



COMUNE DI GORLA MAGGIORE

Provincia di Varese

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNO 2020

(Articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

B2

INDICE

Premessa

I riferimenti normativi e contabili

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente

1.2 Organi politici

1.3 Struttura organizzativa

1.3.1 Presa d'atto della situazione degli agenti contabili

1.4 Condizione giuridica dell'Ente

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente

1.6 Situazione di contesto interno/esterno

1.7 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL

PARTE II- POLITICA TRIBUTARIA DELL'ENTE

2.1 IMU

2.2 Addizionale IRPEF

2.3 TASI

2.4 TARES/TARI

2.5 Prelievi sui rifiuti

2.6 Servizi a domanda individuale

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

3.1 Gli atti contabili

3.2 Il saldo di cassa

3.3 Il risultato della gestione di competenza

3.4 Il risultato di amministrazione

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

3.6 Verifica equilibri

3.7 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'Ente

3.8 Gestione dei residui

3.9 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

3.10 Rapporto tra competenza e residui

3.11 I debiti fuori bilancio

3.12 Spesa di personale

3.12.1 Andamento della spesa del personale

- 3.12.2 Spesa del personale pro-capite
- 3.12.3 Rapporto abitanti dipendenti
- 3.12.4 Rapporti di lavoro flessibile
- 3.12.5 Limiti assunzionali
- 3.12.6 Capacità assunzionali

3.13 Fondo risorse decentrate

PARTE IV-SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ENTE

- 4.1 Lo stato patrimoniale**
- 4.2 Il conto economico**
- 4.3 Le partecipate**
- 4.4 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359 comma 1, numeri 1 e 2 del codice civile**

PARTE V- BILANCIO CONSOLIDATO DELL'ENTE

- 5.1 Lo stato patrimoniale consolidato**
- 5.2 Il conto economico consolidato**

PARTE VI -SITUAZIONE DELL'INDEBITAMENTO DELL'ENTE

- 6.1 Indebitamento**
 - 6.1.1 Evoluzione indebitamento dell'Ente
 - 6.1.2 Rispetto del limite di indebitamento
- 6.2 Ricostruzione dello stock di debito**
- 6.3 Anticipazione di tesoreria (art. 222 TUEL)**
- 6.4 Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti**
(art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. In L. n. 64/2013)
- 6.5 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere**
 - 6.5.1 Rilevazione flussi
- 6.6 I contratti di leasing**

PARTE VII - RILEVAZIONE INDICI DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

- 7.1 Incidenza percentuale delle spese di personale come rilevate**
ai fini del rispetto del rispetto dei criteri di cui all'art. 1, comma 562, l. n. 296/2006
- 7.2 Incidenza reale delle spese per mutui**
- 7.3 Incidenza delle spese correnti non comprimibili**
- 7.4 Piano degli indicatori del rendiconto**

PARTE VIII – INCIDENZA MACROAGGREGATI

PARTE IX – SITUAZIONE ATTUALE ESERCIZIO 2020

PARTE X – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Certificazione

P2

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 2,178, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42", 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.

L'art. 4-bis del D. Lgs. n. 149 del 6 settembre 2011, articolo inserito dall'art. 1 bis , comma 3, del D.L. 10 ottobre 2012 n. 174, convertito con modificazioni , dalla legge 7 dicembre 2012 n. 213 dispone quanto segue:

“ 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: che il Comune è tenuto a redigere una Relazione di Inizio Mandato volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dell'Ente.

2. La relazione di inizio mandato, predisposta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale, è 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 del sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, possono ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.”

I riferimenti normativi e contabili

Al fine di redigere tale relazione sono stati presi in considerazione i seguenti atti e/o documenti:

- L'art. 4 bis del D.Lgs. 149/2011 determina l'obbligo di redigere la relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione patrimoniale e finanziaria dell' Ente nonché l'indebitamento in essere;
- Il bilancio di previsione per l'esercizio 2020 è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n.36 del 29/11/2019 esecutiva a termini di legge;
- Il rendiconto di gestione per l'esercizio 2019 è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n.4 del 19/03/2020 esecutiva a termini di legge;
- In data 19/10/2020 è stata effettuata la verifica straordinaria di cassa prevista dall'*Articolo 224 del TUEL* che così recita “Si provvede a verifica straordinaria di cassa a seguito del mutamento della persona del sindaco, del presidente della provincia, del sindaco metropolitano e del presidente della comunità montana. Alle operazioni di verifica intervengono gli amministratori che cessano dalla carica e coloro che la assumono, nonché il segretario, il responsabile del servizio finanziario e l'organo di revisione dell'ente.”
- relazioni degli organi di revisione contabile riferite ai bilanci di previsione degli ultimi tre esercizi;
- relazioni degli organi di revisione contabile riferite ai rendiconti degli ultimi tre esercizi;
- certificazioni relative al rispetto degli obiettivi di pareggio di bilancio degli ultimi tre esercizi;

Relazione di Inizio Mandato 2020

- elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza;
- delibere dell'organo consiliare n. 27 del 25/07/2018, n. 19 del 22/07/2019, n.26 del 27/07/2020, riguardanti la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e dei progetti e di verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 del T.U.E.L. degli ultimi tre esercizi ;
- la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale allegata agli ultimi tre rendiconti approvati (Osservatorio sulla Finanza e la Contabilità degli Enti Locali del Ministero dell'Interno, in data 20 Febbraio 2018)
- inventario generale dell'Ente;
- nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra ente locale e società partecipate allegata al rendiconto 2019 (art.6, comma 4 d.l.95/2012);
- ultimi bilanci di esercizio approvati degli organismi partecipati allegati al rendiconto 2019;



PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente

al 31/12/2019: 4893

al 31/08/2020: 4963

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

| Carica | Nominativo | In carica dal |
|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| Sindaco | Zappamiglio Pietro | 22/09/2020 |
| Vicesindaco | Grazioli Renato | 25/09/2020 |
| Assessore | Pozzato Susy | 25/09/2020 |
| Assessore | Solfaro Antonella Simona | 25/09/2020 |
| Assessore esterno | Landonio Silvio | 25/09/2020 |

CONSIGLIO COMUNALE

| Carica | Nominativo | In carica dal |
|---------------------------------|------------------------------|----------------------|
| Presidente del Consiglio | Zappamiglio Pietro | 22/09/2020 |
| Consigliere | Grazioli Renato | 22/09/2020 |
| Consigliere | Pozzato Susy | 22/09/2020 |
| Consigliere | Scolfaro Antonella Simona | 22/09/2020 |
| Consigliere | Terreni Federico | 22/09/2020 |
| Consigliere | Ferrè Gianlica | 22/09/2020 |
| Consigliere | Macchi Annalisa | 22/09/2020 |
| Consigliere | Taglioretti Fabio | 22/09/2020 |
| Consigliere | Agostino Ninone Antonio Rino | 22/09/2020 |
| Consigliere | Colombo Maria Rita | 22/09/2020 |
| Consigliere | Feroli Alessio Maria | 22/09/2020 |
| Consigliere | Monza Cristina | 22/09/2020 |
| Consigliere | Zerbini Andrea | 22/09/2020 |



1.3 Struttura organizzativa

Organigramma: indicare le unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici, ecc.)

Segretario: PEDACE DOTT. PASQUALE

Numero dirigenti: 0

Numero posizioni organizzative: 5

| | |
|---|-----------------------------|
| Responsabile Area Amministrativa | Dott. Pasquale Pedace |
| Responsabile Area Finanziaria e Culturale e Vice Segretario | Dott. Alberto Pisoni |
| Responsabile Area Vigilanza | Angelo Bonea |
| Responsabile Area Sociale | Dott.ssa Marinella Zambrano |
| Responsabile Area Tecnica | Geom. Manuela Crivellaro |

Numero totale personale dipendente al 31/12/2019 (vedere conto annuale del personale): 25

1.3.1 Presa d'atto della situazione degli agenti contabili

| Nominativo | Descrizione Tipologia Incasso |
|------------------------------|---|
| Credito Valtellinese | Tesoreria |
| Scandroglio Anna | Affitti e canoni |
| Paleari Nadia | Economato |
| Cattaneo Laura | Diritti e canoni |
| Banfi Paola Angela | Riscossioni diverse sett. culturale e servizi sociali |
| Perani Carlo | Sanzioni cds |
| Tomasin Micaela | Diritti di segreteria |
| Girardi Simona | Diritti di segreteria |
| Ag.delle Entrate-Riscossione | Riscossioni coattive |
| Area srl | Riscossioni coattive |

1.4 Condizione giuridica dell'Ente

La nuova amministrazione si è insediata a seguito delle elezioni amministrative del 20 e 21 settembre 2020

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente

L'ente non ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato precedente, ai sensi dell'art. 244 del TUEL, né il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243- ter, 243 – quinquies del TUEL e/o del contributo di cui all'art 3 bis del D.L. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012

Alla data di insediamento risultava già approvato il Bilancio di Previsione 2020/2022, a seguito di deliberazione del Consiglio Comunale n. 36 del 29/11/2019

1.6 Situazione di contesto interno/esterno

Le principali criticità individuate dall'Amministrazione Comunale sono relative, soprattutto, ad alcune carenze di personale, che si dettagliano di seguito.

Settore Tecnico

L'Amministrazione Comunale ha riscontrato carenza di personale all'interno del Settore Tecnico dovuto a pensionamenti avvenuti tra la fine del 2019 e l'inizio del 2020, oltre ad alcune assenze prolungate. Pertanto, la Giunta Comunale, in sede di adozione della nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2021/2023, ha previsto l'assunzione di un nuovo impiegato in categoria C, oltre alla sostituzione, già prevista, di un collaboratore in categoria B3.

Settore Polizia Locale

Anche in questo settore, si riscontra una problematica di organico, oltre al previsto pensionamento, nel corso del 2021, del Comandante. Pertanto, l'Amministrazione Comunale porrà particolare attenzione alla possibilità di ampliamento dell'organico del corpo di Polizia Locale, anche in funzione delle capacità assunzionali dell'Ente.

P2

1.7 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturale deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL

Indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio del mandato:

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

PARTE II- POLITICA TRIBUTARIA DELL'ENTE**2.1 IMU**

Indicare le tre principali aliquote (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali) alla data di insediamento

| <i>Aliquote IMU</i> | 2020 |
|---|----------|
| Abitazione principale (categorie catastali A1 – A8 – A9) | 6 ‰ |
| Detrazione abitazione principale | € 200,00 |
| Altri immobili | 9 ‰ |
| Fabbricati rurali e strumentali | 1 ‰ |

2.2 Addizionale IRPEF

Indicare aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione:

| <i>Aliquote Addizionale IRPEF</i> | 2020 |
|-----------------------------------|------|
| Aliquota massima | |
| fascia di esenzione | |
| eventuale differenziazione | |

L'addizionale comunale all'IRPEF, relativamente al Comune di Gorla Maggiore, non è applicata

2.3 TASI

La TASI, dall'anno 2020, è abolita a norma dell'art. 1, comma 738, della Legge 27 dicembre 2019, n. 160 (Legge di bilancio 2020).

2.4 TARES / TARI

Le tariffe approvate dall'Ente con deliberazione del Consiglio Comunale n. 25 del 27/07/2020 ed in vigore per l'anno 2020 sono le seguenti:

| UTENZE DOMESTICHE | Ka | Quf | Tariffa (p.fissa) | Kb | Quv | Cu | Tariffa (p.variab.) |
|---|-----------|------------|------------------------------|-----------|------------|-----------|--------------------------------|
| Utenza domestica (1 componente) | 0,84 | 0,50391 | 0,42328 | 0,60 | 625,68602 | 0,07739 | 29,05310 |
| Utenza domestica (2 componenti) | 0,98 | 0,50391 | 0,49383 | 1,40 | 625,68602 | 0,07739 | 67,79058 |
| Utenza domestica (3 componenti) | 1,08 | 0,50391 | 0,54422 | 1,80 | 625,68602 | 0,07739 | 87,15931 |
| Utenza domestica (4 componenti) | 1,16 | 0,50391 | 0,58454 | 2,20 | 625,68602 | 0,07739 | 106,52805 |
| Utenza domestica (5 componenti) | 1,24 | 0,50391 | 0,62485 | 2,90 | 625,68602 | 0,07739 | 140,42334 |
| Utenza domestica (6 componenti e oltre) | 1,30 | 0,50391 | 0,65508 | 3,40 | 625,68602 | 0,07739 | 164,63426 |

Relazione di Inizio Mandato 2020

| ATTIVITA' PRODUTTIVE | Kc | Qapf | Tariffa (p.fissa) | Kd | Cu | Tariffa (p.variab.) |
|---|-----------|-------------|------------------------------|-----------|-----------|--------------------------------|
| 101-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto | 0,32 | 1,05128 | 0,33641 | 2,60 | 0,11616 | 0,30202 |
| 102-Campeggi, distributori carburanti | 0,80 | 1,05128 | 0,84102 | 6,55 | 0,11616 | 0,76085 |
| 103-Stabilimenti balneari | 0,38 | 1,05128 | 0,39949 | 3,11 | 0,11616 | 0,36126 |
| 104-Esposizioni, autosaloni | 0,43 | 1,05128 | 0,45205 | 3,55 | 0,11616 | 0,41237 |
| 105-Alberghi con ristorante | 1,07 | 1,05128 | 1,12487 | 8,79 | 0,11616 | 1,02105 |
| 106-Alberghi senza ristorante | 0,80 | 1,05128 | 0,84102 | 6,55 | 0,11616 | 0,76085 |
| 107-Case di cura e riposo | 0,95 | 1,05128 | 0,99872 | 7,82 | 0,11616 | 0,90837 |
| 108-Uffici, agenzie, studi professionali | 1,13 | 1,05128 | 1,18795 | 9,30 | 0,11616 | 1,08029 |
| 109-Banche ed istituti di credito | 0,87 | 1,05128 | 0,91461 | 7,17 | 0,11616 | 0,83287 |
| 110-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli | 0,87 | 1,05128 | 0,91461 | 7,11 | 0,11616 | 0,82590 |
| 111-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze | 1,07 | 1,05128 | 1,12487 | 8,80 | 0,11616 | 1,02221 |
| 112-Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere) | 0,72 | 1,05128 | 0,75692 | 5,90 | 0,11616 | 0,68534 |
| 113-Carrozzeria, autofficina, elettrauto | 0,92 | 1,05128 | 0,96718 | 7,55 | 0,11616 | 0,87701 |
| 114-Attività industriali con capannoni di produzione | 0,91 | 1,05128 | 0,95666 | 7,50 | 0,11616 | 0,87120 |
| 115-Attività artigianali di produzione beni specifici | 0,55 | 1,05128 | 0,57820 | 4,50 | 0,11616 | 0,52272 |
| 116-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie | 4,84 | 1,05128 | 5,08820 | 30,98 | 0,11616 | 3,59864 |
| 117-Bar, caffè, pasticceria | 3,64 | 1,05128 | 3,82666 | 23,28 | 0,11616 | 2,70420 |
| 118-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari | 2,38 | 1,05128 | 2,50205 | 19,55 | 0,11616 | 2,27093 |
| 119-Plurilicenze alimentari e/o miste | 2,61 | 1,05128 | 2,74384 | 21,41 | 0,11616 | 2,48699 |
| 120-Ortofrutta, pescherie, fiori e piante | 6,06 | 1,05128 | 6,37076 | 49,72 | 0,11616 | 5,77548 |
| 121-Discoteche, night club | 1,04 | 1,05128 | 1,09333 | 8,56 | 0,11616 | 0,99433 |

2.5 Prelievi sui rifiuti

Indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite:

| | |
|--|--------------|
| Prelievi sui rifiuti | 2019 |
| Tipologia prelievo | TARI |
| Costo del servizio (piano finanziario) | € 420.700,00 |
| Ruolo 2019 | € 420.700,00 |
| Tasso di copertura | 100% |
| Abitanti al 31/12/2019 | 4893 |
| Costo del servizio procapite | € 85,98 |

2.6 Servizi a domanda individuale

| Servizio | Costo del Servizio | Copertura del Servizio |
|---|--------------------|------------------------|
| Impianti sportivi palestre e strutture comunali | 88.320,13 | 45,86% |

Le tariffe vigenti nell'anno 2020, approvate con deliberazione della Giunta Comunale n. 94 del 04/11/2019 per tali servizi sono le seguenti:

- Utilizzo Sala "Carnelli": € 40,00 per i residenti ed € 100,00 per i non residenti
- Utilizzo Sala riunioni c/o Palazzo dell'Assunta: € 30,00 per i residenti ed € 100,00 per i non residenti
- Palestre comunali, come da prospetto allegato

| PALAGORLA | | | | | |
|----------------------|--|------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| Tariffa oraria | Iscritti Albo Comunale e affiliazione a federazioni sportive | Iscritti Albo Comunale | Scuole presenti sul territorio | Altri con sede sul territorio | Altri con sede esterna al territorio |
| ORDINARIA | 21,00 € | 30,00 € | gratuito | 41,00 € | 100,00 € |
| GIOVANILI (under 21) | 7,50 € | 7,50 € | gratuito | 41,00 € | 100,00 € |
| Tariffa giornaliera | Iscritti Albo Comunale e affiliazione a federazioni sportive | Iscritti Albo Comunale | Scuole presenti sul territorio | Altri con sede sul territorio | Altri con sede esterna al territorio |
| ORDINARIA | 127,00 € | 202,00 € | gratuito | 288,00 € | 700,00 € |
| GIOVANILI (under 21) | 37,00 € | 37,00 € | gratuito | 288,00 € | 700,00 € |

| PALESTRA SCUOLA MEDIA | | | | | |
|----------------------------|--|------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| Tariffa oraria | Iscritti Albo Comunale e affiliazione a federazioni sportive | Iscritti Albo Comunale | Scuole presenti sul territorio | Altri con sede sul territorio | Altri con sede esterna al territorio |
| ORDINARIA | 14,00 € | 20,00 € | gratuito | 29,00 € | 29,00 € |
| GIOVANILI (under 21) | 6,00 € | 6,00 € | gratuito | 29,00 € | 29,00 € |
| Tariffa giornaliera | | | | | |
| Tariffa giornaliera | Iscritti Albo Comunale e affiliazione a federazioni sportive | Iscritti Albo Comunale | Scuole presenti sul territorio | Altri residenti | Altri con sede esterna al territorio |
| ORDINARIA | 81,00 € | 115,00 € | gratuito | 150,00 € | 150,00 € |
| GIOVANILI (under 21) | 29,00 € | 29,00 € | gratuito | 150,00 € | 150,00 € |
| PALESTRA SCUOLA ELEMENTARE | | | | | |
| Tariffa oraria | Iscritti Albo Comunale e affiliazione a federazioni sportive | Iscritti Albo Comunale | Scuole presenti sul territorio | Altri con sede sul territorio | Altri con sede esterna al territorio |
| ORDINARIA | 14,00 € | 20,00 € | gratuito | 29,00 € | 29,00 € |
| GIOVANILI (under 21) | 6,00 € | 6,00 € | gratuito | 29,00 € | 29,00 € |
| Tariffa giornaliera | | | | | |
| Tariffa giornaliera | Iscritti Albo Comunale e affiliazione a federazioni sportive | Iscritti Albo Comunale | Scuole presenti sul territorio | Altri con sede sul territorio | Altri non residenti |
| ORDINARIA | 81,00 € | 115,00 € | gratuito | 150,00 € | 150,00 € |
| GIOVANILI (under 21) | 29,00 € | 29,00 € | gratuito | 150,00 € | 150,00 € |

*PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE***3.1 Gli atti contabili**

Al 31/12/2019 risultano emessi n. 4882 reversali e n. 2946 mandati;

i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;

il ricorso all'anticipazione di tesoreria non è stato effettuato;

non sono stati eseguiti utilizzi, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti;

3.2 Il saldo di cassa

| | In Conto | | Totale |
|--|--------------|--------------|----------------------|
| | RESIDUI | COMPETENZA | |
| Fondo di cassa all' 01 gennaio 2019 | | | 60.639.190,11 |
| Riscossioni | 1.786.299,49 | 4.103.463,25 | 5.889.762,74 |
| Pagamenti | 1.377.390,62 | 7.026.858,69 | 8.404.249,31 |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019 | | | 58.124.703,54 |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2019 | | | 0,00 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019 | | | 58.124.703,54 |

3.3 Il risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza è determinato dalla differenza fra entrate di competenza accertate e spese di competenza impegnate e dalla differenza fra Fondo pluriennale vincolato iniziale e Fondo pluriennale vincolato finale. Nella tabella che segue le entrate e le spese accertate ed impegnate per competenza vengono suddivise, rispettivamente, in riscossioni e residui attivi (per quelle non riscosse), ed in pagamenti e residui passivi (per quelle non pagate). Alla fine, per coerenza con il quadro generale riassuntivo di cui all'allegato 10 al conto consuntivo viene sommato l'avanzo di amministrazione applicato nel periodo di riferimento.

Relazione di Inizio Mandato 2020

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo/disavanzo come risulta dai seguenti elementi:

| | | | |
|---|------------|----------------------|------------------|
| Riscossioni | (+) | 4.103.463,25 | (a) |
| Pagamenti | (-) | 7.026.858,69 | (b) |
| Differenza | (=) | -2.923.395,44 | (c=a-b) |
| Residui attivi | (+) | 1.524.697,17 | (d) |
| Residui passivi | (-) | 1.407.627,54 | (e) |
| Differenza | (=) | -2.806.325,81 | (f=a+d-e) |
| F.P.V. Iniziale (FPV di Entrata) | (+) | 4.553.471,01 | (g) |
| F.P.V. Finale (di cui FPV Spesa) | (-) | 1.892.626,50 | (h) |
| Differenza | (=) | -145.481,30 | (i=e+g-h) |
| Avanzo di amministrazione applicato | (+) | 926.800,00 | (j) |
| Avanzo di competenza da quadro generale riassuntivo | (=) | 781.318,70 | (k=i+j) |

3.4 Il risultato di amministrazione

| Descrizione | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Fondo cassa al 31 dicembre (+) | 59.872.257,66 | 60.639.190,11 | 58.124.703,54 |
| Totale Residui Attivi finali (+) | 2.899.435,81 | 2.544.953,66 | 3.189.936,50 |
| Totale Residui Passivi finali (-) | 4.550.951,61 | 4.957.015,04 | 4.833.841,83 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti (-) | 252.416,49 | 154.907,90 | 126.245,68 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale (-) | 4.667.698,68 | 4.398.563,11 | 1.766.380,82 |
| Risultato di Amministrazione al 31 dicembre | 53.300.626,69 | 53.673.657,72 | 54.588.171,71 |
| Utilizzo anticipazione di cassa | NO | NO | NO |

Relazione di Inizio Mandato 2020

| Descrizione | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Risultato di Amministrazione al 31 dicembre (A) | 53.300.626,69 | 53.673.657,72 | 54.588.171,71 |
| <u>Parte accantonata</u> | | | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31 dicembre | 1.491.946,93 | 849.246,95 | 795.386,85 |
| Accantonamento residui perenti al 31 dicembre (solo per le regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo perdite società partecipate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo contezioso | 85.032,49 | 0,00 | 0,00 |
| Altri accantonamenti | 4.900,00 | 117.919,25 | 130.575,19 |
| Totale parte accantonata (B) | 1.581.879,42 | 967.166,20 | 925.962,04 |
| <u>Parte vincolata</u> | | | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 33.702.437,00 | 33.717.815,06 | 33.724.938,81 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri vincoli | 10.300,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale parte vincolata (C) | 33.712.737,00 | 33.717.815,06 | 33.724.938,81 |
| Parte destinata agli investimenti (D) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | 18.006.010,27 | 18.988.676,46 | 19.937.270,86 |

L'avanzo d'amministrazione non vincolato dell'ultimo esercizio chiuso ammontante ad Euro 19.937.270,86 può essere utilizzato secondo le seguenti priorità:

- per finanziamento debiti fuori bilancio;
- al riequilibrio della gestione corrente;
- per accantonamenti per passività potenziali (derivanti da contenzioso, derivati ecc.);
- al finanziamento di maggiori spese del titolo II e/o estinzione anticipata di prestiti.

Come stabilito dal comma 3 bis dell'art.187 del Tuel così come novellato dal D.L. 174/2012, l'avanzo d'amministrazione non vincolato non potrà essere utilizzato nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli articoli 195 (utilizzo di entrate a destinazione specifica) e 222 (anticipazione di tesoreria).

P2

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

| | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|
| Reinvestimento quote accantonate per ammortamento | | | |
| Finanziamento debiti fuori bilancio | | | |
| Salvaguardia equilibri di bilancio | | | |
| Spese correnti non ripetitive | | 10.300,00 | 5.200,00 |
| Spese correnti in sede di assestamento | | | |
| Spese di investimento | 4.597.500,00 | 890.000,00 | 921.600,00 |
| Estinzione anticipata di prestiti | | | |
| Totale | 4.597.500,00 | 900.300,00 | 926.800,00 |

3.6 Verifica equilibri

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI) | | |
|---|-----|--|---------------------|-------------------|
| | | 2017 | 2018 | 2019 |
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 60.905.189,62 | 59.872.257,66 | 60.639.190,11 |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | 208.252,13 | 252.416,49 | 154.907,90 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | (+) | 3.818.236,69 | 6.256.165,28 | 4.343.741,23 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 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 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti | (-) | 3.503.955,73 | 3.735.184,93 | 3.832.428,12 |
| DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) | (-) | 252.416,49 | 154.907,90 | 126.245,68 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 8.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari | (-) | 13.683,46 | 13.683,47 | 13.683,47 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 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 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F) | | 248.433,14 | 2.604.805,47 | 526.291,86 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti | (+) | 0,00 | 10.300,00 | 5.200,00 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 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 | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 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 | 1.978.367,00 | 71.250,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE | | | | |
| O=G+H+I-L+M | | 248.433,14 | 636.738,47 | 460.241,86 |
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | 4.597.500,00 | 890.000,00 | 921.600,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 651.088,24 | 4.667.698,68 | 4.398.563,11 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | 483.104,24 | 521.232,24 | 299.386,90 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 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 | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

P2

Relazione di Inizio Mandato 2020

| | | | | |
|--|-----|-------------------|---------------------|-------------------|
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 | 1.978.367,00 | 71.250,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale | (-) | 1.026.779,22 | 3.256.136,51 | 3.603.342,35 |
| UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) | (-) | 4.667.698,68 | 4.398.563,11 | 1.766.380,82 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 8.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | | | | |
| Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E | | 45.214,58 | 402.598,30 | 321.076,84 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y | | 293.647,72 | 1.039.336,77 | 781.318,70 |

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

| | | | | |
|--|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| Equilibrio di parte corrente (O) | | 248.433,14 | 636.738,47 | 460.241,86 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) | (-) | 0,00 | 10.300,00 | 5.200,00 |
| Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn. | | 248.433,14 | 626.438,47 | 455.041,86 |

3.7 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'Ente

| ENTRATE | 2017 | 2018 | 2019 | Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---|
| Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 1.761.566,86 | 1.803.700,20 | 1.646.035,27 | - 6,56 |
| Titolo 2 Trasferimenti correnti | 59.161,63 | 82.162,07 | 279.605,04 | 372,61 |
| Titolo 3 Entrate extratributarie | 1.997.508,20 | 4.370.303,01 | 2.418.100,92 | 21,06 |
| Titolo 4 Entrate in conto capitale | 483.104,24 | 521.232,24 | 299.386,90 | - 38,03 |
| Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 6 Accensione Prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro | 599.458,83 | 878.385,37 | 985.032,29 | 64,32 |
| TOTALE | 4.900.799,76 | 7.655.782,89 | 5.628.160,42 | 14,84 |

Relazione di Inizio Mandato 2020

| SPESE | 2017 | 2018 | 2019 | Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---|
| Titolo 1 Spese correnti | 3.503.955,73 | 3.735.184,93 | 3.832.428,12 | 9,37 |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | 1.026.779,22 | 3.256.136,51 | 3.603.342,35 | 250,94 |
| Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 4 Rimborso Prestiti | 13.683,46 | 13.683,47 | 13.683,47 | 0,00 |
| Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro | 599.458,83 | 878.385,37 | 985.032,29 | 64,32 |
| TOTALE | 5.143.877,24 | 7.883.390,28 | 8.434.486,23 | 63,97 |

3.8 Gestione dei residui

| RESIDUI ATTIVI | Iniziali | Incassati | Maggiori | Minori | Riaccertati | Da riportare | Residui provenienti dalla gestione di competenza | Totale residui di fine gestione |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|--|--|
| | a | b | c | d | e=(a+c-d) | f=(e-b) | g | h=(f+g) |
| Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 738.996,71 | 130.871,64 | 1.275,01 | 5.175,05 | 735.096,67 | 604.225,03 | 193.064,83 | 797.289,86 |
| Titolo 2 Trasferimenti correnti | 34.031,39 | 31.259,37 | 0,00 | 0,02 | 34.031,37 | 2.772,00 | 69.749,13 | 72.521,13 |
| Titolo 3 Entrate extratributarie | 1.350.146,70 | 1.585.897,65 | 926.235,53 | 15.621,41 | 2.260.760,82 | 674.863,17 | 1.189.150,32 | 1.864.013,49 |
| Parziale titoli 1+2+3 | 2.123.174,80 | 1.748.028,66 | 927.510,54 | 20.796,48 | 3.029.888,86 | 1.281.860,20 | 1.451.964,28 | 2.733.824,48 |
| Titolo 4 Entrate in conto capitale | 406.004,25 | 34.403,47 | 0,00 | 128,90 | 405.875,35 | 371.471,88 | 65.376,63 | 436.848,51 |
| Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 6 Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro | 15.774,61 | 3.867,36 | 0,00 | 0,00 | 15.774,61 | 11.907,25 | 7.356,26 | 19.263,51 |
| Totale titoli 1+2+3+4+5+6+7+9 | 2.544.953,66 | 1.786.299,49 | 927.510,54 | 20.925,38 | 3.451.538,82 | 1.665.239,33 | 1.524.697,17 | 3.189.936,50 |

Relazione di Inizio Mandato 2020

| RESIDUI PASSIVI | Iniziali | Pagati | Maggiori | Minori | Riaccertati | Da riportare | Residui provenienti dalla gestione di competenza | Totale residui di fine gestione |
|--|---------------------|---------------------|-------------|-------------------|---------------------|---------------------|--|--|
| | a | b | c | d | e=(a+c-d) | f=(e-b) | g | h=(f+g) |
| Titolo 1 Spese correnti | 1.177.667,00 | 791.541,81 | 0,00 | 118.159,99 | 1.059.507,01 | 267.965,20 | 680.081,82 | 948.047,02 |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | 3.621.913,77 | 500.281,44 | 0,00 | 35.250,11 | 3.586.663,66 | 3.086.382,22 | 655.919,33 | 3.742.301,55 |
| Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 4 Rimborso Prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 Uscite per conto di terzi e partite di giro | 157.434,27 | 85.567,37 | 0,00 | 0,03 | 157.434,24 | 71.866,87 | 71.626,39 | 143.493,26 |
| Totale titoli 1+2+3+4+5+7 | 4.957.015,04 | 1.377.390,62 | 0,00 | 153.410,13 | 4.803.604,91 | 3.426.214,29 | 1.407.627,54 | 4.833.841,83 |

3.9 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

| Residui attivi al 31.12. | 2016 e Precedenti | 2017 | 2018 | 2019 | Totale residui ultimo rendiconto approvato |
|---|--------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---|
| Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 362.787,63 | 87.933,83 | 153.503,57 | 193.064,83 | 797.289,86 |
| Titolo 2 Trasferimenti correnti | 0,00 | 0,00 | 2.772,00 | 69.749,13 | 72.521,13 |
| Titolo 3 Entrate Extratributarie | 351.458,58 | 130.906,39 | 192.498,20 | 1.189.150,32 | 1.864.013,49 |
| TOTALE | 714.246,21 | 218.840,22 | 348.773,77 | 1.451.964,28 | 2.733.824,48 |
| CONTO CAPITALE | | | | | |
| Titolo 4 Entrate in conto capitale | 172.697,30 | 341,60 | 198.432,98 | 65.376,63 | 436.848,51 |
| Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 6 Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 Entrate da servizi per conto di terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 172.697,30 | 341,60 | 198.432,98 | 65.376,63 | 436.848,51 |
| Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro | 8.055,12 | 1.865,69 | 1.986,44 | 7.356,26 | 19.263,51 |
| TOTALE GENERALE | 894.998,63 | 221.047,51 | 549.193,19 | 1.524.697,17 | 3.189.936,50 |

| Residui passivi al 31.12. | 2016 e precedenti | 2017 | 2018 | 2019 | Totale residui ultimo rendiconto approvato |
|--|--------------------------|------------------|------------------|---------------------|---|
| Titolo 1 Spese Correnti | 178.154,71 | 41.972,92 | 47.837,57 | 680.081,82 | 948.047,02 |
| Titolo 2 Spese in Conto Capitale | 3.046.561,94 | 0,00 | 39.820,28 | 655.919,33 | 3.742.301,55 |
| Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 4 Rimborso Prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 3.224.716,65 | 41.972,92 | 87.657,85 | 1.336.001,15 | 4.690.348,57 |
| Titolo 7 Uscite per conto di terzi e partite di giro | 68.634,61 | 1.261,55 | 1.970,71 | 71.626,39 | 143.493,26 |
| TOTALE GENERALE | 3.293.351,26 | 43.234,47 | 89.628,56 | 1.407.627,54 | 4.833.841,83 |

3.10 Rapporto tra competenza e residui

| | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Residui attivi Titolo I e III | 2.604.269,03 | 2.089.143,41 | 2.661.303,35 |
| Accertamenti Correnti Titolo I e III | 3.759.075,06 | 6.174.003,21 | 4.064.136,19 |
| Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III | 69,28 | 33,84 | 65,48 |

3.11 I debiti fuori bilancio

L'Ente non ha riconosciuto nel corso degli ultimi tre esercizi, di debiti fuori bilancio.

3.12 Spese di personale**3.12.1 Andamento della spesa del personale**

| | Anno 2017 | Anno 2018 | Anno 2019 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)* | 1.098.203,00 | 1.098.203,00 | 1.098.203,00 |
| Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006 | 941.380,67 | 1.053.598,92 | 1.024.948,92 |
| Rispetto del limite | SI | SI | SI |
| Spese Correnti | 3.503.955,73 | 3.735.184,93 | 3.832.428,12 |
| Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti | 28,96 % | 30,76 % | 30,25 % |

3.12.2 Spesa del personale pro-capite

| | Anno 2017 | Anno 2018 | Anno 2019 |
|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Abitanti | 4942 | 4942 | 4893 |
| Spesa pro-capite | 190,02 | 236,34 | 254,73 |

3.12.3 Rapporto abitanti dipendenti

| | Anno 2017 | Anno 2018 | Anno 2019 |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| Abitanti | 4942 | 4942 | 4893 |
| Dipendenti | 199,36 | 190,07 | 191,65 |

3.12.4 Rapporti di lavoro flessibile

Nel periodo considerato per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente.

3.12.5 Limiti assunzionali

Indicare se i limiti assunzionali siano stati rispettati dalle aziende speciali e dalle Istituzioni

3.12.6 Capacità assunzionali

L'Ente, in base ai parametri attuali, ha capacità assunzionali per l'anno in corso, come da tabella seguente

| CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE | | VALORI |
|-----------------------------------|--|--------------|
| SPESA DI PERSONALE ANNO 2018 | | 1.092.251,83 |
| % DI INCREMENTO ANNO 2020 | | 19,00% |
| INCREMENTO ANNUO | | 207.527,85 |
| RESTI ASSUNZIONALI ANNI 2015-2019 | | 29.926,00 |
| CAPACITA' ASSUNZIONALE ANNO 2020 | | 237.453,85 |

Controllo limite:

| | |
|---|-------------------|
| SPESA MASSIMA DI PERSONALE | 1.252.149,70 |
| PROIEZIONE SPESA DI PERSONALE ANNO 2020 | 1.054.000,00 |
| DIFFERENZA | 198.149,70 |

3.13 Fondo risorse decentrate

L'Ente ha provveduto a ridurre il fondo, come da tabella sottostante:

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Fondo risorse decentrate | 95.865,00 | 94.324,00 | 94.676,00 | 94.676,00 |

PARTE IV-SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ENTE**4.1 Lo stato patrimoniale**

Nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali rilevati nell'ultimo rendiconto approvato sono così riassunti:

Anno 2019 come da ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni

| Attivo | Importo | Passivo | Importo |
|---|-----------------------|------------------------------|-----------------------|
| Crediti vs lo Stato ed altre Amm. Pubbliche | 0,00 | Patrimonio netto | 108.371.258,31 |
| Immobilizzazioni immateriali | 67.890,27 | Fondi per rischi ed oneri | 130.575,19 |
| Immobilizzazioni materiali | 52.499.061,89 | Trattamento di fine rapporto | 0,00 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 721.123,09 | | |
| Rimanenze | 0,00 | | |
| Crediti | 2.395.296,98 | Debiti | 4.912.511,16 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 | | |
| Disponibilità liquide | 58.124.703,54 | | |
| Ratei e risconti attivi | 246,12 | Ratei e risconti passivi | 393.977,23 |
| Totale Attivo | 113.808.321,89 | Totale Passivo | 113.808.321,89 |
| | | Totale Conti d'Ordine | 2.458.440,88 |

4.2 Il conto economico

I valori rilevati nell'ultimo rendiconto approvato sono così riassunti:

Anno 2019 come da ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni

| Conto Economico | Importo |
|---|------------------|
| A) Proventi della gestione | 4.342.441,79 |
| B) Costi della gestione | 5.592.592,37 |
| C) Proventi e oneri finanziari | 227,31 |
| <i>Proventi finanziari</i> | 227,31 |
| <i>Oneri Finanziari</i> | 0,00 |
| D) Rettifica di valori attività finanziarie | 71.703,54 |
| E) Proventi ed oneri straordinari | 1.246.967,81 |
| <i>Proventi straordinari</i> | 2.288.111,46 |
| <i>Oneri straordinari</i> | 1.041.143,65 |
| I) Imposte | 74.014,61 |
| | |
| RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO | -5.266,53 |

4.3 Le partecipate

| PRINCIPALI SOCIETA' PARTECIPATE | | | | |
|--|--|--|------------------------------------|--|
| DATI CONTABILI RIFERITI AL RENDICONTO 2019 | | | | |
| Denominazione | Fatturato registrato o valore produzione | Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione ANNO 2019 | Patrimonio netto azienda o società | Risultato di esercizio positivo o negativo |
| Società per la tutela ambientale del bacino del Fiume Olona in Provincia di Varese SpA | 7.477.245 | 1,71% | 18.603.987 | -874.062 |
| ALFA Srl | 49.894.367 | 0,4658% | 19.293.427 | 11.146.627 |
| ACCAM Spa (dati 2018) | 22.693.865 | 1,193% | 5.455.180 | 3.149.806 |
| Azienda Speciale consortile Medio Olona servizi alla persona | 2.905.774 | 14,28% | 41.630 | 565 |

4.4 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile

| PRINCIPALI SOCIETA' PARTECIPATE | | | | | |
|---|-----------------------------------|--|--|------------------------------------|--|
| BILANCIO ANNO 2019 | | | | | |
| Forma giuridica Tipologia di società | Campo di attività Codice ATECO | Fatturato registrato o valore produzione | Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione | Patrimonio netto azienda o società | Risultato di esercizio positivo o negativo |
| Gorla Servizi Srl | 881000 | 522.534 | 100% | 124.685 | -21.344 |

PARTE V-BILANCIO CONSOLIDATO DELL'ENTE**5.1 Lo stato patrimoniale consolidato**

Nello stato patrimoniale consolidato sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali rilevati nell'ultimo rendiconto approvato sono così riassunti:

Anno 2019 come da ultimo consolidato approvato

| Attivo | Importo | Passivo | Importo |
|---|-----------------------|--|-----------------------|
| Crediti vs lo Stato ed altre Amm. Pubbliche | 0,00 | Patrimonio netto | 108.383.689,91 |
| Immobilizzazioni immateriali | 92.486,55 | <i>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</i> | <i>0,00</i> |
| Immobilizzazioni materiali | 52.997.450,44 | Fondi per rischi ed oneri | 152.139,92 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 198.905,31 | Trattamento di fine rapporto | 69.867,57 |
| Rimanenze | 2.119,27 | | |
| Crediti | 3.110.592,52 | Debiti | 5.568.542,15 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 | | |
| Disponibilità liquide | 58.243.578,06 | | |
| Ratei e risconti attivi | 8.461,08 | Ratei e risconti passivi | 479.353,68 |
| Totale Attivo | 114.653.593,23 | Totale Passivo | 114.653.593,23 |
| | | Totale Conti d'Ordine | 2.458.440,88 |

5.2 Il conto economico consolidato

I valori rilevati nell'ultimo rendiconto approvato sono così riassunti:

Anno 2019

Come da ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni

| Conto Economico Consolidato | Importo |
|--|---------------------|
| A) Proventi della gestione | 5.554.248,29 |
| B) Costi della gestione | 6.807.159,18 |
| C) Proventi e oneri finanziari | -102,70 |
| <i>Proventi finanziari</i> | <i>803,17</i> |
| <i>Oneri Finanziari</i> | <i>905,87</i> |
| D) Rettifica di valori attività finanziarie | 71.703,54 |
| E) Proventi ed oneri straordinari | 1.248.137,99 |
| <i>Proventi straordinari</i> | <i>2.291.186,48</i> |
| <i>Oneri straordinari</i> | <i>1.043.048,49</i> |
| I) Imposte | 94.848,72 |
| RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO | -28.020,78 |
| <i>Risultato dell'Esercizio di Pertinenza di Terzi</i> | <i>0,00</i> |

PARTE VI - SITUAZIONE DELL'INDEBITAMENTO DELL'ENTE**6.1 Indebitamento**

6.1.1 Evoluzione indebitamento dell'Ente

Indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti

| | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|------------|-----------|-----------|
| Residuo debito finale | 106.042,27 | 92.355,80 | 78.669,33 |
| Popolazione residente | 4984 | 4942 | 4893 |
| Rapporto tra residuo debito e popolazione residente | 21,28 | 18,69 | 16,09 |

6.1.2 Rispetto del limite di indebitamento

Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUEL:

| | 2017 | 2018 | 2019 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Interessi passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate correnti | 3.818.236,69 | 6.256.165,28 | 4.343.741,23 |
| % su entrate correnti (art. 204 TUEL) | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |

6.2 Ricostruzione dello stock di debito

| Anno | 2017 | 2018 | 2019 |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Residuo debito (+) | 119.728,74 | 106.042,27 | 92.355,80 |
| Nuovi prestiti (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prestiti rimborsati (-) | 13.683,46 | 13.683,47 | 13.683,47 |
| Estinzioni anticipate (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre variazioni +/- (da specificare) | -3,01 | -3,00 | -3,00 |
| Totale fine anno | 106.042,27 | 92.355,80 | 78.669,33 |

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registrano la seguente evoluzione nel tempo:

| Anno | 2017 | 2018 | 2019 |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Oneri finanziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Quota capitale | 13.683,46 | 13.683,47 | 13.683,47 |
| Totale fine anno | 13.683,46 | 13.683,47 | 13.683,47 |

6.3 Anticipazione di tesoreria (art. 222 TUEL)

Non richiesta

6.4 Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti (art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. In L. n. 64/2013)

Non richiesto

6.5 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

L'Ente non ha in essere strumenti finanziari derivati.

6.6 I contratti di leasing

L'ente non ha in corso contratti di locazione finanziaria:

PARTE VII - RILEVAZIONE INDICI DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

7.1 Incidenza percentuale delle spese di personale come rilevate ai fini del rispetto dei criteri di cui all'art. 1, comma 562, l. n. 296/2006

| | Rendiconto 2019 |
|---|-----------------------|
| Totale spese personale | € 1.279.270,98 |
| - Componenti escluse | € 254.322,06 |
| = Componenti assoggettate al limite di spesa | € 1.024.948,92 |
| ENTRATE CORRENTI | € 4.343.741,23 |
| PERCENTUALE DI INCIDENZA | 23,60% |

7.2 Incidenza reale delle spese per mutui

| | |
|---------------------------------|--------------------|
| QUOTA CAPITALE | € 13.683,47 |
| QUOTA INTERESSI | € 0,00 |
| TOTALE | € 13.683,47 |
| ENTRATE CORRENTI | € 4.343.741,23 |
| PERCENTUALE DI INCIDENZA | 0,32% |

7.3 Incidenza delle spese correnti non comprimibili

| | |
|---------|-----------------|
| OGGETTO | SPESE ANNO 2019 |
|---------|-----------------|

Relazione di Inizio Mandato 2020

| | |
|---|---------------------|
| TELEFONIA | € 18.338,49 |
| ENERGIA ELETTRICA | € 292.588,44 |
| ACQUA | € 5.333,47 |
| RISCALDAMENTO | € 102.594,96 |
| SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI | € 327.482,96 |
| ASSICURAZIONI | € 48.925,29 |
| TOTALE | € 795.263,59 |
| ENTRATE CORRENTI | € 4.343.741,23 |
| PERCENTUALE DI INCIDENZA | 18,31% |

7.4 Piano degli indicatori del rendiconto

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio degli enti locali e dei loro enti ed organismi strumentali (D.M. 22 dicembre 2015)

| Codice | Descrizione | Indicatore |
|----------|---|------------|
| 1 | Rigidità strutturale di bilancio | |
| 01.01 | Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti | 25,47 |
| 2 | Entrate correnti | |
| 02.01 | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente | 108,24 |
| 02.02 | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente | 98,89 |
| 02.03 | Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente | 91,04 |
| 02.04 | Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | 83,18 |
| 02.05 | Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente | 59,92 |
| 02.06 | Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente | 71,21 |
| 02.07 | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente | 51,60 |
| 02.08 | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | 61,32 |
| 3 | Anticipazioni dell'Istituto tesoriere | |
| 03.01 | Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria | 0,00 |
| 03.02 | Anticipazione chiuse solo contabilmente | 0,00 |
| 4 | Spese di personale | |
| 04.01 | Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente | 30,25 |
| 04.02 | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro | 5,12 |
| 04.03 | Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile) | 6,34 |
| 04.04 | Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | 221,10 |
| 5 | Esteralizzazione dei servizi | |
| 05.01 | Indicatore di esternalizzazione dei servizi | 25,59 |
| 6 | Interessi passivi | |
| 06.01 | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti | 0,00 |
| 06.02 | Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi | 0,00 |
| 06.03 | Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi | 0,00 |
| 7 | Investimenti | |
| 07.01 | Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale | 48,46 |
| 07.02 | Investimenti diretti procapite (in valore assoluto) | 725,32 |
| 07.03 | Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto) | 3,78 |
| 07.04 | Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto) | 729,10 |
| 07.05 | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente | 0,02 |

12

Relazione di Inizio Mandato 2020

| | | |
|-----------|---|-------|
| 07.06 | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | 0,00 |
| 07.07 | Quota investimenti complessivi finanziati da debito | 0,00 |
| 8 | Analisi dei residui | |
| 08.01 | Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti | 71,74 |
| 08.02 | Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre | 17,53 |
| 08.03 | Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre | 0,00 |
| 08.04 | Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente | 53,11 |
| 08.05 | Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale | 14,97 |
| 08.06 | Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie | 0,00 |
| 9 | Smaltimento debiti non finanziari | |
| 09.01 | Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio | 80,00 |
| 09.02 | Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti | 24,08 |
| 09.03 | Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio | 46,62 |
| 09.04 | Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti | 3,08 |
| 09.05 | Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014) | 3,29 |
| 10 | Debiti finanziari | |
| 10.01 | Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari | 0,00 |
| 10.02 | Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari | 0,17 |
| 10.03 | Sostenibilità debiti finanziari | 0,32 |
| 10.04 | Indebitamento procapite (in valore assoluto) | 15,92 |
| 11 | Composizione dell'avanzo di amministrazione | |
| 11.01 | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo | 36,52 |
| 11.02 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo | 0,00 |
| 11.03 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo | 1,70 |
| 11.04 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo | 61,78 |
| 12 | Disavanzo di amministrazione | |
| 12.01 | Quota disavanzo ripianato nell'esercizio | 0,00 |
| 12.02 | Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente | 0,00 |
| 12.03 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo | 0,00 |
| 12.04 | Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio | 0,00 |
| 13 | Debiti fuori bilancio | |
| 13.01 | Debiti riconosciuti e finanziati | 0,00 |
| 13.02 | Debiti in corso di riconoscimento | 0,00 |
| 13.03 | Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento | 0,00 |
| 14 | Fondo pluriennale vincolato | |
| 14.01 | Utilizzo del FPV | 62,65 |
| 15 | Partite di giro e conto terzi | |
| 15.01 | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | 22,68 |
| 15.02 | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | 25,70 |

PARTE VIII – INCIDENZA MACROAGGREGATI

Relazione di Inizio Mandato 2020

| | | |
|---|---------------------|---------|
| Titolo 1 – Spese Correnti | 3.832.428,12 | |
| 101 - Redditi da lavoro dipendente | 1.037.802,47 | 27,08 % |
| 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente | 92.166,32 | 2,40 % |
| 103 - Acquisto di beni e servizi | 1.940.740,56 | 50,64 % |
| 104 - Trasferimenti correnti | 661.908,93 | 17,27 % |
| 105 - Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) ⁱ | 0,00 | 0,00 % |
| 106 - Fondi perequativi (solo per le Regioni) ⁱ | 0,00 | 0,00 % |
| 107 - Interessi passivi | 0,00 | 0,00 % |
| 108 - Altre spese per redditi da capitale | 0,00 | 0,00 % |
| 109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate | 0,00 | 0,00 % |
| 110 - Altre spese correnti | 99.809,84 | 2,60 % |

| | | |
|--|---------------------|---------|
| Titolo 2 – Spese in Conto Capitale | 3.603.342,35 | |
| 201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente | 0,00 | 0,00 % |
| 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 3.584.520,21 | 99,48 % |
| 203 - Contributi agli investimenti | 18.698,54 | 0,52 % |
| 204 - Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 % |
| 205 - Altre spese in conto capitale | 123,60 | 0,00 % |

PARTE IX – SITUAZIONE ATTUALE ESERCIZIO 2020

| ENTRATE | Stanziamiento assestato | Accertamenti |
|---|------------------------------------|---------------------|
| Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 1.490.950,00 | 1.034.026,11 |
| Titolo 2 Trasferimenti correnti | 841.164,78 | 731.656,05 |
| Titolo 3 Entrate extratributarie | 2.316.784,20 | 2.109.828,44 |
| Titolo 4 Entrate in conto capitale | 1.071.057,07 | 843.843,78 |
| Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 6 Accensione Prestiti | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro | 1.440.700,00 | 829.593,52 |
| TOTALE | 7.160.656,05 | 5.548.947,90 |

| SPESE | Stanziamiento assestato | Impegni |
|--|------------------------------------|---------------------|
| Titolo 1 Spese correnti | 4.803.806,60 | 3.633.282,81 |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | 5.255.145,22 | 4.619.940,30 |
| Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 4 Rimborso prestiti | 13.700,00 | 13.683,37 |
| Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 Uscite per conto di terzi e partite di giro | 1.440.700,00 | 1.009.710,85 |
| TOTALE | 11.513.351,82 | 9.276.617,33 |

| Prospetto di cassa | | | |
|-------------------------------|------------|----------------------|------------------|
| Fondo di Cassa al 01/01 | (+) | 58.124.703,54 | (a) |
| Riscossioni | (+) | 2.817.169,05 | (b) |
| Pagamenti | (-) | 5.772.604,82 | (c) |
| Fondo di Cassa Attuale | (=) | 55.169.267,77 | (d=a+b-c) |
| <i>di cui Cassa Vincolata</i> | | <i>0,00</i> | |

PARTE X – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Sulla base delle risultanze della relazione di inizio mandato del Comune di Gorla Maggiore, la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri

Gorla Maggiore, 21/12/2020



Il Sindaco
Ing. Pietro Zappamiglio

A handwritten signature in black ink, appearing to read "P. Zappamiglio", followed by a period.

