



COMUNE DI OCCHIOBELLO

Provincia di ROVIGO

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

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

Sindaco IRENE BONONI

Proclamazione 10/06/2024

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; [ultimi 3 rendiconti]
- Bilancio di previsione 2024-2026 e relativi allegati; [ultimo bilancio approvato]
- Variazioni al bilancio di previsione 2024-2026 [ultimo bilancio approvato]
- Piani di ammortamento dei mutui in ammortamento
- Bilanci 2021, 2022 e 2023 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 2021: Delibera di C.C n. 10 del 29/04/2022
- Rendiconto 2022: Delibera di C.C n. 8 del 28/04/2023
- Rendiconto 2023.: Delibera di C.C n. 14 del 30/04/2024
- Bilancio di previsione 2024-2026: Delibera di C.C n. 07 del 13/03/2024
- Variazioni al bilancio di previsione 2024-2026:
 - Delibera di Consiglio n. 11 del 23/04/2024 (ratifica del G. C. 41)
 - Delibera di Consiglio n. 12 del 23/04/2024 (ratifica del G. C. 55)
 - Delibera di Consiglio n. 25 del 21/06/2024 (ratifica del G. C. 77)
 - Delibera di Giunta Comunale n. 80 del 08/05/2024
 - Delibera di Consiglio n.26 del 21/06/2024 (ratifica del G. C. 89)
 - Delibera di Consiglio n.27 del 21/06/2024 (ratifica del G. C. 95)
 - Delibera di Giunta Comunale n. 101 del 26/06/2024

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 non si rilevano parametri 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

Servizio	ENTRATA	USCITA	Copertura del servizio
Asilo Nido	196.276,56	311.216,47*	63,07 %
Illuminazione lampade votive	33.143,85	104.286,97	31,78 %
Trasporto scolastico.	23.500,00	146.106,68	16,08%

* spesa al 50% ai sensi della L. 498/82

1.4 Saldo di cassa

Importi al 31.12.2023

Saldo di cassa: **939.242,23**

Anticipazione di tesoreria utilizzata nel corso dell'esercizio 2023 e 2024: 0,00

Di cui non rimborsata al 31.12.2023: 0,00

Importo della cassa vincolata al 31.12.2023: 383.000,00 fondi Pnrr e per euro 19.835,84, mutui

Di cui utilizzata e non ricostituita al 31.12.2023: 0,00

Importi alla data della proclamazione degli eletti

Saldo di cassa: 1.645.350,52

Anticipazione di tesoreria utilizzata al 10/06/2024 0,00

Di cui non rimborsata al 10/06/2024 0,00

Importo della cassa vincolata al 10/06/2024: 402.835,84

Di cui utilizzata e non ricostituita al 10/06/2024 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 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	+	11.181.454,49
Impegni di competenza	-	13.526.153,39
SALDO	-	2.344.698,90
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	2.693.213,40
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	173.800,00
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		174.714,50

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo e disavanzo

Saldo della gestione di competenza	+	174.714,50
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	472.184,75
Quota disavanzo ripianata	-	
SALDO		646.899,25

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:

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	70.100,00
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	9.254.431,52 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 <i>- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>	(-)	8.297.333,47 0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	104.800,00
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
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	748.882,28 0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidita'	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+Q1+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		173.515,77
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 dei prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	400.000,00 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>	(+)	14.640,00 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)		588.155,77
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		588.155,77
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		588.155,77

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attivita' finanziarie	(+)	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attivita' finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attivita' finanziarie iscritto in entrata	(-)	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 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' 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 attivita' finanziarie	(-)	0,00
Y1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attivita' finanziarie (di spesa)	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attivita' finanziarie iscritto in spesa	(+)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 =O1+Z1+J+J1-J2+S1+S2+T-X1-X2-Y-Y1+Y2)		646.899,25
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	282.023,00
Risorse vincolate nel bilancio	(-)	72.021,22
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		292.855,03
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	-45.000,00
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		337.855,03

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		588.155,77
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidita'	(-)	400.000,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto(+)/(-)	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		188.155,77

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	72.184,75
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	2.623.113,40
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attivita' finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	776.096,14
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	(-)	14.640,00
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 attivita' 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	(-)	3.329.010,81
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	69.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attivita' finanziarie	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attivita' finanziarie iscritto 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-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V-Y2+E+E1)		58.743,48
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		58.743,48
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		58.743,48

1.7 Equilibrio di parte corrente e di parte capitale del triennio 2024-2026 (previsioni)

Le previsioni assestate alla data della presente Relazione assicurano il mantenimento degli equilibri di bilancio come di seguito:

BILANCIO AGGIORNATO
EQUILIBRI DI BILANCIO - Variazioni Definitive

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio esercizio		939.242,23			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		104.800,00	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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		11.086.058,00 0,00	10.130.650,00 0,00	9.879.385,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di 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 esigibilit�</i>	(-)		10.639.877,30 0,00 1.317.000,00	9.340.650,00 0,00 991.000,00	9.079.385,00 0,00 967.000,00
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 liquidit�</i>	(-)		770.630,00 0,00 0,00	790.000,00 0,00 0,00	800.000,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-219.649,30	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>	(+)		218.019,30 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <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			-1.630,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)		50.000,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		69.000,00	0,00	0,00
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		1.933.593,00	2.975.000,00	385.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di 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

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
S2) Entrate Titolo 5.03 pr Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' 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 di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		2.050.963,00 0,00	2.975.000,00 0,00	385.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - 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			1.630,00	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 attivita' 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 attivita' 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)			-1.630,00	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 liquidita'	(-)		218.019,30		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.			-219.649,30	0,00	0,00

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	1.188.039,06	1.546.860,13	939.242,23
Totale residui attivi finali	4.440.009,53	8.608.986,94	8.516.266,70
Totale residui passivi finali	4.058.919,73	4.129.593,06	5.751.444,89
FPV -	528.916,15	2.693.213,40	173.800,00

Risultato di amministrazione	1.040.212,71	3.333.040,61	3.530.264,04
-------------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

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

Totale parte accantonata	2.598.519,30
Totale parte vincolata	391.739,64.
Totale parte destinata agli investimenti	211.066,15
Totale parte disponibile	328.938,95

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2023	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno -)	Risorse accantonate stanziante nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo contenzioso						
	FONDO CONTENZIOSO	200.000,00	0,00	0,00	10.000,00	210.000,00
Totale Fondo contenzioso		200.000,00	0,00	0,00	10.000,00	210.000,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità						
1810010100	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	1.995.000,00	0,00	228.000,00	0,00	2.223.000,00
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		1.995.000,00	0,00	228.000,00	0,00	2.223.000,00
Fondo di garanzia debiti commerciali						
1811013500	FONDO DI GARANZIA DEBITI COMMERCIALI	155.000,00	0,00	0,00	-55.000,00	100.000,00
Totale Fondo di garanzia debiti commerciali		155.000,00	0,00	0,00	-55.000,00	100.000,00
Altri accantonamenti						
1811010800	FONDO SPESE INDENNITA' FINE RAPPORTO DEL SINDACO	11.496,30	0,00	4.023,00	0,00	15.519,30
	rinnovi contrattuali	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
	FONDO DEBITI COMMERCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Altri accantonamenti		11.496,30	0,00	54.023,00	0,00	65.519,30
Totale		2.361.496,30	0,00	282.023,00	-45.000,00	2.598.519,30

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2023	Risorse vincolate applicate al bilancio 2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 non reimpegnati nell'esercizio 2023	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)+(g)
Vincoli derivanti dalla legge												
38350	CANONE CONCESSIONARIO DEMANIO ELLA NAVIGAZIONE INTERNA	943010100	MANUTENZIONE ORDINARIA DEMANIO NAVIGAZIONE INTERNA	10.057,37	0,00	2.021,22	0,00	0,00	0,00	0,00	2.021,22	12.078,59
Totale Vincoli derivanti dalla legge (I/1)				10.057,37	0,00	2.021,22	0,00	0,00	0,00	0,00	2.021,22	12.078,59
Vincoli derivanti da Trasferimenti												
7650	TRASFERIMENTI MINISTERIALI STRAORDINARI COVID-19			12.858,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.858,05
7660	TRASFERIMENTI MINISTERIALI A DESTINAZIONE VINCOLATA			35.167,94	0,00	0,00	0,00	0,00	35.167,94	0,00	0,00	0,00
7700	FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI			10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
7700	FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI			78.188,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.188,00
Totale Vincoli derivanti da Trasferimenti (I/2)				136.213,99	0,00	0,00	0,00	0,00	45.167,94	0,00	0,00	91.046,05
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente												
34400	PROVENTI CONTRAVVENZIONALI IN MATERIA DI CIRCOLAZIONE STRADALE	315010600	TRASFERIMENTI CORRENTI VENETO STRADE	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	140.000,00
			TRASFERIMENTI VENETO STRADE	148.615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148.615,00
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (I/4)				218.615,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	288.615,00

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:

- delibera di G.C n. 89 del 15/05/2024 si è provveduto a destinare euro 20.000,00 dell'avanzo investimenti, euro 200.000,00 per avanzo accantonato per contenziosi;
- delibera di G.C n. 95 del 29/05/2024 si è provveduto a destinare euro 30.000,00 dell'avanzo investimenti, euro 2.500,00 per avanzo accantonato per contenziosi
- delibera di G.C n. del 26/06/2024 si è provveduto a destinare euro 15.519,30 dell'avanzo accantonato per la liquidazione dell'indennità di fine mandato del Sindaco.

1.9 Utilizzo delle partite di giro

PARTITE DI GIRO	2021	2022	2023
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	1.339.236,99	1.184.710,94	1.150.926,83
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	1.339.236,99	1.184.710,94	1.150.926,83

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:

Residui attivi

	2018 e precedenti	2019	2020	2021	2022	2023	Totale
Titolo 1	143.449,52 €	55.764,74 €	77.374,15 €	138.472,58 €	1.157.255,14 €	1.481.824,93 €	3.054.141,06 €
Titolo 2	113.411,31 €	55.000,00 €	- €	97.621,65 €	2.886,51 €	155.948,32 €	424.867,79 €
Titolo 3	111.454,66 €	116.758,91 €	272.244,44 €	14.642,43 €	1.080.397,55 €	685.425,26 €	2.280.923,25 €
Titolo 4	158.820,00 €	361,35 €	2.869,82 €	17.116,40 €	2.396.101,00 €	115.274,00 €	2.690.542,57 €
Titolo 5	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Titolo 6	44.963,30 €	- €	- €	- €	- €	- €	44.963,30 €
Titolo 7	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Titolo 9	16.692,40 €	173,25 €	0,78 €	465,91 €	- €	3.496,39 €	20.828,73 €
Totale	588.791,19 €	228.058,25 €	352.489,19 €	268.318,97 €	4.636.640,20 €	2.441.968,90 €	8.516.266,70 €

Residui passivi

	2018 e precedenti	2019	2020	2021	2022	2023	Totale
Titolo 1	31.365,77 €	10.019,69 €	49.529,43 €	82.157,11 €	125.080,69 €	2.385.217,35 €	2.683.370,04 €
Titolo 2	142.105,90 €	- €	10.727,76 €	63.934,81 €	75.631,24 €	2.567.346,79 €	2.859.746,50 €
Titolo 3	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Titolo 4	19.011,30 €	320,00 €	- €	- €	- €	- €	19.331,30 €
Titolo 5	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Titolo 7	40.678,60 €	13.571,11 €	35.912,00 €	1.089,07 €	1.389,35 €	96.356,92 €	188.997,05 €
Totale	233.161,57 €	23.910,80 €	96.169,19 €	147.180,99 €	202.101,28 €	5.048.921,06 €	5.751.444,89 €

Nel corso dell'esercizio 2023., la % di realizzazione dei residui è stata la seguente:

	Iniziali	Incassati/Pagati	Percentuale di realizzazione
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2022	€ 6.337.492,23	€ 1.751.436,21	27,64%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 2.271.494,61	€ 600.740,56	26,45%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2022.	€ 3.256.665,30	€ 2.989.038,82	91,78%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 872.927,76	€ 233.009,11	26,69%

Alla data della presente Relazione, risultano pagati/incassati i seguenti residui:

	Iniziali	Incassati/Pagati	Percentuale di realizzazione
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2023	€ 2.441.968,90	€ 1.024.984,41	41,97%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 6.074.297,80	€ 372.919,77	6,14%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2023	€ 5.048.921,06	€ 1.545.699,52	30,61%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 702.523,83	€ 177.038,20	25,20%

1.11 I debiti fuori bilancio

Nel corso degli ultimi tre esercizi e sino alla data odierna l'Ente ha provveduto al riconoscimento dei seguenti debiti fuori bilancio: Accordo transattivo nel giudizio pendente innanzi alla Corte d'appello di Venezia R.G. 387/2022 con deliberazione C.C. n. 20 del 07/06/2023.

Alla data della presenta relazione i sopracitati debiti risultano interamente finanziati.

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

1. È entrato come ente sperimentatore, scelto dal Ministero, già nel 2014.
2. Nel primo anno il programma contabile non ha permesso la realizzazione di un conto economico perfettamente in linea con la nuova contabilità.
3. Dal 2017 l'ente ha acquistato un nuovo programma di inventario che aiuta la contabilità economica a leggere la contabilità finanziaria. L'atto è stato approvato con delibera di Consiglio n. 34 del 16/05/2017

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:

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2023	2022
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	16.109,10	9.384,26
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	9.709,10	1.384,26
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	Altre	6.400,00	8.000,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	16.109,10	9.384,26
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
1	Beni demaniali	11.182.578,06	182.160,84
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	0,00	0,00
1.3	Infrastrutture	11.182.578,06	182.160,84
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	26.800.768,02	37.478.787,00
2.1	Terreni	6.651.353,80	6.651.353,80
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	20.067.203,88	19.586.145,32
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	0,00	150,06
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	31.305,36	19.987,83
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	7.850,21	20.256,19
2.7	Mobili e arredi	21.648,09	25.156,00
2.8	Infrastrutture	0,00	11.151.293,28
2.99	Altri beni materiali	21.406,68	24.444,52
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.529.760,39	1.603.959,83
	Totale immobilizzazioni materiali	41.513.106,47	39.264.907,67
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
1	Partecipazioni in	2.018.555,78	2.018.555,78
a	imprese controllate	0,00	0,00
b	imprese partecipate	2.018.555,78	2.018.555,78
c	altri soggetti	0,00	0,00
2	Crediti verso	0,00	0,00
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	altri soggetti	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	2.018.555,78	2.018.555,78
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	43.547.771,35	41.292.847,71

2.1 Lo Stato Patrimoniale

Nello stato patrimoniale 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:

C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00
	Totale rimanenze	0,00	0,00
II	<u>Crediti (2)</u>		
1	Crediti di natura tributaria	2.252.884,85	2.167.203,01
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	2.252.884,85	2.144.452,01
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	22.751,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	3.115.268,04	3.493.693,47
a	verso amministrazioni pubbliche	2.485.295,78	2.857.322,21
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	390.000,00	390.000,00
d	verso altri soggetti	239.972,26	246.371,26
3	Verso clienti ed utenti	798.598,87	926.799,87
4	Altri Crediti	126.514,94	26.290,59
a	verso l'erario	0,00	2.662,79
b	per attività svolta per c/terzi	1.914,70	4.355,95
c	altri	124.600,24	19.271,85
	Totale crediti	6.293.266,70	6.613.986,94
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
1	Partecipazioni	0,00	0,00
2	Altri titoli	271.405,00	271.405,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	271.405,00	271.405,00
IV	<u>Disponibilità liquide</u>		
1	Conto di tesoreria	939.242,23	1.546.860,13
a	Istituto tesoriere	-1.206.287,58	1.546.860,13
b	presso Banca d'Italia	2.145.529,81	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	174.903,29	350.919,67
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	1.114.145,52	1.897.779,80
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	7.678.817,22	8.783.171,74
	<u>RATEI E RISCONTI</u>		
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	51.226.588,57	50.076.019,45

	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2023	2022
	A) PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione	13.379.121,80	13.379.121,80
II	Riserve	14.563.735,51	14.504.816,65
	<i>b da capitale</i>	10.537.267,28	10.537.267,28
	<i>c da permessi di costruire</i>	2.763.607,52	2.704.688,66
	<i>d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	0,00	0,00
	<i>e altre riserve indisponibili</i>	1.262.860,71	1.262.860,71
	<i>f altre riserve disponibili</i>	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	171.684,84	85.516,24
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	85.516,24	0,00
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	28.200.058,39	27.969.454,69
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	Per imposte	0,00	0,00
3	Altri	375.519,30	366.496,30
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	375.519,30	366.496,30
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
	D) DEBITI (1)		
1	Debiti da finanziamento	12.072.945,20	12.821.891,82
	<i>a prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00
	<i>b v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
	<i>c verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00
	<i>d verso altri finanziatori</i>	12.072.945,20	12.821.891,82
2	Debiti verso fornitori	4.886.176,23	3.353.915,40
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	636.980,61	630.075,38
	<i>a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00
	<i>b altre amministrazioni pubbliche</i>	412.447,39	424.575,70
	<i>c imprese controllate</i>	0,00	0,00
	<i>d imprese partecipate</i>	0,00	0,00
	<i>e altri soggetti</i>	224.533,22	205.499,68
5	Altri debiti	228.287,98	145.602,28
	<i>a tributari</i>	45.066,03	27.804,34
	<i>b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	18.800,49	16.166,83
	<i>c per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00
	<i>d altri</i>	164.421,46	101.631,11
	TOTALE DEBITI (D)	17.824.390,02	16.951.484,88
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I	Ratei passivi	0,00	0,00
II	Risconti passivi	4.826.620,86	4.788.583,58
1	Contributi agli investimenti	3.163.537,28	3.125.500,00
	<i>a da altre amministrazioni pubbliche</i>	3.163.537,28	2.729.000,00
	<i>b da altri soggetti</i>	0,00	396.500,00
2	Concessioni pluriennali	63.002,28	63.002,28
3	Altri risconti passivi	1.600.081,30	1.600.081,30
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	4.826.620,86	4.788.583,58
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	51.226.588,57	50.076.019,45
	CONTI D'ORDINE		
1)	Impegni su esercizi futuri	69.000,00	2.623.113,40
2)	Beni di terzi in uso	10.204.970,67	10.204.970,67
3)	Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
4)	Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5)	Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6)	Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7)	Garanzie prestate a altre imprese	113.000,00	113.000,00
	TOTALE CONTI D'ORDINE	10.386.970,67	12.941.084,07

2.2 Gli Organismi partecipati

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

Ragione Sociale	Attività	% partecipazione
ACQUEVENETE SPA	Raccolta trattamento e fornitura di acqua	0,65
ECOAMBIENTE S.R.L.	Servizi di igiene ambientale, trasporto, trattamento e smaltimento rifiuti	2,76
AS2 AZIENDA SERVIZI STRUMENTALI S.R.L.	Servizi strumentali a supporto degli enti soci	27,32

INDIRETTE

Ragione Sociale	partecipazione
POLARIS S.R.L.	ECOAMBIENTE S.R.L. 100%
POLESINE TLC S.R.L.	ECOAMBIENTE S.R.L. 2,23%
VIVERACQUA S.C. A R.L.	ACQUEVENETE S.P.A. 11,84%

Consorzi

Ragione Sociale	Attività	% partecipazione
CONSIGLIO BACINO RIFIUTI	Regolazione del ciclo integrato dei rifiuti	5,22
CONSIGLIO DI BACINO "POLESINE"	Regolazione servizio idrico integrato	4,90

di cui si riportano i seguenti dati di bilancio partecipazioni Dirette:

		2020	2021	2022
ACQUEVENETE SPA	Risultato di esercizio	993.253,00	526.182,00	1.676.618,00
ECOAMBIENTE S.R.L.	Risultato di esercizio	643.984,00	802.343,00	916.955,00
AZIENDA SERVIZI STRUMENTALI S.R.L.	Risultato di esercizio	106.277,00	81.784,00	135.669,00.

CONSORZIO		2020	2021	2022
CONSIGLIO BACINO RIFIUTI	Risultato di amministrazione	162.815,40	213.686,03	216.617,18
CONSIGLIO DI BACINO "POLESINE"	Risultato di amministrazione	311.490,78	195.384,58	349.440,08

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 e Mef.

I contratti di mutuo sono i seguenti:

Ente Mutuatario 0007373			PROVINCIA DI ROVIGO					(RO)		
		Posizione	Data Concessione	Data Scadenza	Tasso in ragione d'anno	Estremi decreto	Debito residuo	Capitale	Interessi	Rata
1	MEF	4322644/01	27/10/1998	31/12/2018	5,250 (F)		9.299,00	1.152,36	108,15	1.260,51
Totale (MEF)							9.299,00	1.152,36	108,15	1.260,51
Ente Mutuatario 0007407			COMUNE DI OCCHIOBELLO					(RO)		
		Posizione	Data Concessione	Data Scadenza	Tasso in ragione d'anno	Estremi decreto	Debito residuo	Capitale	Interessi	Rata
2	CDP	3082595/01	30/06/2023	31/12/2031	9,220 (F)		87.921,10	220,91	4.053,16	4.274,07
3	CDP	3082596/01	30/06/2023	31/12/2031	9,220 (F)		148.876,70	374,06	6.863,22	7.237,28
4	CDP	3103293/02	30/06/2023	31/12/2034	8,480 (F)		39.945,68	100,37	1.693,70	1.794,07
5	CDP	3128971/02	30/06/2023	31/12/2036	7,951 (F)		41.198,10	103,51	1.637,83	1.741,34
6	CDP	3128972/02	30/06/2023	31/12/2036	7,951 (F)		29.576,03	74,31	1.175,80	1.250,11
7	CDP	3156037/02	30/06/2023	31/12/2036	7,951 (F)		46.894,92	117,83	1.864,31	1.982,14
8	CDP	3214202/01	30/06/2023	31/12/2031	9,220 (F)		69.004,85	173,38	3.181,12	3.354,50
9	CDP	3214205/01	30/06/2023	31/12/2031	9,220 (F)		187.334,94	470,69	8.636,14	9.106,83
10	CDP	4086663/01	30/06/2023	31/12/2036	7,951 (F)		38.806,42	97,50	1.542,75	1.640,25
11	CDP	4086664/01	30/06/2023	31/12/2036	7,951 (F)		40.728,87	102,33	1.619,18	1.721,51
12	CDP	4086665/01	30/06/2023	31/12/2036	7,951 (F)		47.937,77	120,45	1.905,77	2.026,22
13	CDP	4088944/01	30/06/2023	31/12/2036	7,951 (F)		35.358,17	88,84	1.405,66	1.494,50
14	CDP	4162205/00	27/11/1990	31/12/2032	5,575 (F)		7.898,75	363,51	293,70	657,21
15	CDP	4162205/02	30/06/2023	31/12/2036	7,951 (F)		33.563,77	84,33	1.334,33	1.418,66
16	CDP	4197967/02	30/06/2023	31/12/2031	9,220 (F)		190.123,13	477,70	8.764,68	9.242,38
17	CDP	4199639/01	30/06/2023	31/12/2031	9,220 (F)		100.842,14	253,37	4.648,82	4.902,19
18	CDP	4279885/01	30/06/2023	31/12/2031	9,220 (F)		262.303,27	659,05	12.092,18	12.751,23
19	CDP	4300256/02	30/06/2023	31/12/2032	8,909 (F)		169.483,11	425,84	7.549,63	7.975,47
20	CDP	4300256/03	30/06/2023	31/12/2036	7,530 (F)		507.976,06	1.276,32	19.125,30	20.401,62
21	CDP	4324628/01	30/06/2023	31/12/2036	7,435 (F)		20.342,91	51,11	756,25	807,36
22	CDP	4324717/01	30/06/2023	31/12/2036	7,421 (F)		31.288,08	78,61	1.160,94	1.239,55
23	CDP	4324718/01	30/06/2023	31/12/2036	7,394 (F)		40.026,62	100,57	1.479,78	1.580,35
24	CDP	4326098/01	30/06/2023	31/12/2036	7,530 (F)		276.834,58	695,56	10.422,82	11.118,38
25	CDP	4326184/01	30/06/2023	31/12/2036	7,435 (F)		207.257,76	520,75	7.704,81	8.225,56
26	CDP	4329789/01	30/06/2023	31/12/2036	7,530 (F)		62.713,33	157,57	2.361,16	2.518,73
27	CDP	4334739/02	01/01/2006	31/12/2025	3,750 (F)		46.225,47	5.009,37	766,52	5.775,89
28	CDP	4334739/03	01/01/2006	31/12/2025	3,750 (F)		12.989,22	1.407,57	215,35	1.622,92
29	CDP	4334941/02	01/01/2006	31/12/2025	3,750 (F)		35.527,24	3.849,98	589,07	4.439,05
30	CDP	4336156/01	01/01/2006	31/12/2025	3,750 (F)		24.062,25	2.607,53	398,97	3.006,50
31	CDP	4351868/01	01/01/2006	31/12/2025	3,750 (F)		110.357,67	11.959,37	1.830,06	13.789,43
32	CDP	4368704/01	30/06/2023	31/12/2036	7,652 (F)		343.126,52	862,13	13.128,02	13.990,15
33	CDP	4372084/01	30/06/2023	31/12/2036	7,774 (F)		84.518,15	212,36	3.285,22	3.497,58
34	CDP	4373776/01	30/06/2023	31/12/2036	7,502 (F)		21.187,73	53,24	794,75	847,99
35	CDP	4373778/00	26/09/2000	31/12/2020	5,750 (F)		2.691,20	263,11	43,32	306,43
36	CDP	4373779/01	30/06/2023	31/12/2036	7,462 (F)		38.209,67	96,00	1.425,60	1.521,60
37	CDP	4373781/00	26/09/2000	31/12/2020	5,750 (F)		5.286,01	516,86	85,16	602,02
38	CDP	4374524/00	26/09/2000	31/12/2020	5,750 (F)		4.276,99	418,17	68,90	487,07
39	CDP	4375154/00	26/09/2000	31/12/2020	5,750 (F)		4.613,51	451,05	74,33	525,38
40	CDP	4390441/01	01/01/2006	31/12/2025	3,750 (F)		324.430,06	35.158,37	5.380,08	40.538,45
41	CDP	4405142/01	01/01/2006	31/12/2025	3,750 (F)		230.523,58	24.981,70	3.822,81	28.804,51
42	CDP	4413822/01	01/01/2006	31/12/2025	3,750 (F)		412.960,28	44.752,28	6.848,25	51.600,53
43	CDP	4414230/01	01/01/2006	31/12/2025	3,750 (F)		23.584,87	2.555,81	391,06	2.946,87
44	CDP	4425414/01	01/01/2006	31/12/2025	3,750 (F)		540.710,66	58.596,62	8.966,76	67.563,38
45	CDP	4427230/01	01/01/2006	31/12/2025	3,750 (F)		19.468,39	2.109,71	322,79	2.432,50
46	CDP	4427237/01	01/01/2006	31/12/2025	3,750 (F)		18.510,29	2.005,88	306,91	2.312,79
47	CDP	4435661/01	01/01/2006	31/12/2025	3,750 (F)		146.831,98	15.912,05	2.434,91	18.346,96
48	CDP	4448521/01	01/01/2006	31/12/2025	3,750 (F)		50.136,39	5.433,17	831,37	6.264,54
49	CDP	4450653/01	01/01/2006	31/12/2025	3,750 (F)		63.781,89	6.911,96	1.057,67	7.969,63
50	CDP	4450908/01	01/01/2006	31/12/2025	3,750 (F)		93.187,77	10.098,62	1.545,30	11.643,92
51	CDP	4462754/01	01/01/2006	31/12/2025	3,750 (F)		411.619,93	44.607,11	6.826,00	51.433,11
52	CDP	4484417/00	07/12/2005	31/12/2025	3,750 (F)		313.195,80	33.940,91	5.193,80	39.134,71
53	CDP	4486973/00	12/01/2006	31/12/2026	3,686 (F)		76.499,83	7.152,20	1.381,33	8.533,53
54	CDP	4493946/00	20/07/2006	31/12/2026	4,447 (F)		51.880,88	4.921,44	1.159,06	6.080,50
55	CDP	4502267/01	30/06/2023	31/12/2038	6,114 (F)		2.346.821,64	5.896,54	71.742,34	77.638,88
56	CDP	4514726/00	28/12/2007	31/12/2027	4,874 (F)		57.509,10	4.770,91	1.535,37	6.306,28
57	CDP	4514727/00	28/12/2007	31/12/2027	4,874 (F)		115.018,17	9.541,85	3.070,77	12.612,62
58	CDP	4518973/01	30/06/2023	31/12/2031	8,696 (F)		96.311,67	241,99	4.187,63	4.429,62
59	CDP	4526331/01	30/06/2023	31/12/2031	7,000 (F)		150.182,16	377,34	5.256,38	5.633,72

Ente Mutuatario 0007407				COMUNE DI OCCHIOBELLO				(RO)		
		Posizione	Data Concessione	Data Scadenza	Tasso in ragione d'anno	Estremi decreto	Debito residuo	Capitale	Interessi	Rata
60	CDP	4531458/01	30/06/2023	31/12/2031	8,314 (F)		75.206,89	188,96	3.126,35	3.315,31
61	CDP	4542066/01	30/06/2023	31/12/2032	7,017 (F)		640.374,09	1.608,98	22.467,52	24.076,50
62	CDP	4543095/01	30/06/2023	31/12/2032	7,202 (F)		314.805,02	790,97	11.336,13	12.127,10
63	CDP	4543097/01	30/06/2023	31/12/2032	7,202 (F)		76.340,46	191,81	2.749,02	2.940,83
64	CDP	4545933/01	30/06/2023	31/12/2041	6,231 (F)		331.611,46	833,19	10.331,36	11.164,55
65	CDP	4546067/01	30/06/2023	31/12/2041	6,566 (F)		357.304,85	897,75	11.730,32	12.628,07
66	CDP	4546080/01	30/06/2023	31/12/2042	7,233 (F)		456.124,71	1.146,04	16.495,75	17.641,79
67	CDP	4555023/01	30/06/2023	31/12/2042	8,667 (F)		378.327,44	950,57	16.394,82	17.345,39
68	CDP	6022110/00	24/12/2015	31/12/2035	2,395 (F)		32.493,11	1.176,67	389,11	1.565,78
69	CDP	6022919/00	23/12/2015	31/12/2035	2,395 (F)		257.832,63	9.336,86	3.087,54	12.424,40
70	CDP	6022928/00	28/12/2015	31/12/2035	2,395 (F)		74.191,32	2.686,68	888,44	3.575,12
Totale (CDP)							11.995.086,01	374.670,15	367.235,26	741.905,41
71	MEF	4321598/00	22/09/1998	31/12/2018	5,250 (F)		2.789,77	345,70	32,43	378,13
72	MEF	4334941/01	15/12/1998	31/12/2018	4,850 (F)		633,86	78,55	6,79	85,34
73	MEF	4342502/01	14/09/1999	31/12/2019	4,600 (F)		39.320,52	4.314,42	458,36	4.772,78
74	MEF	4411927/00	25/06/2002	31/12/2022	5,500 (F)		8.188,27	1.617,81	814,45	2.432,26
Totale (MEF)							50.932,42	6.356,48	1.312,03	7.668,51

La consistenza dell'indebitamento relativa al triennio 2024-2026 prevista a bilancio risulta essere la seguente:

Indebitamento	2022	2023	2024	2025	2026
Residuo debito (+)	14.143.069,29	12.821.826,41	12.072.944,13	11.303.944,13	10.513.944,13
Nuovi prestiti (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	1.321.242,88	748.882,28	767.370,00	790.000,00	800.000,00
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	1.630,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	12.821.826,41	12.072.944,13	11.303.944,13	10.513.944,13	9.713.944,13

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

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 Dott.ssa Antonella Mariani e dal Responsabile del Servizio Finanziario Dott. ssa Cristina De Tomas si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di OCCHIOBELLO 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

Occhiobello lì 17/07/2024

Il Sindaco

Dott.ssa Irene Bononi

(documento informatico firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 D.Lgs.82/2005 e ss.mm.ii)



Bononi Irene
17.07.2024 09:25:38
GMT+01:00