



Comune di Mezzomerico

Provincia di Novara

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

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

Sindaco Pietro Mattachini

Proclamazione 4 ottobre 2021

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 i seguenti documenti contabili:

- Rendiconti degli esercizi 2018, 2019 e 2020 e relativi allegati; [ultimi 3 rendiconti]
- Bilancio di previsione 2021-2023 e relativi allegati; [ultimo bilancio approvato]
- Variazioni al bilancio di previsione 2021-2023; [ultimo bilancio approvato]
- Piani di ammortamento dei mutui in essere;
- Bilanci 2018, 2019 e 2020 degli Organismi partecipati dal Comune; [ultimi 3 rendiconti]

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

- Rendiconto 2018: Delibera C.C. n. 12 del 29.04.2019
- Rendiconto 2019: Delibera C.C. n. 7 del 30.06.2020
- Rendiconto 2020: Delibera C.C. n. 13 del 30.04.2021
- Bilancio di previsione 2021-2023: Delibera C.C. n. 3 del 04.02.2021
- Variazioni al bilancio di previsione 2021-2023:
 - Deliberazione della Giunta Comunale n. 26 del 26.02.2021 ad oggetto: "Prelevamento dal fondo di riserva ordinario e dal fondo di riserva di cassa per l'esercizio finanziario 2021 (artt. 166 e 176, D.Lgs. 267/2000)";
 - Deliberazione del Consiglio Comunale n. 7 del 31.03.2021 ad oggetto: "Variazione al Bilancio di Previsione 2021/2023";
 - Deliberazione della Giunta Comunale n. 40 dell'11.05.2021 ad oggetto: "Bilancio di Previsione 2021/2023 – Variazione delle dotazioni di cassa (art. 175, comma 5-bis, lett. d), D.Lgs. 267/2000) a seguito riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi dell'esercizio 2020";
 - Deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 14.05.2021 ad oggetto: "Variazione al Bilancio di Previsione 2021/2023 e applicazione avanzo di amministrazione anno 2020"
 - Deliberazione della Giunta Comunale n. 44 dell'11.06.2021 ad oggetto: "Variazione d'urgenza al Bilancio di Previsione 2021/2023 ai sensi dell'art. 175, comma 4 del D.Lgs. 267/2000";
 - Deliberazione della Giunta Comunale n. 45 dell'11.06.2021 ad oggetto: "Prelevamento dal fondo di riserva ordinario e dal fondo di riserva di cassa per l'esercizio finanziario 2021 (artt. 166 e 176 D.lgs. 267/2000)";
 - Deliberazione del Consiglio Comunale n. 23 del 30.07.2021 ad oggetto: "Bilancio di Previsione 2021/2023 – Salvaguardia degli equilibri generali di bilancio e assestamento generale di bilancio";
 - Deliberazione della Giunta Comunale n. 68 del 27.11.2021 ad oggetto: "Variazione d'urgenza al Bilancio di Previsione 2021/2023 ai sensi dell'art. 175, comma 4 del D.Lgs. 267/2000 e applicazione avanzo di amministrazione 2020"

• 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° 8 parametri obiettivi di deficitarietà positivi, così come risultanti dallo specifico allegato al Rendiconto 2020.

L'Ente, pertanto, non è strutturalmente deficitario.

1.3 Servizi a domanda individuale

Servizio	ENTRATA (Tit.tip.cat)				USCITA (Missione-Importo)	Copertura del servizio
	Cod. Titolo	Cod. Tipologia	Cod. Categoria	Importo		
PESO PUBBLICO	3	0100	0200	€ 1.101,00	Missione 16 € 1.167,51	94 %
MENSA SCOLASTICA	3	0100	0200	€ 13.077,00	Missione 04 € 16.137,87	81 %
.....				€		 %
.....				€		 %
.....				€		 %

1.4 Saldo di cassa

Importi al 31.12.2020

Saldo di cassa: € 767.265,77

Anticipazione di tesoreria utilizzata nel corso dell'esercizio 2020: € 0,00

Di cui non rimborsata al 31.12.2020: € 0,00

Importo della cassa vincolata al 31.12.2020: € 0,00

Di cui utilizzata e non ricostituita al 31.12.2020: € 0,00

Importi alla data della proclamazione degli eletti

Saldo di cassa: € 569.655,35

Anticipazione di tesoreria utilizzata al 04/10/2021: € 0,00

Di cui non rimborsata al 04/10/2021: € 0,00

Importo della cassa vincolata al 04/10/2021: € 0,00

Di cui utilizzata e non ricostituita al 04/10/2021: € 0,00

L'Ente non ha richiesto 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 31/12/2020 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		2020
Accertamenti di competenza	+	1.111.410,85
Impegni di competenza	-	1.212.772,07
SALDO		- 101.361,22
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	100.429,54
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	172.549,31
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		- 173.480,99

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo e disavanzo

Saldo della gestione di competenza	+	- 173.480,99
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	434.376,26
Quota disavanzo ripianata	-	-
SALDO		260.895,27

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 sono evidenziati **nell'allegato a)** alla presente relazione.

1.7 Equilibrio di parte corrente e di parte capitale del triennio 2021-2023 (previsioni)

Le previsioni assestate alla data della presente Relazione assicurano il mantenimento degli equilibri di bilancio come evidenziato **nell'allegato b)** alla presente relazione.

Dall'allegato sopra citato, si rileva:

- l'applicazione dell' avanzo di amministrazione a finanziamento di spese correnti per € 21.763,76;
- l'applicazione dell'avanzo di amministrazione per spese d'investimento per €188.601,00;

1.8 Il Risultato di Amministrazione

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

Descrizione	2018	2019	2020
Fondo cassa al 31 dicembre	€ 825.585,57	€ 838.423,32	€ 767.265,77
Totale residui attivi finali	€ 128.702,43	€ 202.057,70	€ 186.805,59
Totale residui passivi finali	€ 119.115,81	€ 288.491,95	€ 252.898,65
Risultato di amministrazione	€ 743.348,21	€ 651.559,53	€ 528.623,40

Il Risultato di Amministrazione relativo all'esercizio 2020 è così suddiviso:

Totale parte accantonata	€ 54.419,07
Totale parte vincolata	€ 104.734,69
Totale parte destinata agli investimenti	€ 4.132,51
Totale parte disponibile	€ 365.337,13

L'elenco delle quote vincolate, accantonate e destinate ad investimenti del risultato di amministrazione risulta evidenziato rispettivamente nei prospetti allegato a/1, a/2 e a/3 al prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione, di cui si riepilogano qui di seguito le risultanze

Vincoli derivanti da principi di legge	€ 55.423,25
Vincoli derivanti da trasferimenti	€ 23.102,09
Vincoli da mutui	€ 26.209,35
Vincoli attribuiti dall'Ente	€ 0,00
Altri vincoli	€ 0,00
Totale avanzo vincolato	€ 104.734,69

Fondo crediti dubbia esigibilità	€ 45.587,33
Fondo indennità fine mandato Sindaco	€ 5.283,28
Fondo spese personale arretrate	€ 3.548,46
Totale avanzo accantonato	€ 54.419,07

Totale avanzo destinato a investimenti	€ 4.132,51
---	-------------------

Alla data della presente Relazione, sono state applicate le seguenti quote del succitato Avanzo di Amministrazione al bilancio di previsione per il finanziamento delle spese di seguito specificate:

Tipologia avanzo di amministrazione	Importo al 31.12.2020	Importo applicato al Bilancio di Previsione 2021/2023	Importo residuo	Tipologia di spesa
Fondi accantonati	€ 54.419,07	€ 5.283,28	€ 49.135,79	corrente
Fondi vincolati	€ 104.734,69	€ 16.480,48	€ 88.254,21	corrente
Fondi destinati ad investimenti	€ 4.132,51	€ 0,00	€ 4.132,51	==
Fondi liberi	€ 365.337,13	€ 188.601,00	€ 176.736,13	Investimento € 188.601,00
TOTALE	€ 528.623,40	€ 210.364,76	€ 318.258,64	

1.9 Utilizzo delle partite di giro

PARTITE DI GIRO	2018	2019	2020
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	€ 128.443,59	€ 120.127,84	€ 122.503,96
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	€ 128.443,59	€ 120.127,84	€ 122.503,96

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 2020 si evince dal prospetto **allegato c)** alla presente relazione.

Alla data della presente Relazione, risultano pagati/incassati i residui evidenziati nell'**allegato d)** alla presente relazione.

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 da riconoscere.

1.12 Pareggio di bilancio

Nel corso degli ultimi 3 esercizi l'Ente ha rispettato le regole del pareggio di bilancio. L'Ente non è ad oggi assoggettato a sanzioni relative al mancato rispetto del pareggio.

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 provveduto alla riclassificazione dell'inventario e del conto del patrimonio alla data del 01.01.2017 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 29.04.2019

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 2020

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	€ 12.271,51	Patrimonio netto	€ 3.115.773,20
Immobilizzazioni materiali	€ 2.773.292,26		
Immobilizzazioni finanziarie	€ 140.940,72		
Rimanenze	€ 0,00		
Crediti	€ 142.001,26		
Attività finanziarie non immobilizzate	€ 0,00	Fondi rischi e oneri	€ 8.831,74
Disponibilità liquide	€ 772.292,08	Debiti	€ 503.349,21
Ratei e risconti attivi	€ 0,00	Ratei e risconti passivi	€ 212.843,68
Totale	€ 3.840.797,83	Totale	€ 3.840.797,83

2.2 Gli Organismi partecipati

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

Ragione sociale	%	Attività svolta
ACQUA NOVARA V.C.O. SPA	0,1503	Gestione servizio idrico integrato
CONSORZIO DI AREA VASTA BASSO NOVARESE	0,53	Gestione del servizio smaltimento rifiuti
CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI - C.I.S.A.S.	4,00	Gestione del servizio socio-assistenziale
CONSORZIO CASE DI VACANZA DEI COMUNI NOVARESI	0,24	Organizzazione soggiorni-vacanze in particolare per minori ed anziani
AGENZIA DI ACCOGLIENZA E PROMOZIONE TURISTICA LOCALE DELLA PROVINCIA DI NOVARA SCRL	0,70	Promozione turistica del territorio
ISTITUTO STORICO DELLA RESISTENZA E DELLA SOCIETA' CONTEMPORANEA	0,14	Raccolta materiale, promozione ricerca e diffusione risultati su storia contemporanea nel Novarese e VCO

Ragione sociale	Link BILANCI
ACQUA NOVARA V.C.O. SPA	https://www.acquanovaravco.eu/Categoria/ambilanci
CONSORZIO DI AREA VASTA BASSO NOVARESE	http://www.cbbn.it/trasparenza.asp?id=1
CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI -C.I.S.A.S.	http://www.cisasservizi.it/at_bilanci.html
CONSORZIO CASE DI VACANZA DEI COMUNI NOVARESI	http://www.casevacanze-comuninovaresi.it/it/amministrazionedoc?Id=148#briciol e
AGENZIA DI ACCOGLIENZA E PROMOZIONE TURISTICA LOCALE DELLA PROVINCIA DI NOVARA SCRL	http://egov.epublic.it/turismonovara.it/ComBilancio.asp?Trasparenza
ISTITUTO STORICO DELLA RESISTENZA E DELLA SOCIETA' CONTEMPORANEA	http://www.serviziipubblicaamministrazione.it/cms/pubblicazioni/Home/tabid/21138/Default.aspx?Ente=Istituto%20Storico%20della%20Resistenza

PARTE III - INDEBITAMENTO

3.1 Consistenza dell'indebitamento dell'Ente

L'Ente ha attualmente in essere mutui contratti con i seguenti istituti di credito:

Cassa Depositi e Prestiti SPA

Dalla consultazione dei relativi piani di ammortamento, la consistenza dell'indebitamento relativa al triennio 2018-2020 risulta essere la seguente:

Anno	2018	2019	2020
<i>Residuo debito</i>	€ 314.187,93	€ 293.929,52	€ 272.699,36
<i>Nuovi prestiti</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>Rimborso prestiti</i>	€ 20.258,41	€ 21.230,16	€ 22.248,80
<i>Estinzioni anticipate</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale fine anno	€ 293.929,52	€ 272.699,36	€ 250.450,56

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 2018-2020 risulta essere la seguente:

Anno	2018	2019	2020
<i>Oneri finanziari</i>	€ 15.127,69	€ 14.155,94	€ 13.137,30
<i>Quota capitale</i>	€ 20.258,41	€ 21.230,16	€ 22.248,80
Totale fine anno	€ 35.386,10	€ 35.386,10	€ 35.386,10

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

In relazione ai mutui in essere sono presenti i seguenti contributi in conto interessi:

Mutuo CCDDPP – Pos. 4517337 - Contributo ministero per i beni e le attività culturali in conto interessi secondo il piano di ammortamento

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 2021-2023.

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. Boggi Giovanni, si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di MEZZOMERICO 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.

Mezzomerico, lì 31.12.2021



Il Sindaco

Pietro Mattachini

allegato a)
alle Relazione di mezzo
mandato

Comune di Mezzomerico

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2020)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2020)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	8.499,47
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	926.810,57 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	(-)	718.252,94
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	17.115,83
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
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	22.248,80 0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		177.692,47
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	51.976,26 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	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
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		229.668,73
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	29.442,26
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	68.491,49
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		131.734,98
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto '(+)/(-)	(-)	-30.302,43

Comune di Mezzomerico

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2020)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2020)
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		162.037,41
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	382.400,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	91.930,07
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	62.096,32
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 Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione 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	(-)	349.766,37
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	155.433,48
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
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1 = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1)		31.226,54
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	3.736,16
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		27.490,38
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		27.490,38
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00

Comune di Mezzomerico

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2020)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2020)
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di 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 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
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		260.895,27
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020		29.442,26
Risorse vincolate nel bilancio		72.227,65
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		159.225,36
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		-30.302,43
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		189.527,79

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		229.668,73
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	51.976,26
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	14.976,15
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	29.442,26
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	-30.302,43
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	68.491,49
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		95.085,00

allegato b)
alla Relazione di
inizio mandato

Comune di Mezzomerico

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

ALLEGATO ALLA VARIAZIONE (Dati Aggiornati alla Data del 27/11/2021) EQUILIBRI DI BILANCIO (Anno 2021-2023)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	767.265,77			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	17.115,83	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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	924.552,08 0,00	825.651,00 0,00	825.382,00 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 <i>di cui:</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	921.611,67 0,00 11.618,71	788.881,00 0,00 11.618,71	787.702,00 0,00 11.618,71
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	41.820,00 0,00 0,00	36.770,00 0,00 0,00	37.680,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-21.763,76	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 e per rimborso dei prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	21.763,76 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				
O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00

P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	188.601,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	155.433,48	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	495.000,00	95.000,00	95.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
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>	(-)	839.034,48 0,00	95.000,00 0,00	95.000,00 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
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
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 :

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 di liquidità	(-)	21.763,76		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		-21.763,76	0,00	0,00

allegato c) alla
Relazione di inizio
mandato

Comune di Mezzomerico

Anzianità dei Residui (ESERCIZIO 2020)

Analisi 'anzianità' dei residui (AL 01/01/2020)							
Residui	Esercizi Precedenti	2016	2017	2018	2019	2020	Totale
Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.578,01	10.357,66	6.645,52	8.026,10	26.533,65	0,00	55.140,94
Titolo II - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	3.089,80	0,00	3.089,80
Titolo III - Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00	11.341,48	30.107,80	0,00	41.449,28
Titolo IV - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	69.898,19	0,00	69.898,19
Titolo V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI - Accensione prestiti	26.299,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.299,35
Titolo VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	304,40	4.045,56	438,96	1.391,22	0,00	6.180,14
Totale Residui Attivi	29.877,36	10.662,06	10.691,08	19.806,54	131.020,66	0,00	202.057,70
Titolo I - Spese correnti	5.355,75	3.751,94	7.900,61	19.805,32	121.133,35	0,00	157.946,97
Titolo II - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	104.805,16	0,00	104.805,16
Titolo III - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	182,25	0,00	0,00	0,00	182,25
Titolo IV - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo V - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	3.045,22	3.622,86	1.848,47	6.528,57	10.512,45	0,00	25.557,57
Totale Residui Passivi	8.400,97	7.374,80	9.931,33	26.333,89	236.450,96	0,00	288.491,95

Analisi 'anzianità' dei residui (AL 31/12/2020)							
Residui	Esercizi Precedenti	2016	2017	2018	2019	2020	Totale
Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.478,33	6.417,94	5.002,83	4.949,22	15.892,05	57.615,42	93.355,79
Titolo II - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	3.089,80	60,20	3.150,00
Titolo III - Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00	0,40	0,60	31.300,98	31.301,98
Titolo IV - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.400,00	27.400,00
Titolo V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI - Accensione prestiti	26.299,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.299,35
Titolo VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	3.899,49	381,81	849,27	167,90	5.298,47
Totale Residui Attivi	29.777,68	6.417,94	8.902,32	5.331,43	19.831,72	116.544,50	186.805,59
Titolo I - Spese correnti	5.355,75	0,00	99,00	11.747,75	6.151,87	130.854,45	154.208,82
Titolo II - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	13.624,51	58.482,84	72.107,35
Titolo III - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	182,25	0,00	0,00	0,00	182,25
Titolo IV - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo V - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	3.045,22	3.587,81	1.848,47	6.459,76	9.703,96	1.755,01	26.400,23
Totale Residui Passivi	8.400,97	3.587,81	2.129,72	18.207,51	29.480,34	191.092,30	252.898,65

unipersonale a/ due
Rilevazione di mezzo
mandato

Comune di Mezzomerico

Salvaguardia Equilibri

Salvaguardia Equilibri: SITUAZIONE DEI RESIDUI (Esercizio 2021)

Residui Attivi							
RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	% Riscossioni su Residui iniziali
	a	b	c	d	e= (a+c-d)	f=(e-b)	g=b*100/a
Titolo 1 - Tributarie	93.355,79	43.685,99	3.153,37	0,00	96.509,16	52.823,17	46,80
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.150,00	0,00	0,00	0,00	3.150,00	3.150,00	0,00
Titolo 3 - Extratributarie	31.301,98	24.753,27	589,50	0,00	31.891,48	7.138,21	79,08
Parziale titoli 1+2+3	127.807,77	68.439,26	3.742,87	0,00	131.550,64	63.111,38	53,55
Titolo 4 - In conto capitale	27.400,00	0,00	0,00	0,00	27.400,00	27.400,00	0,00
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 di prestiti	26.299,35	0,00	0,00	0,00	26.299,35	26.299,35	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Servizi per conto di terzi	5.298,47	302,20	0,00	0,00	5.298,47	4.996,27	5,70
Totale tit. 1+2+3+4+5+6+7+9	186.805,59	68.741,46	3.742,87	0,00	190.548,46	121.807,00	36,80

Residui Passivi							
RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati		Minori	Riaccertati	Da riportare	% Pagamenti su Residui iniziali
	a	b		d	e= (a-d)	f=(e-b)	g=b*100/a
Titolo 1 - Correnti	154.208,82	106.902,87		0,00	154.208,82	47.305,95	69,32
Titolo 2 - In conto capitale	72.107,35	64.919,80		0,00	72.107,35	7.187,55	90,03
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	182,25	0,00		0,00	182,25	182,25	0,00
Titolo 4 - Rimborsi Prestiti	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per servizi per conto terzi	26.400,23	863,45		0,00	26.400,23	25.536,78	3,27
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	252.898,65	172.686,12		0,00	252.898,65	80.212,53	68,28