUOEL

(dati rendiconto 2018)

	Importo		Importo
ATTIVO	21.099.881,23	Patrimonio netto iniziale	19.384.658,75
		Rettifiche patrimoniali	- 380.360,36
		Utile dell'esercizio	44.695,70
		PASSIVO	2.050.887,14
TOTALE	21.099.881,23	TOTALE	21.099.881,23

3.2. Conto economico in sintesi

(dati rendiconto 2018)

CONTO ECONOMICO	importi 2018
Componenti positivi della gestione (A)	6.176.198,84
Componenti negativi della gestione (B)	- 6.903.861,35
Differenza (A)-(B)	- 727.662,51
Totale proventi finanziari (C)	- 5.382,68
Totale rettifiche di attività finanziarie (D)	-
Totale Proventi e Oneri finanziari (E)	852.936,57
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	119.891,38
Imposte	- 75.195,68
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	44.695,70

PARTE IV - ANDAMENTO DELL'INDEBITAMENTO

4.1 Evoluzione indebitamento dell'ente: indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti

	2016 (consuntivo)	2017 (consuntivo)	2018 (consuntivo)	2019 (previsione)	2020 (previsione)	2021 (previsione)
Residuo debito finale	279.556,44	194.540,50	147.633,41	124.807,41	116.485,41	108.163,41
Popolazione Residente	8843	8763	8798	8800	8800	8800
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	31,61	22,20	16,78	14,18	13,24	12,29

L'indebitamento ha un andamento decrescente, si precisa i dati non tengono conto del mutuo previsto in sede di approvazione di bilancio sostituito con applicazione dell'avanzo a seguito dell'approvazione del rendiconto 2018.

4.2 Rispetto del limite di indebitamento. Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascuno anno, ai sensi dell'art. 204 del TUOEL:

L'ente risulta ampiamente sotto il vincolo che, a partire dal 2015, è stato portato al 10%.

Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	2016 (consuntivo)	2017 (consuntivo)	2018 (consuntivo)	2019 (previsione)	2020 (previsione)	2021 (previsione)
	1,33%	1,47%	0,68%	0,60%	0,56%	0,39%

Sulla base delle risultanze della relazione suesposta, si evince che non risulta necessario ricorrere alla procedure di riequilibrio finanziario vigenti.

Triuggio, 22/08/2019

IL SINDACO

 RETRO CICARDI