

Trescore Cremasco

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

ANNI 2023 / 2028

(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 15/05/2023.

Sulla base delle risultanze della presente relazione, il sindaco, che l'ha sottoscritta entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti, ove ne sussistano i presupposti.

L'esposizione dei dati è coerente con gli schemi già adottati per altri adempimenti di legge in materia per operare con essi un raccordo tecnico e sistematico e inoltre con la finalità di non aggravare ulteriormente il carico di adempimenti dell'ente.

I dati contenuti nella presente relazione sono principalmente riferiti al conto di bilancio 2022, approvato con delibera n. 8 del 20/04/2023 e al bilancio di previsione 2023/2025, approvato con delibera n. 21 del 9/06/2023. 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 31/12/2022: 2.848

1.2.1 - Organi politici

1.2.1.1 - Giunta comunale

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	Angelo Barbati	15/05/2023
Vicesindaco	Miriam Maianti	25/05/2023
Assessore		

1.2.1.2 - Consiglio comunale

Con deliberazione di consiglio comunale n. 10 del 22/05/2023 si è provveduto alla convalida degli eletti delle consultazioni elettorali del 14 e 15 maggio 2023.

Carica	Nominativo	Gruppo	In carica dal
Presidente del consiglio comunale	Angelo Barbati	Prima Trescore - Lega	15/05/2023
Consigliere	Filippo Barbati	Prima Trescore - Lega	15/05/2023
Consigliere	Giovanni Lauro Lameri	Prima Trescore - Lega	15/05/2023
Consigliere	Carlo Bonetti	Prima Trescore - Lega	15/05/2023
Consigliere	Preng Nikolli	Prima Trescore - Lega	15/05/2023
Consigliere	Carlotta Savoldi	Prima Trescore - Lega	15/05/2023
Consigliere	Anna Ogliari	Pronti! per Trescore Anna Ogliari Sindaco	15/05/2023
Consigliere	Cristina Mandelli	Trescore futuro	15/05/2023
Consigliere	Emilio Carioni	Carioni Emilio Sindaco	15/05/2023

1.3.1 - Struttura organizzativa

1.3.1.1 - Organigramma: unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici, ecc.)

Con delibera di Consiglio Comunale n. 5 in data 27/03/2023 è stata approvata l'attuale convenzione di Segreteria Comunale per il periodo 1/07/2023 - 31/12/2025.

	Nominativo	
Segretario Comunale	Dott. Massimiliano Alesio	in convenzione con i comuni di: Pianengo - Izano - Casale Cremasco / Vidolasco - Ricengo - Campagnola Cremasca

Con delibera di Giunta Comunale n. 66 in data 6/08/2022 è stato rideterminato l'assetto organizzativo del Comune, che attualmente è il seguente:

Aree organizzative	Nominativo del responsabile
Area Amministrativa	Dott.ssa Marzia Zuvadelli
Area Economico Finanziaria	Rag. Alfredo Galbiati
Area Tecnica - Primo Settore	Sig. Angelo Barbati
Area Tecnica - Secondo Settore	Geom. Alfonso Rovida

1.3.1.2 - Numero totale personale dipendente

A data della presente relazione, escludendo il Segretario Comunale, i dipendenti a tempo indeterminato sono sette, tutti con contratto a tempo pieno; non vi sono dipendenti a tempo determinato oppure in gestione associata con altri comuni; le funzioni dei Servizi Sociali vengono espletate tramite l'Azienda Speciale Consortile "*Comunità Sociale Cremasca*", che mette a disposizione del comune il proprio personale.

1.4.1 - Condizione giuridica dell'Ente

A data della presente relazione il Comune non risulta commissariato.

1.5.1 - Condizione finanziaria dell'Ente

Durante il precedente mandato amministrativo, il comune non ha dichiarato il dissesto finanziario oppure il pre-dissesto finanziario.

1.6.1 - Situazione di contesto interno / esterno

A data della presente relazione, considerando comunque che la gestione dei comuni, a causa della sempre maggiore carenza di risorse a disposizione, non si riscontrano particolari criticità; se nel corso della gestione dovessero affiorare, si provvederà ad affrontarle.

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

Elenco dei parametri obiettivi di potenziale deficiarietà all'inizio del mandato riferenti all'ultimo Rendiconto di Gestione approvato dall'Ente

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO - Anno 2022

Trescore Cremasco	Prov.	CR
-------------------	-------	----

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e 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 checked="" type="checkbox"/> Si	<input 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 principali aliquote alla data di insediamento

Le aliquote sono state determinate con delibera di Consiglio Comunale n. 18 del 31/05/2023

Aliquote IMU	Dati relativi all'anno 2023
Aliquota ordinaria	10,6 per mille
Aliquota abitazione principale	6,0 per mille
Detrazione abitazione principale	€ 200,00
Fabbricati rurali strumentali	1,0 per mille
Aree edificabili	10,6 per mille
Terreni agricoli	Esenti

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

Le aliquote sono state determinate con delibera di Consiglio Comunale n. 17 del 31/05/2023

Aliquote	Dati relativi all'anno 2023
Aliquota unica	0,7%
Esenzione	NO

2.1.3 - Tassa Rifiuti: valore PEF, costo annuale e percentuale di copertura

Premesso che dall'anno 2020 i calcoli della TARI vengono effettuati mediante regole stabilite da ARERA che, a differenza di quanto accadeva precedentemente, non garantiscono al comune la copertura del 100% della tariffa; con delibera di Consiglio Comunale n. 29/2022 è stato adottato il PEF pluriennale 2022-2025; con delibera di Consiglio Comunale n. 19/2023 sono state approvate le tariffe TARI per l'anno in corso; la percentuale di copertura del servizio è dell'84,25%.

2.1.4 - TASI: Indicare le aliquote alla data di insediamento

A partire dall'anno 2020, avendo l'art. 1, commi da 738 a 783 delle Legge n. 160/2019 provveduto ad abolire la IUC, la TASI è confluita nell'IMU.

2.2 - Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'ente

Entrate	Ultimo rendiconto di gestione approvato 2022 (Accertato a competenza)	Bilancio corrente 2023
Avanzo di amministrazione	65.052,37	150.018,47
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	62.493,97	29.836,08
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	0,00
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.312.651,57	1.438.217,28
2 - Trasferimenti correnti	233.527,32	332.344,29
3 - Entrate extratributarie	825.379,96	466.987,65
4 - Entrate in conto capitale	463.552,25	1.637.686,82
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
6 - Accensione Prestiti	568.620,00	120.000,00
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	471.211,32
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	441.854,31	725.000,00
Totale	3.973.131,75	5.371.301,91

Uscite	Ultimo rendiconto di gestione approvato 2022 (Impegnato a competenza)	Bilancio corrente 2023
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
1 - Spese correnti	1.888.970,13	2.115.148,03
2 - Spese in conto capitale	1.271.734,76	1.929.423,34
3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
4 - Rimborso Prestiti	124.509,40	130.519,22
5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	471.211,32
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	441.854,31	725.000,00
Totale	3.727.068,60	5.371.301,91

2.3 - Equilibrio parte corrente del bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2022 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio corrente 2023		
			2023	2024	2025
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	62.493,97	29.836,08	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	(+)	2.371.558,85	2.237.549,22	1.971.531,52	1.931.134,00
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	(-)	1.918.806,21	2.115.148,03	1.892.710,75	1.847.102,26
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato		29.836,08	0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			121.427,19	123.417,00	123.417,00
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	(-)	124.509,40	130.519,22	131.420,77	136.631,74
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	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		390.737,21	21.718,05	-52.600,00	-52.600,00
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	(+)	50.120,68	6.820,28	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	(+)	16.000,00	52.600,00	52.600,00	52.600,00

di cui per estinzione anticipata di prestiti		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	(-)	241.855,08	81.138,33	0,00	0,00
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)		215.002,81	0,00	0,00	0,00

2.4 - Equilibrio parte capitale del bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2022 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio di previsione 2023 - 2025		
			2023	2024	2025
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)	14.931,69	143.198,19		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.032.172,25	1.757.686,82	2.904.600,00	54.600,00
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	(+)	16.000,00	52.600,00	52.600,00	52.600,00
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	(-)	241.855,08	81.138,33	0,00	0,00
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		1.271.734,76	1.929.423,34	2.852.000,00	2.000,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa		0,00	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)		1.224,26	0,00	0,00	0,00

2.5 - Equilibrio finale del bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2022 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio di previsione 2023 - 2025		
			2023	2024	2025
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)		216.227,07	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 2022 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio di previsione 2023 - 2025		
			2023	2024	2025
Equilibrio di parte corrente (O)		215.002,81	0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	50.120,68	6.820,28		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		119.030,83	-6.820,28	0,00	0,00

2.7 - Gestione di competenza

L'ente presenta la seguente situazione di competenza:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO * 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.033.750,02			
Utilizzo avanzo di amministrazione		150.018,47	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		29.836,08	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.296.848,14	1.438.217,28	1.446.217,28	1.446.217,28
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	346.197,81	332.344,29	113.938,29	78.526,70
Titolo 3 - Entrate extratributarie	712.085,27	466.987,65	411.375,95	406.390,02
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.382.919,30	1.637.686,82	2.904.600,00	54.600,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	5.738.050,52	3.875.236,04	4.876.131,52	1.985.734,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	199.987,63	120.000,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	471.211,32	471.211,32	471.211,32	471.211,32
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	771.354,36	725.000,00	675.000,00	675.000,00
Totale titoli	7.180.603,83	5.191.447,36	6.022.342,84	3.131.945,32
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	8.214.353,85	5.371.301,91	6.022.342,84	3.131.945,32
Fondo di cassa finale presunto	840.878,19			
SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
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
Titolo 1 - Spese correnti	2.358.169,92	2.115.148,03	1.892.710,75	1.847.102,26
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.540.046,52	1.929.423,34	2.852.000,00	2.000,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale spese finali	5.898.216,44	4.044.571,37	4.744.710,75	1.849.102,26
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	136.290,64	130.519,22	131.420,77	136.631,74
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	471.211,32	471.211,32	471.211,32	471.211,32
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	867.757,26	725.000,00	675.000,00	675.000,00
Totale titoli	7.373.475,66	5.371.301,91	6.022.342,84	3.131.945,32
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	7.373.475,66	5.371.301,91	6.022.342,84	3.131.945,32

2.8 - Risultato di amministrazione dell'ultimo rendiconto di gestione approvato 2022

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				416.457,33
Riscossioni	(+)	1.151.707,47	2.884.350,63	4.036.058,10
Pagamenti	(-)	1.301.591,38	2.117.174,03	3.418.765,41
Saldo di cassa al 31/12	(=)			1.033.750,02
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31/12	(-)			0,00
Fondo di cassa al 31/12	(=)			1.033.750,02
Residui attivi	(+)	1.030.921,69	961.234,78	1.992.156,47
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
Residui passivi	(-)	562.546,03	1.609.894,57	2.172.440,60
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)			29.836,08
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)			0,00
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	(-)			0,00
Risultato di amministrazione al 31/12/2022	(=)			823.629,81

2.8.1 - Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022

Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022		474.456,75
Accantonamento residui perenti al 31/12/2022 (solo per le regioni)		0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e finanziamenti		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso		0,00
Altri accantonamenti		13.511,14
Totale parte accantonata (B)		487.967,89
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		160.384,17
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		11.446,97
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		14.884,77
Altri vincoli		0,00
Totale parte vincolata (C)		186.715,91
Parte destinata agli investimenti		
Totale parte destinata agli investimenti (D)		413,07
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		148.532,94
Se E è negativo, tale importo è scritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		0,00

2.9 - Fondo cassa all'inizio del mandato

Preso atto che la figura del Sindaco uscente e del Sindaco subentrante sono la medesima, non si procede ad effettuare la verifica straordinaria di cassa prevista dall'art. 86, comma 2, del vigente regolamento di contabilità armonizzata; ai soli fini statistici, il saldo di cassa al 15/05/2023 presso la Tesoreria Comunale era il seguente:

Tipo fondo	Importo
Vincolato	13.958,54
Non vincolato	572.337,71
Totale fondo di cassa	586.296,25

2.10 - Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi al 31/12	2018 e precedenti	2019	2020	2021	Ultimo rendiconto approvato 2022	Totale residui
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	70.887,74	138.520,77	64.788,52	114.106,31	470.327,52	858.630,86
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	400,00	2.325,00	1.496,99	12.631,53	16.853,52
Titolo 3 - Entrate extratributarie	13.136,32	34.723,81	51.721,91	32.539,46	112.976,12	245.097,62
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	196.246,29	131.266,75	70.800,00	346.919,44	745.232,48
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	79.987,63	0,00	0,00	0,00	0,00	79.987,63
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	4.636,55	4.868,79	15.522,16	2.946,69	18.380,17	46.354,36
Totale generale	168.648,24	374.759,66	265.624,34	221.889,45	961.234,78	1.992.156,47

Residui passivi al 31/12	2018 e precedenti	2019	2020	2021	Ultimo rendiconto approvato 2022	Totale residui
Titolo 1 - Spese correnti	25.768,32	10.697,68	10.200,10	37.028,37	329.594,27	413.288,74
Titolo 2 - Spese in conto capitale	44.652,77	9.655,08	24.470,39	327.238,07	1.204.606,87	1.610.623,18
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	5.771,42	0,00	0,00	5.771,42
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	28.878,42	15.000,00	18.989,30	4.196,11	75.693,43	142.757,26
Totale generale	99.299,51	35.352,76	59.431,21	368.462,55	1.609.894,57	2.172.440,60

2.11 - Indebitamento

2.11.1 - Indebitamento dell'ente

	2020	2021	2022
Residuo debito finale	1.127.751,43	1.391.747,33	1.836.256,73
Popolazione residente	2.794	2.799	2.848
Rapporto tra residuo debito finale e popolazione residente	403,63	497,23	644,75

2.11.2 - Rispetto del limite di indebitamento

	2022	2023	2024	2025
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti	2,48	3,02	3,20	2,99

2.12 - Anticipazioni di tesoreria

Importo massimo concedibile: 471.211,32, pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nell'esercizio 2021 relativamente ai primi tre titoli di entrata del bilancio; delibera di G.C. n. 2/2023.

Il comune di Trescore Cremasco non ha in corso una anticipazione di tesoreria.

2.13 - Situazione patrimoniale

2.13.1 - Stato patrimoniale 2022 in sintesi

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	5.157.373,53
Immobilizzazioni materiali	6.652.740,4	Fondo rischi e oneri	60.485,29
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	Trattamento di fine rapporto	0,00
Rimanenze	0,00	Debiti	3.859.139,54
Crediti	1.370.967,77	Ratei e risconti e contributi agli investimenti	0,00
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		0,00
Disponibilità liquide	1.053.290,19		0,00
Ratei e risconti attivi	0,00		0,00
Totale attivo	9.076.998,36	Totale passivo	9.076.998,36

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

Esistono attualmente alcuni potenziali debiti fuori bilancio il cui iter istruttorio è tuttora in corso a cura dell'Ufficio Tecnico, per un totale complessivo di € 14.884,77; i fondi necessari per finanziare un eventuale loro riconoscimento sono già previsti nel bilancio 2023-2025.

PARTE IV - Società controllate e/o partecipate

4.1 - Situazione delle società controllate al 31/12/2022

Il Comune di Trescore Cremasco non possiede quote di controllo in nessuna delle proprie partecipate.

4.2 - Situazione delle società partecipate al 31/12/2022

Le società e/o enti strumentali partecipati dal Comune in data 31/12/2022 sono le seguenti:

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scade nza impeg no	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020
SERVIZI COMUNALI S.P.A.	www.servizi comunali.it	0,02500	Servizio di igiene ambientale	31-12-26	0,00	1.700.922,00	2.211.718,00	1.725.000,00
PADANIA ACQUE S.P.A.	www.padani a-acque.it	0,93746	Gestione rete idrica integrata	31-12-50	0,00	4.358.401,00	3.172.132,00	2.798.938,00
COMUNITA' SOCIALE CREMASCA A.S.C.	http://comun itasocialecre masca.it/	1,60000			0,00	0,00	0,00	0,00

Comunità Sociale Cremasca è tenuta al pareggio di bilancio.

PARTE V - Rilievi degli organismi esterni di controllo

5.1 - Rilievi della Corte dei Conti

Il Comune non ha ricevuto, nell'anno in corso e nel precedente mandato elettorale, rilievi per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168, art. 1, Legge n. 266/2005.

5.2- Rilievi dell'Organo di Revisione

Il Comune non ha ricevuto, nell'anno in corso e nel precedente mandato elettorale, rilievi per gravi irregolarità contabili in seguito a controlli da parte dell'organo di revisione contabile.

Trescore Cremasco, 1 agosto 2023

**IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Rag. Alfredo Galbiati**

atto sottoscritto digitalmente

IL SINDACO

Sig. Angelo Barbati

atto sottoscritto digitalmente