Comune di Sellero

Provincia di Brescia

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

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

Sindaco Prof. Peluchetti Mattia

Proclamazione del 10 giugno 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;
- Bilancio di previsione 2024-2026 e relativi allegati;
- Variazioni al bilancio di previsione 2024-2026;
- Piani di ammortamento dei mutui in ammortamento;
- Bilanci 2021, 2022 e 2023 degli Organismi partecipati dal Comune;

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

- ✓ Rendiconto 2021: Deliberazione di Consiglio Comunale n. 15 del 17.06.2022;
- ✓ Rendiconto 2022: Deliberazione di Consiglio Comunale n.15 del 31.05.2023;
- ✓ Rendiconto 2023: Deliberazione di Consiglio Comunale n. 7. Del 30.04.2024;
- ✓ Bilancio di previsione 2024-2026: Deliberazione di Consiglio Comunale n. 46 del 23.12.2023;
- ✓ Variazioni al bilancio di previsione 2024-2026:
  - Deliberazione di Giunta Comunale n. 4 del 17.01.2024 ratificata con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 del 03.02.2024;
  - Deliberazione di Giunta Comunale n. 22 del 11.03.2024 ratificata con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 5 del 30.04.2024;
  - Deliberazione di Giunta Comunale n. 33 del 24.04.2024 ratificata con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 9 del 20.04.2024.

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

1.1 Dissesto e predissesto

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

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

All'inizio del mandato si rileva n° 1 parametro obiettivo di deficitarietà positivo, così come risultante dallo specifico allegato al Rendiconto 2023.

L'Ente, pertanto, non è strutturalmente deficitario.

1.3 Servizi a domanda individuale (dati a consuntivo 2023)

Servizio	ENTRATA	USCITA	Copertura del servizio
	Importo	Importo	
MENSA SCOLASTICA	€ 15.264,00	€ 18.938,95	80,60 %
LUDOTECA COMUNALE	€ 5.448,00	€ 22.982,84	25,07 %
TRASPORTO SCOLASTICO	€ 5.538,00	€ 115.978,47	4,78 %

1.4 Saldo di cassa

Importi al 31.12.2023

Saldo di cassa: € 742.616,02

Anticipazione di tesoreria utilizzata nel corso dell'esercizio 2023: NON UTILIZZATA

Di cui non rimborsata al 31.12.2023: € 0,00

Importo della cassa vincolata al 31.12.2023: € 0,00

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

Importi alla data della proclamazione degli eletti

Saldo di cassa: saldo di diritto € 258.036,65 – saldo di fatto 286.537,93

Anticipazione di tesoreria utilizzata al 10.06.2024: NON UTILIZZATA

Di cui non rimborsata al 10.06.2024: € 0,00

Importo della cassa vincolata al 10.06.2024: € 0,00

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 (incluso avanzo)	+	3.548.121,72 €
Impegni di competenza	-	2.885.707,84 €
SALDO		662.413,88 €
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	615.194,06 €
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	879.157,17 €
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		398.450,77 €

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 (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2023)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		35.311,08
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	(+)		1.855.046,98
di cui per estinzione anticipata di prestiti			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	(-)		1.408.011,71
di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione			0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		98.035,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		17.221,92
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		15.986,88
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		190.432,08
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		0,00
G) Somma finale (G=A-AA+Q1+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)			*160.670,47*
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL' EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)		84.671,00
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	(+)		0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			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)			*245.341,47*
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)		0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)		116.911,47
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE			*128.430,00*
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)		17.584,12
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE			*110.845,88*

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2023)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		516.695,66
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		579.882,98
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 attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		763.706,21
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(-)		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 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	(-)		959.262,18
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		781.122,17
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		17.221,92
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		15.986,88
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			*153.109,30*
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)		0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)		125.081,98
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE			*28.027,32*
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)		0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE			*28.027,32*

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2023)
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)		0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(+)		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 finanziarie	(+)		0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)		0,00
Y1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)		0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività 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)			*398.450,77*
Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)		0,00
Risorse vincolate nel bilancio	(-)		241.993,45
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO			*156.457,32*
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)		17.584,12
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO			*138.873,20*

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:			
O1) Risultato di competenza di parte corrente		245.341,47	
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrentie per il rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	84.671,00	
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00	
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	0,00	
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	17.584,12	
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	116.911,47	
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		***26.174,88***	

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:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		742.616,02			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		98.035,00	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	(+)		1.684.536,00	1.580.966,00	1.576.366,00
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	(-)		1.569.989,00	1.355.774,00	1.292.441,00
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			47.753,00	40.089,00	41.013,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		33.208,88	17.222,00	8.615,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		192.910,00	207.970,00	213.910,00
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)			*-13.536,88*	*0,00*	*61.400,00*
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 per spese correnti e per rimborso dei prestiti	(+)		0,00	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	(+)		13.536,88	0,00	0,00
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	(-)		0,00	0,00	61.400,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**) O=G+H+I-L+M			*0,00*	*0,00*	*0,00*

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		781.122,17	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		1.775.160,00	4.000,00	2.600,00
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	(-)		13.536,88	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	61.400,00
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	(-)		2.575.954,17	21.222,00	72.615,00
di cui fondo pluriennale vincolato			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 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		33.208,88	17.222,00	8.615,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			*0,00*	*0,00*	*0,00*
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			*0,00*	*0,00*	*0,00*

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)			*0,00*	*0,00*	*0,00*
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo di anticipazione liquidità	(-)		0,00	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.			0,00	*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	€ 988.388,52	€ 1.004.711,92	€ 742.616,02
Totale residui attivi finali	€ 1.263.128,74	€ 860.209,94	€ 1.422.228,55
Totale residui passivi finali (incluso FVP)	€ 1.608.294,89	€ 1.069.181,90	€ 1.603.989,45
Risultato di amministrazione	€ 643.222,37	€ 795.739,96	€ 560.855,12

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

Totale parte accantonata	€ 150.928,65
Totale parte vincolata	€ 293.601,35
Totale parte destinata agli investimenti	€ 0,00
Totale parte disponibile	€ 116.325,12

A) Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili:

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2023	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni es. 2023 finanziati da entrate acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2023 finanz. da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att.vinc. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e canc. di residui passivi fin. da risorse vinc.(-)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni fin. da FPV dopo approvazione rendiconto 2022 non reimp. 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)-(f)+(g)
Vincoli derivanti dalla legge												
040500.01.0004035 0	CAP 4035/ 0 - ART.1 PROVENTI DERIV. CONCESSIONI EDILIZIE E DALLE SANZIONI PREVISTE DISCIP.URBANISTICA	20032.03.0003486 0	CAP 3486/ 0 - EDIFICI DEL CULTO L.R.26/92	1.991,17	0,00	2.378,84	0,00	0,00	0,00	0,00	2.378,84	4.387,81
40500.01.0004035 0	CAP 4035/ 0 - ART.1 PROVENTI DERIV. CONCESSIONI EDILIZIE E DALLE SANZIONI PREVISTE DISCIP.URBANISTICA	10052.02.0003481 0	CAP 3481/ 0 - 10% ONERI ACCERTATI X ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	1.515,51	0,00	226,84	0,00	0,00	0,00	0,00	226,84	1.742,15
Totale Vincoli derivanti dalla legge				3.506,68	0,00	2.603,28	0,00	0,00	0,00	0,00	2.603,28	6.129,96

B) Vincoli derivanti da trasferimenti:

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2023	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni es. 2023 finanziati da entrate acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2023 finanz. da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att.vinc. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e canc. di residui passivi fin. da risorse vinc.(-)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni fin. da FPV dopo approvazione rendiconto 2022 non reimp. 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)-(f)+(g)

Vincoli derivanti da Trasferimenti													
020101.02.0002590 3	CONTRIBUTO REGIONALE "ENERGIA GRATUITA 2021" (PARTE CORRENTE)	12051.04.0001145 1	CONTRIBUTI A FAMIGLIE (ambito sociale)	3.961,00	1.885,38	0,00	1.885,38	0,00	2.095,62	0,00	0,00	0,00	
040200.01.0004471 1	CONTRIBUTO REGIONALE "AXEL"	17012.02.0003926 1	OPERE DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E SVILUPPO SOSTENIBILE	45.881,72	45.881,72	0,00	0,00	23.486,12	0,00	0,00	22.395,60	22.395,60	
20101.01.0002018 3	CONTRIBUTI STATALE EROGATI IN AMBITO EMERGENZA SANITARIA COVID-19	14041.04.0001805 0	TRASFERIMENTI PER CONTRIBUTI EROGATI AD IMPRESE PRIVATE	20.065,00	20.065,00	20.065,00	20.065,00	0,00	0,00	0,00	20.065,00	20.065,00	
20101.01.0002022 0	PNRR - NEXT GENERATION UE - MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.2 "ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI" - CUP: J21C22001160006	01081.04.0002022 0	PNRR - NEXT GENERATION UE - MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.2 "ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI" - CUP: J21C22001160006	0,00	0,00	47.427,00	0,00	28.060,00	0,00	0,00	19.367,00	19.367,00	
20101.02.0002590 3	CONTRIBUTO REGIONALE "ENERGIA GRATUITA 2021" (PARTE CORRENTE)	18011.04.0002110 0	CAP. 2110/ 0 - INIZIATIVE PER LA FORESTAZIONE- QUOTA PARTECIPAZIONE E LAVORI MANUTENTIVI VERDE	25.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20101.04.0002099 0	CAP. 2099/ 0 - CONTRIBUTI A SOSTEGNO ATTIVITA' DI PROTEZIONE CIVILE	null	null	0,00	0,00	1.299,07	0,00	0,00	0,00	0,00	1.299,07	1.299,07	

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2023	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni es. 2023 finanziati da entrate acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2023 finanz. da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att.vinc. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e canc. di residui passivi fin. da risorse vinc.(-)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni fin. da FPV dopo approvazione rendiconto 2022 non reimp. 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)-(f)+(g)
40200.01.0004023 0	PNRR - NEXT GENERATION UE - MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZIA DIGITALE" - MISURA 1.4.3 "ADOZIONE APP IO" - J21F22001060006	01082.02.0004029 0	PNRR - NEXT GENERATION UE - MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZIA DIGITALE" - MISURA 1.4.3 "ADOZIONE APP IO" - J21F22001060006	12.150,00	12.150,00	0,00	12.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.0004023 2	PNRR - NEXT GENERATION UE - MIS. 1 - COMP. 1 - INV. 1.4 "SERVIZI E CITT. DIGI." - MISURA 1.4.4 "ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIAT. NAZIONALI DI IDENTITA' DIG. - SPID CIE - CUP: J21F22001830006	01082.02.0004029 2	PNRR - NEXT GENERATION UE - MIS. 1 - COMP. 1 - INV. 1.4 "SERVIZI E CITT. DIGI." - MISURA 1.4.4 "ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIAT. NAZIONALI DI IDENTITA' DIG. - SPID CIE - CUP: J21F22001830006	0,00	0,00	14.000,00	0,00	3.050,00	0,00	0,00	10.950,00	10.950,00
40200.01.0004023 3	PNRR - NEXT GENERATION UE - MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZIA DIGITALE" - MISURA 1.4.1 "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI" - CUP: J21F22003990006	01082.02.0004055 9	PNRR - NEXT GENERATION UE - MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZIA DIGITALE" - MISURA 1.4.1 "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI" - CUP: J21F22003990006	0,00	0,00	79.922,00	0,00	22.814,00	0,00	0,00	57.108,00	57.108,00
40200.01.0004023 5	PNRR - NEXT GENERATION UE - MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.3 "DATI E INTEROPERABILITA'" - MISURA 1.3.1 "PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI" - CUP: J51F22005380006	01082.02.0004023 5	PNRR - NEXT GENERATION UE - MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.3 "DATI E INTEROPERABILITA'" - MISURA 1.3.1 "PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI" - CUP: J51F22005380006	0,00	0,00	10.172,00	0,00	2.049,60	0,00	0,00	8.122,40	8.122,40
40200.01.0004470 4	CONTRIBUTO PER OPERE DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E DI SVILUPPO TERRITORIALE SOSTENIBILE	null	null	0,00	0,00	74.953,40	0,00	0,00	0,00	0,00	74.953,40	74.953,40
40200.01.0004470 8	CONTRIBUTO REGIONALE PER RIDUZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO	09022.02.0003499 3	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA E RIDUZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO IN LOCALITA' FOPPIOLA DI SELLERO	228.243,86	228.243,86	0,00	228.243,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.0004471 1	CONTRIBUTO REGIONALE "AXEL"	17012.02.0003926 2	OPERE DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO (SISTEMA DI ACCUMULO FTV ESISTENTE)	15.093,08	15.093,08	0,00	0,00	6.975,58	0,00	0,00	8.117,50	8.117,50
40200.01.0004471 4	CONTRIBUTO CONTO TERMICO	null	null	0,00	0,00	17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	17.000,00

40200.01.0004471 5	CONTRIBUTO REGIONALE "ENERGIA GRATUITA 2021" - (PARTE CAPITALE)	08012.02.0003925 6	OPERE DI MIGLIORAMENTO QUALI-QUANTITATIVO A VALERE SUGLI IMPIANTI ED INFRASTRUTTURE SPORTIVE (ILLUMINAZIONE A LED CAMPO DA CALCIO)	12.200,00	12.200,00	0,00	12.187,80	0,00	12,20	0,00	12,20	0,00
Totale Vincoli derivanti da Trasferimenti				360.574,66	358.479,04	284.838,47	297.512,04	86.415,30	2.107,82	0,00	239.390,17	239.377,97

C) Vincoli derivanti da mutui:

Non vi sono quote vincolate derivanti da mutui.

D) Vincoli formalmente attribuiti dall'ente:

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2023	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni es. 2023 finanziati da entrate acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2023 finanz. da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att.vinc. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e canc. di residui passivi fin. da risorse vinc.(-)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni fin. da FPV dopo approvazione rendiconto 2022 non reimp. 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)-(f)+(g)

Vincoli formalmente attribuiti dall'ente												
0	null	01052.03.0000198 1	CONTRIBUTO PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE PARROCCHIE	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00	null	16011.04.0002110 0	CAP. 2110/ 0 - INIZIATIVE PER LA FORESTAZIONE- QUOTA PARTECIPAZIONE E LAVORI MANUTENTIVI VERDE	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
000	null	08012.02.0003924 4	MANUTENZIONE STRAORDINARIA MULINO RE	8.500,00	8.500,00	0,00	6.466,00	2.034,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00000	null	13072.02.0003904 1	REALIZZAZIONE AMBULATORIO NELLA FRAZIONE DI NOVELLE	41.595,00	41.595,00	0,00	41.595,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
000000	null	12092.02.0001834 0	CAP. 1834/ 0 - ACQUISTO DI BENI PER CIMITERI	2.210,00	2.210,00	0,00	2.208,20	1,80	0,00	0,00	0,00	0,00
0000000	null	01052.02.0003001 0	CAP. 3001/ 0 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALAZZO MUNICIPALE	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00000000	null	01052.02.0003003 3	ALLESTIMENTO AUDIO-INTERNET SALE COMUNALI (polifunzionale e sala consiglio)	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020101.01.0002016 53	CONTRIBUTI STATALE EROGATI IN AMBITO EMERGENZA SANITARIA COVID-19	14041.04.0001805 0	TRASFERIMENTI PER CONTRIBUTI EROGATI AD IMPRESE PRIVATE	4.435,00	4.435,00	0,00	4.434,88	0,12	0,00	0,00	0,00	0,00
30100.03.0003073 0	PROVENTI POLIZIA IDRAULICA PER OCCUPAZIONI RELATIVE AL RETICOLO IDRICO MINORE	09021.04.0000230 5	TRASFERIMENTO DI FONDI RELATIVI ALLA GESTIONE DEL RETICOLO IDRICO MINORE	48.113,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.113,42
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				168.853,42	120.740,00	0,00	118.704,08	2.035,92	0,00	0,00	0,00	48.113,42

Alla data della presente Relazione (27.06.2024), non è stata applicata alcuna quota del succitato Avanzo di Amministrazione.

1.9 Utilizzo delle partite di giro

PARTITE DI GIRO	2021	2022	2023
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	€ 225.255,83	€ 254.637,02	€ 328.001,87
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	€ 225.255,83	€ 254.637,02	€ 328.001,87

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

Descrizione	Esercizi Prec.	2019	2020	2021	2022	2023	Totale
Titolo I	338,00 €	24.338,04 €	- €	- €	54.251,08 €	62.059,21 €	**140.986,33 €**
Titolo II	5.780,77 €	- €	- €	- €	28.516,49 €	76.471,60 €	**110.768,86 €**
Titolo III	9.155,97 €	2.478,08 €	122,00 €	5.578,55 €	57.820,65 €	224.874,36 €	**300.029,61 €**
Titolo IV	- €	24.953,40 €	25.000,00 €	80.513,10 €	93.004,00 €	318.944,45 €	**542.414,95 €**
Titolo V	- €	- €	- €	- €	- €	- €	**- €**
Titolo VI	- €	- €	- €	- €	- €	321.106,00 €	**321.106,00 €**
Titolo VII	- €	- €	- €	- €	- €	- €	**- €**
Titolo IX	1.951,58 €	1.402,19 €	- €	39,90 €	986,38 €	2.542,75 €	**6.922,80 €**
Totale	**17.226,32 €**	**53.171,71 €**	**25.122,00 €**	**86.131,55 €**	**234.578,60 €**	**1.005.998,37 €**	**1.422.228,55 €**

RESIDUI PASSIVI

Descrizione	Esercizi Prec.	2019	2020	2021	2022	2023	Totale
Titolo I	8.753,03 €	1.884,16 €	10.840,14 €	5.787,99 €	9.683,96 €	201.583,22 €	**238.532,50 €**
Titolo II	- €	3.146,66 €	- €	- €	1.870,00 €	368.067,49 €	**373.084,15 €**
Titolo III	- €	- €	- €	- €	- €	- €	**- €**
Titolo IV	- €	- €	- €	- €	- €	5.370,57 €	**5.370,57 €**
Titolo V	- €	- €	- €	- €	- €	- €	**- €**
Titolo VII	7.706,73 €	822,52 €	351,65 €	1.196,52 €	7.407,87 €	90.359,77 €	**107.845,06 €**
Totale	**16.459,76 €**	**5.853,34 €**	**11.191,79 €**	**6.984,51 €**	**18.961,83 €**	**665.381,05 €**	**724.832,28 €**

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 2023	€ 2.946.755,06	€ 1.940.756,69	65,86%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 798.197,51	€ 381.967,33	47,85%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2023	€ 2.885.707,84	€ 2.220.326,79	76,94%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 423.944,36	€ 364.493,13	85,98%

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

	Iniziali	Incassati/Pagati	Percentuale di realizzazione
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2024	€ 1.488.717,55	€ 889.772,07	59,77%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 1.421.160,96	€ 496.943,02	34,97%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2024	€ 2.522.093,14	€ 1.364.291,08	54,09%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 722.309,86	€ 529.774,93	73,34%

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:

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 35 del 29/11/2023 ad oggetto "LAVORI PUBBLICI DI SOMMA URGENZA PER RICOSTRUZIONE DI MURO DI CONTENIMENTO DELLA SEDE STRADALE DI VIA RODELLA NEL COMUNE DI SELLERO (BS) – CUP J27H23002220004 – CIG A02F3D4B76. RICONOSCIMENTO DI LEGGITIMITÀ DEL DEBITO FUORI BILANCIO E PROVVEDIMENTO DI RIPIANO AI SENSI DEGLI ARTICOLI 191, COMMA 3 E 194 COMMA 1 LETT. E) DEL D.LGS. N. 267/2000" sono stati riconosciuti e finanziati € 175.402,21.

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.

L'Ente non è ad oggi assoggettato a sanzioni relative al mancato rispetto del pareggio.

PARTE II - SITUAZIONE PATRIMONIALE

Occorre preliminarmente specificare che, per quanto concerne l'adozione della contabilità economico-patrimoniale così come prevista dal D.Lgs 118/2011, l'Ente ha provveduto alla riclassificazione dell'inventario e del conto del patrimonio.

2.1 Il conto del patrimonio

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

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

Anno 2023

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	€ 5.209,60	Patrimonio netto	€ 12.308.851,91
Immobilizzazioni materiali	€ 15.665.813,85		
Immobilizzazioni finanziarie	€ 249.472,00	Fondi rischi ed oneri	€ 12.550,00
Rimanenze	€ 0,00		
Crediti	€ 1.283.849,90		
Attività finanziarie non immobilizzate	€ 0,00	Conferimenti	€ 0,00
Disponibilità liquide	€ 750.980,11	Debiti	€ 4.345.666,82
Ratei e risconti attivi	€ 4.176,55	Ratei e risconti passivi	€ 1.292.433,28
Totale	**€ 17.959.502,01**	**Totale**	**€ 17.959.502,01**

2.2 Gli Organismi partecipati

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

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

Ragione Sociale	Attività	% partecipazione
Valle Camonica Servizi S.r.l	Attività produttive di beni e servizi	0,1740% (diretta)
Servizi idrici Vallecamonica S.r.l.	Attività produttive di beni e servizi	0,604% (diretta)

Blu Reti Gas S.r.l.	Attività produttive di beni e servizi	Indiretta per il tramite di Valle Camonica Servizi srl
Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A.	Attività produttive di beni e servizi	Indiretta per il tramite di Valle Camonica Servizi S.r.l.

Consorzi

Ragione Sociale	Attività
Consorzio Servizi Valle Camonica	Attività produttive di beni e servizi
Consorzio Forestale e Minerario della Valle Allione	Attività produttive di beni e servizi

Aziende speciali

Ragione Sociale	Attività
Azienda Territoriale per i Servizi alla Persona	Attività produttive di beni e servizi

di cui si riportano i seguenti dati di bilancio:

SOCIETÀ: Valle Camonica Servizi S.r.l	2021	2022	2023
Valore produzione (in euro)	€ 14.714.227	€ 15.110.439	€ 16.573.823
Patrimonio netto (in euro)	€ 50.122.680	€ 51.158.015	€ 53.234.849
Risultato di esercizio (in euro)	€ 926.104 (utile)	€ 1.385.335 (utile)	€ 2.426.838 (utile)

SOCIETÀ: Servizi idrici Vallecamonica S.r.l.	2021	2022	2023
Valore produzione (in euro)	€ 3.121.647	€ 3.310.735	€ 3.770.311
Patrimonio netto (in euro)	€ 821.382	€ 924.877	€ 951.772
Risultato di esercizio (in euro)	€ 265.446 (utile)	€ 103.495 (utile)	€ 26.895 (utile)

SOCIETÀ: Blu Reti Gas S.r.l.	2021	2022	2023
Valore produzione (in euro)	€ 6.536.432	€ 6.392.342	€ 6.163.830
Patrimonio netto (in euro)	€ 53.261.106	€ 53.773.478	€ 54.003.761
Risultato di esercizio (in euro)	€ 1.204.722 (utile)	€ 912.371 (utile)	€ 630.280 (utile)

SOCIETÀ: Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A.	2021	2022	2023
Valore produzione (in euro)	€ 51.897.696	€ 92.213.721	€ 64.721.524
Patrimonio netto (in euro)	€ 10.119.433	€ 10.684.868	€ 11.333.049
Risultato di esercizio (in euro)	€ 1.865.517 (utile)	€ 1.665.432 (utile)	1.748.182 (utile)

CONSORZIO: Consorzio Servizi Valle Camonica	2021	2022	2023
Risultato di amministrazione (in euro)	€ 361.047 (utile)	€ 336.221 (utile)	€ 499.775 (utile)

CONSORZIO: Consorzio Forestale e Minerario della Valle Allione	2021	2022	2023
Risultato di amministrazione (in euro)	€ 2.103 (utile)	€ 2.374 (utile)	€ 1.297 (utile)

CONSORZIO: Azienda Territoriale per i Servizi alla Persona	2021	2022	2023
Risultato di amministrazione (in euro)	€ 7.071 (utile)	€ 3.531 (utile)	€ 1.874 (utile)

L'ente **non detiene** partecipazioni di controllo in alcun organismo o società.

PARTE III - INDEBITAMENTO

3.1 Consistenza dell'indebitamento dell'Ente

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

- Cassa Depositi e Prestiti;
- Cassa Depositi e Prestiti – MEF;
- Cassa Rurale Alta Val di Sole e Pejo;
- Finlombarda;
- Monte dei Paschi di Siena;

Vi sono poi dei finanziamenti concessi da:

- Consorzio B.I.M.;
- Unione dei Comuni della Valsaviore.

L'Ente presta garanzia sussidiaria all'Unione dei Comuni della Valsaviore per quanto riguarda il mutuo acceso con CDP e relativo a al progetto "ABITARE SOCIALE SELLERO – VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE INUTILIZZATO ESISTENTE".

Dalla consultazione dei relativi piani di ammortamento, la consistenza dell'indebitamento relativa al triennio 2024-2026 risulta essere la seguente:

Anno	**2024**	**2025**	**2026**
Residuo debito	€ 3.620.834,54	€ 3.427.924,54	€ 3.219.954,54
Nuovi prestiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rimborso prestiti	€ 192.910,00	€ 207.970,00	€ 213.910,00
Estinzioni anticipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale fine anno	**€ 3.427.924,54**	**€ 3.219.954,54**	**€ 3.006.044,54**

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 2024-2026 risulta essere la seguente:

Anno	**2024**	**2025**	**2026**
Oneri finanziari	€ 51.021	€ 58.049	€ 55.789
Quota capitale	€ 192.910	€ 207.970	€ 213.910
Totale fine anno	**€ 243.931**	**€ 266.019**	**€ 269.699**

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 2024-2026.

3.4 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

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

3.5 I contratti di Leasing

L'ente non ha in corso contratti di leasing.

PARTE IV – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Sulla base delle risultanze della presente Relazione di inizio mandato, redatta dal Segretario e Responsabile dell'Area Finanziaria Dott. Scelli Paolo si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di Sellero 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.

Sellero, 24/07/2024

Il Sindaco

F.to Prof. Peluchetti Mattia