



Città di Segrate

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO
(quinquennio 2020-2025)

IL SINDACO
PAOLO GIOVANNI MICHELI

(art. 4 bis D. Lgs. 6 settembre 2011 n. 149)

INDICE

PREMESSA	Pag.	3
PARTE I – DATI GENERALI	Pag.	4
1.1 Popolazione residente	Pag.	5
1.2 Organi politici	Pag.	5
1.3 Struttura organizzativa: Organigramma	Pag.	8
1.4 Condizione giuridica dell'Ente	Pag.	8
1.5 Condizione finanziaria dell'Ente	Pag.	8
2 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL	Pag.	10
3 Azioni e progetti da realizzare nel corso del mandato 2020-2025	Pag.	11
4 Approvazione Bilancio di Previsione	Pag.	11
5 Politica tributaria locale aliquote 2020	Pag.	11
5.1 IMU	Pag.	11
5.2 TARI	Pag.	12
5.3 Addizionale IRPEF comunale	Pag.	13
5.4 Tributi minori	Pag.	13
PARTE II – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE	Pag.	14
Riepilogo generale delle entrate per Titoli	Pag.	15
Riepilogo generale delle spese per Titoli	Pag.	15
Equilibrio del Bilancio corrente	Pag.	16
Equilibrio del Bilancio investimenti	Pag.	17
Risultato della gestione di competenza	Pag.	17
Risultato di amministrazione	Pag.	18
Situazione di cassa	Pag.	19
Gestione residui - situazione al 31/12/2019 e aggiornamento al 14/12/2020	Pag.	20
Situazione di indebitamento	Pag.	21
Stato Patrimoniale e Conto Economico al 31/12/2019	Pag.	22
Riconoscimento debiti fuori bilancio	Pag.	23
Rappresentazione delle Società partecipate del Comune	Pag.	25

PREMESSA

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'articolo 4 bis del D. Lgs. 6 settembre 2011, n. 149, come modificato dal D.L. 10 ottobre 2012, n.174, convertito in legge 213/2012, 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”*, successivamente sostituito dall'art.11 del D.L. 6 marzo 2014, n.16, convertito con modificazioni dalla Legge 2 maggio 2014, n.68, recante: *“Disposizioni urgenti in materia di finanza locale”* per descrivere la situazione economica -finanziaria dell'Ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo avvenuto in data 24 settembre 2020. Tale relazione predisposta dal Responsabile finanziario è sottoscritta dal Sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato

I contenuti del documento si riferiscono ai periodi di esercizi finanziari 2019 e 2020. Il primo corrisponde all'ultimo esercizio finanziario contabilmente chiuso e rendicontato, mentre il secondo si riferisce ai dati di previsione assestato

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente

anno	31/12/2019	30/11/2020
numero abitanti	36.720	36.972

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Micheli Paolo Giovanni (SINDACO)

Deleghe:

- Relazioni internazionali, Città Metropolitana, Rapporti istituzionali
- Trasparenza, Anticorruzione, Legalità
- Comunicazione e Partecipazione
- Semplificazione, Digitalizzazione e Nuove tecnologie

Di Chio Francesco (VICESINDACO)

Deleghe:

- Territorio e progettazione
- PGT
- Edilizia Privata
- Viabilità, Mobilità e Ciclabilità

Achilli Livia (ASSESSORE)

Deleghe:

- Polizia Locale, Protezione Civile
- Avvocatura, Attuazione del Programma
- Servizi demografici e cimiteriali

Bellatorre Guido (ASSESSORE)

Deleghe:

- Politiche sociali, Terza Età e Politiche abitative
- Scuola e Ricerca
- Politiche giovanili

Bianco Barbara (ASSESSORE)

Deleghe:

- Sport, Tempo libero e Benessere, Salute,
- Associazionismo e Volontariato
- Pari Opportunità, Famiglia e Unioni
- Cultura ed Eventi

Caretti Antonella Renata Bruna (ASSESSORE)

Deleghe:

- Commercio, Sviluppo economico, Attività produttive
- Agricoltura, Politiche attive del lavoro
- Trasporti
- Risorse umane

Dalerba Damiano Giovanni (ASSESSORE)

Deleghe:

- Lavori pubblici, Arredo urbano
- Ecologia e Ambiente
- Tutela degli animali

Stanca Luca (ASSESSORE)

Deleghe:

- Bilancio e Tributi
- Demanio e Patrimonio, Controllo Partecipate

CONSIGLIO COMUNALE

Presidente del Consiglio Comunale: Poldi Gianluca – Segrate Nostra

Vice presidente del Consiglio Comunale:

1. Coraglia Greta – Paolo Micheli Sindaco
2. De Felice Nicola – Forza Italia

CONSIGLIERI:

Paolo Micheli Sindaco:

- Coraglia Greta
- Strozzi Luca
- Vallone Tommaso
- Quaglia Pietro
- Limentani Francesca Maria
- Vezzoni Giulia Maria

Partito Democratico:

- Ferrante Giuseppe
- Pignataro Alessandro
- Michelli Elena
- Berselli Renato
- Violi Amalia

Segrate Nostra:

- Tettamanzi Sara
- Poldi Gianluca
- Griguolo Marco

Segrate Viva:

- Figini Federico

Fratelli d'Italia:

- Sirtori Luca
- De Felice Nicola
- La Malfa Antonino

Lega Nord:

- Viganò Roberto
- Carandina Marco

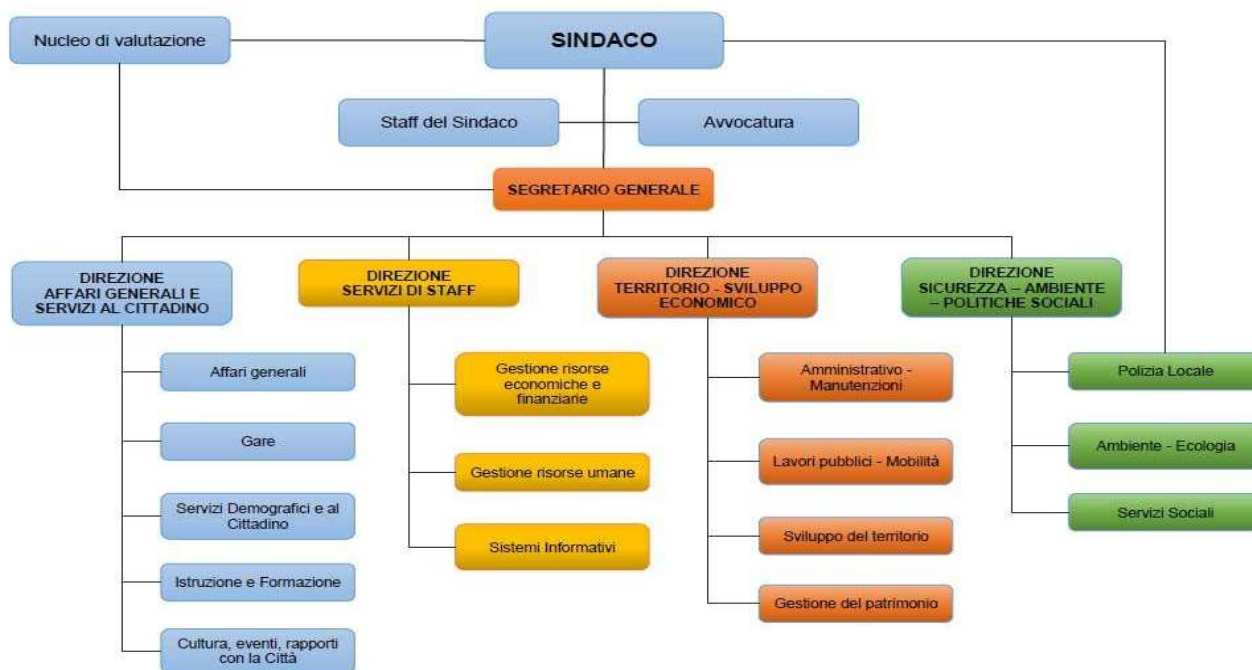
Forza Italia:

- Aldini Laura
- Trebino Marco
- Gocilli Mauro

Cambiamo!:

- Auricchio Carmine

1.3 Struttura organizzativa: Organigramma



Direzioni: n.4

Sezioni: n. 15 + Avvocatura

Dirigenti: n.3 + 1 funzione dirigenziale assegnata al Segretario

Posizioni Organizzative: n. 10

Numero totale personale dipendente a tempo indeterminato: n. 177, esclusi i dirigenti

Segretario: dott.ssa Patrizia Bellagamba

1.4 Condizione giuridica dell'Ente

L'Ente non è mai stato commissariato.

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente

Con delibera consiliare n. 1 del 13 febbraio 2017 - esecutiva - "Ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale prevista dall'art. 243-bis del D.lgs. n. 267/2000", il comune è ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale prevista dall'art. 243-bis del D. Lgs. n. 267/2000 (TUEL) in conseguenza al manifestarsi delle seguenti quattro specifiche criticità in ordine alla gestione finanziaria del Comune:

- rilevazione di passività riferite ad esercizi pregressi;
- progressivo incremento, in termini di importo e di durata temporale, del ricorso all'anticipazione di cassa ex art. 222 del TUEL;
- progressivo peggioramento dell'equilibrio di parte corrente;
- disavanzo di amministrazione di €. 13.467.669,14= risultante dal Rendiconto per l'esercizio finanziario 2016 approvato con deliberazione consiliare n. 18 del 03/05/2017, che, pur se derivante esclusivamente dalla ricostituzione di accantonamenti e vincoli di legge, va ad incrementare la "massa passiva" che costituisce oggetto del Piano di riequilibrio finanziario pluriennale di cui trattasi, come previsto dal comma 6, lettera b), del citato art. 243-bis.

Le cause indicate alle lettere a) e b) hanno motivato l'adozione della deliberazione consiliare n. 1 del 13/02/2017, con la quale il Consiglio Comunale ha disposto il ricorso alla procedura ex art. 243-bis del TUEL, mentre le cause indicate alle lettere c) e d) sono state definitivamente acclamate a seguito approvazione del Rendiconto per l'esercizio finanziario 2016.

Con deliberazioni consiliari n. 19 del 12/05/2017 e n. 21 del 19/05/2017, è stato approvato il "Piano di riequilibrio pluriennale 2017-2026, ai sensi dell'art. 243-bis D. Lgs. n. 267/2000".

Il piano pluriennale di riequilibrio 2017/2026 è stato definitivamente approvato dalla Sezione di Controllo della Corte dei Conti per la Lombardia con delibere nn. 319 e 275 del 19.6.2019.

Si riporta di seguito il dettaglio del disavanzo del Piano di riequilibrio pluriennale 2017-2026:

Descrizione	Importo €	RIPIANO DEL DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
		Quota disavanzo ripianato rendiconto 2017	Quota disavanzo ripianato rendiconto 2018	Quota disavanzo ripianato rendiconto 2019	2020	2021	dal 2022 al 2026 (importo annuo)
Disavanzo di amministrazione rilevato al 31 dicembre 2016 e ripianato attraverso Piano riequilibrio finanziario pluriennale ai sensi dell'art.243 bis TUEL	-13.467.669,14	920.408,00	1.974.881,00	1.351.547,00	1.317.261,00	1.317.261,00	1.317.261,00

L'Ente non ha fatto ricorso fondo di rotazione di cui all'art. 243- ter, 243 - quinquies del TUEL e/o del contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

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

ANNO 2019:

Rendiconto Esercizio 2019

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

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

3. Azioni e progetti da realizzare nel corso del mandato 2020-2025

Le linee programmatiche relative alle azioni ed ai progetti da realizzare nel corso del mandato sono state esplicitate con deliberazione di Consiglio comunale n.37 del 26/10/2020 di cui di seguito si elencano i punti principali mentre si rinvia alla deliberazione citata per gli ulteriori approfondimenti:

- a) **Segrate sempre più solidale e di tutti;**
- b) **Segrate sempre più vivibile e moderna;**
- c) **Segrate sempre più verde e attenta all'ambiente;**
- d) **Segrate sempre più sicura e giovane;**
- e) **Segrate sempre più unita e rivolta al futuro**

4. Approvazione Bilancio di Previsione.

Il Bilancio di previsione 2020-2022 è stato approvato con deliberazione di CC. n.3 del 24/02/2020.

5. Politica tributaria locale aliquote 2020

5.1 IMU

la Legge 27 dicembre 2019 n.160, ad opera dell'art. 1, commi da 739 a 783, ha istituita la nuova imposta IMU a decorrere dal 1° gennaio 2020 con superamento della TASI e contestuale abrogazione della previgente disciplina IUC-IMU e IUC-TASI

Con deliberazione di Consiglio comunale n.24 del 20/07/2020 sono state approvate le aliquote e detrazioni per l'anno 2020 di cui di seguito si riportano le aliquote con le relative fattispecie:

IMU 2020	2020	
	aliquota %	detrazione
Unità immobiliare adibita ad abitazione principale appartenenti alle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze (una per ciascuna categoria catastale C/2-C/6-C/7). L'aliquota si applica anche agli immobili A/1, A/8/ e A/9 equiparati all'abitazione principale ai fini IMU, ai sensi di quanto disposto dall'art.1 commi 740 e 741 lettera b) e c) della Legge 160/2019 e dal Regolamento IMU del Comune di Segrate.	0,6	€ 200,00
Fabbricati rurali ad uso strumentale di cui all'art.9comma 3 bis del DL 557/93 convertito con modificazioni dalla L.133/94	0,1	
Unità immobiliari appartenenti alla categoria del gruppo catastale "Negozii e botteghe" –categoria catastale C/1	0,95	
Unità immobiliari ad uso produttivo appartenenti al gruppo catastale D	1,06 (0,76 gettito allo Stato 0,30 gettito al Comune)	
Fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, finché permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati	0,25	
Unità immobiliari non rientranti nelle categorie precedenti	1,06	

5.2 TARI

L'articolo 1 comma 527 della Legge 27 dicembre 2017, n.205 (Legge finanziaria anno 2018) ha attribuito ad ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente) la riorganizzazione in materia di regolazione del ciclo dei rifiuti. Con deliberazione n.443 del 31 ottobre 2019 ARERA ha approvato il nuovo MTR da applicarsi a decorrere dal 1° gennaio 2020.

Data la complessità della riforma il legislatore ha previsto con l'art 107, comma 5 del D.L. 17 marzo 2020, n.18, che i comuni possono confermare per l'anno 2020 le tariffe adottate per il 2019, provvedendo entro il 31 dicembre 2020 alla determinazione ed approvazione del piano economico finanziario del servizio rifiuti (PEF). L'eventuale conguaglio tra i costi risultanti dal PEF per il 2020 ed i costi determinati per l'anno 2019 potranno essere ripartiti in tre anni a decorrere dal 2021.

Le tariffe TARI sono state approvate con deliberazione di Consiglio comunale n. 22 del 20/07/2020 applicando l'art.107 comma 5 del D.L. n.18/2020 ovvero confermare per l'anno 2020 le tariffe adottate per l'esercizio 2019.

TARI aliquote 2020

UTENZE DOMESTICHE		
Descrizione	Tariffa Fissa al mq	Tariffa variabile
Nucleo abitativo con n. 1 occupante	0,515	32,798
Nucleo abitativo con n. 2 occupanti	0,605	73,795
Nucleo abitativo con n. 3 occupanti	0,676	81,994
Nucleo abitativo con n. 4 occupanti	0,733	90,194
Nucleo abitativo con n. 5 occupanti	0,791	118,892
Nucleo abitativo con n. 6 occupanti e oltre	0,836	139,390
Box domestiche	0,772	-

UTENZE NON DOMESTICHE				
Cat.	Descrizione	tariffa fissa €/mq	Tariffa variabile €/mq	Quota Fissa + quota Variabile
01	MUSEI, BIBLIOTECHE, SCUOLE, ASSOCIAZIONI, LUOGHI DI CULTO, EDIFICI COMUNALI	0,26	0,45	0,71
02	CINEMATOGRAFI E TEATRI	0,28	0,48	0,76
03	AUTORIMESSE E MAGAZZINI SENZA ALCUNA VENDITA DIRETTA	0,39	0,67	1,06
03B	PARCHEGGI SCOPERTI	0,36	0,62	0,98
04	CAMPEGGI, DISTRIBUTORI CARBURANTI, IMPIANTI SPORTIVI	0,53	0,92	1,45
05	STABILIMENTI BALNEARI	0,00	0,00	-
05B	PARCHI DIVERTIMENTO	0,33	0,57	0,90
06	ESPOSIZIONI, AUTOSALONI	0,28	0,48	0,76
07	ALBERGHI CON RISTORANTE	0,93	1,59	2,52
08	ALBERGHI SENZA RISTORANTE	0,66	1,14	1,80
09	CASE DI CURA E RIPOSO, CASERME	0,74	1,26	2,00
10	OSPEDALI	0,77	1,32	2,09
11	UFFICI, AGENZIE	0,99	1,70	2,69
11B	AMBULATORI MEDICI	0,85	1,45	2,30
12	BANCHE ED ISTITUTI DI CREDITO; STUDI PROFESSIONALI	0,40	0,69	1,09
13	NEGOZI ABBIGLIAMENTO, CALZATURE, LIBRERIE, CARTOLERIE, FERRAMENTA E ALTRI BENI DUREVOLI	0,92	1,58	2,50

Cat.	Descrizione	tariffa fissa €/mq	Tariffa variabile €/mq	Quota Fissa + quota Variabile
14	EDICOLA, FARMACIA, TABACCAIO, PLURILICENZE	0,95	1,63	2,58
15	NEGOZI PARTICOLARI QUALI FILATELIA, TENDE, TESSUTI, TAPPETI, CAPPELLI, OMBRELLI, ANTIQUARIATO	0,54	0,93	1,47
16	BANCHI DI MERCATO BENI DUREVOLI	0,94	1,61	2,55
17	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE: PARRUCCHIERE, BARBIERE, ESTETISTA	0,84	1,44	2,28
18	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE: FALEGNAME, IDRAULICO, FABBRO, ELETTRICISTA	0,61	1,04	1,65
19	CARROZZERIA, AUTOFFICINA, ELETTRAUTO	0,71	1,22	1,93
20	ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE	0,60	1,03	1,63

5.3 Addizionale IRPEF comunale

Il D.lgs. n.360/1998 ha istituito l'addizionale comunale IRPEF a decorrere dall'anno 1999. L'art.1 comma 11 del D.L. n.138/2011 ha stabilito la possibilità di adottare aliquote differenziate sulla base di scaglioni di reddito previsti per i tributi erariali. L'aliquota massima in ogni caso non può superare lo 0,80%.

Dal 2017 (1° anno di decorrenza della procedura di riequilibrio finanziario pluriennale prevista dall'art. 243-bis del D. Lgs. n. 267/2000) è in vigore l'aliquota unica con la soglia di esenzione come da evidenziato da tabella che segue:

Descrizione	2020
Aliquota massima	0,80
Fascia esenzione	15.000,00
Differenziazione aliquote	NO

5.4 Tributi minori

In merito ai tributi minori, per l'anno 2020 sono state confermate le tariffe 2019 con i seguenti provvedimenti:

Delibera G.C. n.3 del 16/01/2020 ad oggetto: "TOSAP – Determinazione tariffe per l'anno 2020";
 Delibera G.C. n.4 del 16/01/2020 ad oggetto: "Imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni – tariffe anno 2020.

PARTE II – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Riepilogo generale delle entrate per Titoli

RIEPILOGO ENTRATE	Rendiconto 2019 accertamenti	Previsione iniziale 2020	Stanziamento assestato 2020 (fino alla variazione n.14/2020)
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributi	27.751.211,84	26.363.855,54	24.745.801,93
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.578.783,03	1.303.580,10	4.197.030,55
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.154.060,82	5.050.521,00	4.792.628,55
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	12.372.241,04	7.580.830,00	11.029.313,66
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-
Titolo 6 - Accensione prestiti	-	-	-
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	8.462.000,00	8.462.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	4.684.809,56	5.757.300,00	5.830.548,50
TOTALE	51.541.106,29	54.518.086,64	59.057.323,19
Avanzo applicato al bilancio corrente	1.742.085,99	110.933,00	453.484,73
Avanzo vincolato applicato agli investimenti	-	-	88.563,47
Fondi pluriennale vincolato (FPV) spese correnti	453.018,40	381.582,76	498.307,28
Fondo pluriennale vincolato (FPV) spese conto capitale	4.730.210,38	-	3.350.636,28
TOTALE GENERALE ENTRATA	58.466.421,06	55.010.602,40	63.448.314,95

Riepilogo generale delle spese per Titoli

RIEPILOGO SPESE	Rendiconto 2019 impegni	Previsione iniziale 2020	Stanziamento assestato 2020 (fino alla variazione n.14/2020)
Titolo 1 - Spese correnti	30.144.419,79	32.702.473,57	35.074.316,26
Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.645.391,98	5.752.660,00	12.581.281,36
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-
Titolo 4 - Rimborso prestiti	5.797.900,58	1.018.907,83	182.907,83
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/ cassiere	-	8.462.000,00	8.462.000,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	4.684.809,56	5.757.300,00	5.830.548,50
TOTALE	46.272.521,91	53.693.341,40	62.131.053,95
Disavanzo di amministrazione	-	1.317.261,00	1.317.261,00
Fondi pluriennale vincolato (FPV) spese correnti	498.307,28	-	-
Fondo pluriennale vincolato (FPV) spese conto capitale	3.350.636,28	-	-
TOTALE GENERALE SPESA	50.121.465,47	55.010.602,40	63.448.314,95

Equilibrio del Bilancio corrente

EQUILIBRIO DEL BILANCIO DI PARTE CORRENTE			
Entrate	Rendiconto 2019 importo	Previsione iniziale 2020	Stanziamiento assestato 2020 (fino alla variazione n.14/2020)
Utilizzo avanzo amministrazione spese correnti	1.416.045,25	110.933,00	453.484,73
FPV spese correnti (entrata)	453.018,40	381.582,76	498.307,28
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributi	27.751.211,84	26.363.855,54	24.745.801,93
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.578.783,03	1.303.580,10	4.197.030,55
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.154.060,82	5.050.521,00	4.792.628,55
Totale Titoli 1+2+3+FPV+avanzo	36.353.119,34	33.210.472,40	34.687.253,04
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (+)	5.900.074,81	1.854.270,00	2.043.270,00
Entrate di parte corrente destinate a spese titolo 2 (-)	63.015,31	26.100,00	156.037,95
Totale entrata	42.190.178,84	35.038.642,40	36.574.485,09
Spese	Rendiconto 2019 importo	Previsione iniziale 2020	Assestato 2020
Disavanzo di amministrazione	1.351.547,00	1.317.261,00	1.317.261,00
FPV spese correnti	498.307,28		
Titolo 1 - spese correnti	30.144.419,79	32.702.473,57	35.074.316,26
Titolo 4 - Rimborso prestiti	5.797.900,58	1.018.907,83	182.907,83
Totale 1+4+FPV+Disavanzo	37.792.174,65	35.038.642,40	36.574.485,09
Totale spesa	37.792.174,65	35.038.642,40	36.574.485,09
Saldo Bilancio corrente (Entrata -Spesa)	4.398.004,19	-	-

Equilibrio del Bilancio investimenti

EQUILIBRIO DEL BILANCIO INVESTIMENTI			
Entrate	Rendiconto 2019 importo	Previsione iniziale 2020	Stanziamento asestato 2020 (fino alla variazione n.14/2020)
Utilizzo avanzo ministrazione spese investimento	326.040,74	-	88.563,47
FPV spese investimenti (entrata)	4.730.210,38	-	3.350.636,28
Titolo 4 - Entrate conto capitale	12.372.241,04	7.580.830,00	11.029.313,66
Titolo 5 - Entrate da riduzione attività finanziarie	-	-	-
Titolo 6 - Accensione prestiti	-	-	-
Totale Titoli 4+5+6+FPV+avanzo	17.428.492,16	7.580.830,00	14.468.513,41
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (-)	5.900.074,81	1.854.270,00	2.043.270,00
Entrate di parte corrente destinate a spese titolo 2 (+)	63.015,31	26.100,00	156.037,95
Totale entrata	11.591.432,66	5.752.660,00	12.581.281,36
Spese	Rendiconto 2019 importo	Previsione iniziale 2020	Stanziamento asestato 2020 (fino alla variazione n.14/2020)
FPV spese conto capitale	3.350.636,28	-	-
Titolo 2 - spese in conto capitale	5.645.391,98	5.752.660,00	12.581.281,36
Titolo 3- Spese per acquisizione di attività finanziare	-	-	-
Totale 2+FPV	8.996.028,26	5.752.660,00	12.581.281,36
Totale spesa	8.996.028,26	5.752.660,00	12.581.281,36
Saldo Bilancio investimenti (Entrata -Spesa)	2.595.404,40	-	-

Risultato della gestione di competenza

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		Rendiconto 2019 importo
Accertamenti di competenza	+	51.541.106,29
Impegni di competenza	-	46.272.521,91
Quota di FPV iscritta in entrata all'1/1	+	5.183.228,78
Impegni confluiti nel FPV al 31/12	-	3.848.943,56
AVANZO (+) DISAVANZO (-)	=	6.602.869,60
Disavanzo di amministrazione	-	1.351.547,00
Avanzo di amministrazione	+	1.742.085,99
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	=	6.993.408,59

Risultato di amministrazione

Descrizione	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 01/01/2019			9.703.662,75
Riscossioni	7.294.223,53	43.424.964,95	50.719.188,48
Pagamenti	7.386.045,20	37.805.532,82	45.191.578,02
Fondo di cassa al 31/12/2019	- 91.821,67	5.619.432,13	15.231.273,21
Residui attivi	5.095.520,05	8.116.141,34	13.211.661,39
Da cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze			4.445.039,41
Residui passivi	3.099.860,40	8.466.989,09	11.566.849,49
Differenza	1.995.659,65	- 350.847,75	16.876.085,11
FPV di parte corrente spesa			498.307,28
FPV di parte capitale spesa			3.350.636,28
A) Risultato di amministrazione			13.027.141,55
COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2019			
B) parte accantonata:			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019			6.311.019,70
Fondo anticipazioni liquidità DL 35/2013 e rifinanziamenti			-
Fondo perdite società partecipate			-
Fondo contenzioso			2.873.000,00
Altri accantonamenti			1.560.616,82
		(B) Totale parte accantonata	10.744.636,52
C) parte vincolata			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			248.113,77
Vincoli derivanti da trasferimenti			1.391.970,39
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui 0,00			-
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente 0,00			-
Altri vincoli 0,00			-
		(C) Totale parte vincolata	1.640.084,16
D) Parte destinata agli investimenti			9.863.254,01
		D) Totale destinata agli investimenti	9.863.254,01
E) Totale parte disponibile (E = A-B-C-D)			- 9.220.833,14

Situazione di cassa

I valori risultanti dal conto di Bilancio sono allineati con il Conto del Tesoriere rimesso nei termini di legge e parificato dall'amministrazione.

Per il terzo anno consecutivo il fondo cassa è positivo e durante gli esercizi l'Ente non ha fatto mai ricorso all'anticipazione di cassa.

Rendiconto 2019	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 01/01/2019			9.703.662,75
Riscossioni	7.294.223,53	43.424.964,95	50.719.188,48
Pagamenti	7.386.045,20	37.805.532,82	45.191.578,02
Fondo di cassa al 31/12/2019	- 91.821,67	5.619.432,13	15.231.273,21
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31/12			-
		Differenza	15.231.273,21

Anticipazione di cassa	2019	2020
Importo dell'anticipazione complessivamente concessa ai sensi dell'art. 222 del TUEL	9.154.815,43	8.462.620,70
Giorni di utilizzo dell'anticipazione	0	0
Importo massimo della anticipazione giornaliera utilizzata	0,00	0,00
Importo anticipazione non restituita al 31/12	-	-
Importo delle somme maturate a titolo di interessi passivi al 31/12	0,00	0,00

Il fondo di cassa a inizio mandato, come da verifica di cassa straordinaria ai sensi dell'art.224 del D.Lgs.n.267/2000 (Verbale n.40/2020), ammonta al 30/9/2020 a € 17.251.918,19= e risulta così suddiviso:

Fondo cassa	30/9/2020
Fondo cassa	17.251.918,19
<i>di cui cassa vincolata</i>	304.481,60

Gestione residui – situazione al 31/12/2019 e aggiornamento al 14/12/2020

RESIDUI ATTIVI (provenienti da esercizio 2018 e precedenti)		
residui iniziali al 01/01/2019	residui riscossi al 31/12/2019	residui eliminati al 31/12/2019
13.994.816,82	7.294.223,53	2.076.340,33
RESIDUI PASSIVI (provenienti da esercizio 2018 e precedenti)		
residui iniziali al 01/01/2019	residui pagati al 31/12/2019	residui eliminati al 31/12/2019
11.594.586,64	7.386.045,20	1.108.681,04

residui attivi finali al 31/12/2019		residui passivi finali al 31/12/2019	
dalla gestione residui	5.095.520,05	dalla gestione residui	3.099.860,40
dalla gestione competenza	8.116.141,34	dalla gestione competenza	8.466.989,09
TOTALE	13.211.661,39	TOTALE	11.566.849,49

I residui attivi, classificati secondo l'esercizio di provenienza, dopo il riaccertamento risultano così determinati:

	2013 e precedenti	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1	3.546,45	79.870,46	76.359,13	732.555,39	542.821,99	686.627,55	6.920.875,41	9.042.656,38
Titolo 2	-	-	-	390,00	500,00	9.467,83	283.008,52	293.366,35
Titolo 3	105.340,42	116.568,50	607.610,50	513.247,46	776.316,82	685.540,73	862.683,31	3.667.307,74
Titolo 4	-	-	-	-	77.596,63	555,54	516,00	78.668,17
Titolo 9	8.273,23	-	35.518,95	8.466,91	11.307,31	17.038,25	49.058,10	129.662,75
	117.160,10	196.438,96	719.488,58	1.254.659,76	1.408.542,75	1.399.229,90	8.116.141,34	13.211.661,39

I residui passivi, classificati secondo l'esercizio di provenienza, dopo il riaccertamento risultano così determinati:

	2013 e precedenti	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1	-	-	6.714,41	15.330,49	157.759,05	2.022.397,12	6.623.335,02	8.825.536,09
Titolo 2	-	-	-	19.508,11	93.019,39	309.489,90	1.011.484,98	1.433.502,38
Titolo 7	93.731,42	12.596,96	51.425,05	93.055,87	82.359,10	142.473,53	832.169,09	1.307.811,02
	93.731,42	12.596,96	58.139,46	127.894,47	333.137,54	2.474.360,55	8.466.989,09	11.566.849,49

Di seguito si riporta tabella con le riscossioni/pagamenti 2020 dei residui attivi e passivi alla data del 14/12/2020:

residui attivi	31/12/2019	incassato al 14/12/2020	Differenza
gestione residui	13.211.661,39	6.573.557,87	6.638.103,52

residui passivi	31/12/2019	pagato al 14/12/2020	Differenza
gestione residui	11.566.849,49	10.058.303,98	1.508.545,51

Situazione di indebitamento

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		Rendiconto 2019
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	27.115.451,13
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	1.105.831,94
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	5.629.199,72
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		33.850.482,79
Livello massimo di spesa annuale 10%	(+)	3.385.048,28
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente (2)	(-)	57.385,52
Disponibilità residua per nuovi interessi		3.327.662,76

La tabella sotto riportata evidenzia la progressiva riduzione del debito per mutui oltre ad una riduzione del debito medio per abitante.

Anno	2019
Residuo debito (+)	11.204.963,21
Nuovi prestiti (+)	
Prestiti rimborsati (-)	1.414.006,13
Estinzioni anticipate (-)	4.383.894,45
Totale fine anno	5.407.062,63
Nr. Abitanti al 31/12	36720
Debito medio per abitante	147,25
Anno	2019
Oneri finanziari	57.385,52
Quota capitale	1.414.006,13
Totale fine anno	1.471.391,65
Indebitamento	5.407.062,63
Oneri finanziari	57.385,52
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	1,0613%

Stato Patrimoniale e Conto Economico al 31/12/2019

Gli schemi di conto economico e stato patrimoniale, ai sensi del D.Lgs.118/2011 come modificati dal D.lgs. 126/2014, sono redatti tramite le scritture in partita doppia derivate direttamente dalle scritture rilevate in contabilità finanziaria.

Con il Piano dei conti integrato (Piano dei conti finanziario, Piano dei conti economici e Piano dei conti patrimoniale) e al Principio contabile 4/3 si giunge alla determinazione dei costi e ricavi annui nonché alle variazioni dell'attivo, del passivo e del netto patrimoniale.

Stato Patrimoniale in sintesi al 31/12/2019			
Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	10.638,40	Patrimonio netto	158.500.113,61
Immobilizzazioni materiali	176.348.096,09		
Immobilizzazioni finanziarie	15.609.440,42		
Rimanenze	-		
Crediti	7.030.654,50		
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	Fondi per rischi ed oneri	4.434.366,38
Disponibilità liquide	15.231.273,21	Debiti	16.975.643,14
Ratei e risconti attivi	28.251,75	Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti	34.348.231,24
Totale	214.258.354,37	Totale	214.258.354,37

Conto Economico in sintesi al 31/12/2019	
Descrizione	Importo
A) Componenti positivi della gestione	34.586.955,17
B) Componenti negativi della gestione	37.318.421,13
Differenza tra componenti positivi e negativi della gestione (A-B)	- 2.731.465,96
C) Proventi ed oneri finanziari	
Proventi finanziari	131.108,16
Oneri finanziari	57.385,52
Totale proventi ed oneri finanziari C	73.722,64
D) Rettifiche di valori attività finanziarie	
Rivalutazioni	503.422,46
Svalutazioni	393.990,00
Totale rettifiche (D)	109.432,46
E) Proventi ed oneri straordinari	
Proventi straordinari	3.565.699,84
Oneri straordinari	3.048.314,59
Totale proventi ed oneri straordinari (E)	517.385,25
Risultato delle imposte (A+B+C+D+E)	- 2.030.925,61
Imposte	446.235,91
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	- 2.477.161,52

Riconoscimento debiti fuori bilancio

I debiti fuori bilancio già riconosciuti alla data di inizio del mandato amministrativo sono riportati nella tabella che segue:

Deliberazione	Tipologia d.b.f	Importo	Creditore
C.C. n. 4 del 24/02/2020	Riconoscimento debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 194 - comma 1, lettera a) - del D.lgs. n. 267/2000 – Sentenza Corte di Appello di Milano, Sez. III Civile, n.4536 (Caronte Srl)	660.000,00	Caronte Srl
C.C. n. 5 del 24/02/2020	Riconoscimento debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 194 - comma 1, lettera a) - D.lgs. n. 267/2000 - sentenza esecutiva della Corte di Appello di Milano – Sezione Prima Civile n. 4842/2019 (RG n. 727/2018 – Repert. n.5277/2019 del 04/12/2019) (Banca Popolare di Sondrio)	11.352,34	Banca Popolare di Sondrio
	TOTALE	671.352,34	

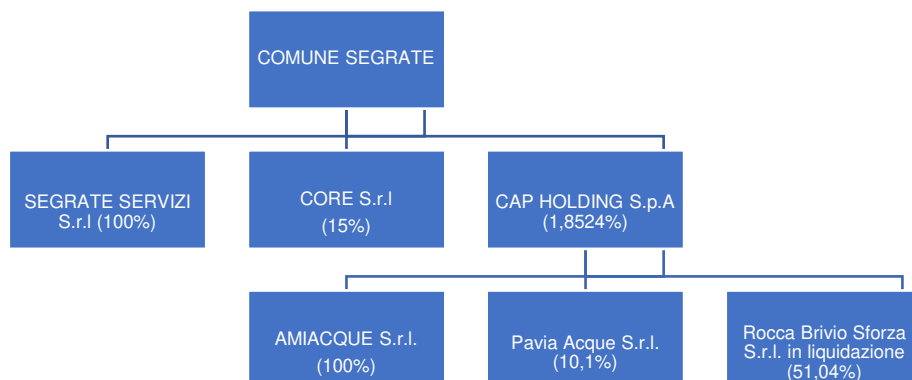
Dopo la data di inizio del mandato amministrativo è stato riconosciuto un debito fuori bilancio di cui gli estremi sono riportati nella tabella che segue:

Deliberazione	Tipologia d.b.f	Importo	Creditore
C.C. n. 44 del 30/11/2020	Riconoscimento debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 194 - comma 1, lettera a) - del D.lgs. n.267/2000 - Sentenza Corte D'Appello di Milano, Seconda sezione Civile, n.1687 del 07/07/2020 (EUROPA 2000 S.r.l)	20.801,49	Europa 2000 Srl
	TOTALE	20.801,49	

Ai sensi dell'art. 23, comma 5, della Legge n. 289/2002 (Legge Finanziaria 2003), copia delle sopra elencate deliberazioni di riconoscimento di debiti fuori bilancio sono state trasmesse alla Corte dei Conti – Procura Regionale presso la Sezione Giurisdizionale per la Regione Lombardia.

Sulla base delle risultanze della relazione di inizio mandato del Comune di Segrate la situazione finanziaria e patrimoniale dell'Ente non presenta squilibri.

Rappresentazione delle Società partecipate dal Comune



Partecipazioni comunali		Attività svolte	Indirizzo internet
SEGRATE SERVIZI S.r.l.	100%	La società svolge le seguenti attività: - gestione n. 4 farmacie - servizio tutela integrato minori e famiglie - servizio di assistenza domiciliare anziani e diversamente abili - servizio prenotazioni ospedaliere	www.segrateservizi.it
CORE – Consorzio Recupero Energetici S.p.A.	15%	La società svolge l'attività di gestione dei rifiuti nelle fasi di raccolta, trasporto, recupero e smaltimento per termovalorizzazione e/o altri metodi.	www.coresesto.it
CAP HOLDING S.p.A.	1,8524%	Gestione ed erogazione servizi pubblici afferenti ciclo integrato acque, che comprende i pozzi, serbatoi, depuratori, reti fognarie.	www.gruppocap.it

Rapporti finanziari con organismi partecipati

Nel corso degli esercizi 2019 e 2020, l'Ente ha sostenuto le seguenti spese (impegni) a favore delle società partecipate:

Segrate Servizi S.r.l.		Anno 2019	Anno 2020
Servizio:	Servizio integrato tutela minori	561.200,00	561.200,00
Servizio:	Assistenza domiciliare	244.000,00	244.000,00
CORE S.p.A.		Anno 2019	Anno 2020
Servizio	Servizio smaltimento rifiuti	646.507,62	721.050,00

La presente relazione è stata predisposta dal responsabile finanziario dell'Ente a norma dell'art. 4-bis della legge 149/2011.

Segrate, 18 dicembre 2020

IL RESPONSABILE FINANZIARIO
(Fabrizio Giovanni Domenico Zordan)

Documento informatico sottoscritto con firma digitale (art. 24 D.Lgs 07/03/2005, n. 82)

IL SINDACO
(Micheli Paolo Giovanni)

Documento informatico sottoscritto con firma digitale (art. 24 D.Lgs 07/03/2005, n. 82)