

COMUNE DI SESTO AL REGHENA

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO
ANNI 2024 / 2029

(Art. 4-bis, D. Lgs.

6 settembre 2011, n. 149)

Premessa

La presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 4-bis, D. Lgs. 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" al fine di verificare la situazione economico - finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo che decorre dal 10/06/2024.

Sulla base delle risultanze della presente relazione, il Sindaco, che l'ha sottoscritta entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti, ove ne sussistano i presupposti.

L'esposizione dei dati è coerente con gli schemi già adottati per altri adempimenti di legge in materia per operare con essi un raccordo tecnico e sistematico e inoltre con la finalità di non aggravare ulteriormente il carico di adempimenti dell'ente.

I dati contenuti nella presente relazione sono principalmente riferiti al conto di bilancio 2023, approvato con delibera n. 14 del 23/04/2024 e al bilancio di previsione 2024, approvato con delibera n. 72 del 29/12/2023. Inoltre una parte dei dati è stata desunta 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.

Il precedente Sindaco risulta aver sottoscritto la relazione di fine mandato, ai sensi dell'art. 4 del D. Lgs. n. 149/2011, che risulta regolarmente pubblicata nel sito istituzionale del Comune, e trasmessa alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti in data 25/03/2024.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1.1 Popolazione

Popolazione residente al 31/12/2023: 6.308

1.2.1 - Organi politici

1.2.1.1 - Giunta comunale

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	Zaida Franceschetti	10.06.2024
Vicesindaco	Matteo Morassut	24.06.2024
Assessore al commercio	Valentina Bortolus	24.06.2024
Assessore alla programmazione economica, bilancio, tributi, cultura e turismo	Elisa Coassin	24.06.2024
Assessore alle politiche sociali, giovani, sport, tempo liberi	Rachele Trevisanut	24.06.2024
Assessore alla polizia locale e sicurezza	Federico Odorico	24.06.2024
Assessore esterno all'innovazione tecnologica, lavori pubblici, ambiente e rifiuti, protezione civile	Gianni Pietro Sigalotti	24.06.2024

1.2.1.2 - Consiglio comunale

Carica	Nominativo	Gruppo	In carica dal
Sindaco	Zaida Franceschetti	Insieme a Zaida Franceschetti Lista Civica	10.06.2024
Consigliere	Matteo Morassut	Insieme a Zaida Franceschetti Lista Civica	10.06.2024
Consigliere	Valentina Bortolus	Insieme a Zaida Franceschetti Lista Civica	10.06.2024
Consigliere	Elisa Coassin	Insieme a Zaida Franceschetti Lista Civica	10.06.2024
Consigliere	Rachele Trevisanut	Insieme a Zaida Franceschetti Lista Civica	10.06.2024
Consigliere	Federico Odorico	Insieme a Zaida Franceschetti Lista Civica	10.06.2024
Consigliere	Franca Odorico	Insieme a Zaida Franceschetti Lista Civica	10.06.2024
Consigliere	Matteo Ceron	Insieme a Zaida Franceschetti Lista Civica	10.06.2024
Consigliere	Mauro Turchetto	Insieme a Zaida Franceschetti Lista Civica	10.06.2024

Consigliere	Riccardo Pasqualis	Insieme a Zaida Franceschetti Lista Civica	10.06.2024
Consigliere	Andrea Zoggia	Insieme a Zaida Franceschetti Lista Civica	10.06.2024
Consigliere	Marco Luchin	Futuro per il territorio	10.06.2024
Consigliere	Gianfranco Cassin	Futuro per il territorio	10.06.2024
Consigliere	Sebastiano Ruffini	Futuro per il territorio	10.06.2024
Consigliere	Elena Milan	Futuro per il territorio	10.06.2024
Consigliere	Sergio Basso Malvani	Futuro per il territorio	10.06.2024
Consigliere	Lidia Battiston	Futuro per il territorio	10.06.2024

1.3.1 - Struttura organizzativa

1.3.1.1 - Organigramma: indicare le unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici, ecc.)

	Nominativo	
Segretario	Dott.ssa Anna Dazzan	in convenzione con il comune di Casarsa della Delizia

Aree organizzative	Nominativo del responsabile
Servizio Affari Generali e alla Persona	Stefano Padovan
Servizio Tecnico	Roberto Bravin
Servizio Polizia Locale	Simone Tonelli
Servizio Economico Finanziario	Marco Carrarello

1.3.1.2 - Numero totale personale dipendente

Dipendenti a tempo indeterminato: 28

Dipendenti in gestione associata con il Comune di Cordovado: 5

1.4.1 - Condizione giuridica dell'Ente

L'Ente non è stato commissariato ai sensi dell'art. 141, comma 1, lett. C del D. Lgs. n. 267/2000.

1.5.1 - Condizione finanziaria dell'Ente

L'Ente, nel mandato amministrativo precedente, non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il pre-dissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis del TUEL.

1.6.1 - Situazione di contesto interno / esterno

Non si riscontrano criticità.

1.2 - Parametri obiettivo per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL

Parametri obiettivo di deficitarietà all'inizio del mandato riferiti all'ultimo Rendiconto di Gestione approvato dal Consiglio Comunale n. 14 del 23.04.2024

Allegato I) al Rendiconto - Parametri comuni

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVO PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURAMENTE DEFICITARIO - Anno 2023

COMUNE DI SESTO AL REGHENA	Prov.	PN
----------------------------	-------	----

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
--	-----------------------------	--

PARTE II - SITUAZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE

2.1 - Politica tributaria locale

2.1.1 - ILIA: indicare le principali aliquote alla data di insediamento (Legge Regionale di istituzione ILIA n. 17/2022)

Aliquote ILIA	Dati relativi all'anno 2024
Aliquota ordinaria	10,1 per mille
Aliquota abitazione principale	6 per mille
Detrazione abitazione principale	€ 200,00
Immobili strumentali all'attività economica	9,6 per mille
Altri immobili	10,1 per mille
Aree edificabili	10,1 per mille
Terreni agricoli	7,6 per mille

2.1.2 - Addizionale Irpef: aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione

Aliquote	Dati relativi all'anno 2024
Aliquota unica	NO
Esenzione	SI

2.1.3 - Prelievi sui rifiuti: indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite

Prelievi sui rifiuti	Dati relativi all'anno 2024
Tasso di copertura	100%
Costo del servizio pro-capite	€ 110,85

2.2 - Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'ente

Entrate	Ultimo rendiconto di gestione approvato 2023 (Accertato a competenza)	Bilancio corrente 2024
Avanzo di amministrazione	1.831.757,65	1.343.785,60
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	90.866,91	115.760,54
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2.051.663,95	1.602.860,06
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	0,00
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.530.443,76	3.196.586,85
2 - Trasferimenti correnti	2.764.700,95	3.082.456,81
3 - Entrate extratributarie	771.391,95	594.571,50
4 - Entrate in conto capitale	1.496.902,68	1.098.319,79
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	873.454,03	1.711.000,00
Totale	13.411.181,88	12.745.341,15

Uscite	Ultimo rendiconto di gestione approvato 2023 (Impegnato a competenza)	Bilancio corrente 2024
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
1 - Spese correnti	5.794.355,10	6.941.435,50
2 - Spese in conto capitale	2.452.685,90	3.393.487,52
3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
4 - Rimborso Prestiti	811.196,01	699.418,13
5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	873.454,03	1.711.000,00
Totale	9.931.691,04	12.745.341,15

2.3 - Equilibrio parte corrente del bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2023 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio corrente 2024		
			2024	2025	2026
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	90.866,91	115.760,54	22.205,10	22.205,10
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	7.066.536,66	6.873.615,16	6.423.386,69	6.397.853,82
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	436.827,83	459.390,29	232.432,10	112.530,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	5.910.115,64	6.941.435,50	6.083.179,12	5.987.199,87
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato		115.760,54	22.205,10	22.205,10	22.205,10
- fondo crediti di dubbia esigibilità			145.433,95	148.650,80	148.650,80
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	811.196,01	699.418,13	594.844,77	545.389,05
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo Anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		0,00	0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		872.919,75	-192.087,64	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto / definitivo per spese correnti	(+)	395.471,88	192.087,64	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		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	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		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	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I-L+M)		1.268.391,63	0,00	0,00	0,00

2.4 - Equilibrio parte capitale del bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2023 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio di previsione 2024 - 2026		
			2024	2025	2026
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)	1.436.285,77	1.151.697,96		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	2.051.663,95	1.602.860,06	0,00	0,00
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.496.902,68	1.098.319,79	7.058.466,01	3.799.930,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche		436.827,83	459.390,29	232.432,10	112.530,00
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	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per riscossione crediti di medio-lungo termine		0,00	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	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	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale		4.055.545,96	3.393.487,52	6.826.033,91	3.687.400,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa		1.602.860,06	0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per acquisizioni di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale		0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		492.478,61	0,00	0,00	0,00

2.5 - Equilibrio finale del bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2023 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio di previsione 2024 - 2026		
			2024	2025	2026
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	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	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	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	0,00
EQUILIBRIO FINALE (w = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		1.760.870,24	0,00	0,00	0,00

2.6 - Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2023 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio di previsione 2024 - 2026		
			2024	2025	2026
Equilibrio di parte corrente (O)		1.268.391,63	0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	395.471,88	192.087,64		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		411.037,18	-192.087,64	0,00	0,00

2.7 - Gestione di competenza

L'ente presenta la seguente situazione di competenza:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO * 2024 - 2025 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	3.732.472,84			
Utilizzo avanzo di amministrazione		1.343.785,60	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		1.718.620,60	22.205,10	22.205,10
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.659.784,55	3.196.586,85	3.216.158,70	3.211.158,70
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.177.330,81	3.082.456,81	2.572.583,80	2.521.900,99
Titolo 3 - Entrate extratributarie	645.900,82	594.571,50	634.644,19	664.794,13
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.289.719,37	1.098.319,79	7.058.466,01	3.799.930,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	273.952,24	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	9.046.687,79	7.971.934,95	13.481.852,70	10.197.783,82
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.685.766,76	1.711.000,00	1.711.000,00	1.711.000,00
Totale titoli	10.732.454,55	9.682.934,95	15.192.852,70	11.908.783,82
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	14.464.927,39	12.745.341,15	15.215.057,80	11.930.988,92
Fondo di cassa finale presunto	895.712,23			

SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 1 - Spese correnti</i>	7.410.915,41	6.941.435,50	6.083.179,12	5.987.199,87
<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		22.205,10	22.205,10	22.205,10
Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.771.952,44	3.393.487,52	6.826.033,91	3.687.400,00
<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Totale spese finali	11.182.867,85	10.334.923,02	12.909.213,03	9.674.599,87
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	699.418,13	699.418,13	594.844,77	545.389,05
<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.686.929,18	1.711.000,00	1.711.000,00	1.711.000,00
Totale titoli	13.569.215,16	12.745.341,15	15.215.057,80	11.930.988,92
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	13.569.215,16	12.745.341,15	15.215.057,80	11.930.988,92

2.8 - Risultato di amministrazione dell'ultimo rendiconto di gestione approvato 2023

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				3.481.537,85
Riscossioni	(+)	1.733.558,50	7.859.256,08	9.592.814,58
Pagamenti	(-)	634.335,90	8.707.543,69	9.341.879,59
Saldo di cassa al 31/12	(=)			3.732.472,84
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31/12	(-)			0,00
Fondo di cassa al 31/12	(=)			3.732.472,84
Residui attivi	(+)	768.233,43	1.577.637,29	2.345.870,72
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
Residui passivi	(-)	105.153,55	1.224.147,35	1.329.300,90
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)			115.760,54
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)			1.602.860,06
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	(-)			0,00
Risultato di amministrazione al 31/12/2023	(=)			3.030.422,06

2.8.1 - Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023

Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023	862.052,39
Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (solo per le regioni)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e finanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	5.000,00
Altri accantonamenti	62.097,41
Totale parte accantonata (B)	929.149,80
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	255.994,10
Vincoli derivanti da trasferimenti	330.374,07
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	311,00
Altri vincoli	97.350,07
Totale parte vincolata (C)	684.029,24
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	1.417.243,02
Se E è negativo, tale importo è scritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	0,00

2.9 - Fondo cassa all'inizio del mandato

Tipo fondo	Importo
Vincolato	323.705,71
Non vincolato	3.314.538,85
Totale fondo di cassa	3.638.244,56

2.10 - Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi al 31/12	2019 e precedenti	2020	2021	2022	Ultimo rendiconto approvato 2023	Totale residui
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	82.143,90	28.999,74	98.560,76	13.925,20	974.857,85	1.198.487,45
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	39.272,11	0,00	5.064,68	134.642,33	178.979,12
Titolo 3 - Entrate extratributarie	36.375,79	7.760,05	22.234,25	40.935,41	304.348,38	411.653,88
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	66.003,66	43.249,14	147.165,89	256.418,69
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	273.952,24	0,00	0,00	273.952,24
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	106,91	0,00	4.446,13	5.203,46	16.622,84	26.379,34
Totale generale	118.626,60	76.031,90	465.197,04	108.377,89	1.577.637,29	2.345.870,72

Residui passivi al 31/12	2019 e precedenti	2020	2021	2022	Ultimo rendiconto approvato 2023	Totale residui
Titolo 1 - Spese correnti	1.500,60	39.813,83	2.839,51	27.678,60	831.417,27	903.249,81
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	3.086,82	376.874,50	379.961,32
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	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	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	2.976,17	18.845,15	3.983,43	4.429,44	15.855,58	46.089,77
Totale generale	4.476,77	58.658,98	6.822,94	35.194,86	1.224.147,35	1.329.300,90

2.11 - Indebitamento

2.11.1 - Indebitamento dell'ente

	2021	2022	2023
Residuo debito finale	5.467.948,83	4.660.953,30	3.849.757,29
Popolazione residente	6.330	6.329	6.308
Rapporto tra residuo debito finale e popolazione residente	863,81	736,44	610,30

2.11.2 - Rispetto del limite di indebitamento

	2023	2024	2025	2026
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti	2,28	2,00	1,59	1,21

2.12 - Anticipazioni di tesoreria

L'Ente non ha in corso anticipazioni di tesoreria.

2.13 - Situazione patrimoniale

2.13.1 - Stato patrimoniale 2023 in sintesi

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	147.590,24	Patrimonio netto	28.665.538,90
Immobilizzazioni materiali	34.339.086,03	Fondo rischi e oneri	67.097,41
Immobilizzazioni finanziarie	3.758.567,86	Trattamento di fine rapporto	0,00
Rimanenze	0,00	Debiti	5.180.290,07
Crediti	1.210.230,09	Ratei e risconti e contributi agli investimenti	9.549.143,80
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		0,00
Disponibilità liquide	4.006.425,08		0,00
Ratei e risconti attivi	170,88		0,00
Totale	43.462.070,18	43.462.070,18	43.462.070,18

2.13.2 - Conto economico 2023

		Importo
Componenti positivi della gestione	+	7.211.962,63
Componenti negativi della gestione	-	7.291.815,48
Proventi ed oneri finanziari	+	7.545,71
Rettifiche di valore di attività finanziarie	+	64.561,73
Proventi ed oneri straordinari	+	92.143,32
Imposte	-	108.490,79
Risultato di esercizio		-24.092,88

PARTE III

3.1 - Ricorso al fondo straordinario di liquidità (art. 1 D.L. n35 / 2013 convertito in L. n.64 / 2013)

L'Ente non ha fatto ricorso a tale fondo.

3.2 - Utilizzo strumenti di finanza derivata

L'Ente non ha fatto ricorso all'utilizzo di tali strumenti.

3.3 - Debiti fuori bilancio

Al momento dell'insediamento della nuova amministrazione non sono presenti debiti fuori bilancio.

PARTE IV - Società controllate e/o partecipate

4.1 - Situazione delle società controllate al 31/12/2023

L'Ente non presenta società controllate.

4.2 - Situazione delle società partecipate al 31/12/2023

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO					
BILANCIO ANNO 2023					
Forma giuridica Tipologia azienda o società	Campo di attività	Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazi one o di capitale di dotazione	Patrimonio netto azienda o società	Risultato di esercizio positivo o negativo
Ambiente Servizi SpA	Smaltimento rifiuti e tutela ambientale	28.265.025,00	4,570	14.533.460,00	950.713,00
ATAP SpA	Trasporto pubblico locale	28.097.998,00	0,567	45.704.218,00	3.286.949,00
GSM SpA	Gestione beni demaniali e patrimoniali	7.456.423,00	0,400	3.724.594,00	814.474,00
LTA SpA	Servizi idrici integrati	52.172.674,00	2,763	57.078.914,00	1.621.474,00

PARTE V - Rilievi degli organismi esterni di controllo

5.1 - Rilievi della Corte dei Conti

- Attività di controllo:

Nell'anno in corso, o negli anni precedenti, l'Ente non è stato oggetto di provvedimenti da parte della Corte dei Conti Friuli Venezia Giulia di accertamento per irregolarità contabili.

- Attività giurisdizionale:

L'Ente non è stato oggetto di sentenze da parte della Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti Friuli Venezia Giulia.

5.2- Rilievi dell'Organo di Revisione

L'Organo di Revisione non ha effettuato rilievi e non ha riscontrato irregolarità contabili.

Conclusioni

Sulla base delle risultanze complessive della presente relazione predisposta dal Responsabile del Servizio Finanziario, la situazione finanziaria e patrimoniale dell'Ente non presenta situazioni di squilibrio emergenti né criticità strutturali.

Sesto al Reghena, 05/09/2024

IL SINDACO

Dott.ssa Zaida Franceschetti