

Comune di  
S. Nicola dell'Alto (KR)

03 SET. 2024

1654



COMUNE DI SAN NICOLA DELL'ALTO (KR)

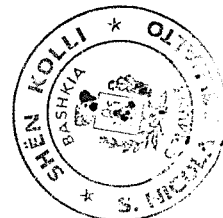
SHËN KOLLI

**RELAZIONE DI INIZIO MANDATO**

(Articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

**Sindaco Luigi Rizzuti**

**Proclamazione 10/06/2024**



A handwritten signature in black ink, appearing to be "LR", is written next to the official seal.

## **Premessa**

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, il quale testualmente recita:

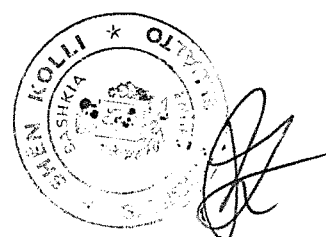
*"1. Al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica e il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa, le province e i comuni sono tenuti a redigere una relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dei medesimi enti. 2. La relazione di inizio mandato, predisposta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale, è sottoscritta dal presidente della provincia o dal sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il presidente della provincia o il sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, possono ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti."*

Per la predisposizione della medesima sono stati esaminati in seguenti documenti contabili:

- Rendiconti degli esercizi 2021, 2022 e 2023 e relativi allegati;
- Bilancio di previsione 2024.-2026 e relativi allegati;
- Variazioni al bilancio di previsione 2024-2026;
- Piani di ammortamento dei mutui in ammortamento
- Bilanci 2021, 2022 e 2023 degli Organismi partecipati dal Comune;

I succitati bilanci di previsione e rendiconti dell'Ente sono stati approvati con le seguenti deliberazioni, esecutive a termini di legge:

- Rendiconto 2021 Deliberazione del Consiglio Comunale n.04 del 31/05/2022;
- Rendiconto 2022 Deliberazione del Consiglio Comunale n.13 del 27/06/2023;
- Rendiconto 2023 Deliberazione del Consiglio Comunale n.15 del 24/05/2024;
- Bilancio di previsione 2024-2026: Deliberazione del Consiglio Comunale n.10 del 05/04/2024;
- Variazioni al bilancio di previsione 2024-2026: Deliberazione del Consiglio Comunale n. 23 del 09/08/2024



## **PARTE I – VERIFICA DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA**

### **1.1 Dissesto e predissesto**

Nel corso del mandato precedente, l'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, né ha deliberato il ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale di cui all'art. 243 bis del TUEL.

### **1.2 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturale deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL**

All'inizio del mandato si rilevano n°1 parametro obiettivi di deficitarietà positivi, così come risultanti dallo specifico allegato al Rendiconto 2023

L'Ente, pertanto, non è strutturalmente deficitario.

### **1.3 Servizi a domanda individuale**

L'Ente non presta servizi a domanda individuale.

### **1.4 Saldo di cassa**

#### Importi al 31.12.2023

Saldo di cassa: 223.675,58

Anticipazione di tesoreria utilizzata media nel corso dell'esercizio 2023: 33.510,06

Di cui non rimborsata al 31.12.2023: 0

Importo della cassa vincolata al 31.12.2023: 0

Di cui utilizzata e non ricostituita al 31.12.2023: 0

#### Importi alla data della proclamazione degli eletti

Saldo di cassa: 521.149,20

Anticipazione di tesoreria utilizzata al 10/06/2024 totale 0

Di cui non rimborsata al 10/06/2024 totale 0

Importo della cassa vincolata al 10/06/2024: totale 0

Di cui utilizzata e non ricostituita al 10/06/2024: totale 0

L'Ente ha chiesto l'accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti (art. 1, comma 556 della legge n. 160/2019)

### **1.5 Il Risultato della gestione di competenza dell'ultimo esercizio**

Il risultato della gestione di competenza al 31/12 relativo all'ultimo esercizio, così come desumibile dal relativo Rendiconto, si presenta come di seguito:



## Risultato della gestione di competenza al netto applicazione avanzo e disavanzo

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		2023
Accertamenti di competenza	+	2.819.960,64
Impegni di competenza	-	2.417.738,04
<b>SALDO</b>		402.222,60
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	-
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	364.838,00
<b>SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>		37.384,60

## Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo e disavanzo

Saldo della gestione di competenza	+	37.384,60
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	
Quota disavanzo ripianata	-	116.278,87
<b>SALDO</b>	-	78.894,27

### 1.6 Equilibrio di parte corrente e di parte capitale dell'ultimo esercizio

Gli equilibri di parte corrente e di parte capitale relativi all'ultimo esercizio e desumibili dal relativo Rendiconto si presentano come di seguito:



EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00
AA) Recupero di avanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate titoli 1.00- 2.00- 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	1.285.305,87 -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 di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione	(-)	1.030.697,64 0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	0,00
E) Spese Titoli 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 Titoli 4.00 - Quote di capitale ammortato dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)	97.097,96 -0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)</b>		<b>187.530,95</b>
<b>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 DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	27.859,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	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
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
<b>O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H-I-L+M)</b>		<b>27.859,00</b>
- Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	215.656,00
<b>O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>-187.797,00</b>
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-312.874,26
<b>O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>-500.671,26</b>
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	190.820,00



EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
R) Entrate Titolo 4.00-5.00-6.00	(+)	915.320,84
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte Capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 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 dei 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	(-)	505.856,00
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/c capitale (di spesa)	(-)	364.856,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	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
<b>Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E+E1)</b>		<b>244.526,81</b>
Z1) Risorse accantonate in c/capitale stanziata nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
<b>Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE</b>		<b>244.526,81</b>
- Variazioni accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)		0,00
<b>Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE</b>		<b>244.526,81</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti a breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti a medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento attività finanziarie	(-)	0,00
<b>W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1=O1-Z1+S1+S2-T-X1-X2-Y)</b>		<b>459.916,76</b>
Risorse accantonate stanziata nel bilancio dell'esercizio 2023		0,00
Risorse vincolate nel bilancio		215.096,00



EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
W2/ EQUILIBRIO DI BILANCIO		242.969,76
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		-312.571,26
W3/ EQUILIBRIO COMPLESSIVO		555.532,02
<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:</b>		
01) Risultato di competenza di parte corrente		215.389,95
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrenti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazioni di liquidità (H)	(-)	27.859,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio 2023 (1)	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) (2)	(-)	-312.571,26
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (3)	(-)	216.956,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		283.146,21

## 1.7 Equilibrio di parte corrente e di parte capitale del triennio 2024-2026

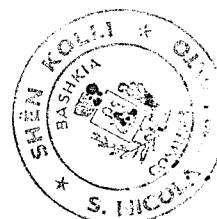
Le previsioni assestate alla data della presente Relazione assicurano il mantenimento degli equilibri di bilancio.

## 1.8 Il Risultato di Amministrazione

Il risultato di Amministrazione degli ultimi tre esercizi, rilevabile dai relativi Rendiconti, è il seguente:

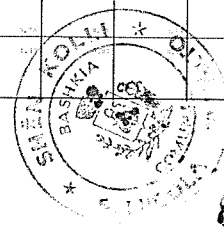
Descrizione	2021	2022	2023
Fondo cassa al 31 dicembre	45.097,88	0	223.675,58
Totale residui attivi finali	1.664.578,86	1.551.717,57	1.253.847,05
Totale residui passivi finali	1.373.162,46	709.878,13	451.016,64
<b>Risultato di amministrazione</b>	<b>291.416,40</b>	<b>641.989,44</b>	<b>661.667,99</b>

Il Risultato di Amministrazione relativo all'esercizio 2023 è così suddiviso:



		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALI
Fondo di Cassa al 1° Gennaio				0,00
RISCOSSIONI	(+)	533.483,16	1.944.919,41	2.478.402,57
PAGAMENTI	(-)	119.332,16	2.135.394,83	2.254.726,99
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			223.675,58
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			223.675,58
RESIDUI ATTIVI	(+)	378.805,82	879.041,23	1.257.847,05
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze		0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	168.673,43	282.243,21	451.016,64
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			364.838,00
A) Risultato di amministrazione al 31/12/2023	(=)			661.667,99
Composizione del risultato di amministrazione al 31/12/ 2023				
Parte Accantonata				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/ 2023				75.899,54
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013				937.481,74
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contenzioso				64.005,35
TER Sindaco				4.572,72
Fondo Garanzia debiti commerciali				0,00
Anticipazione liquidità				35.446,53
Fondo garanzia debiti commerciali				14.334,12
Totale parte accantonata (B)				1.131.740,00
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				216.956,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
vincolo ente				0,00
Totale parte vincolata (C)				216.956,00
Parte destinata agli investimenti				
Totale Parte destinata agli investimenti (D)				0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)				-687.028,01

CAPITOLO DI ENTRATA	DESCRIZIONE	CAPITOLO DI SPESA	DESCRIZIONE	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023(1)	Risorse vincolate disponibili al 31/12/2023	Entrate vincolate accantonate al 31/12/2023	Programmi 2023 trasferiti da vincoli accantonati nel risultato di amministrazione	Fondo plus/minus 31/12/2023 trasferito da vincoli accantonati nel risultato di amministrazione	Cancellazione di residui e fondi (1) - (2) + (3) - (4) + (5)	Cancellazione programmi 2023 di cui: - da fondi plurifunzionali vincolati 2023 - da vincoli accantonati 2023	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
				(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
Vincoli derivati da leggi e dai principi contabili												
	01 Vincoli derivati da leggi e dai principi contabili			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale 01 Vincoli derivati da leggi e dai principi contabili			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti												
	02 Vincoli derivanti da trasferimenti			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale 02 Vincoli derivanti da trasferimenti			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli derivanti da mutui												
	03 Vincoli derivanti da mutui			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale 03 Vincoli derivanti da mutui			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili(1)												
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





Alla data della presente Relazione non è stata applicata alcuna quota di Avanzo di Amministrazione al bilancio di previsione.

### 1.9 Utilizzo delle partite di giro

PARTITE DI GIRO	2021	2022	2023
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	424.244,40	231.688,74	338.938,77
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	424.244,40	231.688,74	338.938,77

La contabilizzazione delle poste inserite tra i servizi per conto di terzi e le partite di giro è attualmente conforme a quanto stabilito dal principio contabile applicato 4/2, par. 7, d.lgs. n. 118/2011.

### 1.10 Gestione dei residui

La situazione dei residui emergente dal Rendiconto 2023 risulta la seguente:

	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Totale residui
	a	b	c	d	h = (f+g)
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	228.044,90	34.832,26	0	75.502,92	193.823,62
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	856.900,88	441.623,57	0	369.181,44	273.359,90
Titolo 3 - Entrate extratributarie	71.430,65	0	0	29.657,82	43.439,83
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	264.931,26	13.489,21	0	146.221,06	487.972,14
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	0	0	0	0
Titolo 6 - Accensioni prestiti	37.400,74	0	0	5.325,78	32.074,96
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere	0	0	0	0	0
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	93.009,14	43.538,12	0	13.539,57	223.176,60
<b>Totale Entrate</b>	<b>1.551.717,57</b>	<b>533.483,16</b>	<b>0</b>	<b>639.428,59</b>	<b>1.253.847,05</b>
Titolo 1 - Spese correnti	275.834,01	104.765,24	0	83.237,18	326.293,69
Titolo 2 - Spese in conto capitale	80.017,46	3.085,28	0	609,77	92.751,20
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0	0	0	0	0
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0	0	0	0	0
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere	305.923,82	0	0	305.923,82	0
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	48.102,84	11.481,64	0	32.101,77	31.971,75
<b>Totale Uscite</b>	<b>709.878,13</b>	<b>119.332,16</b>	<b>0</b>	<b>421.872,54</b>	<b>451.016,64</b>



**Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza**

	2019 e precedenti	2020	2021	2022	2023	Totale
Titolo 1 - Entrate correnti	16.678,78	5.596,79	83.169,58	12.264,57	76.113,90	193.823,62
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.080,09	0	33.296,88	9.718,90	227.264,03	273.359,90
Titolo 3 - Entrate extratributarie	31.054,13	0	0	10.718,70	1.667,00	43.439,83
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	34.098,30	0	10.963,10	60.159,59	382.751,15	487.972,14
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0
Titolo 6 - Accensioni prestiti	0	0	0	0	0	0
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere	32.074,96	0	0	0	0	32.074,96
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	624,46	0	34.203,99	1.103,00	187.245,15	223.176,60
<b>Totale Entrate</b>	<b>117.610,72</b>	<b>5.596,79</b>	<b>161.633,55</b>	<b>93.964,76</b>	<b>875.041,23</b>	<b>1.253.847,05</b>

Titolo 1 - Spese correnti	28.240,46	36.795,87	17.164,50	5.630,76	238.462,10	326.293,69
Titolo 2 - Spese in conto capitale	45.713,07	14.263,42	9.786,75	6.559,17	16.428,79	92.751,20
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0	0	0	0	0	0
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0	0	0	0	0	0
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	0	0	0	0	0	0
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	0	2.473,88	0	2.045,55	27.452,32	31.971,75
<b>Totale Uscite</b>	<b>73.953,53</b>	<b>53.533,17</b>	<b>26.951,25</b>	<b>14.235,48</b>	<b>282.343,21</b>	<b>451.016,64</b>

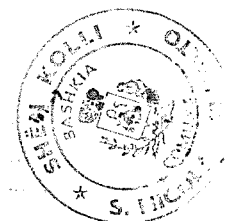
### 1.11 I debiti fuori bilancio

Nel corso degli ultimi tre esercizi e sino alla data odierna l'Ente non ha provveduto al riconoscimento di debiti fuori bilancio.

Alla data della presente Relazione, non risultano debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

### 1.12 Pareggio di bilancio

Nel corso degli ultimi 3 esercizi l'Ente ha rispettato le regole del pareggio di bilancio.



## PARTE II - SITUAZIONE PATRIMONIALE

Occorre preliminarmente specificare che, per quanto concerne l'adozione della contabilità economico-patrimoniale così come prevista dal D.Lgs 118/2011, l'Ente ha esercitato l'opzione di cui all'articolo 232, comma secondo, del D.L.G.S. 18/08/2000 n. 267, che al primo capoverso recita "Gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti possono non tenere la contabilità economico patrimoniale"

### 2.1 Il conto del patrimonio

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali rilevati nell'ultimo rendiconto approvato sono così riassunti:

Anno 2023

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	€ 0,00	Patrimonio netto	€ 1.190.344,62
Immobilizzazioni materiali	€ 2.740.000,00	Fondi rischi ed oneri	€ 1.041.505,99
Immobilizzazioni finanziarie	€ 0,00	Trattamento di fine rapporto	€ 4.573,00
Rimanenze	€ 0,00		
Crediti	€ 1.167.532,10		
Attività finanziarie non immobilizzate	€ 0,00	Conferimenti	€ 0,00
Disponibilità liquide	€ 223.675,58	Debiti	€ 1.894.784,07
Ratei e risconti attivi	€ 0,00	Ratei e risconti passivi	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 4.131.207,68</b>	<b>Totale</b>	<b>€ 4.131.207,68</b>

### 2.2 Gli Organismi partecipati

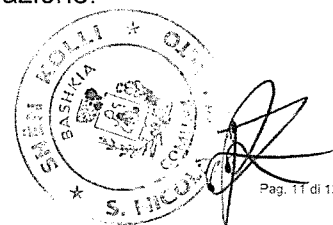
L'Ente detiene quote di partecipazione in via diretta nei seguenti Organismi:

Società (di cui l'ente non detiene partecipazioni di controllo)

Ragione Sociale	Attività	% partecipazione
ASMENET CALABRIA a r.l.	Produzione di servizi	0,10%
SOAKRO S.p.A.	Gestione del servizio idrico integrato.	1,12%
AKROS S.p.A.	Gestione del servizio idrico integrato.	1,12%

Viste la bassa quota di partecipazione ad ASMENET CALABRIA a r.l. non sono stati ricevuti i bilanci.

La società SOAKRO S.p.A. è fallita. La società AKROS S.p.A. è in liquidazione.



## PARTE III - INDEBITAMENTO

### 3.1 Consistenza dell'indebitamento dell'Ente

L'Ente non ha attualmente in essere mutui contratti con istituti di credito, ma solo colla Cassa Depositi e Prestiti;

Dalla consultazione dei relativi piani di ammortamento, la consistenza dell'indebitamento relativa al triennio 2021-2023 risulta essere la seguente:

Anno	2021	2022	2023
<i>Residuo debito</i>	€ 1.545.816,03	€ 1.506.996,27	€ 1.466.501,98
<i>Nuovi prestiti</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>Rimborso prestiti</i>	€ 38.819,76	€ 40.494,29	€ 61.652,40
<i>Estinzioni anticipate</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale fine anno</b>	<b>€ 1.506.996,27</b>	<b>€ 1.466.501,98</b>	<b>€ 1.404.849,58</b>

Non risulta attualmente iscritta a bilancio la previsione di accensione di nuovi mutui;

### 3.2 Oneri finanziari e oneri per rimborso dei prestiti

Dalla consultazione dei piani di ammortamento, la consistenza degli oneri finanziari per l'ammortamento dei prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale per il triennio 20...-20... risulta essere la seguente:

Anno	2021	2022	2023
<i>Oneri finanziari</i>	€ 70.284,28	€ 68.609,75	€ 85.287,44
<i>Quota capitale</i>	€ 38.919,76	€ 40.494,29	€ 61.652,40
<b>Totale fine anno</b>	<b>€ 109.104,04</b>	<b>€ 109.104,04</b>	<b>€ 146.939,84</b>

Le previsioni di spesa iscritte a bilancio consentono il pagamento delle rate di mutuo.

La previsione del contributo a bilancio non eccede la durata del finanziamento stesso.

### 3.3 Rispetto del limite di indebitamento

Nel corso del precedente triennio, l'incidenza percentuale degli interessi sulle entrate correnti è stata rispettosa dei limiti previsti dall'art. 204 TUEL.

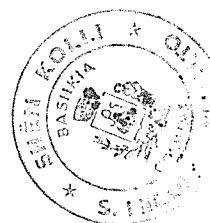
Le correnti previsioni di bilancio garantiscono il rispetto del succitato limite anche per il triennio 2024-2026;

### 3.4 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

L'Ente non ha in essere strumenti di finanza derivata;

### 3.5 I contratti di Leasing

L'ente non ha in corso contratti di leasing;



## **PARTE IV – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO**

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

San Nicola dell'Alto, *li 03 settembre 2024.*

**Il Sindaco**



**Rizzuti Luigi**