



COMUNE DI MOTTA VISCONTI
Città Metropolitana di Milano

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

ANNI 2024 / 2029

(Art. 4-bis, D. Lgs. n. 6 settembre 2011, n. 149)

Premessa

La presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 4-bis, D.lgs. 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 economico - finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo che decorre dal 10/06/2024.

La norma sopra citata dispone:

1. Al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica e il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa, le province e i comuni sono tenuti a redigere una relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dei medesimi enti.

2. La relazione di inizio mandato, predisposta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale, e' sottoscritta dal presidente della provincia o dal sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il presidente della provincia o il sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, possono ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.

La relazione di inizio mandato succede temporalmente alla relazione di fine mandato del precedente periodo amministrativo, pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente e trasmessa, a norma di legge, alla Corte dei conti – Sezione Regionale di controllo.

L'esposizione della maggior parte dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia in modo tale da operare un raccordo tecnico e sistematico fra i dati stessi e ottimizzare la funzionalità degli Enti.

I dati contenuti nella presente relazione sono principalmente riferiti al conto di bilancio 2023, approvato con delibera consiliare n. 7 del 22/04/2024 e al bilancio di previsione 2024, approvato con delibera n. 38 del 29/11/2023. Inoltre, una parte dei dati è stata desunta dai questionari inviati dall'organo di revisione economico-finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 / 2005.

Il precedente Sindaco risulta aver sottoscritto la relazione di fine mandato, ai sensi dell'art. 4 del D.lgs. n. 149/2011, che risulta regolarmente pubblicata nel sito istituzionale del comune e trasmessa alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1.1 Popolazione

Popolazione residente al 31/12/2023: 8.127

1.2.1 - Organi politici

1.2.1.1 - Giunta comunale

| Carica | Nominativo |
|---|----------------------|
| Sindaco | PAOLO PRIMO DE-GIULI |
| Vicesindaco e Assessore delegato all' Assistenza Sociale, Sanità, Igiene, Politiche dell'Anziano, Pubblica Istruzione, Cultura | MARIA LUISA POSSI |
| Assessore delegato all'Edilizia Privata, Ecologia, Ambiente, Lavoro ed Attività Produttive, Protezione Civile. | LUIGI PASSALACQUA |
| Assessore delegato allo Sport, Spettacolo, Tempo Libero, Turismo, Rapporti col Parco del Ticino, Associazioni Politiche Giovanili e Commercio | FEDERICO MAGGI |
| Assessore delegato esterno al Bilancio e Programmazione, Personale e Partecipate | PATRIZIA GALATI |

1.2.1.2 - Consiglio comunale

Con deliberazione di consiglio comunale n. 1 0 del 20/06/2024 è stato attestato l'insediamento del Consiglio comunale così composto:

| Carica | Nominativo | Gruppo | In carica dal |
|-------------|---------------------------------|-------------------|---------------|
| Consigliere | Maria Luisa Possi (Vicesindaco) | Liberamente Motta | 10/06/2024 |
| Consigliere | Jacopo Sacchi | Liberamente Motta | 10/06/2024 |
| Consigliere | Paolo Alessandro Recchia | Liberamente Motta | 10/06/2024 |
| Consigliere | Stefania Grillo | Liberamente Motta | 10/06/2024 |
| Consigliere | Emila Friggi | Liberamente Motta | 10/06/2024 |
| Consigliere | Luigi Passalacqua | Liberamente Motta | 10/06/2024 |
| Consigliere | Federico Maggi | Liberamente Motta | 10/06/2024 |

| | | | |
|-------------|---------------------------|--|------------|
| Consigliere | Sabina Scotti | Liberamente Motta | 10/06/2024 |
| Consigliere | Giovanni Radici | Agorà | 10/06/2024 |
| Consigliere | Alessandro Tacconi | Lista Civica per Motta Visconti Ripensare Motta Insieme! | 10/06/2024 |
| Consigliere | Francisco Javier Melendez | Lista Civica per Motta Visconti Ripensare Motta Insieme! | 10/06/2024 |
| Consigliere | Elisa Bianchi | Lista Civica per Motta Visconti Ripensare Motta Insieme! | 10/06/2024 |

1.3.1 - Struttura organizzativa

1.3.1.1 - Organigramma

| | Nominativo | |
|------------|------------------------|---|
| Direttore | | |
| Segretario | Dott. SANDRO SCIAMANNA | in convenzione con i comuni di Morimondo, Bubbiano e Ozzero |

| Aree organizzative | Nominativo del responsabile |
|---|--------------------------------|
| Settore Affari Generali /Segreteria | D.ssa Angela Misino |
| Settore Finanziario | Dott. Cosimo Rosario Francione |
| Settore Gestione del Territorio | Geom. Simone Franchi |
| Settore Affari Sociali/Educativi/Ricreativi | D.ssa Maddalena Donà |
| Settore Vigilanza | Dott. Mauro Ravetta |

1.3.1.2 - Numero totale personale dipendente

Dipendenti a tempo indeterminato: 33

Dipendenti a tempo determinato: 0

1.4.1 - Condizione giuridica dell'Ente

Il comune di Motta Visconti non è stato commissariato ai sensi dell'art. 141, comma 1, lettera C del D.lgs. n. 267/2000.

1.5.1 - Condizione finanziaria dell'Ente

L'ente, nel mandato amministrativo precedente, non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis del TUEL.

1.6.1 - Situazione di contesto interno / esterno

Non si riscontrano criticità evidenti.

1.2 - Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 dei TUEL

Elencare i parametri obiettivi di deficitarietà all'inizio del mandato riferenti all'ultimo Rendiconto di Gestione approvato dall'Ente

Allegato I) al Rendiconto - Parametri comuni

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO - Anno 2023

| | | |
|--------------------------|-------|----|
| COMUNE DI MOTTA VISCONTI | Prov. | MC |
|--------------------------|-------|----|

| | | Barrare la condizione che ricorre | |
|----|--|-----------------------------------|--|
| P1 | Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale ed debito - su entrate correnti) maggiore del 48% | <input type="checkbox"/> Si | <input checked="" type="checkbox"/> No |
| P2 | Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22% | <input type="checkbox"/> Si | <input checked="" type="checkbox"/> No |
| P3 | Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0 | <input type="checkbox"/> Si | <input checked="" type="checkbox"/> No |
| P4 | Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16% | <input type="checkbox"/> Si | <input checked="" type="checkbox"/> No |
| P5 | Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20% | <input type="checkbox"/> Si | <input checked="" type="checkbox"/> No |
| P6 | Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1% | <input type="checkbox"/> Si | <input checked="" type="checkbox"/> No |
| P7 | [Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60% | <input type="checkbox"/> Si | <input checked="" type="checkbox"/> No |
| P8 | Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47% | <input type="checkbox"/> Si | <input checked="" type="checkbox"/> No |

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

| | | |
|--|-----------------------------|--|
| Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie | <input type="checkbox"/> Si | <input checked="" type="checkbox"/> No |
|--|-----------------------------|--|

PARTE II - SITUAZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE

2.1 - Politica tributaria locale

2.1.1 - IMU: indicare le tre principali aliquote alla data di insediamento

| Aliquote IMU | Dati relativi all'anno 2024 |
|---|-----------------------------|
| Aliquota abitazione principale immobili classificati nelle categorie catastali A1, A8, A9 | 0,6% |
| Detrazione abitazione principale | € 200,00 |
| Altri immobili | 1,06% |
| Immobili gruppo catastale D (la quota pari allo 0,76% è riservata allo stato) | 1,06% |
| Terreni agricoli | 1,06% |

2.1.2 - Addizionale Irpef: aliquota massima applicata, fascia di esenzione edeventuale differenziazione

| Aliquote | Dati relativi all'anno 2024 |
|--------------------------------------|-----------------------------|
| Fino a € 15.000,00 | 0,60% |
| Oltre € 15.000,00 fino a € 28.000,00 | 0,70% |
| Oltre € 28.000 e fino a € 50.000,00 | 0,77% |
| Oltre € 50.000,00 | 0,80% |
| Esenzione | € 10.000,00 |

2.1.3 - Prelievi sui rifiuti: indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite

| Prelievi sui rifiuti | Dati relativi all'anno 2024 |
|-------------------------------|-----------------------------|
| Tasso di copertura | 100% |
| Costo del servizio pro-capite | € 120,39 |

2.2 - Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'ente

| Entrate | Ultimo rendiconto di gestione approvato 2023 (Accertato a competenza) | Bilancio di previsione anno 2024 (asestato al 18/07/2024) |
|---|---|---|
| Utilizzo Avanzo di amministrazione | 539.079,80 | 170.597,43 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | 0,00 | 71.475,39 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | 1.164.922,88 | 1.707.349,48 |
| Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e | 3.214.051,43 | 3.466.569,00 |
| 2 - Trasferimenti correnti | 506.604,26 | 401.461,02 |
| 3 - Entrate extratributarie | 1.779.019,96 | 1.813.009,96 |
| 4 - Entrate in conto capitale | 953.262,78 | 2.984.800,66 |
| 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| 6 - Accensione Prestiti | 0,00 | |
| 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 1.541.069,27 | 2.736.458,93 |
| 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 4.002.725,63 | 6.734.862,00 |
| Totale | 11.996.733,33 | 20.086.583,87 |

| Uscite | Ultimo rendiconto di gestione approvato (Impegnato a competenza) | Bilancio di previsione anno 2024 (asestato al 18/07/2024) |
|---|--|---|
| Disavanzo di amministrazione | | 0,00 |
| 1 - Spese correnti | 4.723.220,13 | 5.358.598,16 |
| 2 - Spese in conto capitale | 403.617,80 | 4.617.096,93 |
| 3 - Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| 4 - Rimborso Prestiti | 467.438,10 | 639.567,85 |
| 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto | 1.541.069,27 | 2.736.458,93 |
| 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 4.002.725,63 | 6.734.862,00 |
| Totale | 11.138.070,93 | 20.086.583,87 |

2.3 - Equilibrio parte corrente del bilancio

| EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO | | Ultimo rendiconto di gestione approvato 2023 (accertato / impegnato a competenza) | Bilancio di previsione 2024 - 2026 | | |
|--|-----|---|------------------------------------|-------------------|----------------|
| | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | 0,00 | 71.475,39 | 0,00 | 0,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | (+) | 5.499.675,65 | 5.660.311,58 | 5.568.615,22 | 5.296.615,22 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti | (-) | 4.723.220,13 | 5.329.219,12 | 5.158.528,62 | 5.062.976,49 |
| di cui: | | | | | |
| - fondo pluriennale vincolato | | 71.475,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - fondo crediti di dubbia esigibilità | | | 405.195,65 | 405.195,65 | 306.518,72 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari | (-) | 467.438,10 | 639.567,85 | 489.086,60 | 310.138,73 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui Fondo Anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.001,62 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | 237.542,03 | -237.000,00 | -79.000,00 | -76.500 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | | |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto / definitivo per spese correnti | (+) | 37.967,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 | 0,00 | | |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 89.542,79 | 247.000,00 | 89.000,00 | 86.500,00 |
| di cui per estinzione anticipata | | 0,00 | 160.000,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|--|-----|-------------------|-------------|-------------|-------------|
| di prestiti | | | | | |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I-L+M) | | 365.051,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.4 - Equilibrio parte capitale del bilancio

| EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO | | Ultimo rendiconto di gestione approvato 2023 (accertato / impegnato a competenza) | Bilancio di previsione 2024 - 2026 | | |
|---|-----|---|------------------------------------|-------------|-------------|
| | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento | (+) | 501.112,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale | (+) | 1.164.922,88 | 1.707.349,48 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | 953.262,78 | 2.984.800,66 | 229.600,00 | 189.600,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 89.542,79 | 247.000,00 | 89.000,00 | 86.500,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per riscossione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per riscossione crediti di medio-lungo termine | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale | | 403.617,80 | 4.455.150,14 | 150.600,00 | 113.100,00 |
| di cui fondo pluriennale vincolato di spesa | | 1.707.349,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per acquisizioni di attività finanziarie | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E) | | 418.788,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.5 - Equilibrio finale del bilancio

| EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO | | Ultimo rendiconto di gestione approvato 2023 (accertato / impegnato a competenza) | Bilancio di previsione 2024 - 2026 | | |
|---|-----|---|------------------------------------|-------------|-------------|
| | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE (w = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y) | | 783.840,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.6 - Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali

| EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO | | Ultimo rendiconto di gestione approvato 2023 (accertato / impegnato a competenza) | Bilancio di previsione 2024 - 2026 | | |
|--|-----|---|------------------------------------|-------------|-------------|
| | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| Equilibrio di parte corrente (O) | | 365.051,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) | (-) | 37.967,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio di esercizio 2023 | (-) | 287.161,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Variazione di accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto | (-) | 122.313,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali | | -82.390,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.7 - Gestione di competenza

L'ente presenta la seguente situazione di competenza:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2024 - 2025 - 2026

| ENTRATE | CASSA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 |
|---|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | 178.559,83 | | | |
| Utilizzo avanzo di amministrazione | | 170.597,43 | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato | | 1.778.824,87 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 4.749.565,00 | 3.466.569,00 | 3.466.569,00 | 3.194.469,00 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 434.625,40 | 401.461,02 | 325.736,26 | 325.736,26 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 2.062.520,00 | 1.813.009,96 | 1.776.309,96 | 1.776.409,96 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 5.431.063,00 | 2.984.800,66 | 229.600,00 | 189.600,00 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate finali | 12.856.333,23 | 10.615.262,94 | 5.798.215,22 | 5.486.215,22 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 107.011,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 2.325.990,00 | 2.736.458,93 | 2.736.458,93 | 2.736.458,93 |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 6.211.435,63 | 6.734.862,00 | 3.934.862,00 | 3.934.862,00 |
| Totale titoli | 8.644.436,63 | 9.471.320,93 | 6.671.320,93 | 6.671.320,93 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 21.500.769,86 | 20.086.583,87 | 12.469.536,15 | 12.157.536,15 |
| Fondo di cassa finale presunto | 999.574,76 | | | |

| SPESE | CASSA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 |
|--|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Disavanzo di amministrazione⁽¹⁾ | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto⁽²⁾ | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Titolo 1 - Spese correnti</i> | 5.959.621,05 | 5.358.598,16 | 5.158.528,62 | 5.062.976,49 |
| <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 5.418.202,420 | 4.617.096,93 | 150.600,00 | 113.100,00 |
| <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale spese finali | 11.377.823,47 | 9.975.695,09 | 5.309.128,62 | 5.176.076,49 |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti | 571.221,00 | 639.567,85 | 489.086,60 | 310.138,73 |
| <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 2.235.990,00 | 2.736.458,93 | 2.736.458,93 | 2.736.458,93 |
| Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 6.226.160,63 | 6.734.862,00 | 3.934.862,00 | 3.934.862,00 |
| Totale titoli | 9.123.371,63 | 10.110.888,78 | 7.160.407,53 | 6.981.459,66 |
| TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 20.501.195,10 | 20.086.583,87 | 12.469.536,15 | 12.157.536,15 |

2.8 - Risultato di amministrazione dell'ultimo rendiconto di gestione approvato 2023

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

| | | GESTIONE | | |
|--|-----|--------------|---------------|---------------------|
| | | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo cassa al 1° gennaio 2023 | | | | 887.497,39 |
| RISCOSSIONI | (+) | 1.243.602,12 | 10.014.782,34 | 11.258.384,46 |
| PAGAMENTI | (-) | 1.960.802,66 | 10.006.519,36 | 11.967.322,02 |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 178.559,83 |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | (-) | | | 0,00 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 178.559,83 |
| RESIDUI ATTIVI | (+) | 4.337.346,98 | 1.981.950,99 | 6.319.297,97 |
| <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i> | | | | 3.733.762,92 |
| <i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i> | | | | 3.380,09 |
| RESIDUI PASSIVI | (-) | 1.724.344,78 | 1.131.551,57 | 2.855.896,35 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾ | (-) | | | 71.475,39 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾ | (-) | | | 1.707.349,48 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE (A) ⁽²⁾ | (=) | | | 1.863.136,58 |

2.8.1 - Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023

| Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023 | |
|--|---------------------|
| Parte accantonata ⁽³⁾ | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023 | 845.572,00 |
| Accantonamento residui perenti al 31/12/.... (solo per le regioni) ⁽⁵⁾ | |
| Fondo anticipazioni liquidità | |
| Fondo perdite società partecipate | |
| Fondo contenzioso | 200.000,00 |
| Altri accantonamenti | 77.771,00 |
| Totale parte accantonata (B) | 1.123.343,00 |
| Parte vincolata | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 0,00 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | 491.811,26 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 0,00 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 0,00 |
| Altri vincoli | |
| Totale parte vincolata (C) | 491.811,26 |
| Parte destinata agli investimenti | |
| Totale parte destinata agli investimenti (D) | 0,00 |
| Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | 247.982,32 |
| F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾ | 0,00 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾ | |

2.9 - Fondo cassa all'inizio del mandato

| Tipo fondo | Importo |
|------------------------------|-------------------|
| Vincolato al 10/06/2024 | 300.433,87 |
| Non vincolato al 10/06/2024 | 0,00 |
| Totale fondo di cassa | 300.433,87 |

2.10 - Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Analisi residui attivi al 31.12.2023

| | 2018 e Precedenti | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Totale |
|-------------------|----------------------|--------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Titolo I | € 109.557,04 | € 109.003,98 | € 99.201,49 | € 397.912,23 | € 589.272,74 | € 1.259.424,44 | € 2.564.371,92 |
| Titolo II | € - | € 418,62 | € - | € 1.941,30 | € 5.886,02 | € 89.020,66 | € 97.266,60 |
| Titolo III | € 45.986,63 | € 22.759,84 | € 31.458,44 | € 62.447,69 | € 83.544,99 | € 171.442,62 | € 417.640,21 |
| Titolo IV | € 805.653,20 | € 117.045,84 | € 224.537,80 | € 1.178.159,00 | € 325.000,00 | € 458.648,96 | € 3.109.044,80 |
| Titolo V | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Titolo VI | € 35.641,07 | € - | € 1.608,00 | € 83.533,84 | € - | € - | € 120.782,91 |
| Titolo VII | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Titolo IX | € - | € - | € 268,64 | € 700,00 | € 5.808,58 | € 3.414,31 | € 10.191,53 |
| Totale | € 996.837,94 | € 249.228,28 | € 357.074,37 | € 1.724.694,06 | € 1.009.512,33 | € 1.981.950,99 | € 6.319.297,97 |

Analisi residui passivi al 31.12.2023

| | 2018 e Precedenti | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Totale |
|-------------------|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| Titolo I | € 34.764,67 | € 12.265,26 | € 46.530,85 | € 85.992,04 | € 124.493,46 | € 965.849,82 | € 1.269.896,10 |
| Titolo II | € 847.993,22 | € 105.710,45 | € 178.954,80 | € 260.907,00 | € 21.266,49 | € 96.938,77 | € 1.511.770,73 |
| Titolo III | | | | | | | € - |
| Titolo IV | | | | | | | € - |
| Titolo V | | | | | | | € - |
| Titolo VII | € 362,64 | € 1.778,90 | € 1.925,00 | € 1.400,00 | | € 68.762,98 | € 74.229,52 |
| Totale | € 883.120,53 | € 119.754,61 | € 227.410,65 | € 348.299,04 | € 145.759,95 | € 1.131.551,57 | € 2.855.896,35 |

2.11 - Indebitamento

2.11.1 - Indebitamento dell'ente

| Anno | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Residuo debito (+) | € 4.869.459,25 | € 4.477.288,29 | € 4.030.693,38 |
| Nuovi prestiti (+) | € - | | |
| Prestiti rimborsati (-) | -€ 392.170,96 | -€ 446.594,91 | -€ 467.438,10 |
| Estinzioni anticipate (-) | | | |
| Altre variazioni +/- (da specificare) | | | |
| Totale fine anno | € 4.477.288,29 | € 4.030.693,38 | € 3.563.255,28 |
| Nr. Abitanti al 31/12 | 8.128,00 | 8.143,00 | 8.127,00 |
| Debito medio per abitante | 550,85 | 494,99 | 438,45 |

2.11.2 - Rispetto del limite di indebitamento

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Interessi passivi | 81.278,78 | 63.500,01 | 56.247,31 | 43.522,75 | 25.902,24 |
| entrate correnti | 6.192.995,77 | 5.536.009,77 | 6.567.501,44 | 6.567.501,44 | 6.567.501,44 |
| % su entrate correnti | 1,31% | 1,15% | 0,86% | 0,66% | 0,39% |
| Limite art. 204 TUEL | 10,00% | 10,00% | 10,00% | 10,00% | 10,00% |

2.12 - Anticipazioni di tesoreria

Importo massimo concedibile: euro 2.736.458,93 pari ai cinque dodicesimi delle entrate accertate nell'esercizio 2022 relativamente ai primi tre titoli di entrata del bilancio.

Il comune di COMUNE DI MOTTA VISCONTI non ha in corso un'anticipazione di tesoreria.

2.13 - Situazione patrimoniale

2.13.1 - Stato patrimoniale 2023 in sintesi

| STATO PATRIMONIALE | 2023 | 2022 | differenza |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|
| A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | 23.998.645,20 | 24.114.286,83 | -115.641,63 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | 5.956.739,49 | 6.112.769,15 | -156.029,66 |
| D) RATEI E RISCONTI | 9.332,97 | 0,00 | 9.332,97 |
| TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | 29.964.717,66 | 30.227.055,98 | -262.338,32 |
| A) PATRIMONIO NETTO | 18.533.244,91 | 17.537.610,86 | 995.634,05 |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | 277.771,00 | 154.739,00 | 123.032,00 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) DEBITI | 6.563.889,74 | 7.924.045,77 | -1.360.156,03 |
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | 4.589.812,01 | 4.610.660,35 | -20.848,34 |
| TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | 29.964.717,66 | 30.227.055,98 | -262.338,32 |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | 1.719.491,35 | 1.164.922,88 | 554.568,47 |

PARTE III

3.1 - Ricorso al fondo straordinario di liquidità (art. 1 D.L. n35 / 2013 convertito in L.n.64 / 2013)

L'ente non ha fatto ricorso a tale fondo.

3.2 - Utilizzo strumenti di finanza derivata

L'ente non ha fatto ricorso all'utilizzo di tali strumenti.

3.3 - Debiti fuori bilancio

Non vi sono debiti fuori bilancio alla data odierna ai sensi dell'art. 194 del TUEL.

PARTE IV - Società controllate e/o partecipate

4.1 - Situazione delle società controllate al 31/12/2023

L'ente non possiede società controllate al 31/12/2023.

4.2 - Situazione delle società partecipate al 31/12/2023

Il comune di Motta Visconti partecipa direttamente al capitale delle seguenti società:

1. AZIENDA MULTISERVIZI ABBIATENSE GESTIONI AMBIENTALI spa (AMAGA S.P.A. con una quota dell' 1,41%);
2. CAP HOLDING spa con una quota dello 0,0001%

AMAGA S.P.A.

| | |
|--|--|
| Dati anagrafici della società | |
| Codice Fiscale | 11487760156 |
| Denominazione | AZIENDA MULTISERVIZI ABBIATENSE GESTIONI AMBIENTALI S.P.A. |
| Sede legale e sede operativa con relativi contatti (telefono, e-mail, pec) | Abbiategrasso (MI) - Via Cattaneo, 45 Tel. 029401861 PEC amaga@pec.amaga.it |
| Anno di costituzione della società | 1994 |
| Forma giuridica | S.P.A. |
| Stato della società | Attiva |
| Quota detenuta dal privato | NO |
| Altro (eventualmente indicare - procedura concorsuale simili: anno; - società quotata – società che ha emesso strumenti finanziari Quotati in mercati regolamentati) | NO |

| Settore di attività della partecipata (in base ai codici ATECO) | |
|---|-------|
| Attività 1 | 38.11 |
| Peso indicativo dell'attività % | 100% |

| Risultato di esercizio | | |
|------------------------|--------------|--------------|
| 2020 | 2021 | 2022 |
| € 157.134,00 | € 170.425,00 | € 105.678,00 |

| | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|-----------------|-----------------|--------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | € 10.472.052,00 | € 11.237.599,00 | € 14.128.388 |
| Altri Ricavi e Proventi | € 287.550,00 | € 350.130,00 | € 568.967 |

CAP HOLDING S.P.A.

| | |
|--|---|
| Dati anagrafici della società | |
| Codice Fiscale | 13187590156 |
| Denominazione | CAP HOLDING S.P.A. |
| Sede legale e sede operativa con relativi Contatti (telefono, e-mail, pec) | Milano (MI) - Via Rimini, 38 Tel. 02825021 PEC capholding@legalmail.it |
| Anno di costituzione della società | 2000 |
| Forma giuridica | S.P.A. |
| Stato della società | Attiva |
| Quota detenuta dal privato | NO |

| | |
|--|----------|
| Altro (eventualmente indicare - procedura concorsuale o simili: anno; - società quotata – società che ha emesso strumenti finanziari Quotati in mercati regolamentati) | NO SI |
|--|----------|

| | |
|---|--|
| Settore di attività della partecipata (in base ai codici ATECO) | |
| Attività 1 | 36 – raccolta, trattamento e fornitura d'acqua |
| Peso indicativo dell'attività % | 100% |

| | | |
|------------------------|-----------------|--------------|
| Risultato di esercizio | | |
| 2020 | 2021 | 2022 |
| € 16.816.274,00 | € 24.369.148,00 | € 521.404,00 |

| | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | € 235.719.876,00 | € 240.891.373,00 | € 281.576.277 |
| Altri Ricavi e Proventi | € 21.815.732,00 | € 32.814.454,00 | € 30.716.197,00 |
| Di cui Contributi in conto esercizio | € 284.152,00 | € 860.396,12 | € 591.543,00 |

PARTE V - Rilievi degli organismi esterni di controllo

5.1 - Rilievi della Corte dei conti

Nell'anno in corso o negli anni precedenti l'ente non è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della legge 266/2005.

Attività giurisdizionale: l'ente non è oggetto di sentenze.

5.2- Rilievi dell'Organo di Revisione

Nell'anno in corso o negli anni precedenti l'ente non è stato oggetto di rilievi relativi a gravi irregolarità contabili.

Conclusioni

Sulla base delle risultanze della presente Relazione di inizio mandato, redatta dal Responsabile del servizio Finanziario si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di Motta Visconti non presenta situazioni di squilibrio emergenti né criticità per quanto riguarda la liquidità, e che, pertanto, non sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti.

Motta Visconti, 23/07/2024

IL SINDACO
Primo Paolo De-Giuli
(firmata digitalmente ai sensi di legge)