

Comune di Colico

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

ANNI 2021 / 2026

(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 04/10/2021.

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 2020, approvato con delibera n. 30 del 30/06/2021 e al bilancio di previsione 2021, approvato con delibera n. 18 del 03/05/2021. 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 31/12/2020 : 7.951

1.2.1 - Organi politici

1.2.1.1 - Giunta comunale

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	GILARDI MONICA	04/10/2021
Vicesindaco/Assessore BILANCIO E TRIBUTI - URBANISTICA - OPERE STRATEGICHE - EDILIZIA PRIVATA	IELARDI DAVIDE	04/10/2021
Assessore SERVIZI ALLA PERSONA E ALLA FAMIGLIA - ISTRUZIONE	MOIANA FRANCESCA	04/10/2021
Assessore LAVORI PUBBLICI - DECORO URBANO - MANUTENZIONE DEL TERRITORIO	MARCHETTI GIUSEPPE	04/10/2021
Assessore TURISMO - COMMERCIO	BONETTI DANIELE	04/10/2021

1.2.1.2 - Consiglio comunale

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 47 del 18/10/2021 ha avuto luogo la convalida dell'elezione del sindaco e dei consiglieri comunali di seguito elencati:

Carica	Nominativo	In carica dal
Presidente del consiglio comunale	MONICA GILARDI	04/10/2021
Consigliere	DAVIDE IELARDI	04/10/2021
Consigliere	FRANCESCA MOIANA	04/10/2021
Consigliere	ARIANNA MASA	04/10/2021
Consigliere	FRANCO DE POI	04/10/2021
Consigliere	GIUSEPPE MARCHETTI	04/10/2021
Consigliere	SARA DE BERNARDI	04/10/2021
Consigliere	LUCA MAZZINA	04/10/2021
Consigliere	DANIELE BONETTI	04/10/2021
Consigliere	DARIO D'ANDREA	04/10/2021
Consigliere	ENZO VENINI	04/10/2021
Consigliere	RAFFELE GREGA	04/10/2021
Consigliere	ALESSANDRO STEFANO BERTOLINI	04/10/2021

1.3.1 - Struttura organizzativa

1.3.1.1 - Organigramma: indicare le unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici,

ecc.)

	Nominativo
Segretario Comunale	Dott.ssa De Amicis Valentina

Aree organizzative	Nominativo del responsabile
STRUTTURA N. 1- Amministrazione generale e servizi al cittadino	Dott.ssa De Amicis Valentina
STRUTTURA N. 2 - Gestione risorse	Dott.ssa Bertolini Loretta
STRUTTURA N. 3 - Programmazione, gestione, valorizzazione e sviluppo del territorio	Geom. Mazzina Bruno
STRUTTURA N. 4 - Polizia Locale	Dott. Di Cesare Edoardo

1.3.1.2 - Numero totale personale dipendente

Dipendenti a tempo indeterminato: n. 34

1.4.1 - Condizione giuridica dell'Ente

Il Comune di Colico non è stato commissariato ai sensi dell'art. 141, comma 1, let. C del D.Lgs. n. 267/2000

1.5.1 - Condizione finanziaria dell'Ente

Nel mandato amministrativo precedente, l'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il pre-dissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis del TUEL.

1.6.1 - Situazione di contesto interno / esterno

Non si riscontrano criticità evidenti.

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

Si riportano i parametri obiettivi di deficitarietà all'inizio del mandato, riferenti all'ultimo Rendiconto di Gestione approvato dall'Ente, dai quali rileva che l'Ente non è strutturalmente deficitario

Allegato I) al Rendiconto - Parametri comuni

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO - Anno 2020

Comune di Colico	Prov.	LC
------------------	-------	----

		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 type="checkbox"/> Si	<input checked="" 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 tre principali aliquote alla data di insediamento

Aliquote IMU	Dati relativi all'anno 2021
Aliquota ordinaria	8,6 per mille
Aliquota abitazione principale	4,0 per mille
Detrazione abitazione principale	€ 200,00
Altri immobili	8,6 per mille
Aree edificabili	8,6 per mille
Terreni agricoli	Esenti

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

Aliquote	Dati relativi all'anno 2021
Aliquote:	
scaglione da 0 a 15.000 euro	0,55
scaglione da 15.001 a 28.000 euro	0,65
scaglione da 28.001 a 55.000 euro	0,70
scaglione da 55.001 a 75.000 euro	0,75
oltre 75.000 euro	0,80
Esenzione	NO

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

Prelievi sui rifiuti	Dati relativi all'anno 2021
Tasso di copertura	100%
Costo del servizio pro-capite	euro 126,74

2.1.4 - TASI: Indicare le aliquote alla data di insediamento

Aliquote TASI	Dati relativi all'anno 2021
altri immobili	Tributo soppresso dal 2020

2.2 - Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'ente

Entrate	Ultimo rendiconto di gestione approvato 2020 (Accertato a competenza)	Bilancio corrente 2021
Avanzo di amministrazione	779.184,02	913.420,41
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	17.844,96	40.907,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	901.294,96	1.015.871,89
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	0,00
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.719.156,85	4.845.143,82
2 - Trasferimenti correnti	1.173.140,89	304.937,00
3 - Entrate extratributarie	853.266,31	1.104.656,00
4 - Entrate in conto capitale	1.245.149,95	5.237.296,52
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	2.641.354,00
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	755.767,87	2.737.000,00
Totale	10.444.805,81	18.840.586,64

Uscite	Ultimo rendiconto di gestione approvato 2020 (Impegnato a competenza)	Bilancio corrente 2021
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
1 - Spese correnti	5.344.692,45	6.398.536,16
2 - Spese in conto capitale	1.753.059,05	6.733.490,48
3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
4 - Rimborso Prestiti	257.264,57	330.206,00
5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	2.641.354,00
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	755.767,87	2.737.000,00
Totale	8.110.783,94	18.840.586,64

2.3 - Equilibrio parte corrente del bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2020 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio corrente 2021		
			2021	2022	2023
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	17.844,96	40.907,00	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	(+)	6.745.564,05	6.254.736,82	6.078.142,00	6.078.142,00
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	(-)	5.385.599,45	6.398.536,16	5.759.025,00	5.722.192,00
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato		40.907,00	0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			156.515,00	143.596,00	143.596,00
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	(-)	257.264,57	330.206,00	319.117,00	355.950,00
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 rifinanziamenti)		0,00	0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		1.120.544,99	-433.098,34	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 per spese correnti	(+)	31.404,65	437.098,34	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	(-)	125.004,00	4.000,00	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)		1.026.945,64	0,00	0,00	0,00

2.4 - Equilibrio parte capitale del bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2020 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio di previsione 2021 - 2023		
			2021	2022	2023
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)	747.779,37	476.322,07		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(-)	901.294,96	1.015.871,89	0,00	0,00
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.245.149,95	5.237.296,52	1.940.530,00	660.530,00
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	(+)	0,00	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	600.000,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	125.004,00	4.000,00	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		2.768.930,94	6.733.490,48	1.340.530,00	660.530,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa		1.015.871,89	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)		250.297,34	0,00	0,00	0,00

2.5 - Equilibrio finale del bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2020 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio di previsione 2021 - 2023		
			2021	2022	2023
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	600.000,00	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	600.000,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (w = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		1.277.242,98	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 2020 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio di previsione 2021 - 2023		
			2021	2022	2023
Equilibrio di parte corrente (O)		1.026.945,64	0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	31.404,65	437.098,34		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		58.673,28	-437.098,34	0,00	0,00

2.7 - Gestione di competenza

L'ente presenta la seguente situazione di competenza:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO * 2021 - 2022 - 2023

ENTRATE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	4.830.279,28			
Utilizzo avanzo di amministrazione		913.420,41	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Fondo pluriennale vincolato		1.056.778,89	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.182.519,86	4.845.143,82	4.926.220,00	4.926.220,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	323.925,32	304.937,00	160.740,00	160.740,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.333.426,44	1.104.656,00	991.182,00	991.182,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	5.866.416,29	5.237.296,52	740.530,00	660.530,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	600.000,00	0,00
Totale entrate finali	13.706.287,91	11.492.033,34	7.418.672,00	6.738.672,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	600.000,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.641.354,00	2.641.354,00	2.641.354,00	2.641.354,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.782.630,89	2.737.000,00	2.737.000,00	2.737.000,00
Totale titoli	19.130.272,80	16.870.387,34	13.397.026,00	12.117.026,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	23.960.552,08	18.840.586,64	13.397.026,00	12.117.026,00
Fondo di cassa finale presunto	3.080.587,17			

SPESE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
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
<i>Titolo 1 - Spese correnti</i>	7.520.091,81	6.398.536,16	5.759.025,00	5.722.192,00
<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 2 - Spese in conto capitale	7.325.236,52	6.733.490,48	1.340.530,00	660.530,00
<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	600.000,00	0,00
<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale spese finali	14.845.328,33	13.132.026,64	7.699.555,00	6.382.722,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	338.956,00	330.206,00	319.117,00	355.950,00
<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.641.354,00	2.641.354,00	2.641.354,00	2.641.354,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	3.054.326,58	2.737.000,00	2.737.000,00	2.737.000,00
Totale titoli	20.879.964,91	18.840.586,64	13.397.026,00	12.117.026,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	20.879.964,91	18.840.586,64	13.397.026,00	12.117.026,00

2.8 - Risultato di amministrazione dell'ultimo rendiconto di gestione approvato 2020

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				3.811.881,55
Riscossioni	(+)	1.284.282,77	7.371.566,09	8.655.848,86
Pagamenti	(-)	1.439.403,45	6.198.047,68	7.637.451,13
Saldo di cassa al 31/12	(=)			4.830.279,28
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31/12	(-)			0,00
Fondo di cassa al 31/12	(=)			4.830.279,28
Residui attivi	(+)	884.969,68	1.374.915,78	2.259.885,46
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
Residui passivi	(-)	303.687,01	1.912.736,26	2.216.423,27
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)			40.907,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)			1.015.871,89
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	(-)			0,00
Risultato di amministrazione al 31/12/2020	(=)			3.816.962,58

2.8.1 - Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020

Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020	720.066,57
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (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	35.000,00
Altri accantonamenti	22.177,98
Totale parte accantonata (B)	777.244,55
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	1.397.603,86
Vincoli derivanti da trasferimenti	318.419,03
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	512.872,89
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	2.228.895,78
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	214.324,77
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	596.497,48
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

Tipo fondo	Importo
Vincolato	378.790,48
Non vincolato	4.451.488,80
Totale fondo di cassa	4.830.279,28

2.10 - Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi al 31/12	2016 e precedenti	2017	2018	2019	Ultimo rendiconto approvato 2020	Totale residui
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	204,00	104.317,96	158.125,67	187.071,90	887.656,51	1.337.376,04
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	18.988,32	18.988,32
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	13.480,60	14.893,87	56.298,04	144.097,93	228.770,44
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	15.190,86	15.357,96	278.792,29	319.778,66	629.119,77
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	30.264,89	1.889,18	3.921,38	5.161,08	4.394,36	45.630,89
Totale generale	30.468,89	134.878,60	192.298,88	527.323,31	1.374.915,78	2.259.885,46

Residui passivi al 31/12	2016 e precedenti	2017	2018	2019	Ultimo rendiconto approvato 2020	Totale residui
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	15.939,84	76.196,77	1.185.934,04	1.278.070,65
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	29.097,28	583.178,76	612.276,04
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	8.750,00	8.750,00
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	85.692,30	15.439,18	12.319,63	69.002,01	134.873,46	317.326,58
Totale generale	85.692,30	15.439,18	28.259,47	174.296,06	1.912.736,26	2.216.423,27

2.11 - Indebitamento

2.11.1 - Indebitamento dell'ente

	2018	2019	2020
Residuo debito finale	3.066.195,92	2.936.298,15	2.687.783,58
Popolazione residente	7921	7934	7951
Rapporto tra residuo debito finale e popolazione residente	387,09	370,09	338,04

2.11.2 - Rispetto del limite di indebitamento

	2020	2021	2022	2023
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	1,66	1,68	1,56	1,50

2.12 - Anticipazioni di tesoreria

Importo massimo concedibile: 2.641.353,96 , pari ai cinque dodicesimi delle entrate accertate nell'esercizio 2019 relativamente ai primi tre titoli di entrata del bilancio.

Il comune di Comune di Colico non ha in corso anticipazione di tesoreria.

2.13 - Situazione patrimoniale

2.13.1 - Stato patrimoniale 2020 in sintesi

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	14.367,50	Patrimonio netto	44.257.603,79
Immobilizzazioni materiali	42.637.052,26	Fondo rischi e oneri	99.231,63
Immobilizzazioni finanziarie	135.739,20	Trattamento di fine rapporto	0,00
Rimanenze	0,00	Debiti	4.895.456,85
Crediti	1.583.728,54	Ratei e risconti e contributi agli investimenti	0,00
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		0,00
Disponibilità liquide	4.840.780,06		0,00
Ratei e risconti attivi	40.624,71		0,00
Totale attivo	49.252.292,27	49.252.292,27	49.252.292,27

2.13.2 - Conto economico 2020

		Importo
Componenti positivi della gestione	+	7.379.781,66
Componenti negativi della gestione	-	6.815.900,30
Proventi ed oneri finanziari	+	-99.794,20
Rettifiche di valore di attività finanziarie	+	0,00
Proventi ed oneri straordinari	+	53.830,38
Imposte	-	81.008,52
Risultato di esercizio		436.909,02

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

Nel corso dell'anno 2021 non vi sono stati riconoscimenti di debiti fuori bilancio ed allo stato attuale non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere.

PARTE IV - Società controllate e/o partecipate

4.1 - Situazione delle società controllate al 31/12/2020

Non vi sono società controllate.

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 2020							
Forma giuridica Tipologia di società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
0	0	0	0	0,00	0,000	0,00	0,00
(1) Gli importi vanno riportati con 2 zero dopo la virgola l'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque							
(2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato							
(3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, su fatturato complessivo della società							
(4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitale o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda							
(5) Si intende la quota di capitale sociale più fondi di riserva per le società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda							
(6) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%							

4.2 - Situazione delle società partecipate al 31/12/2020

Le società partecipate direttamente dall'Ente sono:

SILEA SPA - quota di partecipazione 0,437%

LARIO RETI HOLDING SPA - quota di partecipazione 0,04%.

Di seguito si riportano per ciascuna: la % di partecipazione e il risultato al 31/12/2020 derivanti dai rispettivi Bilanci consolidati al 31/12/2020.

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 2020							
Forma giuridica Tipologia azienda o società (2)	Campo di attività (3) (4)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5) (7)	Patrimonio netto azienda o società (6)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
2	5	0	0	47.320.109,00	0,437	40.388.326,00	782.795,00
2	13	0	0	81.784.038,00	0,040	181.770.936,00	5.277.462,00
(1) Gli importi vanno riportati con 2 zero dopo la virgola l'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque							
(2) Vanno indicate le aziende e società per le quali coesistono i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto 3) e delle partecipazioni. Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società r.l., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società.							
(3) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato							
(4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società							
(5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitale o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda							
(6) Si intende la quota di capitale sociale più fondi di riserva per le società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda							
(7) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%							

PARTE V - Rilievi degli organismi esterni di controllo

5.1 - Rilievi della Corte dei Conti

Nel corso dell'anno 2020 e dell'anno 2021 l'Ente non è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze, in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili, in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della legge 266/2005.

Relativamente all'attività giurisdizionale l'Ente non è oggetto di sentenze.

5.2- Rilievi dell'Organo di Revisione

Nel corso dell'anno 2020 e dell'anno 2021, l'Ente non è stato oggetto di rilievi relativi a gravi irregolarità contabili.

Conclusioni

Sulla base delle risultanze della presente Relazione di inizio mandato, redatta dal Responsabile del Servizio Finanziario, si rileva che, la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di Colico non presenta situazioni di squilibrio emergenti, né criticità per quanto riguarda la liquidità, pertanto non sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti.

Colico, 18 / 11 / 2021

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

(Dott.ssa Loretta Bertolini)

IL SINDACO

(Dott.ssa Monica Gilardi)