

Comune di PROCENO

Provincia di VITERBO

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

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

Sindaco PINZI ROBERTO

Proclamazione 04/10/2021



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 in 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 ammortamento
- 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: deliberazione 20 del 20/05/2019
- Rendiconto 2019: deliberazione 23 del 21/07/2020
- Rendiconto 2020: deliberazione 27 del 31/05/2021
- Bilancio di previsione 2021-2023: deliberazione 20 del 26/04/2021.
- Variazioni al bilancio di previsione 2021-2023:
 - 1- deliberazione 48 del 10/05/2021
 - 2- Determina 143 del 29/04/2021
 - 3- deliberazione 43 del 03/05/2021
 - 4- Determina 160 del 12/05/2021
 - 5- deliberazione 53 del 10/05/2021
 - 6- deliberazione 66 del 23/06/2021
 - 7- deliberazione 82 del 02/08/2021
 - 8- deliberazione 91 del 08/09/2021.

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° 2 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		
Trasporto scolastico	3	....	....	€ 4.000,00	61.300,00	6,53 %

1.4 Saldo di cassa

Importi al 31.12.2020

Saldo di cassa: 1.660.560,83

Anticipazione di tesoreria non utilizzata nel corso dell'esercizio 2020

Importo della cassa vincolata al 31.12.20: 704.345,58

Importi alla data della proclamazione degli eletti

Saldo di cassa: 2.009.715,94

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		2020
Accertamenti di competenza	+	2.494.459,56
Impegni di competenza	-	1.224.684,73
SALDO		1.269.774,83
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	66.160,10
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	341.090,82
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		994.844,11

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo e disavanzo

Saldo della gestione di competenza	+	994.844,11
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	851.312,61
Quota disavanzo ripianata	-	35.529,50
SALDO		1.810.627,22

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 ed Impegni imputati all'esercizio)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	10.849,66
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	35.529,50
B) Entrate Titoli 1 - 2 - 3	(+)	834.525,08
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		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 - Spese correnti	(-)	708.750,36
D1) Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	6.335,50
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	(-)	31.410,42
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00

F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	458.943,63
Somma finale (G = A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		-395.594,67
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX		
ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	499.544,92
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>
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		103.950,25
Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	92.121,40
Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	72.638,61
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		-60.809,76
Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto	(-)	
(+)/(-)		-175.096,95
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		114.287,19

Equilibrio Economico-Finanziario		Competenza (Accertamenti ed Impegni imputati all'esercizio)
P)Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	351.767,69
Q)Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	55.310,44
R)Entrate Titoli 4 - 5 - 6	(+)	1.548.415,47
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da	(-)	0,00

Equilibrio Economico-Finanziario		Competenza (Accertamenti ed Impegni imputati all'esercizio)
amministrazioni pubbliche		
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 riduzioni di attività finanziaria	(-)	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	(-)	373.004,94
U1) Fondo Pluriennale Vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	334.755,32
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) RIS. DI COMPETENZA IN C/CAP= P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E+E1		1.247.733,34
Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	1.240.071,98
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		7.661,36
Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN C/CAPITALE		7.661,36

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 riduzioni di attività finanziaria	(+)		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 acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00
RISULTATO DI COMPETENZA W1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X			1.351.683,59
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)		92.121,40
Risorse vincolate nel bilancio	(-)		1.312.710,59
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO			-53.148,40
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)		-175.096,95
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO			121.948,55

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

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

COMUNE DI PROCENO

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2021 - EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio Economico-Finanziario		Competenza anno 2021	Competenza anno 2022	Competenza anno 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.660.560,83		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	6.335,50	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	14.928,21	14.928,21	14.928,21
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.105.707,28 0,00	837.799,85 0,00	837.799,85 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 - Spese correnti <i>di cui - Fondo Pluriennale Vincolato</i> <i>- Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità</i>	(-)	1.062.676,86 0,00 21.761,72	782.816,64 0,00 21.761,72	782.371,64 0,00 21.761,72
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4 - 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>	(-)	522.427,34 0,00 458.982,34	478.037,34 0,00 416.654,27	457.154,27 0,00 394.952,49
Somma finale (G = A-AA-B+C-D-E-F)		-508.189,63	-437.982,34	-416.654,27
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per il rimborso dei prestiti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	508.189,63 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 (3)	O = G+H+I+L+M	0,00	-437.982,34	-416.654,27

COMUNE DI PROCENO

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2021 - EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio Economico-Finanziario		Competenza anno 2021	Competenza anno 2022	Competenza anno 2023
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di Investimento (2)	(+)	1.566.964,04		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	334.755,32	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	1.168.248,34	3.349.195,00	1.259.000,00
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 finanziarie	(-)	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	(-)	3.059.967,70	3.349.195,00	1.259.000,00
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+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 finanziarie	(+)	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	-437.982,34	-416.654,27

Pag. 2

L'equilibrio finale negativo è dovuto alla non applicazione dell'Avanzo accantonato per gli anni 2022 e 2023

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	693.546,66	1.446.366,01	1.660.725,66
Totale residui attivi finali	658.561,56	1.387.890,52	2.469.313,06
Totale residui passivi finali	618.646,57	953.763,31	959.582,56
F.P.V. competenza e capitale	169.232,75	62.155,26	341.090,82

Risultato di amministrazione	564.228,90	1.818.377,96	2.829.365,34
-------------------------------------	------------	--------------	--------------

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

Totale parte accantonata	709.557,77
Totale parte vincolata	2.139.088,07
Totale parte destinata agli investimenti	43.759,88
Totale parte disponibile	- 63.040,38

Al termine dell'esercizio le quote accantonate nel risultato di amministrazione ammontano complessivamente a €. **709.557,77** e sono così composte:

Descrizione	Risorse accantonate al 1/1	Utilizzo accantonamenti nell'esercizio	Accantonamenti stanziati nell'esercizio	Risorse accantonate presunte al 31/12
	a	b	c	d = a-b+c
Fondo crediti dubbia esigibilità	231.019,86	159.747,55	42.484,00	113.756,31
Fondo anticipazioni liquidità	479.544,92	20.601,29		458.943,63
Altri accantonamenti	102.569,83	72.219,83	106.507,83	136.857,83
TOTALE	813.134,61	252.568,67	148.991,83	709.557,77

Quote vincolate

Riepilogo complessivo:

Descrizione	Importo	ND
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	42.534,25	1
Vincoli derivanti da trasferimenti	2.096.553,82	2
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		3
Altri vincoli		4
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		5
TOTALE	2.139.088,07	

Quote destinate agli investimenti ammontano ad €. 43.759,88

Alla data della presente Relazione, sono state applicate le seguenti quote del succitato Avanzo di Amministrazione al bilancio di previsione per €- 1.606.210,04.

1.9 Utilizzo delle partite di giro

PARTITE DI GIRO	2018	2019	2020
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	5.985,84	5.666,80	0,00
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	5.985,84	5.666,80	0,00

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 risulta la seguente:

Residui Attivi	2015 e prec.	2016	2017	2018	2019	2020	Totali
TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa	477,27	0,00	0,00	6.310,46	6.532,20	15.342,54	28.662,47
TITOLO 2 Trasferimenti correnti	52.383,45	0,00	12.241,00	0,00	2.070,40	19.246,00	85.940,85
TITOLO 3 Entrate extratributarie	0,00	51.314,48	7.639,74	46.569,75	135.406,68	158.031,90	398.962,55
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	94.846,29	3.300,00	16.500,00	29.830,44	673.934,95	1.101.729,89	1.920.141,57
TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 Accensione Prestiti	27.198,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.198,63
TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	300,00	2.077,98	1.625,41	4.318,50	85,10	8.406,99
TOTALE	174.905,64	54.914,48	38.458,72	84.336,06	822.262,73	1.294.435,43	2.469.313,06

Residui Passivi	2015 e prec.	2016	2017	2018	2019	2020	Totali
		016	017	018	2019	2020	

y i							
TITOLO 1 Spese correnti	89.987,05	31.840,43	18.438,13	53.956,43	77.561,02	131.711,66	403.494,72
TITOLO 2 Spese in conto capitale	159.989,11	0,00	0,00	0,00	144.562,34	224.286,38	528.837,83
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.583,13	7.583,13
TITOLO 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	5.182,08	767,43	5.503,62	990,30	7.058,62	0,00	19.502,05
TOTALE	255.158,24	32.607,86	23.941,75	54.946,73	229.181,98	363.581,17	959.417,73

Nel corso dell'esercizio 2020, la % di realizzazione dei residui è stata la seguente:

	Iniziali	Incassati/Pagati	Percentuale di realizzazione
Residui attivi provenienti dall'esercizio 20...	€ 1.387.890,52	€ 167.963,10	12,10%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 20...	€ 953.763,31	€ 292.688,85	30,69%

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

	Iniziali	Incassati/Pagati	Percentuale di realizzazione
Residui attivi	€ 2.469.313,06	€ 865.378,05	35,05%
Residui passivi	€ 865.378,05	€ 461.164,38	53,29%

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: 19.836,00 con deliberazione Consiglio Comunale n. 33 del 10/08/2020.

Alla data della presente 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.

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 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 2020

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	3.483.426,20
Immobilizzazioni materiali	1.430.518,27		
Immobilizzazioni finanziarie	975,02		
Rimanenze	0,00		
Crediti	2.328.358,12		
Attività finanziarie non immobilizzate	,00	Fondi per rischi ed oneri	136.857,83
Disponibilità liquide	1.660.725,66	Debiti	1.800.293,04
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
Totale	<u>5.420.577,07</u>	Totale	<u>5.420.577,07</u>

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)

DENOMINAZIONE	QUOTA DI PARTECIPAZ.	CONTROLLATA/ PARTECIPATA	QUOTATA (SI/NO)
Es.co Provinciale Tuscia s.p.a.	0,05 %	PARTECIPATA	NO
S.I.I.T. s.r.l.	0,67 %	PARTECIPATA	NO
Talete s.p.a.	0,002 %	PARTECIPATA	NO

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 e Monte dei Paschi di Siena.

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>	848.293,61	748.848,61.	723.465,54
<i>Nuovi prestiti</i>	.....	.....	.....
<i>Rimborso prestiti</i>	63.445,00	61.383,07	62.201,78
<i>Estinzioni anticipate</i>	.....	.....	.....
<i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i>	.....	.....	.....
Totale fine anno	748.848,61	723.465,54	661.263,76

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 2021-2023 risulta essere la seguente:

Anno	2021	2022	2023
<i>Oneri finanziari</i>	30.635,12	28-670,42	26.495,38
<i>Quota capitale</i>	63.445,00	61.383,07	62.201,78
Totale fine anno	94.060,12	90.053,49	88.697,16

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

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 Sig. Alessandro Pifferi si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di Proceno 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.

Proceno, lì 31 Dicembre 2021

Il Sindaco

Pinzi Roberto