



CITTA' DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNI 2022/2027

(articolo 4-bis del d.lgs. del 6 settembre 2011, n. 149)

Sindaco: Ermanno Zacchetti

Premessa

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'articolo **4-bis** del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "**Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42**" per descrivere la situazione economico- finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo avvenuto in data 27 giugno 2022.

E' sottoscritta dal Sindaco non oltre il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il sindaco, ove ne sussistano i presupposti, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.

L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dai Bilanci di Previsione e dai Rendiconti di Gestione così come approvati dal Consiglio Comunale e trasmessi alla banca dati BDAP, e 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. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31.12.2021: 35.053

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

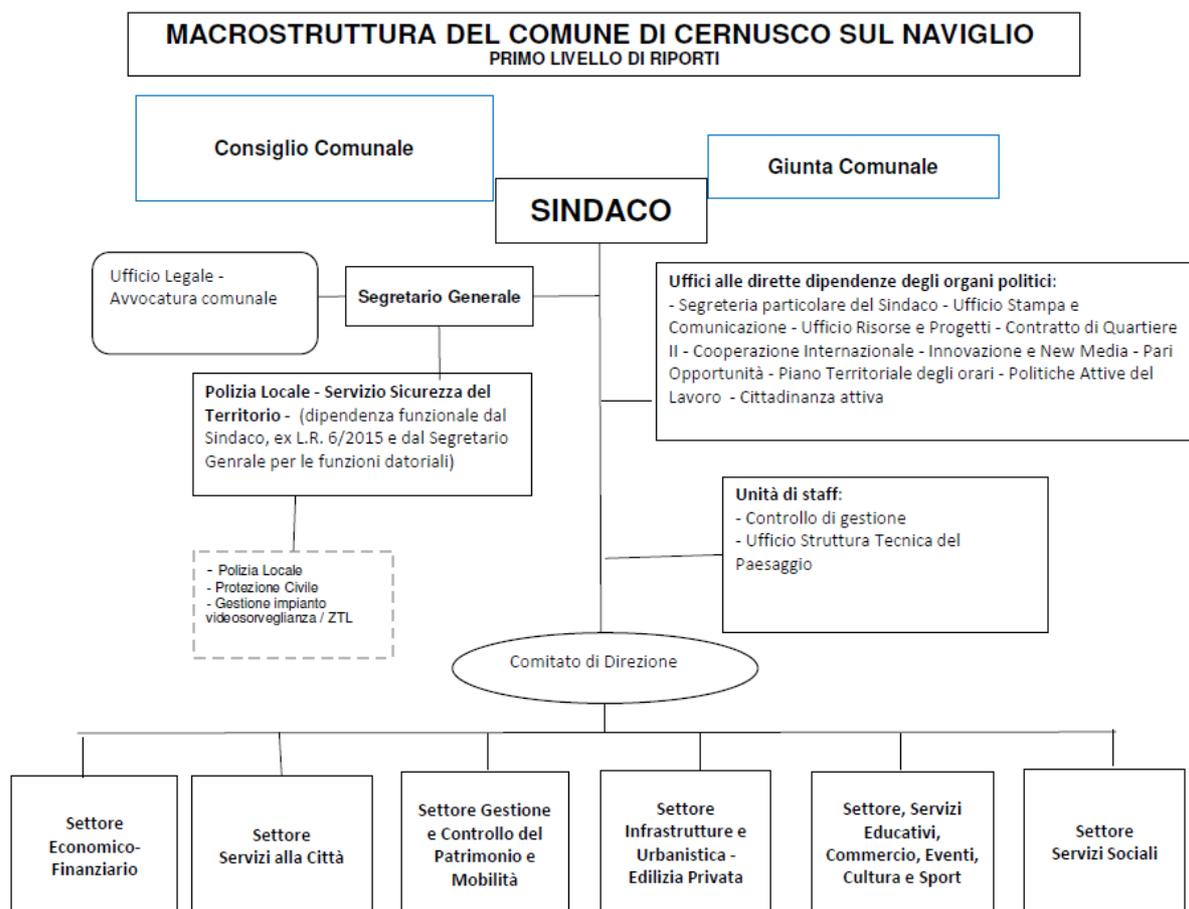
CARICA	NOMINATIVO	IN CARICA DAL
SINDACO	ERMANNINO ZACCHETTI	28/6/2022
VICESINDACO	DOMENICO ACAMPORA	8/7/2022
ASSESSORE	DANIELE RESTELLI	8/7/2022
ASSESSORE	ALESSANDRO GALBIATI	8/7/2022
ASSESSORE	MARCO ERBA	8/7/2022
ASSESSORE	DEBORA COMITO	8/7/2022
ASSESSORE	PAOLA COLOMBO	8/7/2022
ASSESSORE	GIORGIA CARENZI	8/7/2022

CONSIGLIO COMUNALE

CARICA	NOMINATIVO	IN CARICA DAL
CONSIGLIERE COMUNALE	DANIELE POZZI	28/6/2022
CONSIGLIERE COMUNALE	PIETRO FELICE MELZI	28/6/2022
CONSIGLIERE COMUNALE	CARLO ASSI	28/6/2022
CONSIGLIERE COMUNALE	ELEONORA FIORILLO	28/6/2022
CONSIGLIERE COMUNALE	MIRIAM GALIMBERTI	28/6/2022
CONSIGLIERE COMUNALE	DANIELE MANDRINI	28/6/2022
CONSIGLIERE COMUNALE	GAETANO ROMANO	14/7/2022
CONSIGLIERE COMUNALE	FILIPPO COPPOLA	14/7/2022
CONSIGLIERE COMUNALE	CLAUDIO GARGANTINI	14/7/2022
CONSIGLIERE COMUNALE	MAURA CEDRI	28/6/2022
CONSIGLIERE COMUNALE	ISABELLE LEITE	28/6/2022
CONSIGLIERE COMUNALE	PIETRO RIVA	14/7/2022
CONSIGLIERE COMUNALE	ROBERTO CODAZZI	14/7/2022
CONSIGLIERE COMUNALE	LORENZO PATRUCCO	28/6/2022
CONSIGLIERE COMUNALE	FABIO COLOMBO	14/7/2022
CONSIGLIERE COMUNALE	LORENZO GAVIRAGHI	28/6/2022
CONSIGLIERE COMUNALE	MARCO CALABRO'	28/6/2022
CONSIGLIERE COMUNALE	DANIELE CASSAMAGNAGHI	28/6/2022
CONSIGLIERE COMUNALE	CARLO REVOLTI	28/6/2022
CONSIGLIERE COMUNALE	LUCA CECCHINATO	28/6/2022
CONSIGLIERE COMUNALE	GIUSY VAIARELLO	28/6/2022
CONSIGLIERE COMUNALE	ERICA SPINELLI	28/6/2022
CONSIGLIERE COMUNALE	GIORDANO MARCHETTI	28/6/2022
CONSIGLIERE COMUNALE	RITA ZECCHINI	28/6/2022

1.3 Struttura organizzativa

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



Segretario: SARAGO' FRANCESCA

Numero dirigenti: 6

Numero posizioni organizzative: 11

Numero totale personale dipendente al (01/01/2022): 160

1.4 Condizione giuridica dell'Ente: l'insediamento della nuova amministrazione NON PROVIENE da un commissariamento dell'ente ai sensi dell'articolo 141 o 143 del Tuel;

1.5 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.

1.6 Situazione di contesto interno

L'ente è strutturato in 6 settori, con la funzione di coordinamento garantita dal Segretario Generale, al quale sono affidati come centro di responsabilità alcuni specifici servizi.

Le competenze per la gestione dei settori/servizi risultano così ripartite:

Settore Economico/Finanziario: Dirigente dott. Gianluca Rosso

Il settore presiede le seguenti funzioni di staff: Controllo di Gestione e Segreteria del Sindaco. Sovrintende alle funzioni svolte dai seguenti servizi: servizio bilancio e programmazione finanziaria, servizio gestione entrate tributarie e servizio gare e appalti/acquisti.

Settore Servizi alla Città: Dirigente dott. Fabio La Fauci

Il settore sovrintende alle funzioni svolte dai seguenti servizi: servizi istituzionali e servizio gestione del personale e relazioni sindacali.

Settore Gestione e Controllo del Patrimonio e Mobilità: Dirigente arch. Marco Acquati

Il settore sovrintende alle funzioni svolte dai seguenti servizi: servizio gestione e controllo del patrimonio/manutenzione ERP, servizio ecologia, servizio mobilità e trasporti, Villa Alari, PLIS.

Settore Infrastrutture e Urbanistica – Edilizia Privata: Dirigente arch. Alessandro Duca

Il settore presiede la funzione di staff “Struttura tecnica del paesaggio” e sovrintende alle funzioni svolte dai seguenti servizi: servizio energia, servizio progettazione e manutenzione opere pubbliche, servizio urbanistica ed edilizia privata, servizio informatica.

Settore Servizi Educativi, Commercio, Cultura, Eventi e Sport: Dirigente dott. Giovanni Cazzaniga

Il settore presiede le seguenti funzioni di staff: Ufficio stampa e comunicazione, Innovazione e New Media, Ufficio Risorse e Progetti, Cittadinanza attiva. Sovrintende alle funzioni svolte dai seguenti servizi: servizi educativi, servizio cultura e politiche giovanili, servizio sport e tempo libero, servizio commercio.

Settore Servizi Sociali: (vacante alla data della presente relazione)

Il settore presiede le seguenti funzioni di staff: Contratti di Quartiere II, cooperazione internazionale, pari opportunità, piano territoriale degli orari, politiche attive del lavoro, Piano di Zona (Distretto 4). Sovrintende alle funzioni svolte dal servizio “Servizi Sociali”.

Settori/servizi affidati alla responsabilità del Segretario Generale: Avvocatura/Ufficio Legale, Polizia Locale/Servizio Sicurezza del Territorio

1.7 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario

(ai sensi dell'art. 242 del TUEL): all'atto dell'approvazione del rendiconto di gestione 2021, tutti i parametri sono risultati negativi.

1.8 Bilancio di previsione approvato alla data di insediamento

X SI NO

Data di approvazione 24/3/2022

2. Politica tributaria locale

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

ALIQUOTE IMU	categorie	2021	2022
Aliquota abitazione principale	<i>cat. A/1 - A/8 - A/9 e relative pertinenze</i>	0,60 %	0,60 %
	<i>tutte le altre categorie e relative pertinenze</i>	esente	esente
Detrazione abitazione principale		€ 200,00	€ 200,00
Altri immobili	<i>Aliquota base</i>	1,06 %	1,06 %
	<i>cat. C/1- C/3 cat. D tranne D/5</i>	0,97%	0,97%
	<i>cat. D/5 (istituti bancari)</i>	1,06%	1,06%
Fabbricati rurali e strumentali		0,00%	0,00%

2.2 Addizionale Irpef: aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione:

ALIQUOTE addizionale Irpef	2021	2022
Aliquota unica	0,70 %	0,70 %
Fascia esenzione	€ 15.000	€ 15.000
Differenziazione aliquote	NO	NO

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

Nel corso del quinquennio il Legislatore è intervenuto più volte in materia di regolazione del sistema tariffario della TARI (tariffa rifiuti). In particolare la legge di Bilancio per il 2018 ha attribuito all'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) funzioni di regolazione e controllo del ciclo dei rifiuti, anche differenziati, urbani e assimilati, da esercitarsi *“con i medesimi poteri e nel quadro dei principi, delle finalità e delle attribuzioni, anche di natura sanzionatoria”* stabiliti dalla legge istitutiva dell'Autorità stessa (legge 14 novembre 1995, n. 481) e già esercitati negli altri settori di competenza. Tra le funzioni attribuite all'Autorità rientrano, tra le altre, la *“predisposizione ed aggiornamento del metodo tariffario per la determinazione dei corrispettivi del servizio integrato dei rifiuti e dei singoli servizi che costituiscono attività di gestione, a copertura dei costi di esercizio e di investimento, compresa la remunerazione dei capitali, sulla base della valutazione dei costi efficienti e del principio «chi inquina paga»”* nonché la *“diffusione della conoscenza e della trasparenza delle condizioni di svolgimento dei servizi a beneficio dell'utenza e la tutela dei diritti degli utenti”* .

Dopo un lungo periodo di consultazioni e confronti, il 31 ottobre 2019 ARERA ha pubblicato le delibere n. 443/2019 e n. 444/2019 che hanno approvato, rispettivamente, il “Metodo Tariffario per il servizio integrato di gestione dei Rifiuti” (MTR) ed il “Testo Integrato in tema di Trasparenza nel servizio di gestione dei Rifiuti” (TITR). Le nuove disposizioni sono state applicate dal 1 Aprile 2020 per i gestori con bacino di utenza superiore a 5.000 abitanti, quale è il Comune di Cernusco sul Naviglio. Tra le numerose novità, il nuovo metodo tariffario ARERA, adottato con deliberazione n. 443/2019, ha definito nuovi limiti all'autonomia gestionale e di spesa dei Comuni stabilendo che le entrate tariffarie determinate per ciascuna delle annualità 2020 e 2021 non potevano eccedere quelle relative all'anno precedente, più del limite alla variazione annuale, che tiene conto, ai sensi dell'Articolo 4 del MTR:

- del tasso di inflazione programmata;
- del miglioramento della produttività;
- del miglioramento previsto della qualità e delle caratteristiche delle prestazioni erogate agli utenti;
- delle modifiche del perimetro gestionale, con riferimento ad aspetti tecnici e/o operativi.

3. Sintesi dei dati finanziari del bilancio di previsione 2022/2024 dell'ente

Il bilancio di previsione 2022/2024 è stato approvato dal Consiglio Comunale in data 24/03/2022, con deliberazione n. 23. Di seguito vengono riportati i principali quadri riepilogativi del bilancio approvato con il citato atto, precisando che:

- 1) l'intero documento è consultabile sul sito internet dell'ente – sezione amministrazione trasparente
- 2) nei prospetti sotto riportati vengono riportati gli stanziamenti di bilancio 2022 assestati alla data del 6/9/2022

ENTRATE	ULTIMO RENDICONTO APPROVATO 2021 (accertato)	BILANCIO DI PREVISIONE 2022/2024 (annualità 2022 assestato)
ENTRATE CORRENTI	34.848.575,21	34.609.849,00
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	3.989.062,20	11.724.321,12
ENTRATE DA RIDUZIONI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	-	-
TOTALE	38.837.637,41	46.334.170,12
Avanzo di amministrazione applicato	7.097.779,43	7.909.602,68
FPV entrata	4.253.493,73	6.297.217,06
TOTALE	50.188.910,57	60.540.989,86

SPESE	ULTIMO RENDICONTO APPROVATO 2021 (impegnato)	BILANCIO DI PREVISIONE 2022/2024 (annualità 2022 assestato)
TITOLO 1 SPESE CORRENTI *	28.896.460,34	38.056.553,82
FPV SPESE CORRENTI AL 31.12	206.172,28	148.963,00
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	4.205.453,93	21.844.246,12
FPV SPESE IN CONTO CAPITALE AL 31.12	5.949.406,78	154.189,92
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
RIMBORSO DI PRESTITI	325.971,10	337.037,00
TOTALE	39.583.464,43	60.540.989,86

* Le spese correnti 2021 si intendono comprensive dello stanziamento FCDE (fondo crediti dubbia esigibilità)

PARTITE DI GIRO	ULTIMO RENDICONTO APPROVATO 2021 (accertato e impegnato)	BILANCIO DI PREVISIONE 2022/2024 (annualità 2022 assestato)
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	3.483.482,42	5.929.000,00
SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	3.483.482,42	5.929.000,00

3.1. Equilibrio di parte corrente e conto capitale del bilancio relativo all'ultimo rendiconto approvato e al bilancio di previsione approvato

EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CORRENTE		CONSUNTIVO 2021	BILANCIO DI PREVISIONE 2022 (annualità 2022 assestata)
ENTRATE (Accertamenti competenza)			
Tributarie (tit. I)	+	20.512.003,65	20.445.644,00
Trasferimenti Stato, Regione ed enti (tit. II)	+	6.590.311,33	5.677.743,00
Extratributarie (tit. III)	+	7.746.260,23	8.486.462,00
Risorse correnti		34.848.575,21	34.609.849,00
Entrate correnti specifiche che finanz.investimenti	-		
Risparmio corrente		-	-
FPV per finanziamento spese correnti	+	361.182,64	347.810,28
Avanzo applicato a bilancio corrente	+	2.864.078,75	3.387.894,54
Proventi concess.edilizie per finanz.spese correnti	+	191.495,00	197.000,00
Risorse straordinarie		3.416.756,39	3.932.704,82
Totale entrate		38.265.331,60	38.542.553,82
USCITE (impegni competenza)			
Spese correnti (tit. I)	+	28.896.460,34	38.056.553,82
FPV spesa tit. I	+	206.172,28	148.963,00
Rimborso di prestiti (tit. III)	+	325.971,10	337.037,00
Spese tit. II 2.04 - Altri trasferimenti in c/capitale	+		
Uscite ordinarie		29.428.603,72	38.542.553,82
Disavanzo applicato al bilancio		-	
Uscite straordinarie		-	-
Totale uscite		29.428.603,72	38.542.553,82
Risultato (entrate-uscite)			
Avanzo economico		8.836.727,88	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CONTO CAPITALE		CONSUNTIVO 2021	BILANCIO DI PREVISIONE 2022 (annualità 2022 assestata)
ENTRATE (Accertamenti competenza)			
Alienazioni beni, trasferi, capitali (tit. IV)	+	3.989.062,20	11.724.321,12
Proventi C.E. destinati finanz. spese correnti	-	191.495,00	197.000,00
Alienaz. beni e trasferimento capitali investiti		3.797.567,20	11.527.321,12
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti	+	0,00	
FPV per finanziamento spese investimento	+	3.892.311,09	5.949.406,78
Avanzo applicato a bilancio investimenti	+	4.233.700,68	4.521.708,14
Risparmio complessivo reinvestito	+	8.126.011,77	10.471.114,92
Entrate da riduzione di attività finanziarie (tit. V)	+	-	
Accensione di prestiti (tit. VI)	+	-	
Anticipazioni di cassa	-	-	
entrate riduz.att.finanz. e accens. Prestiti		-	-
Totale entrate		11.923.578,97	21.998.436,04
USCITE (impegni competenza)			
Spese tit. II	+	4.205.453,93	21.844.246,12
Spese tit. III	+	-	
Spese tit. 2.04 - altri trasferimenti in c/capitale	-	-	
FPV spesa tit. II	+	5.949.406,78	154.189,92
Investimenti effettivi		10.154.860,71	21.998.436,04
Totale uscite		10.154.860,71	21.998.436,04
Risultato (entrate-uscite)			
Avanzo		1.768.718,26	0,00

3.2 Fondo di cassa e utilizzo avanzo di amministrazione

Il fondo di cassa a inizio mandato ammonta a € 21.366.524,57, di cui:

FONDI VINCOLATI	€	29.176,11
FONDI NON VINCOLATI	€	21.337.348,46
		=====
TOTALE		€ 21.366.524,57

Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2021	2022
	applicato al bilancio	applicato al bilancio (alla data della presente relazione)
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	-	-
Finanziamento debiti fuori bilancio	-	-
Salvaguardia equilibri di bilancio	-	-
Spese Correnti non ripetitive	2.864.078,75	3.387.894,54
Spese Correnti in sede di assestamento	-	-
Spese di investimento	4.233.700,68	4.521.708,14
Estinzione anticipata di prestiti	-	-
Totale	7.097.779,43	7.909.602,68

4. Gestione dei residui. Situazione dei residui attivi/passivi alla data del 1/9/2022

Residui attivi

TITOLI ENTRATA	RESIDUI AL 1.1.2022	ACCERTAMENTI ALLA DATA DEL 1/9/2022	RISCOSSIONI ALLA DATA DEL 1/9/2022	% REALIZZO	MAGG./MIN. ENTRATE
Tit. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contrib. e perequativa	6.336.967,22	6.336.513,24	1.128.036,67	17,80	-453,98
Tit. 2 - Trasferimenti correnti	1.579.722,18	1.579.722,18	964.382,39	61,05	-
Tit. 3 - Extratributarie	7.924.931,33	7.920.264,26	962.945,09	12,16	-4.667,07
Tit. 4 - Entrate in conto capitale	265.386,15	265.386,15	198.339,64	74,74	-
Tit. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	-
Tit. 6 - Accensione di prestiti	-	-	-	-	-
Tit. 7 - Anticipazioni da istituto/cassiere	-	-	-	-	-
Tit. 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	7.994,09	7.994,09	2.192,97	27,43	-
TOTALI	16.115.000,97	16.109.879,92	3.255.896,76	20,21	-5.121,05 €

Differenza tra accertamenti alla data di redazione della presente relazione e riscossioni alla stessa data:
euro 12.853.983,16

Ammontare accantonamento in avanzo di amministrazione a FCDE: euro 11.860.503,53

Residui passivi

TITOLI SPESA	RESIDUI AL 1.1.2022	IMPEGNI ALLA DATA DEL 1/9/2022	PAGAMENTI ALLA DATA DEL 1/9/2022	% REALIZZO	ECONOMIE
Tit. 1 – Correnti	4.783.461,22	4.782.429,97	4.701.979,62	98,32%	1.031,25
Tit. 2 - In conto capitale	462.787,88	462.787,88	462.696,59	99,98%	-
Tit. 3 - per incremento attività finanziarie	-	-	-	-	-
Tit. 4 – Rimborso di prestiti	-	-	-	-	-
Tit. 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-
Tit. 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	382.101,24	382.101,24	209.768,47	54,90%	-
TOTALI	5.628.350,34	5.627.319,09	5.374.444,68	95,51%	1.031,25

4.1 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Prospetto residui attivi e passivi risultanti al 31.12.2021 suddivisi per anno di provenienza:

PROSPETTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI 2021 PER ANNO DI PROVENIENZA									
RESIDUI ATTIVI	2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Totale
Titolo I	0,00	0,00	718.017,06	1.250.813,29	735.010,16	810.712,54	895.188,19	1.895.256,38	6.336.067,22
Titolo II	0,00	0,00	0,00	43.794,16	10.961,21	0,00	51.340,10	1.473.626,71	1.579.722,16
Titolo III	0,00	0,00	1.207.946,49	675.532,95	1.064.633,97	1.264.992,71	1.263.386,57	2.228.436,64	7.924.931,33
Titolo IV	0,00	0,00	0,00	1.779,57	0,00	0,00	217.959,58	45.647,00	265.386,15
Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.202,00	3.792,09	7.994,09
Totale	0,00	0,00	1.926.893,55	2.171.849,97	1.810.614,84	2.125.705,25	2.432.078,74	5.647.768,82	16.115.000,97
RESIDUI PASSIVI	2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Totale
Titolo I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.336,57	5.416,19	4.767.706,46	4.783.461,22
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	462.787,88	462.787,88
Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII	37.738,02	2.912,90	44.566,90	27.165,03	4.579,12	19.515,78	30.732,21	214.891,28	382.101,24
Totale	37.738,02	2.912,90	44.566,90	27.165,03	4.579,12	29.852,35	36.148,40	5.445.387,62	5.628.350,34

La situazione dei residui attivi e passivi risultanti al 31.12.2021 alla data della presente relazione (detratti i pagamenti, le riscossioni e i maggiori/minori accertamenti e le economie di spesa registrati dal 1.1.2022 ad oggi) è la seguente:

RESIDUI	2015 e precedenti	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Totale
ATTIVI								
Titolo I		710.944,30	1.208.060,75	715.449,58	782.991,41	776.297,30	1.044.733,23	5.238.476,57
Titolo II			43.794,16	304,49		49.098,00	522.143,14	615.339,79
Titolo III		1.162.139,62	788.087,86	1.028.669,57	1.201.732,05	1.156.966,63	1.619.723,44	6.957.319,17
Titolo IV			1.545,77			64.161,11	1.339,63	67.046,51
Titolo V								0,00
Titolo VI								0,00
Titolo IX						4.202,00	1.599,12	5.801,12
Totale	0,00	1.873.083,92	2.041.488,54	1.744.423,64	1.984.723,46	2.050.725,04	3.189.538,56	12.883.983,16
PASSIVI								
Titolo I						1.707,04	78.743,31	80.450,35
Titolo II							91,29	91,29
Titolo III								0,00
Titolo VII	40.650,92	42.477,74	26.143,98	4.472,12	18.856,18	22.476,56	17.255,27	172.332,77
Totale	40.650,92	42.477,74	26.143,98	4.472,12	18.856,18	24.183,60	96.089,87	252.874,41

5. Saldo di competenza finanziaria (Vincolo di finanza pubblica)

L'Ente ha conseguito un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi 820 e 821 del citato articolo 1 della L. 145/2018 in applicazione di quanto previsto dalla Circolare MEF RGS n° 3/2019 del 14 febbraio 2019.

Come desumibile dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione 2021, come modificato dal DM 1.08.2019 infatti gli esiti sono stati i seguenti:

- W1 (Risultato di competenza):	€	10.605.446,14
- W2 (equilibrio di bilancio):	€	5.286.906,72
- W3 (equilibrio complessivo):	€	5.552.948,72

6. Indebitamento:

6.1 Indebitamento dell'ente

	2021
Residuo debito finale	8.256.385,27
Popolazione Residente	35.053
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	236

6.2 Rispetto del limite di indebitamento. Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUEL nell'esercizio precedente, nell'esercizio in corso e nei tre anni successivi (previsione):

	2021	2022	2023	2024
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	0,91 %	0,86 %	0,82 %	0,82 %

6.3 Utilizzo strumenti di finanza derivata.

Il Comune di Cernusco sul Naviglio ha in essere un contratto relativo a strumenti derivati. Nell'anno 2003 è stata sottoscritta con Capitalia (ora Unicredit) e con la Banca Agricola Mantovana (ora MPS) un'operazione di finanza derivata denominata "Interest rate swap". Nell'anno 2008 si è proceduto all'estinzione totale del contratto sottoscritto con Unicredit (pari a circa il 70% dell'intera operazione). Attualmente è in corso il solo contratto stipulato con MPS, che scade il 31.12.2022 e l'ultimo flusso negativo (per un importo pari a € 106,13) è stato pagato in data 30.6.2022.

6.4 Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente e del rischio di applicazione dell'art. 3 comma 17 della legge n. 350/2003

1. Concessione fidejussione solidale a favore della Banca di Credito Cooperativo di Carugate nell'interesse della società Enjoy Company Srl (deliberazione C.C. n. 23 del 26.4.2010)

DEBITO POTENZIALE AL 31.12.2021 CHE IL COMUNE SI E' ASSUNTO CON LA SOTTOSCRIZIONE DELLA FIDEJUSSIONE (DEBITO RESIDUO AL 31.12.2021 DEL MUTUO ASSUNTO DA ENJOY COMPANY E GARANTITO DAL COMUNE)	€ 3.256.743,00
RICHIESTE DI ESCUSSIONE NEI CONFRONTI DELL'ENTE ALLA DATA ATTUALE	€ 0,00

7. Conto del patrimonio in sintesi. Si indicano i dati relativi al 31.12.2021 così come approvati con il rendiconto di gestione 2021

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	356.460,85	Patrimonio netto	153.942.079,12
Immobilizzazioni materiali	152.128.535,99		
Immobilizzazioni finanziarie	12.193.895,93		
Rimanenze	45.295,22		
Crediti	4.443.092,11		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Fondi per rischi ed oneri	729.716,65
Disponibilità liquide	21.530.160,81	Debiti	13.825.437,57
Ratei e Risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti	22.200.207,57
TOTALE	190.697.440,91	TOTALE	190.697.440,91

7.1 Conto economico in sintesi (esercizio 2021)

CONTRO ECONOMICO 2021	Importo
A) Componenti positivi della gestione	34.794.446,43
B) Componenti negativi della gestione	33.767.974,59
Differenza tra componenti positivi e negativi della gestione (A-B)	1.026.471,84
C) Proventi ed oneri finanziari	-
Proventi finanziari	7.375,62
oneri finanziari	279.600,42
Totale proventi ed oneri finanziari (C)	-272.224,80
D) Rettifiche di valore attività finanziarie	
Rivalutazioni	266.624,84
Svalutazioni	252.151,96
Totale rettifiche (D)	14.472,88
E) Proventi ed oneri straordinari	
Proventi straordinari	1.864.979,64
Oneri straordinari	855.071,02
Totale proventi ed oneri straordinari (E)	1.009.908,62
Imposte	366.244,95
Risultato dell'esercizio	1.412.383,59

7.2 Riconoscimento debiti fuori bilancio

Alla data di inizio del mandato amministrativo non sussistevano debiti fuori bilancio, precedentemente riconosciuti, i cui oneri gravano sul bilancio di previsione attuale o sui bilanci successivi.

Alla data attuale sussistono i seguenti debiti fuori bilancio ancora da riconoscere, derivanti da sentenze esecutive, per i quali sono pervenute le richieste di pagamento dai creditori ed avviate le relative procedure di riconoscimento e finanziamento nella prossima seduta consiliare:

- Sentenza dep. 31.5.2022 n. 1279/2022 con la quale il Tar Milano ha accolto il ricorso della controparte condannando il Comune di Cernusco sul Naviglio al pagamento a favore della società ricorrente delle spese di lite. Importo debito fuori bilancio da riconoscere pari a € 3.568,24
- Sentenza n. 6625/2022 con la quale il Tribunale di Milano ha rigettato le domande del Comune con condanna al pagamento a favore della controparte. Importo debito fuori bilancio da riconoscere pari a € 14.253,85
- Rimborso contributo unificato pagato in data 23.5.2012 dall'avv. Cristina Bassani a seguito della richiesta della Cancelleria del Tribunale di Brescia nella causa civile promossa dal Comune di Cernusco sul Naviglio contro l'avv. Massimiliano Battagliola e conclusa con sentenza n. 712/2022. Importo debito fuori bilancio da riconoscere pari a € 662,00

Sulla base delle risultanze della relazione di inizio mandato del Comune di Cernusco sul Naviglio,
la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri.

Cernusco sul Naviglio, 16 settembre 2022

IL SINDACO
ERMANNINO ZACCHETTI

Documento originale informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e ss.mm.ii.