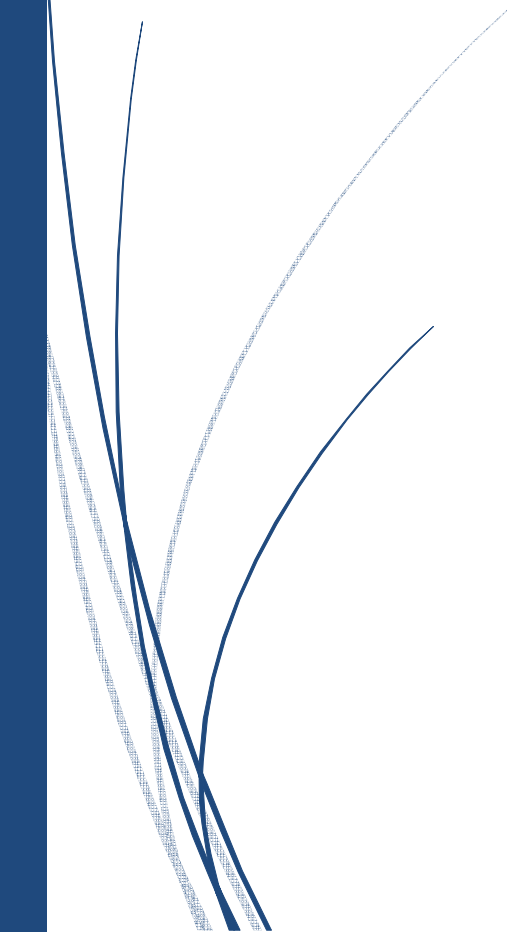




Relazione di inizio mandato

Comune di Ostellato

Art. *4-bis* del Dlgs. 6 settembre 2011, n. 149



INDICE

1	LA RELAZIONE DI INIZIO MANDATO	2
1.1	PREMESSA.....	2
1.2	PARTE GENERALE	3
1.2.1	<i>Popolazione residente ed organi politici</i>	<i>3</i>
1.2.2	<i>Struttura organizzativa</i>	<i>4</i>
1.2.3	<i>Condizione giuridica dell'Ente</i>	<i>4</i>
2	LA SITUAZIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE.....	4
2.1	CONDIZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE	4
2.2	SITUAZIONE DI CONTESTO INTERNO/ESTERNO.....	5
2.3	PARAMETRI DI RISCONTRO DELLA SITUAZIONE DI DEFICITARIETÀ STRUTTURALE AI SENSI DELL'ART. 242 DEL TUEL DEFINITI CON DECRETO DEL MINISTERO DELL'INTERNO DEL 28 DICEMBRE 2018.....	5
2.4	POLITICA TRIBUTARIA LOCALE	5
2.5	SITUAZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE	7
2.6	PAREGGIO DI BILANCIO	7
2.7	RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE, FONDO DI CASSA E ANTICIPAZIONI.....	9
2.8	L'ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI	11
2.8.1	<i>L'anzianità dei residui</i>	<i>12</i>
2.9	I DEBITI FUORI BILANCIO.....	13
2.10	LA SITUAZIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE	13
2.11	LE PARTECIPATE:	19
3	LA SITUAZIONE DELL'INDEBITAMENTO	20
3.1	IL RISPETTO DEL LIMITE DI INDEBITAMENTO	20
3.1.1	<i>Ricostruzione dello stock di debito</i>	<i>20</i>
3.1.2	<i>Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere.....</i>	<i>20</i>
3.2	I CONTRATTI DI LEASING.....	20

1 La Relazione di Inizio Mandato

1.1 Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'articolo **4-bis** del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "**Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42**" per descrivere la situazione economico- finanziaria dell'Ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo. L'8 e 9 giugno 2024. I cittadini di Ostellato sono stati chiamati alle urne per le [elezioni comunali 2024](#). È stato eletto il sindaco Elena Rossi.

La norma sopra citata dispone:

1. Al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unita' 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, e' 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.

La relazione di inizio mandato succede temporalmente alla relazione di fine mandato del precedente periodo amministrativo, pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente e trasmessa, a norma di legge, alla Corte dei Conti – Sezione Regionale di controllo competente per territorio.

L'esposizione della maggior parte dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia in modo tale da operare un raccordo tecnico e sistematico fra i dati stessi e ottimizzare la funzionalità degli Enti.

Diverse tabelle di seguito riportate sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio - art. 161 del Tuel e dai questionari inviati dall'Organo di Revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266/2005; altre tabelle contengono i dati desumibili dai seguenti documenti contabili, approvati con atti esecutivi ai sensi di legge:

- Rendiconto della gestione es. 2023, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 9 del 18.04.2024;
- Bilancio di previsione es. 2024/2026, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 49 del 18.12.2023;
- Variazione di assestamento generale di bilancio e salvaguardia equilibri di bilancio, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 33 del 30.07.2024.

1.2 Parte generale

1.2.1 Popolazione residente ed organi politici

Popolazione residente al 31/12/2023 5.617 abitanti.

Sindaco



Rossi Elena
SINDACO IN CARICA

Giunta Comunale



Boni Silvia
ASSESSORE COMUNALE



Bonora Davide
ASSESSORE COMUNALE - VICE SINDACO



Panini Elisa
ASSESSORE COMUNALE



Zappaterra Andrea
ASSESSORE COMUNALE

Consiglio Comunale

- Rossi Elena
- Paparella Duatti Alessio
- Bonora Davide
- Panini Elisa
- Visentini Laura
- Zappaterra Andrea
- Morosi Marco
- Righetti Silvia
- Tampieri Eleonora
- Ricci Antonio- Martellozzo Nicola
- Marchini Davide

1.2.2 Struttura organizzativa

L'organigramma, reperibile anche attraverso la sezione "Amministrazione Trasparente" dal sito istituzionale evidenzia la seguente struttura organizzativa:

Organigramma Comune di Ostellato



aggiornato al 2023

1.2.3 Condizione giuridica dell'Ente

L'Ente non proviene da un commissariamento ai sensi dell'art. 141 e 143 del Tuel.

2 La Situazione Finanziaria e Patrimoniale

2.1 Condizione finanziaria dell'Ente

Nel mandato amministrativo precedente, l'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi degli artt. 244 e 246 del TUEL né ha fatto ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale ai sensi dell'art. 243-bis del TUEL.

Inoltre l'Ente non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui agli artt. 243-ter e 243-quinques del TUEL nè al contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

2.2 *Situazione di contesto interno/esterno*

Ostellato (Ustlà in dialetto ferrarese) è un comune italiano di 5 617 abitanti della provincia di Ferrara in Emilia-Romagna. Fa parte dell'Unione dei comuni Valli e Delizie. Situato poco lontano dalla superstrada Ferrara-Mare, raccordata con l'Autostrada A13 (uscita sud di Ferrara) e la Romea, e posizionato sulla statale Ferrara-Comacchio, a 30 km sia da Ferrara che dal mare, a 60 km da Ravenna a 120 km da Venezia. Nella cattedra del coro della chiesa è scolpito il vecchio stemma comunale, rimasto in vigore dal 1200 circa fino al 1863, nel quale sono raffigurate tre stelle nella parte superiore ed una figura rotondeggiante in basso, simile ad una valle con piccole isole. Successivamente venne impresso sulla campana maggiore un nuovo stemma ufficiale che sostituì la presunta valle con tre ossa, probabile gioco di parole con "ossa" (in greco οστά) e "stelle". Questo nuovo stemma, divenne ufficiale in epoca napoleonica e fece la sua prima comparsa ufficiale sul gonfalone per i festeggiamenti in occasione della visita di Pio IX, nel 1857.

Lo stemma attualmente in uso è stato concesso con il decreto del presidente della repubblica del 26 giugno 2008.

«Troncato: il primo, di azzurro, alle tre stelle di otto raggi d'oro, male ordinate; il secondo, di rosso, alle nove spighe di grano, impugnate, d'oro, legate d'argento. Ornamenti esteriori da Comune.»
(D.P.R. 26.06.2008 concessione di stemma e gonfalone)

Il gonfalone è un drappo di bianco con la bordatura di azzurro. Oltre che dalle vie d'acqua, in virtù della collocazione all'interno del delta del Po, Ostellato è storicamente servita da alcune strade provinciali, cui nella seconda metà del Novecento si è aggiunto il Raccordo autostradale 8, che presenta un'uscita dedicata.

Per quanto riguarda il trasporto ferroviario, la stazione di Ostellato è posta lungo la linea Ferrara-Codigoro, servita da corse svolte da TPER nell'ambito del contratto di servizio con la Regione Emilia-Romagna. Il territorio comunale ospita inoltre la stazione di Dogato, la stazione di Rovereto-San Vito-Medelana e la stazione di Tresigallo-Correggi, ubicate nelle omonime frazioni.

La stazione di Dogato è inoltre il capolinea della ferrovia Portomaggiore-Dogato.

Fra il 1911 e il 1945 la località costituiva il capolinea occidentale della tranvia a vapore Ostellato-Porto Garibaldi, gestita dalla Società Anonima delle Ferrovie e Tramvie Padane (FTP), poi sostituita dall'attuale autoservizio. Tale infrastruttura proprio a Ostellato si diramava da un'altra tranvia della stessa amministrazione la linea Ferrara-Codigoro, attivata nel 1901 e nel 1931 trasformata in linea ferroviaria.

2.3 *Parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale ai sensi dell'art. 242 del TUEL definiti con Decreto del Ministero dell'Interno del 28 dicembre 2018*

Il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà che risultano positivi all'inizio del mandato è pari a: 0.

2.4 *Politica tributaria locale*

Relativamente all'IMU, le principali aliquote applicate sono le seguenti in base alla delibera consiliare nr. 48 del 18.12.2023:

TIPOLOGIA DI IMMOBILE	ALIQUOTA in %
Abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze accatastate nelle categorie C/2 C/6 C/7 nella misura massima di una pertinenza per ciascuna categoria catastale	0,4
Fabbricati rurali ad uso strumentale	0,1
Fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati	0,0
Fabbricati classificati nel gruppo catastale D, ad eccezione della categoria D/10	1,06
Fabbricati diversi da quelli di cui ai punti precedenti	1,06
Terreni agricoli non condotti direttamente	1,06
Aree fabbricabili	1,06
DETRAZIONI	IMPORTO
Abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze (una per categoria)	Euro 200,00

IMU	Esercizio 2023 (assestato o rendiconto)	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
IMU	€ 1.931.000,00	€ 1.927.000,00	€ 1.927.000,00	€ 1.927.000,00

Relativamente all'addizionale comunale Irpef, l'aliquota massima applicata, la fascia di esenzione e l'eventuale differenziazione sono le seguenti:

	Esercizio 2023 (assestato o rendiconto)	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Addizionale comune all'irpef	€ 600.000,00	€ 600.000,00	€ 600.000,00	€ 600.000,00

Relativamente al prelievo sui rifiuti, si precisa che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 7 del 23.03.2014 si è istituita la TARI in forma di corrispettivo, in forza di quanto previsto dall'art. 1 comma 668, della legge 27.12.2015, n. 147. Con lo stesso atto è stato affidato al soggetto gestore Clara s.pa., la riscossione delle tariffe e la sua applicazione, pertanto nessun importo è stato iscritto in bilancio.

2.5 Situazione finanziaria dell'Ente.

Il **Quadro Generale riassuntivo** del bilancio di previsione es. 2024/2026 con le previsioni di cassa e di competenza, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 15 del 30.04.2024, assestato alla data di redazione della presente relazione, risulta il seguente:

Titolo	Previsione iniziale	Variazioni precedenti	Previsione attuale	Proposta Variazione	Previsione Assestata	% Var
0. AVANZO DI AMMINISTRAZIONE E FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	46.502,16	3.283.699,08	3.330.201,24	117.155,37	3.447.356,61	24%
1. ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	3.989.200,86	0,00	3.989.200,86	96.406,45	4.085.607,31	19%
IMPOSTE E TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	2.798.050,00	0,00	2.798.050,00	89.973,57	2.888.023,57	18%
FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	1.191.150,86	0,00	1.191.150,86	6.432,88	1.197.583,74	1%
2. TRASFERIMENTI CORRENTI	695.871,00	35.313,00	731.184,00	6.519,68	737.703,68	1%
TRASFERIMENTI CORRENTI	695.871,00	35.313,00	731.184,00	6.519,68	737.703,68	1%
3. ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.077.922,49	14.000,00	1.091.922,49	64.114,67	1.156.037,16	13%
VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	741.004,25	0,00	741.004,25	19.810,00	760.814,25	4%
PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	197.000,00	0,00	197.000,00	0,00	197.000,00	0%
INTERESSI ATTIVI	5.000,00	4.000,00	9.000,00	0,00	9.000,00	0%
ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALI	0,00	0,00	0,00	17.988,42	17.988,42	4%
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	134.918,24	10.000,00	144.918,24	26.316,25	171.234,49	5%
4. ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.199.329,22	1.228.110,49	2.427.439,71	11.500,00	2.438.939,71	2%
CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	1.149.329,22	1.218.110,49	2.367.439,71	1.500,00	2.368.939,71	0%
ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	50.000,00	10.000,00	60.000,00	10.000,00	70.000,00	2%
5. ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
6. ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
7. ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/ CASSIERE	1.535.000,00	0,00	1.535.000,00	0,00	1.535.000,00	0%
ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	1.535.000,00	0,00	1.535.000,00	0,00	1.535.000,00	0%
9. ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.645.800,00	410.000,00	2.055.800,00	200.000,00	2.255.800,00	40%
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.606.000,00	405.000,00	2.011.000,00	200.000,00	2.211.000,00	40%
ENTRATE PER CONTO TERZI	39.800,00	5.000,00	44.800,00	0,00	44.800,00	0%
Totale	10.189.625,73	4.971.122,57	15.160.748,30	495.696,17	15.656.444,47	100%

Titolo	Previsione iniziale	Variazioni precedenti	Previsione attuale	Proposta Variazione	Previsione Assestata	% Var
1. SPESE CORRENTI	5.709.374,03	541.295,11	6.250.669,14	215.246,26	6.465.915,40	43,42%
REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	889.810,97	1.393,92	891.204,89	-1.319,13	889.885,76	-0,27%
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	131.913,87	926,25	132.840,12	75.018,34	207.858,46	15,13%
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	2.774.953,42	538.926,58	3.313.880,00	39.624,27	3.353.504,27	7,99%
TRASFERIMENTI CORRENTI	1.193.139,75	-9.173,51	1.183.966,24	10.100,29	1.194.066,53	2,04%
INTERESSI PASSIVI	204.385,57	0,00	204.385,57	0,00	204.385,57	0,00%
ALTRE SPESE PER REDDITI DA CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	81.169,24	4.000,00	85.169,24	89.252,20	174.421,44	18,00%
ALTRE SPESE CORRENTI	434.001,21	5.221,87	439.223,08	2.570,29	441.793,37	0,52%
2. SPESE IN CONTO CAPITALE	1.268.030,42	4.019.837,46	5.287.867,88	84.015,57	5.371.883,45	16,95%
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	1.261.729,22	4.019.837,46	5.281.566,68	83.000,00	5.364.566,68	16,74%
CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	3.301,20	0,00	3.301,20	1.015,57	4.316,77	0,20%
ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00%
3. SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ACQUISIZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
4. RIMBORSO PRESTITI	31.411,28	0,00	31.411,28	-3.535,66	27.875,62	-0,71%
RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	31.411,28	0,00	31.411,28	-3.535,66	27.875,62	-0,71%
5. CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/ CASSIERE	1.535.000,00	0,00	1.535.000,00	0,00	1.535.000,00	0,00%
CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	1.535.000,00	0,00	1.535.000,00	0,00	1.535.000,00	0,00%
7. USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.645.800,00	410.000,00	2.055.800,00	200.000,00	2.255.800,00	40,34%
USCITE PER PARTITE DI GIRO	1.606.000,00	405.000,00	2.011.000,00	200.000,00	2.211.000,00	40,34%
USCITE PER CONTO TERZI	39.800,00	5.000,00	44.800,00	0,00	44.800,00	0,00%
Totale	10.189.615,73	4.971.132,57	15.160.748,30	495.726,17	15.656.474,47	100,00%

2.6 Pareggio di bilancio

L'Ente ha rispettato gli obiettivi di finanza pubblica in termini di pareggio di bilancio come di seguito riportato:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.224.763,36			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		180.492,53	40.970,00	40.970,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 – 2.00 – 3.00	(+)		5.979.348,15	5.928.932,46	5.899.055,69
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 – Spese correnti	(-)		6.465.885,40	5.496.044,01	5.461.968,44
di cui:					
• fondo pluriennale vincolato			40.970,00	40.970,00	40.970,00
• fondo crediti di dubbia esigibilità			175.048,48	175.048,48	175.048,48
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	(-)		27.875,62	336.814,38	336.814,38
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-333.920,34	137.044,07	141.242,87

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	(+)		378.920,34	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		55.000,00	65.000,00	60.801,20
di cui per estinzione anticipata di prestiti			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	(-)		100.000,00	202.044,07	202.044,07
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

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)		2.179.175,74	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		708.768,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)		2.438.939,71	94.489,10	73.600,00
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	(-)		55.000,00	65.000,00	60.801,20
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	(+)		100.000,00	202.044,07	202.044,07
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	(-)		5.371.883,45	231.533,17	214.842,87
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa			0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
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 Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni 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 per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		378.920,34		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-378.920,34	0,00	0,00

2.7 Risultato di amministrazione, fondo di cassa e anticipazioni.

COMPOSIZIONE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	Totale Avanzo 2023 a Rendiconto Approvato	Avanzo Applicato con Delibera di Consiglio n.2 del 29/01/2024	Avanzo Applicato con Delibera di Consiglio n. 10 del 18/04/2024	Avanzo Applicato con Delibera di Consiglio Luglio	Avanzo disponibile dopo la presente variazione
PARTE ACCANTONATA					
FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	25.000,00			6.150,00	18.850,00
FONDO RIMBORSO UTENZE VALLETTE A SOCIETA' ATLANTIDE	55.000,00				55.000,00
FONDO RISCHI SPESE LEGALI	8.499,46				8.499,46
FONDO ONERI BENEFICIARI CONTRATTUALI IN SEDE DI PENSIONE	20.000,00				20.000,00
FONDO SPESE PER INDENITA' FINE MANDATO	15.108,25		15.108,25		0,00
FONDO PASSIVITA' POTENZIALI – UTENZE	302.000,00		100.000,00		202.000,00
FONDO INNOVAZIONE PARTE CORRENTE	647,07				647,07
FONDO PER CONTENZIOSO	56.000,00				56.000,00
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	819.033,34				819.033,34
TOTALE PARTE ACCANTONATA	1.301.288,12	0,00	115.108,25	6.150,00	1.180.029,87
PARTE VINCOLATA					
VINCOLI DI LEGGE	161.609,98	106.745,97	35.000,00		19.864,01
VINCOLI DA TRASFERIMENTI	162.788,63	130.608,71	3.390,43		28.789,49
VINCOLI DERIVANTI DA FINANZIAMENTI	21.547,69				21.547,69
VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITA DALL'ENTE	263.687,21	150.000,00	28.945,80		84.741,41
ALTRI VINCOLI	1.847.390,87	1.406.227,35			441.163,52
TOTALE PARTE VINCOLATA	2.457.024,38	1.793.582,03	67.336,23	0,00	596.106,12
DESTINATA AGLI INVESTIMENTI	36.108,21	0,00		36.108,21	0,00
TOTALE PARTE DISPONIBILE	931.847,52	0,00	464.914,20	74.897,16	392.036,16
TOTALE	4.726.268,23	1.793.582,03	647.358,68	117.155,37	2.168.172,15

Applicazione avanzo complessivo

CORRENTE	378.920,34	161.836,06	182.444,48	34.639,80
INVESTIMENTI	2.179.175,74	1.631.745,97	464.914,20	82.515,57
TOTALE	2.558.096,08	1.793.582,03	647.358,68	117.155,37

Il Rendiconto della gestione dell'esercizio 2023, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 9 del 18.04.2024, esecutiva ai sensi di legge, presenta un risultato di amministrazione pari ad €. 4.726.268,23 così articolato:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				4.609.032,48
RISCOSSIONI	(+)	888.719,66	5.429.161,28	6.317.880,94
PAGAMENTI	(-)	1.295.055,81	5.407.094,25	6.702.150,06
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			4.224.763,36
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			4.224.763,36
RESIDUI ATTIVI <i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	1.177.126,17	1.614.321,62	2.791.447,79 19.660,84 0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	88.898,48	1.311.783,91	1.400.682,39
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			180.492,53
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			708.768,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	(-)			0,00
RESULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A)	(=)			4.726.268,23

Le varie componenti sono le seguenti:

Composizione del risultato di amministrazione al 31 DICEMBRE 2023	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023	819.033,34
Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (solo per le regioni)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	56.000,00
Altri accantonamenti	426.234,78
Totale parte accantonata (B)	1.301.288,12
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	161.609,98
Vincoli derivanti da trasferimenti	162.788,63
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	21.547,69
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	263.687,21
Altri vincoli	1.847.390,87
Totale parte vincolata (C)	2.457.024,38
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	36.108,21
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	931.847,52
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

La verifica straordinaria di cassa ai sensi dell'art. 224 TUEL non è stata effettuata in quanto è stato rieletto il sindaco in carica.

Non risultano attive anticipazioni di tesoreria, in quanto l'Ente non ha problemi di liquidità'.

2.8 L'analisi della gestione dei residui

La situazione dei residui attivi risultante dal Rendiconto della gestione es. 2023 è la seguente:

Residui attivi Ultimo anno del mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Residui di competenza	Totale residui di fine gestione
Tit 1 Tributi	1.014.404,24	512.780,88	115.848,04	0,00	617.471,40	967.592,48	1.585.063,88
Tit 2 Trasferimenti correnti	107.649,98	104.144,69	86,71	0,00	3.592,00	96.290,04	99.882,04
Tit 3 Extratributarie	370.265,70	143.175,09	0,00	384,65	226.705,96	299.656,80	526.362,76
Tit 4 entrate in conto capitale	142.941,29	128.566,50	0,00	7.374,79	7.000,00	250.683,93	257.683,93
Tit 5 Riduzione attività finanziarie	321.893,51	0,00	0,00	0,00	321.893,51	0,00	321.893,51
Tit 6 Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit7 Anticipazione tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit 9 Servizi c/terzi partite di giro	1.637,66	52,50	0,00	1.121,86	463,30	98,37	561,67
Totale	1.958.792,38	888.719,66	115.934,75	8.881,30	1.177.126,17	1.614.321,62	2.791.447,79

La situazione dei residui passivi risultante dal Rendiconto della gestione es. 2023 è la seguente:

Residui passivi ultimo anno del mandato	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Residui di competenza	Totale residui di fine gestione
Tit 1 Spese correnti	1.275.040,24	1.188.742,95	0,00	28.969,26	57.328,03	1.211.532,40	1.268.860,43
Tit 2 Spese in conto capitale	116.899,48	87.022,65	0,00	2.374,43	27.502,40	85.743,38	113.245,78
Tit 3 Incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit 4 Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit 5 Chiusura anticipazione tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit 7 Servizi c/terzi partite di giro	56.616,92	19.290,21	0,00	33.258,66	4.068,05	14.508,13	18.576,18
Totale	1.448.556,64	1.295.055,81	0,00	64.602,35	88.898,48	1.311.783,91	1.400.682,39

2.8.1 L'anzianità dei residui

Residui attivi	2019	2020	2021	2022	2023	Variazione inizio/fine mandato
Tit 1 Tributi	829.470,98	809.194,34	1.139.268,30	1.014.404,24	1.585.063,88	91,09%
Tit 2 Trasferimenti correnti	144.024,89	37.917,13	76.284,03	107.649,98	99.882,04	-30,65%
Tit 3 Extratributarie	352.071,29	581.514,91	524.025,77	370.265,70	526.362,76	49,50%
Tit 4 entrate in conto capitale	233.221,88	187.655,97	157.215,86	142.941,29	257.683,93	10,49%
Tit 5 Riduzione attività finanziarie	0,00	0,00	280.000,00	321.893,51	321.893,51	100,00%
Tit 6 Accensione prestiti	51.262,85	51.262,85	41.893,51	0,00	0,00	-100,00%
Tit 7 Anticipazione tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Tit 9 Servizi c/terzi partite di giro	37.795,11	23.410,45	10.382,78	1.637,66	561,67	-98,51%
Totale	1.647.847,00	1.690.955,65	2.229.070,25	1.958.792,38	2.791.447,79	69,40%

Residui passivi	2019	2020	2021	2022	2023	Variazione inizio/fine mandato
Tit 1 Spese correnti	851.265,73	1.468.741,80	1.141.878,66	1.275.040,24	1.268.860,43	49,06%
Tit 2 Spese in conto capitale	195.732,90	259.694,12	342.913,01	116.899,48	113.245,78	-42,14%
Tit 3 Incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Tit 4 Rimborso prestiti	1.372,73	0,00	62.327,08	5,92	0,00	-100,00%
Tit 5 Chiusura anticipazione tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Tit 7 Servizi c/terzi partite di giro	73.941,82	58.188,61	0,00	56.616,92	18.576,18	-74,88%
Totale	1.122.313,18	1.786.624,53	1.547.118,75	1.448.562,56	1.400.682,39	24,80%

2.9 I debiti fuori bilancio

Sull' esercizio 2024 non risultano debiti fuori bilancio.

2.10 La situazione economico-patrimoniale

Il Conto Economico es. 2023 presenta i seguenti aggregati e risultato economico finale:

CONTO ECONOMICO		2023	2022
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	€ 2.899.226,91	€ 2.829.484,00
2	Proventi da fondi perequativi	€ 1.170.726,53	€ 1.169.914,51
3	Proventi da trasferimenti e contributi	€ 949.888,93	€ 856.127,67
a	Proventi da trasferimenti correnti	€ 856.732,96	€ 779.521,45
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	€ 93.155,97	€ 76.606,22
c	Contributi agli investimenti	€ 0,00	€ 0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	€ 652.300,67	€ 809.654,37
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	€ 509.050,95	€ 666.038,35
b	Ricavi della vendita di beni	€ 0,00	€ 0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	€ 143.249,72	€ 143.616,02
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	€ 0,00	€ 0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ 0,00	€ 0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	€ 257.196,38	€ 401.214,00
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		€ 5.929.339,42	€ 6.066.394,55
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€ 91.571,26	€ 85.766,21
10	Prestazioni di servizi	€ 2.530.460,09	€ 2.668.276,75
11	Utilizzo beni di terzi	€ 38.590,62	€ 33.823,55
12	Trasferimenti e contributi	€ 1.193.732,63	€ 1.113.230,39
a	Trasferimenti correnti	€ 1.187.047,78	€ 1.097.056,38
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	€ 6.684,85	€ 6.101,20
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	€ 0,00	€ 10.072,81
13	Personale	€ 827.396,13	€ 809.894,74
14	Ammortamenti e svalutazioni	€ 955.017,11	€ 912.511,20
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	€ 20.936,51	€ 13.976,65
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	€ 845.890,30	€ 825.630,91
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00
d	Svalutazione dei crediti	€ 88.190,30	€ 72.903,64
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	€ 0,00	€ 0,00
16	Accantonamenti per rischi	€ 0,00	€ 0,00
17	Altri accantonamenti	€ 137.947,48	€ 6.500,00
18	Oneri diversi di gestione	€ 195.069,17	€ 178.206,58
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		€ 5.969.784,49	€ 5.808.209,42
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-€ 40.445,07	€ 258.185,13

	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	<i>Proventi finanziari</i>		
19	Proventi da partecipazioni	€ 9.637,38	€ 0,00
a	da società controllate	€ 0,00	€ 0,00
b	da società partecipate	€ 9.637,38	€ 0,00
c	da altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00
20	Altri proventi finanziari	€ 4.735,13	€ 0,00
	Totale proventi finanziari	€ 14.372,51	€ 0,00
	<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	€ 202.076,29	€ 242.451,57
a	interessi passivi	€ 202.076,29	€ 242.451,57
b	Altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00
	Totale oneri finanziari	€ 202.076,29	€ 242.451,57
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-€ 187.703,78	-€ 242.451,57
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	€ 0,00	€ 0,00
23	Svalutazioni	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE RETTIFICHE (D)	€ 0,00	€ 0,00
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari	€ 324.284,54	€ 331.683,89
a	Proventi da permessi di costruire	€ 58.561,58	€ 9.866,07
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	€ 261.842,37	€ 321.817,82
d	Plusvalenze patrimoniali	€ 3.880,59	€ 0,00
e	Altri proventi straordinari	€ 0,00	€ 0,00
	Totale proventi straordinari	€ 324.284,54	€ 331.683,89
25	Oneri straordinari	€ 37.327,18	€ 108.070,14
a	Trasferimenti in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	€ 37.327,18	€ 107.805,26
c	Minusvalenze patrimoniali	€ 0,00	€ 264,88
d	Altri oneri straordinari	€ 0,00	€ 0,00
	Totale oneri straordinari	€ 37.327,18	€ 108.070,14
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	€ 286.957,36	€ 223.613,75
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	€ 58.808,51	€ 239.347,31
26	Imposte (*)	€ 57.805,21	€ 53.728,23
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	€ 1.003,30	€ 185.619,08

Lo Stato Patrimoniale es. 2023 presenta i seguenti aggregati e risultanze finali:

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>Immobilizzazioni immateriali</i>		
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	€ 0,00	€ 0,00
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	€ 176,38	€ 352,34
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	€ 10.008,88	€ 341,60
	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	€ 58.553,71	€ 54.182,06
	Totale immobilizzazioni immateriali	€ 68.738,77	€ 54.876,00
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>		
II 1	Beni demaniali	€ 12.453.043,11	€ 12.638.010,86
1.1	Terreni	€ 102.662,47	€ 102.662,47
1.2	Fabbricati	€ 4.133.286,31	€ 4.223.025,60
1.3	Infrastrutture	€ 8.217.094,33	€ 8.312.322,79
1.9	Altri beni demaniali	€ 0,00	€ 0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	€ 28.157.323,92	€ 28.154.390,99
2.1	Terreni	€ 7.005.410,04	€ 6.985.713,66
a	di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00
2.2	Fabbricati	€ 20.443.948,99	€ 20.501.959,62
a	di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00
2.3	Impianti e macchinari	€ 37.599,13	€ 39.783,20
a	di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	€ 69.520,88	€ 64.605,45
2.5	Mezzi di trasporto	€ 0,00	€ 0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	€ 3.447,62	€ 5.429,37
2.7	Mobili e arredi	€ 195.067,94	€ 154.570,37
2.8	Infrastrutture	€ 0,00	€ 0,00
2.99	Altri beni materiali	€ 402.329,32	€ 402.329,32
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 337.774,62	€ 333.841,03
	Totale immobilizzazioni materiali	€ 40.948.141,65	€ 41.126.242,88
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>		
1	Partecipazioni in	€ 7.086.216,58	€ 6.952.308,00
a	imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
b	imprese partecipate	€ 6.829.864,81	€ 6.705.514,40
c	altri soggetti	€ 256.351,77	€ 246.793,60
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	€ 7.086.216,58	€ 6.952.308,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	€ 48.103.097,00	€ 48.133.426,88

I	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
	<i>Rimanenze</i>	€ 0,00	€ 0,00
	Totale rimanenze	€ 0,00	€ 0,00
II	<i>Crediti (2)</i>		
	1 Crediti di natura tributaria	€ 940.968,11	€ 452.393,67
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	€ 0,00	€ 0,00
	b Altri crediti da tributi	€ 940.899,90	€ 448.000,19
	c Crediti da Fondi perequativi	€ 68,21	€ 4.393,48
	2 Crediti per trasferimenti e contributi	€ 357.565,97	€ 238.026,72
	a verso amministrazioni pubbliche	€ 357.565,97	€ 231.666,48
	b imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
	c imprese partecipate	€ 0,00	€ 6.360,24
	d verso altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00
	3 Verso clienti ed utenti	€ 267.831,98	€ 123.529,94
	4 Altri Crediti	€ 64.497,04	€ 30.078,21
	a verso l'erario	€ 3,00	€ 9.451,00
b per attività svolta per c/terzi	€ 84,14	€ 188,30	
c altri	€ 64.409,90	€ 20.438,91	
	Totale crediti	€ 1.630.863,10	€ 844.028,54
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>		
	1 Partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00
	2 Altri titoli	€ 0,00	€ 0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	€ 0,00	€ 0,00
IV	<i>Disponibilità liquide</i>		
	1 Conto di tesoreria	€ 4.224.763,36	€ 4.609.032,48
	a Istituta tesoriere	€ 0,00	€ 4.609.032,48
	b presso Banca d'Italia	€ 4.224.763,36	€ 0,00
	2 Altri depositi bancari e postali	€ 299.660,84	€ 288.882,46
	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	€ 4.524.424,20	€ 4.897.914,94
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	€ 6.155.287,30	€ 5.741.943,48
	D) RATEI E RISCONTI		
1 Ratei attivi	€ 0,00	€ 0,00	
2 Risconti attivi	€ 39.981,88	€ 0,00	
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	€ 39.981,88	€ 0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	€ 54.298.366,18	€ 53.875.370,36

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

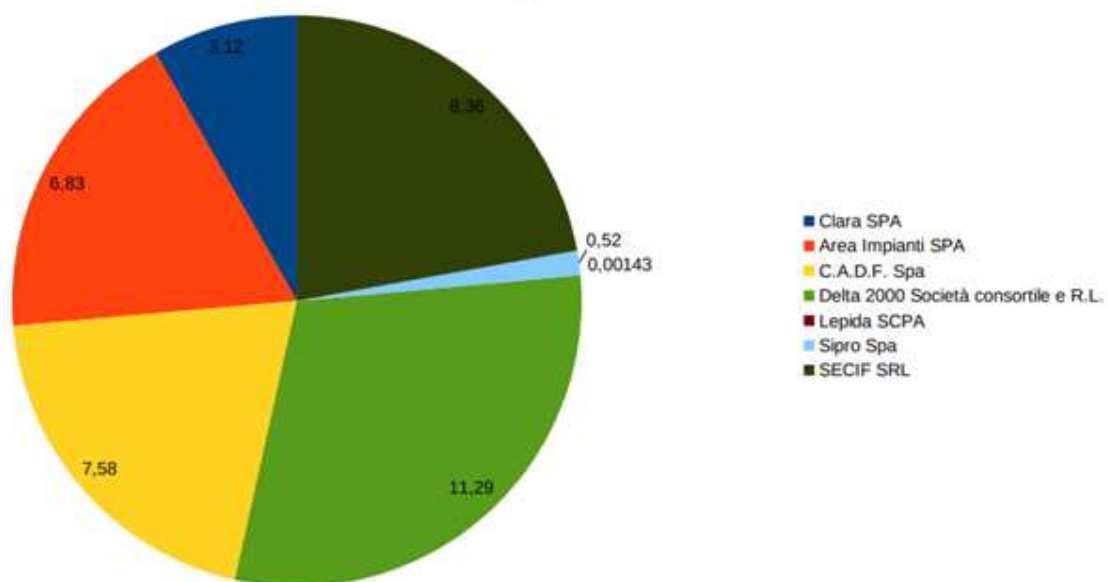
(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2023	2022
A) PATRIMONIO NETTO			
	Fondo di dotazione	€ 8.578.511,59	€ 8.578.511,59
	Riserve	€ 34.742.390,78	€ 34.599.781,75
b	da capitale	€ 0,00	€ 0,00
c	da permessi di costruire	€ 254.851,99	€ 828.812,64
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	€ 30.298.310,77	€ 30.453.706,74
e	altre riserve indisponibili	€ 3.451.170,95	€ 3.317.262,37
f	altre riserve disponibili	€ 738.057,07	€ 0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	€ 1.003,30	€ 185.619,08
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	€ 1.195.842,80	€ 1.010.223,72
V	Riserve negative per beni indisponibili	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		€ 44.517.748,47	€ 44.374.136,14
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	Per trattamento di quiescenza	€ 20.000,00	€ 10.000,00
2	Per imposte	€ 0,00	€ 0,00
3	Altri	€ 462.254,78	€ 334.307,30
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		€ 482.254,78	€ 344.307,30
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE T.F.R. (C)		€ 0,00	€ 0,00
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	€ 5.029.201,82	€ 5.086.754,14
a	prestiti obbligazionari	€ 0,00	€ 0,00
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00
c	verso banche e tesoriere	€ 0,00	€ 0,00
d	verso altri finanziatori	€ 5.029.201,82	€ 5.086.754,14
2	Debiti verso fornitori	€ 858.671,12	€ 882.236,53
3	Acconti	€ 0,00	€ 0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	€ 314.539,68	€ 344.424,67
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	€ 0,00	€ 0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	€ 232.234,69	€ 213.150,79
c	imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
d	imprese partecipate	€ 0,00	€ 3.000,00
e	altri soggetti	€ 82.304,99	€ 128.273,88
5	Altri debiti	€ 226.336,54	€ 221.895,44
a	tributari	€ 19.693,47	€ 14.412,92
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	€ 10.787,24	€ 6.699,54
c	per attività svolta per c/terzi (2)	€ 0,00	€ 0,00
d	altri	€ 195.855,83	€ 200.782,98
TOTALE DEBITI (D)		€ 6.428.749,16	€ 6.535.310,78
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
	Ratei passivi	€ 49.791,51	€ 55.641,79
	Risconti passivi	€ 2.819.822,26	€ 2.565.974,35
1	Contributi agli investimenti	€ 2.819.822,26	€ 2.565.974,35
a	da altre amministrazioni pubbliche	€ 2.819.822,26	€ 2.565.974,35
b	da altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00
2	Concessioni pluriennali	€ 0,00	€ 0,00
3	Altri risconti passivi	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		€ 2.869.613,77	€ 2.621.616,14
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		€ 54.298.366,18	€ 53.875.370,36
CONTI D'ORDINE			
1)	Impegni su esercizi futuri	€ 839.469,02	€ 1.304.137,11
2)	beni di terzi in uso	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		€ 839.469,02	€ 1.304.137,11

2.11 Le partecipate:

Le partecipate possono così essere rappresentate:



3 La Situazione dell'Indebitamento

3.1 Il rispetto del limite di indebitamento

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L. ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

Rispetto del limite di indebitamento	2019	2020	2021	2022	2023	Variazione inizio/fine mandato
Incidenza % degli interessi passivi su entrate correnti	0,00%	4,04%	3,85%	3,99%	3,40%	3,40%

3.1.1 Ricostruzione dello stock di debito

Evoluzione indebitamento	2019	2020	2021	2022	2023	Variazione inizio/fine mandato
Residuo debito iniziale	6.535.347,47	5.959.647,47	5.669.707,91	5.661.120,33	5.086.754,24	-22,17%
Nuovi prestiti	0,00	0,00	280.000,00	0,00	0,00	0,00%
Rimborso prestiti	575.700,00	289.939,56	288.587,58	304.969,83	57.552,32	-90,00%
Estinzioni anticipate	0,00	0,00	0,00	269.396,26	0,00	0,00%
Altre variazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE FINE ANNO	5.959.647,47	5.669.707,91	5.661.120,33	5.086.754,24	5.029.201,92	-15,61%
Altre variazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Altre variazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

3.1.2 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

Non sono presenti.

3.2 I Contratti di Leasing

Non sono presenti.

Ostellato, 03/09/2024

f.to digitale

Il Responsabile

del Servizio Finanziario

Dott.ssa Candela Debora Agata Maria

f.to digitale

Il Sindaco

Dott.ssa Rossi Elena