

Comune di DEROVERE

Provincia di Cremona

Prot. n. 1423

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

ANNI 2024-2029

(art. 4-bis, D.Lgs. 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*" per descrivere la situazione economico-finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo che decorre dal 10/06/2024.

Sulla base delle risultanze della presente relazione, il sindaco, che la sottoscrive, 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.

La maggior parte delle tabelle di seguito riportate sono desunte dagli atti ufficiali riguardanti il Rendiconto della gestione 2023 ed il Bilancio di previsione 2024/2026.

Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2023: n. 281

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	Busseti Mauro	19/06/2024
Vicesindaco- Assessore	Ceriali Palmiro Franco	19/06/2024
Assessore	Attramini Michele	19/06/2024

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Presidente del consiglio	Busseti Mauro	19/06/2024
Consigliere	Ceriali Palmiro Franco	19/06/2024
Consigliere	Attramini Michele	19/06/2024
Consigliere	Pagliari Michele	19/06/2024
Consigliere	Marongiu Raffaele	19/06/2024
Consigliere	Stercoli Nicoletta	19/06/2024
Consigliere	Bozzetti Maria Clementina	19/06/2024
Consigliere	Bresciani Michael	19/06/2024
Consigliere	Pini Luigino	19/06/2024
Consigliere	Borrelli Luca	19/06/2024
Consigliere	Pizzetti Claudia	19/06/2024

1.3. Struttura organizzativa

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

Segretario: Sede vacante. Le funzioni sono temporaneamente svolte dal Vice-Segretario Comunale dott. Galba Filippo, in convenzione con il Comune di Cappella de' Picenardi

Numero dirigenti: 0 - zero

Numero posizioni organizzative: 0 - zero

Numero totale personale dipendente n. 1 a tempo pieno indeterminato - istruttore amministrativo-contabile, impiegato anche presso il Comune di Cappella de' Picenardi per n. 18 ore/settimana - convenzione ex art. 14 del CCNL 22/01/2004

Altro personale in servizio:

- n. 2 dipendenti in convenzione ex art. 14 CCNL 22/01/2004 con il comune di Cappella de' Picenardi:
- 7 ore/sett. per ufficio anagrafe e segreteria

- 4 ore/sett. per cantoniere
- n. 1 dipendente in convenzione ex art. 14 del CCNL 22/01/2004 per n. 4 ore/sett. con il Comune di Vescovato per ufficio tecnico
- n. 1 dipendente del Comune di Pieve d'Olmi, ai sensi dell'art. 1, comma 557, della Legge n. 311/2004, per n. 4 ore/sett. per cantoniere-seppellitore

1.4. Condizione giuridica dell'Ente: Indicare se l'insediamento della nuova amministrazione proviene da un commissariamento dell'ente ai sensi dell'art. 141 o dell'art. 143 del Tuel: il Comune di Derovere NON è MAI STATO COMMISSARIATO.

1.5. Condizione finanziaria dell'Ente: Indicare se l'ente, nel mandato amministrativo precedente, 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.

NON RICORRE LA FATTISPECIE

2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 dei TUEL): indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio del mandato:

NON RICORRE LA FATTISPECIE

PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE

1. Bilancio di previsione finanziario approvato alla data di insediamento

SI

NO

Il bilancio di previsione 2024/2026 è stato approvato con delibera Consiglio Comunale n. 31 in data 20.12.2023

2. Politica tributaria locale

2.1. IMU: indicare le tre principali aliquote alla data di insediamento:

Fattispecie	Aliquota/detrazione
Abitazione principale e relative pertinenze diverse da A-A8-A9	ESENTE
Abitazione principale e relative pertinenze categorie A/1, A/8 e A/9	0,50%
Unità immobiliari ad uso produttivo appartenenti al gruppo catastale D	0,86%
Terreni agricoli	0,86%
Aree fabbricabili	0,86%
Altri immobili	0,86%
Fabbricati rurali strumentali (c.678 Legge 147/2013)	0,1%
Detrazione per abitazione principale	€ 200,00

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

Aliquote addizionale Irpef	2024
Aliquota	0,80%
Fascia esenzione	NO
Differenziazione aliquote	NO

2.3. TASI: indicare le aliquote alla data di insediamento:

Aliquote TASI	2024
Abitazione principale e relative pertinenze diverse da A1-A8-A9	Esente
Abitazione principale in categoria A1-A8-A9 e relative pertinenze	1 per mille
Altri fabbricati	1 per mille
Aree fabbricabili	1 per mille
Terreni agricoli	1 per mille

3. Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'ente:

RENDICONTO 2023

approvato con deliberazione C. C. n. 9 in data 29/04/2024

		GESTIONE		
		Residui	Competenza	TOTALE
Fondo cassa al 1° Gennaio				55.597,00
RISCOSSIONI	(+)	137.368,67	407.621,49	544.990,16
PAGAMENTI	(-)	113.691,58	358.864,94	472.556,52
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			128.030,64
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			128.030,64
RESIDUI ATTIVI	(+)	332.700,69	25.402,95	358.103,64
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>		0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	72.527,29	134.242,23	206.769,52
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			115.469,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (1)	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE (A)	(=)			163.895,76

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023

Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità		11.254,59
Fondo anticipazioni liquidità		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenziosa		0,00
Altri accantonamenti		12.839,96
Fondo di garanzia debiti commerciali		0,00
Totale parte accantonata (B)		24.094,55
Parte vincolata		
Vincoli derivanti dalla legge		0,00
Vincoli derivanti da Trasferimenti		5.280,00
Vincoli derivanti da finanziamenti		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		11.808,00
Altri vincoli		1.550,24
Totale parte vincolata (C)		18.747,24
Parte destinata agli investimenti		
Totale parte destinata agli investimenti (D)		2.537,40
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		118.496,37

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio successivo (5)

Rendiconto 2023 – ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS - RR + R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = A - CP)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR - CS)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR - EP + EC)		
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	CP	0,00							
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	CP	76.685,80							
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA'	CP	0,00							
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (2)	CP	121.000,00							
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00							
	FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO DELL'ESERCIZIO	CS	66.667,00							
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	RS	30.273,31	RR	16.292,89	R	-3.424,48		EP	18.655,94
		CP	213.100,00	RC	205.301,99	A	209.733,05	CP	EC	4.431,06
		CS	261.373,31	TR	221.604,88	CS	-26.778,43		TR	22.987,00
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	RS	7.354,18	RR	500,90	R	-111,70		EP	6.741,52
		CP	100.403,35	RC	20.524,59	A	36.734,43	CP	EC	7.209,84
		CS	107.757,53	TR	30.025,49	CS	-77.732,04		TR	13.951,36
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS	28.051,16	RR	22.039,21	R	-233,58		EP	5.778,36
		CP	60.056,00	RC	39.988,21	A	51.142,85	CP	EC	11.154,64
		CS	86.107,16	TR	62.027,42	CS	-26.079,74		TR	16.933,00
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	RS	387.862,71	RR	98.035,67	R	0,00		EP	289.827,04
		CP	104.316,00	RC	84.303,60	A	84.303,60	CP	EC	0,00
		CS	492.177,71	TR	182.339,27	CS	-309.838,44		TR	289.827,04
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	12.297,83	RR	500,00	R	0,00		EP	11.797,83
		CP	112.500,00	RC	48.503,10	A	51.110,51	CP	EC	2.607,41
		CS	124.797,83	TR	49.003,10	CS	-75.794,73		TR	14.405,24
TOTALE TITOLI		RS	473.838,19	RR	137.368,67	R	-3.769,83		EP	332.700,69
		CP	590.374,35	RC	407.621,49	A	433.024,44	CP	EC	25.402,95
		CS	1.064.213,54	TR	544.990,16	CS	-519.223,38		TR	358.103,64
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	473.839,16	RR	137.368,67	R	-3.769,83		EP	332.700,69
		CP	788.260,16	RC	407.621,49	A	433.024,44	CP	EC	25.402,95
		CS	1.119.810,54	TR	544.990,16	CS	-519.223,38		TR	358.103,64

Rendiconto 2023 – SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CF	0,00								
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	99.214,37	PR	45.227,42	R	-1.459,03			EP	52.527,92
		CP	352.890,01	PC	190.161,19	I	255.914,12	ECP	96.981,89	EC	65.752,93
		CS	610.204,05	TP	235.388,61	FPV	0,00			TR	118.280,85
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	69.790,83	PR	62.605,06	R	0,00			EP	6.985,77
		CP	302.200,80	PC	98.829,90	I	135.419,20	ECP	21.312,60	EC	66.589,30
		CS	256.522,63	TP	161.634,96	FPV	115.469,00			TR	73.575,07
TITOLO 3	INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TITOLO 4	Rimborso di prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	20.663,34	PC	20.663,34	I	20.663,34	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	20.663,34	TP	20.663,34	FPV	0,00			TR	0,00
TITOLO 5	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	18.672,70	PR	5.659,10	R	0,00			EP	13.013,60
		CP	112.600,00	PC	49.210,51	I	51.110,51	ECP	61.389,49	EC	1.900,00
		CS	131.172,70	TP	54.869,61	FPV	0,00			TR	14.913,60
	TOTALE TITOLI	RS	187.677,90	PR	113.691,58	R	-1.459,03			EP	72.527,29
		CP	788.260,15	PC	358.864,94	I	493.107,17	ECP	179.683,98	EC	134.242,23
		CS	1.018.562,72	TP	472.556,52	FPV	115.469,00			TR	206.769,52
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	187.677,90	PR	113.691,58	R	-1.459,03			EP	72.527,29
		CP	788.260,15	PC	358.864,94	I	493.107,17	ECP	179.683,98	EC	134.242,23
		CS	1.018.562,72	TP	472.556,52	FPV	115.469,00			TR	206.769,52

Rendiconto 2023 - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2023

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		55.597,00			
Utilizzo avanzo di amministrazione	121.000,00		Disavanzo di amministrazione	0,00	
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00		Disavanzo derivante da debita autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti (4)	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (1)	0,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (1)	76.885,80				
- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (2)	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	209.733,05	221.594,88	Titolo 1 - Spese correnti	255.914,12	235.388,61
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	36.734,43	30.025,49	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	51.142,85	62.027,42			
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie (*)	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	165.419,20	161.634,96
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	84.303,60	182.339,27	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2)	115.469,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	0,00	0,00	- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	381.913,93	495.987,06	Totale spese finali.....	536.802,32	397.023,57
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	20.663,34	20.663,34
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	51.110,51	49.003,10	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Totale entrate dell'esercizio	433.024,44	544.990,16	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	51.110,51	54.869,61
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	630.910,24	600.587,16	Totale spese dell'esercizio	608.576,17	472.556,52
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		TOTALE COMPLESSIVO SPESE	608.576,17	472.556,52
TOTALE A PAREGGIO	630.910,24	600.587,16	AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	22.334,07	128.030,64
			TOTALE A PAREGGIO	630.910,24	600.587,16

BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026
 approvato con deliberazione C. C. n. 31 in data 20.12.2023

BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026 – ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTUALI TERMINI DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI DELL'ANNO		
					2024	2025	2026
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		previsione di competenza	76.885,80	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	121.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsione di cassa	55.397,00	63.083,52		
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEROQUATIVA	76.486,79	previsione di competenza	213.100,00	213.100,00	213.100,00	213.100,00
			previsione di cassa	251.373,31	289.586,79		
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	7.741,82	previsione di competenza	100.403,35	47.619,00	47.619,00	47.619,00
			previsione di cassa	107.257,53	55.360,82		
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	22.711,71	previsione di competenza	60.056,00	58.682,00	58.682,00	58.682,00
			previsione di cassa	83.107,16	81.393,71		
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	289.827,04	previsione di competenza	104.315,00	134.100,00	134.100,00	134.100,00
			previsione di cassa	492.177,71	423.927,04		
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	35.713,07	previsione di competenza	112.500,00	112.500,00	112.500,00	112.500,00
			previsione di cassa	124.797,83	149.213,07		
TOTALE TITOLI		433.480,43	previsione di competenza	590.374,35	566.001,00	566.001,00	566.001,00
			previsione di cassa	1.064.213,54	999.481,43		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		433.480,43	previsione di competenza	788.260,15	566.001,00	566.001,00	566.001,00
			previsione di cassa	1.119.810,54	1.062.564,95		

BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026 – SPESE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTUALI TERMINI DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI DELL'ANNO		
					2024	2025	2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	110.233,16	previsione di competenza	352.896,01	297.588,41	296.376,86	316.036,30
			di cui già impegnato *		28.604,92	2.433,32	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	492.876,34	443.415,69		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	101.200,07	previsione di competenza	302.200,80	134.100,00	134.100,00	134.100,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	371.991,63	233.309,07		
TITOLO 4	Rimborso di presidi	10.471,30	previsione di competenza	20.664,34	21.811,59	22.024,11	2.364,30
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	20.664,34	32.282,89		
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	40.768,83	previsione di competenza	112.500,00	112.500,00	112.500,00	112.500,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	121.172,30	153.268,83		
TOTALE TITOLI		262.673,36	previsione di competenza	788.260,15	566.001,00	566.001,00	566.001,00
			di cui già impegnato *		28.604,92	2.433,32	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.017.703,81	864.297,48		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		262.673,36	previsione di competenza	788.260,15	566.001,00	566.001,00	566.001,00
			di cui già impegnato *		28.604,92	2.433,32	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.017.703,81	864.297,48		

BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026 – QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO TRIENNIO 2024 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	2025	2026	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	2025	2026
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	63.083,52								
Utilizzo avanzato presunto di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione (1)		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria	289.586,79	213.100,00	213.100,00	213.100,00	TITOLO 1 - Spese correnti	443.445,09	297.589,41	296.576,86	316.036,50
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	53.360,32	47.619,00	47.619,00	47.619,00					
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	81.393,71	58.682,00	58.682,00	58.682,00					
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	423.927,04	134.100,00	134.100,00	134.100,00	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	235.300,07	134.100,00	134.100,00	134.100,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	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	0,00
Totale entrate finali	830.268,36	453.501,00	453.501,00	453.201,00	Totale spese finali	678.745,76	431.689,41	430.476,86	450.136,50
TITOLO 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	32.282,89	21.811,59	23.024,14	3.564,50
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	149.213,07	112.500,00	112.500,00	112.500,00	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	153.268,83	112.500,00	112.500,00	112.500,00
Totale	999.181,43	566.001,00	566.001,00	566.001,00	Totale	864.297,48	566.001,00	566.001,00	566.001,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.062.564,95	566.001,00	566.001,00	566.001,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	864.297,48	566.001,00	566.001,00	566.001,00
Fondo di cassa finale presunto	198.267,47								

3.1. EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio parte corrente del bilancio – RENDICONTO 2023

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00
AA.) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	277.810,33
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	255.914,12
- di cui spese correnti non ricorrono finanziarie con utilizzo del risultato di amministrazione		0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amate dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	20.063,34
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità		0,00
G) Somma finale (G=A-AA+Q1+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		31.031,87
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dai principi contabili	(+)	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dai principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+L+M)		31.031,87
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	5.519,34
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		(-) 15.519,63
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto(°)/(°)	(-)	-1.269,79
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		16.841,41

Equilibrio parte capitale del bilancio – RENDICONTO 2023

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	121.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritte in entrata	(+)	76.885,50
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale iscritte in entrata	(-)	0,00
R) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritte in entrata	(+)	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	84.301,66
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
D) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dai principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 1.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dai principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	165.419,30
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	115.469,80
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritte in spesa	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q-Q1+J2+R-C-L-S1-S2-T+L-ML-U-U1-U2-V-Y2+E+E1		1.301,39
Z1) Risorse accantonate in c/capitale stanziato nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		1.301,39
- Variazioni accantonamenti in c/capitale effettuati in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		1.301,39

Equilibrio COMPLESSIVO del bilancio – RENDICONTO 2023

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziaria	(+)	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritte in entrata	(+)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritte in entrata	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 3.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 3.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 3.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
Y1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritte in spesa	(+)	0,00
W1) RESULTATO DI COMPETENZA (W1 = O1+Z1+J-J1-J2+S1+S2+T-X1-X2-Y-Y1+Y2)		32.334,67
Riserve accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N		0,00
Riserve vincolate nel bilancio		5.519,24
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		46.814,83
Variazioni accantonamenti effettuati in sede di rendiconto		-1.369,79
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		28.184,62

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		21.032,87
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrenti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Riserve accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N (1)	(-)	0,00
- Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuate in sede di rendiconto (+)(-)(2)	(-)	-1.369,79
- Riserve vincolate di parte corrente nel bilancio (3)	(-)	5.519,24
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		18.583,42

Equilibrio parte corrente del bilancio – BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			63.083,52		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		319.401,00	319.401,00	319.401,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		297.589,41	296.376,86	316.036,50
di cui:					
- <i>fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
- <i>fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			10.741,16	10.741,16	10.741,16
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammontato dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		21.811,59	23.024,14	3.364,50
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, 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 e rimborso dei prestiti (2)	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

Equilibrio parte capitale del bilancio – BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
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	(+)		134.100,00	134.100,00	134.100,00
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 Riscossioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di 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
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
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		134.100,00 0,00	134.100,00 0,00	134.100,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

Equilibrio COMPLESSIVO del bilancio – BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di 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 Concessioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		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
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione liquidità	(-)		0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.			0,00	0,00	0,00

3.2. Risultato di amministrazione ultimo esercizio chiuso

Rendiconto dell'esercizio 2023 (ultimo esercizio chiuso)

Fondo cassa al 1° gennaio 2023	(+)	55.597,00
Riscossioni	(+)	544.990,16
Pagamenti	(-)	472.556,52
Fondo cassa al 31 dicembre	(+)	128.030,64
Residui attivi	(+)	358.103,64
Residui passivi	(-)	206.769,52
FPV di parte corrente	(-)	0,00
FPV di parte capitale	(-)	115.469,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE		163.895,76

Composizione risultato di amministrazione	2023
Accantonato	24.114,55
Vincolato	18.747,24
Destinato investimenti	2.537,60
Libero	118.496,37
Totale	163.895,76

3.3. Fondo di cassa

Il fondo di cassa al 01/01/2024 era pari ad €. 128.030,64

Il fondo di cassa al 29/03/2024 - verifica di cassa 1^ trim. 2024 - è pari ad € 116.376,57

Il fondo di cassa alla data di inizio mandato, 10/06/2024, è pari ad € 109.884,17, così come evidenziato dal Verbale verifica di cassa straordinaria redatto in data 29.06.2024, assunto al prot. n. 1401

4. Gestione dei residui. Andamento della gestione residui – DATI RENDICONTO 2023

Residui Attivi

Gestione	Residui iniziali (A)	Residui riscossi (B)	Magg./Min. residui reimp. (C)	Residui da riportare (D)	Percentuale di riporto (E=D/A)	Residui di competenza (F)	Totale Residui da riaccertare (D+F)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	38.273,31	16.292,89	-3.424,48	18.555,94	48,48	4.431,06	22.987,00
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	7.354,18	500,90	-111,76	6.741,52	91,67	7.209,84	13.951,36
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	28.051,16	22.039,21	-233,59	5.778,36	20,60	11.154,64	16.933,00
GEST. CORRENTE	73.678,65	38.833,00	-3.769,83	31.075,82	42,18	22.795,54	53.871,36
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	387.862,71	98.035,67	0,00	289.827,04	74,72	0,00	289.827,04
TIT. 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	12.297,83	500,00	0,00	11.797,83	95,93	2.607,41	14.405,24
TOTALE	473.839,19	137.368,67	-3.769,83	332.700,69	70,21	25.402,95	358.103,64

Residui Passivi

Gestione	Residui iniziali (A)	Residui pagati (B)	Magg./Min. residui riacc. (C)	Residui da riportare (D)	Percentuale di riporto (E=D/A)	Residui di competenza (F)	Totale Residui da reimpegnare (D+F)
TIT. 1 - SPESE CORRENTI	99.214,37	45.227,42	-1.459,03	52.527,92	52,94	65.752,93	118.280,85
TIT. 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	69.790,83	62.805,06	0,00	6.985,77	10,01	66.589,30	73.575,07
TIT. 4 - RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	18.672,70	5.659,10	0,00	13.013,60	69,69	1.900,00	14.913,60
TOTALE	187.677,90	113.691,58	-1.459,03	72.527,29	38,64	134.242,23	206.769,52

4.1. Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza.

Residui Attivi	2018 e prec.	2019	2020	2021	2022	2023	Totale
TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.356,26	5.610,60	2.909,09	7.955,32	8.149,29	17.576,10	48.857,66
TITOLO 2 Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	1.581,18	12.158,87	13.740,05
TITOLO 3 Entrate extratributarie	2.876,59	2.793,19	934,31	546,92	315,73	15.193,62	22.660,36
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	0,00	2.924,14	30.134,39	90.650,40	70.769,61	84.364,73	278.853,27
TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 Accensione Prestiti	200.207,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.207,20
TITOLO 7 Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	2.099,30	6.534,04	1.626,09	10.359,43
TOTALE	209.440,05	11.527,83	33.977,79	101.282,34	87.449,85	131.039,41	574.717,97

Residui Passivi	2018 e prec.	2019	2020	2021	2022	2023	Totale
TITOLO 1 Spese correnti	52.216,31	24.066,56	11.655,56	5.204,32	23.304,54	75.830,70	192.278,56
TITOLO 2 Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	1.307,15	166.161,57	167.468,72
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	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	0,00
TITOLO 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	3.941,09	2.100,00	755,00	345,00	0,00	1.967,95	9.129,04
TOTALE	58.158,00	26.166,56	12.410,56	5.549,32	24.611,69	244.000,22	368.896,34

5. Pareggio di bilancio

Indicare la posizione dell'ente rispetto agli adempimenti del pareggio di bilancio; indicare "S" se è soggetto al pareggio; "NS" se non è soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal pareggio per disposizioni di legge:

S NS E

5.1. Indicare se nell'anno precedente all'insediamento l'ente è risultato inadempiente al pareggio di bilancio:

SI NO

5.2. Se l'ente non ha rispettato il pareggio di bilancio indicare le sanzioni a cui è soggetto:

NON RICORRE LA FATTISPECIE

6. Indebitamento:

6.1. Indebitamento dell'ente:

Indebitamento	2022	2023	2024	2025	2026
Residuo debito (+)	136.548,26	116.972,09	96.308,75	74.497,16	51.473,02
Nuovi prestiti (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	19.576,17	20.663,34	21.811,59	23.024,14	3.364,50
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	116.972,09	96.308,75	74.497,16	51.473,02	48.108,52

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

	2022	2023	2024	2025	2026
Interessi passivi	6.596,95	5.509,78	4.361,53	3.148,98	2.161,34
entrate correnti	306.450,24	349.087,01	333.116,00	373.559,35	319.401,00
% su entrate correnti	2,15%	1,58%	1,31%	0,84%	0,68%
Limite art. 204 TUEL	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%

- L'ente nel 2023 non ha effettuato operazioni di rinegoiazione dei mutui.

- L'Ente nel 2023 non ha rilasciato garanzie a favore degli organismi partecipati.
- L'Ente nel 2023 non ha richiesto anticipazione di liquidità alla Cassa Depositi e Prestiti, ai sensi del decreto MEF 7/8/2015. L'Ente al 31.12.2023 non ha in essere contratti di locazione finanziaria e/o operazioni di partenariato pubblico e privato, né contratti relativi a strumenti finanziari derivati.

7. Conto economico e conto del patrimonio in sintesi.

CONTO ECONOMICO – Rendiconto 2023

Le risultanze del conto economico al 31/12/2023 sono le seguenti:

Voce	Descrizione	Importo
A	Componenti Positivi della Gestione	309.587,64
B	Componenti Negativi della Gestione	298.164,99
A-B	Risultato della Gestione Caratteristica	11.422,65
C	Risultato della Gestione Finanziaria	-5.496,35
D	Risultato delle Rettifiche dell'Attività Finanziaria	0,00
E	Risultato della Gestione Straordinaria	694,56
A-B+C+D+E	Risultato prima delle Imposte	6.620,86
	Imposte	4.925,10
	Risultato d'esercizio	1.695,76

CONTO DEL PATRIMONIO

Le risultanze dello stato patrimoniale al 31.12.2023 sono così riassumibili:

STATO PATRIMONIALE	2023	2022	differenza
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	2.115.503,34	1.885.081,04	229.442,30
C) ATTIVO CIRCOLANTE	474.879,69	512.182,14	-37.302,45
D) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	2.590.383,03	2.398.243,18	192.139,85
A) PATRIMONIO NETTO	1.551.918,43	1.432.531,39	119.387,04
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	12.859,96	9.819,29	3.040,67
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	0,00
D) DEBITI	304.761,27	304.848,99	111,28
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	720.843,37	651.442,51	69.400,86
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	2.590.383,03	2.398.243,18	192.139,85
TOTALE CONTI D'ORDINE	154.947,21	132.538,09	22.409,12

Il Patrimonio Netto al 31.12.2023 ammonta ad € **1.551.918,43**

7.2. Riconoscimento debiti fuori bilancio

Alla data di redazione della presente Relazione di inizio mandato NON SUSSISTONO debiti fuori bilancio

Sulla base delle risultanze della relazione di inizio mandato del Comune di Cappella de' Picenardi:

- la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri;
- la situazione finanziaria e patrimoniale presenta squilibri in relazione ai quali:
 - sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti;
 - NON sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti.

Derovere, li 04/07/2024

IL SINDACO

Busseti Mauro

