

COMUNE DI POZZUOLO MARTESANA



RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

ANNI 2024 / 2029

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

Premessa

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'art. 4-bis del D.Lgs. n. 149 del 6 settembre 2011 il quale dispone che la Provincia e il Comune è tenuto a redigere una Relazione di Inizio Mandato, predisposta dal Responsabile del Servizio Finanziario e firmata dal nuovo Sindaco, sig. Angelo Caterina eletto Sindaco con l'ultima tornata elettorale tenutasi in data 10 giugno 2024, per il quinquennio 2024 -2029.

La norma citata dispone:

1. Al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica e il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa, le province e i comuni sono tenuti a redigere una relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dei medesimi enti.
2. La relazione di inizio mandato, predisposta dal Responsabile del Servizio Finanziario o dal Segretario Comunale, 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 il sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, possono ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti".

La relazione di inizio mandato succede temporalmente alla relazione di fine mandato del precedente periodo amministrativo, e per quanto riguarda la situazione finanziaria e patrimoniale nonché la misura dell'indebitamento dell'ente, nella presente relazione si confermano i dati riportati in quella di fine mandato, regolarmente sottoscritta dal sindaco uscente, sig. Lusetti Silvio Maria e dal collegio dei Revisori dei Conti, pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente e trasmessa alla Corte dei Conti, attraverso il caricamento del documento nel portale Con Te – Sistema informativo di controllo degli Enti.

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 dell'ente.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio - art. 161 del Tuel 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. Le tabelle che seguono fanno riferimento al rendiconto della gestione degli esercizi finanziari degli anni 2022 e 2023.

PARTE I - DATI GENERALI

Popolazione

Popolazione residente al 31/12/2023: 8.704

Il Comune di Pozzuolo Martesana, insieme ai Comuni di Liscate, Bellinzago Lombardo, Truccazzano nell'anno 2016, hanno costituito l'Unione di Comuni Lombarda ADDA MARTESANA alla quale hanno trasferito tutte le funzioni di bilancio.

Organi politici

Giunta comunale

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	Caterina Angelo Maria	10.06.2024
Vicesindaco	Morra Emanuela	19.06.2024
Assessore	Garbelli Daniele	19.06.2024
Assessore	Pedroni Stefania	19.06.2024
Assessore	Olivari Giovanni	19.06.2024

Consiglio comunale

Carica	Nominativo	Gruppo	In carica dal
Capo gruppo	Cantoni Paolo Erminio	CONTINUARE UNITI ANGELO CATERINA SINDACO	19.06.2024
Consigliere	Brambilla Maria Elena	CONTINUARE UNITI ANGELO CATERINA SINDACO	19.06.2024
Consigliere	Moscato Roberto	CONTINUARE UNITI ANGELO CATERINA SINDACO	19.06.2024
Consigliere	Bresciani Elena	CONTINUARE UNITI ANGELO CATERINA SINDACO	19.06.2024
Capo Gruppo	Biscaro Davide	PENSIERO COMUNE DAVIDE BISCARO SINDACO	19.06.2024
Consigliere	Bordogna Arianna	PENSIERO COMUNE DAVIDE BISCARO SINDACO	19.06.2024
Consigliere	Beretta Ambrogio	PENSIERO COMUNE DAVIDE BISCARO SINDACO	19.06.2024
Capo Gruppo	Cacciamani Paola Orestilla	ALTERNATIVA CIVICA UN COMUNE PER TUTTI	19.06.2024

Struttura organizzativa

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

Con decorrenza 1/11/2016, tutto il personale dipendente dei singoli Comuni è stato trasferito nei ruoli dell'Unione di Comuni Lombarda Adda Martesana.

La Giunta dell'Unione Adda Martesana con deliberazione n. 128 del 21.12.2023 ha approvato la struttura organizzativa dell'unione con decorrenza 1° gennaio 2024 ed il Comune di Pozzuolo Martesana, unitamente agli altri Comuni dell'Unione, con propria deliberazione ha preso atto dell'organizzazione amministrativa dell'Unione di Comuni Lombarda Adda Martesana che dalla data del 1° novembre 2016 svolge le proprie funzioni sia per l'Unione che per i quattro Comuni che la costituiscono; tuttavia a decorrere dall'1 gennaio 2024 il Comune di Truccazzano non fa più parte dell'UCLAM a seguito di recesso.

Nell'allegato alle delibere è presentata la struttura organizzativa con l'indicazione dei Capi Settore, delle Funzioni Presidiate e del Personale Assegnato.

L'assetto prevede la suddivisione dell'attività in 10 settori:

- **Settore 1** - Cuc, Staff e Band – Cividini Silvia;
- **Settore 2** - Ambiente ed Ecologia, Datore di Lavoro- Cividini Silvia;
- **Settore 3** - Affari Generali, Servizi Educativi, Cultura, Sport, Tempo Libero, Comunicazione, Progetto di Sviluppo Sistema degli Sportelli Polifunzionali - Maria Valeria Saita;
- **Settore 4** - Finanziario e Risorse Umane – Cristina Micheli;
- **Settore 5** – Entrate – Cristina Micheli;
- **Settore 6** - Servizi Demografici e sviluppo informatico – Daniele Galbiati;
- **Settore 7** - Servizi Sociali -Maria Valeria Saita;
- **Settore 8** - Lavori Pubblici e Patrimonio, Manutenzione e Sicurezza – Sandro Antognetti;
- **Settore 9** - Programmazione e Gestione del Territorio – Stefania Medici;
- **Settore 10** - Polizia Locale, Protezione Civile e servizio notifiche – Lirio Insinga;

L'organigramma del Comune di Pozzuolo Martesana, che di fatto utilizza la struttura organizzativa dell'Unione Adda Martesana, è pubblicato sul sito istituzionale dell'ente nella sezione "Amministrazione Trasparente".

Condizione giuridica dell'Ente: l'Ente non proviene da alcun commissariamento ai sensi dell'art. 14 o 143 del D.Lgs 267/2000 TUEL.

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 pre-dissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis. L'ente non ha ricorso al fondo di rotazione di cui agli artt. 243-ter - 243-quinques del TUEL e/o al contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

PARTE II - SITUAZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE

Politica tributaria locale

IMU: indicare le tre principali aliquote alla data di insediamento

Aliquote IMU	Dati relativi all'anno 2024
Aliquota ordinaria	per mille
Aliquota abitazione principale	per mille
Determinazione abitazione principale	€ 200,00
Altri immobili	per mille
Aree edificabili	per mille
Terreni agricoli	Esenti

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

Aliquote	Dati relativi all'anno 2024
Aliquota unica	
Esenzione	SI

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

Prelievi sui rifiuti	Dati relativi all'anno 2024
Tasso di copertura	
Costo del servizio pro-capite	

Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'ente

Entrate	Ultimo rendiconto di gestione approvato 2023 (Accertato a competenza)	Bilancio corrente 2024
Avanzo di amministrazione	746.632,15	192.421,72
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	17.500,00	11.115,25
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	3.618.621,83	3.859.268,94
2 - Trasferimenti correnti	134.668,84	139.075,00
3 - Entrate extratributarie	310.648,13	427.895,00
4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	927.623,85	1.600.165,00
Totale	5.755.694,80	6.229.940,91

Uscite	Ultimo rendiconto di gestione approvato 2023 (Impegnato a competenza)	Bilancio corrente 2024
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
1 - Spese correnti	4.042.323,27	4.583.025,52
2 - Spese in conto capitale	662.049,50	30.340,39
3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
4 - Rimborso Prestiti	16.405,18	16.410,00
5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	927.623,85	1.600.165,00
Totale	5.648.401,80	6.229.940,91

Equilibrio parte corrente del bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 0 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio corrente 2024		
			2024	2025	2026
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	11.115,25	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	(+)	0,00	4.347.770,00	4.361.445,00	4.354.920,00
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	(-)	0,00	4.490.763,58	4.345.035,00	4.338.510,00
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			109.710,00	111.270,00	111.270,00
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	(-)	0,00	16.410,00	16.410,00	16.410,00
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		0,00	0,00	0,00	0,00

rifinanziamenti)					
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	-148.288,33	0,00	0,00
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	(+)	0,00	148.288,33	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	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
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	(-)	0,00	0,00	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)		0,00	0,00	0,00	0,00

Equilibrio parte capitale del bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO	Ultimo rendiconto di gestione approvato 2023 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio di previsione 2024 - 2026		
		2024	2025	2026
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)	697.290,71	30.340,39	
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	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
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	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per riscossione crediti di medio-lungo termine		0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a altre entrate per riduzioni di attività finanziaria		0,00	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	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		662.049,50	30.340,39	0,00	0,00
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)		35.241,21	0,00	0,00	0,00

Equilibrio finale del bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO	Ultimo rendiconto di gestione approvato 2023 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio di previsione 2024 - 2026		
		2024	2025	2026
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
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 finanziaria	(+)	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	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)		96.177,75	0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO	Ultimo rendiconto di gestione approvato 2023 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio di previsione 2024 - 2026		
		2024	2025	2026
Equilibrio di parte corrente (O)	60.936,54	0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-) 49.341,44	162.081,33		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali	-117.268,94	-162.081,33	0,00	0,00

Gestione di competenza

L'ente presenta la seguente situazione di competenza:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2024 - 2025 – 2026

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	3.071.772,53			
Utilizzo avanzo di amministrazione		192.421,72	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		11.115,25	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.264.524,18	3.859.268,94	3.812.846,00	3.799.623,00

Titolo 2 - Trasferimenti correnti	175.605,00	139.075,00	139.075,00	139.075,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	621.051,03	427.895,00	426.695,00	426.695,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	345.963,08	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	6.407.143,29	4.426.238,94	4.378.616,00	4.365.393,00
Titolo 6 - Accensione di 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 di terzi e partite di giro	1.625.764,61	1.600.165,00	1.575.165,00	1.575.165,00
Totale titoli	8.032.907,90	6.026.403,94	5.953.781,00	5.940.558,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	11.104.680,43	6.229.940,91	5.953.781,00	5.940.558,00
Fondo di cassa finale presunto	1.282.987,94			

SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Disavanzo di amministrazione(1)		0,00	0,00	0,00
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto(2)		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	5.735.980,36	4.583.025,52	4.362.206,00	4.348.983,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.235.342,20	30.340,39	0,00	0,00
- 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	7.971.322,56	4.613.365,91	4.362.206,00	4.348.983,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	16.410,00	16.410,00	16.410,00	16.410,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.833.959,93	1.600.165,00	1.575.165,00	1.575.165,00
Totale titoli	9.821.692,49	6.229.940,91	5.953.781,00	5.940.558,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	9.821.692,49	6.229.940,91	5.953.781,00	5.940.558,00

Risultato di amministrazione dell'ultimo rendiconto di gestione approvato

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				3.156.456,35
Riscossioni	(+)	909.324,19	3.926.140,63	4.835.464,82
Pagamenti	(-)	1.333.470,54	3.586.678,10	4.920.148,64
Saldo di cassa al 31/12	(=)			3.071.772,53
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31/12	(-)			0,00
Fondo di cassa al 31/12	(=)			3.071.772,53
Residui attivi	(+)	941.081,94	1.065.422,02	2.006.503,96
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
Residui passivi	(-)	1.654.612,88	2.061.723,70	3.716.336,58
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)			11.115,25
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)			0,00
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	(-)			0,00
Risultato di amministrazione al 31/12/2023	(=)			1.350.824,66

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre

Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023	722.334,47
Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (solo per le regioni)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e finanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	2.353,27
Fondo contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	13.807,50
Totale parte accantonata (B)	738.495,24
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	207.074,55
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	212.309,26
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	419.383,81
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	143.531,79
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	49.413,82
Se E è negativo, tale importo è scritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	0,00

Fondo cassa all'inizio del mandato

Tipo fondo	Importo
Vincolato	
Non vincolato	1.577.028,80
Totale fondo di cassa	1.577.028,80

Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi al 31/12	2019 e precedenti	2020	2021	2022	Ultimo rendiconto approvato 2023	Totale residui
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	214.790,88	76.484,16	61.299,23	122.697,81	929.983,16	1.405.255,24
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	36.530,00	36.530,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	36.186,62	355,20	1.045,40	61.328,95	94.239,86	193.156,03
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	345.963,08	0,00	0,00	0,00	0,00	345.963,08
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	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
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	16.046,59	3.884,02	500,00	500,00	4.669,00	25.599,61
Totale generale	612.987,17	80.723,38	62.844,63	184.526,76	1.065.422,02	2.006.503,96

Residui passivi al 31/12	2019 e precedenti	2020	2021	2022	Ultimo rendiconto approvato 2023	Totale residui
Titolo 1 - Spese correnti	51.291,62	3.878,91	1.275,00	28.414,55	1.192.679,76	1.277.539,84
Titolo 2 - Spese in conto capitale	614.485,60	11.716,99	622.191,16	294.558,56	662.049,50	2.205.001,81
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	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
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	9.808,83	3.884,02	4.852,12	8.255,52	206.994,44	233.794,93
Totale generale	675.586,05	19.479,92	628.318,28	331.228,63	2.061.723,70	3.716.336,58

Indebitamento

Indebitamento dell'ente

	2021	2022	2023
Residuo debito finale	138.379,13	105.620,62	105.568,77
Popolazione residente	0	0	0
Rapporto tra residuo debito finale e popolazione residente	0,00	0,00	0,00

Rispetto del limite di indebitamento

	2023	2024	2025	2026
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00

Anticipazioni di tesoreria

Il comune di COMUNE DI POZZUOLO MARTESANA non ha in corso un'anticipazione di tesoreria

Situazione patrimoniale

Stato patrimoniale 2023 in sintesi

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	30.861.608,16
Immobilizzazioni materiali	28.139.035,57	Fondo rischi e oneri	6.259,77
Immobilizzazioni finanziarie	2.674.274,80	Trattamento di fine rapporto	9.901,00
Rimanenze	0,00	Debiti	3.821.905,35
Crediti	1.281.462,75	Ratei e risconti e contributi agli investimenti	469.578,11
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		0,00
Disponibilità liquide	3.074.479,27		0,00
Ratei e risconti attivi	0,00		0,00
Totale	35.169.252,39	35.169.252,39	35.169.252,39

PARTE III

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

Utilizzo strumenti di finanza derivata

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

Debiti fuori bilancio

In sede di approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2023, con dichiarazione resa da tutti i Responsabili di Settore, è stato dato atto che il Comune di Pozzuolo Lombardo non ha debiti fuori bilancio da riconoscere ai sensi dell'art. 194 del D.Lgs 267/2000 – Tuel.

PARTE IV - Società controllate e/o partecipate

Situazione delle società controllate al 31/12/2023

In base all'articolo 24, comma 1, del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, recante Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica (TUSP) e in attuazione di quanto disposto dall'art. 24, con deliberazione di CC n. 34 del 26/9/2017, il Comune di Pozzuolo Martesana ha effettuato la ricognizione di tutte le partecipazioni dallo stesso possedute alla data del 23/9/2016 effettuando le prescritte comunicazioni e pubblicazioni nei termini fissati dalla norma;

Una volta operata tale ricognizione straordinaria, le pubbliche amministrazioni hanno l'obbligo, ai sensi dell'art. 20 del TUSP, di procedere annualmente, entro il 31/12 di ciascun anno, alla revisione periodica delle partecipazioni detenute predisponendo, ove ne ricorrano i presupposti, un piano di riassetto per la loro razionalizzazione;

Il Comune di Pozzuolo Martesana con deliberazione del Consiglio Comunale n. 29 del 20/12/2023 ha approvato la revisione annuale per l'anno 2022 ed ha regolarmente comunicato al MEF l'esito della predetta revisione, dalla quale risulta che il Comune detiene le seguenti partecipazioni:

Si evidenzia che le suddette società nell'arco del quinquennio in esame, hanno sempre chiuso gli esercizi con risultati positivi e che, pertanto, l'ente non ha dovuto mai effettuare ripiani finanziari con risorse proprie di bilancio.

Denominazione organismo partecipato	Codice fiscale / P.IVA	Forma giuridica	Percentuale di capitale sociale posseduta dall'ente	Oneri complessivi sul bilancio dell'amministrazione 2018	Collegamento sito società partecipate
CEM AMBIENTE SPA	03965170156	SPA	1,422	Nessun onere La spesa è stanziata nel bilancio dell'Unione	www.cemambiente.it
FAR.COM SRL	083175770151	SPA	4,91	nessun onere	www.farcom.it
AFOL metropolitana	08928300964		0,331	nessun onere	www.afolmet.it
CUBI	01402610230	Srl	1,385	nessun onere	www.cubinrete.it
CAP HOLDING SPA	13187590156	SPA	0,3004	nessun onere	www.capholding.it

PARTE V - Rilievi degli organismi esterni di controllo

Rilievi della Corte dei Conti

Istruttoria da parte della Corte dei Conti relativamente ai conti consuntivi per gli anni 2017-2018-2019-2020- del 05.10.2022;

Chiusura istruttoria Rendiconto 2016 del 18.02.2020;

Revisione straordinaria partecipazione societari del 25.09.2018.

Pozzuolo Martesana

Il Responsabile del servizio Finanziario

Risorse Umane

Dott.ssa Cristina Micheli

Documento firmato digitalmente

Il Sindaco

Angelo Caterina

Documento firmato digitalmente