

# COMUNE DI SANT'AGATA DI PUGLIA

(PROVINCIA DI FOGGIA)



*Piazza XX Settembre – cap 71028*  
*Tel 0881/984007 – Fax 0881/984084*  
[www.comune.santagatadipuglia.fg.it](http://www.comune.santagatadipuglia.fg.it)



*Comune di Sant'Agata di Puglia*  
*Provincia di Foggia*

**RELAZIONE DI INIZIO MANDATO**  
(Articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

**Sindaco BOVE PIETRO**  
**Proclamazione 05.10.2021**

## **Premessa**

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, il quale testualmente recita:

*"1. Al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica e il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa, le province e i comuni sono tenuti a redigere una relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dei medesimi enti. 2. La relazione di inizio mandato, predisposta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale, è sottoscritta dal presidente della provincia o dal sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il presidente della provincia o il sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, possono ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti."*

Per la predisposizione della medesima sono stati esaminati in seguenti documenti contabili:

- Rendiconti degli esercizi 2018, 2019 e 2020 e relativi allegati;
- Bilancio di previsione 2021-2023 e relativi allegati;
- Variazioni al bilancio di previsione 2021-2023;
- Piani di ammortamento dei mutui in ammortamento
- Bilanci 2018, 2019 e 2020 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 2018: Delibera di Consiglio Comunale n. 15 del 07.05.2019
- Rendiconto 2019: Delibera di Consiglio Comunale n. 1 del 30.06.2020
- Rendiconto 2020: Delibera di Consiglio Comunale n. 19 del 28.05.2021
- Bilancio di previsione 2021-2023: Delibera di Consiglio Comunale n. 12 del 13.04.2021
- Variazioni al bilancio di previsione 2021-2023:
  - Delibera di Consiglio Comunale n. 21 del 08.06.2021
  - Delibera di Consiglio Comunale n. 23 del 22.06.2021
  - Delibera di Consiglio Comunale n. 25 del 28.07.2021
  - Delibera di Consiglio Comunale n. 31 del 24.09.2021

## PARTE I – VERIFICA DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA

### 1.1 Dissesto e predissesto

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

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

All'inizio del mandato si rilevano n° 1 parametri obiettivi di deficitarietà positivi, così come risultanti dallo specifico allegato al Rendiconto 2020  
L'Ente, pertanto, non è strutturalmente deficitario.

### 1.3 Servizi a domanda individuale

Servizio	ENTRATA (Tit.tip.cat)	USCITA (Missione-Importo)	Copertura del servizio
	Importo	Importo	%
Mensa scolastica alunni della scuola materna	€ 14.760,00	€ 35.280,00	41,84%
Mensa scolastica alunni scuola elementare	€ 30.960,00	€ 62.720,00	49,36%
Soggiorno climatico per minori	€ 7.198,00	€ 21.600,00	33,32%
Impianti Sportivi	€ 1.500,00	€ 6.400,00	23,44%
Utilizzo Immobili Comunali (Teatro, Biblioteca, Castello)	€ 1.975,00	€ 5.000,00	39,50%
Asilo Nido	€ 8.400,00	€ 39.098,61	21,48%

### 1.4 Saldo di cassa

#### Importi al 31.12.2020

Saldo di cassa: 4.466.372,36

Anticipazione di tesoreria utilizzata nel corso dell'esercizio 2020.: 0,00

Di cui non rimborsata al 31.12.2020: 0,00

Importo della cassa vincolata al 31.12.2020: 1.365.660,91

Di cui utilizzata e non ricostituita al 31.12.2020: 0,00

#### Importi alla data della proclamazione degli eletti

Saldo di cassa: 6.149.431,88

Anticipazione di tesoreria utilizzata al 05.10.2021: 0,00

Di cui non rimborsata al 05.10.2021: 0,00

Importo della cassa vincolata al 05.10.2021: 1.330.199,25

Di cui utilizzata e non ricostituita al 05.10.2021: 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:

### QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.513.067,75			
Utilizzo avanzo di amministrazione (1)	2.888.236,65		Disavanzo di amministrazione (3)	80.372,36	
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	2.888.236,65				
			Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti (4)		
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)	15.209,57				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2)	1.617.645,38				
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito					
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (2)					
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria e contributiva	3.757.582,67	3.619.137,73	TITOLO 1 - Spese correnti	3.267.740,61	3.125.890,65
			Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (5)	24.754,59	
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	539.422,40	503.427,40			
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	817.347,40	729.967,93			
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	237.393,82	637.356,34	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	2.101.698,33	861.135,47
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (5)		
			di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito		
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie			TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie		
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie (5)		
<b>Totale entrate finali.....</b>	<b>5.351.746,29</b>	<b>5.485.889,40</b>	<b>Totale spese finali.....</b>	<b>5.394.193,53</b>	<b>3.988.026,12</b>
TITOLO 6 - Accensione Prestiti			TITOLO 4 - Rimborsi Prestiti	530.459,49	530.459,49
			Fondo anticipazioni di liquidità (6)	2.796.708,77	
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere cassiere			TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere cassiere		
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	497.758,05	499.706,64	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	497.758,05	513.805,82
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>5.849.504,34</b>	<b>5.985.596,04</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>9.219.119,84</b>	<b>5.031.291,43</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>10.370.595,94</b>	<b>9.498.663,79</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>9.399.492,20</b>	<b>5.032.293,43</b>
<b>DISAVANZO DI COMPETENZA</b>			<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>1.071.103,74</b>	<b>4.466.372,36</b>
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio (7)					
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>10.370.595,94</b>	<b>9.498.663,79</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>10.370.595,94</b>	<b>9.498.663,79</b>

## 1.6 Equilibrio di parte corrente e di parte capitale dell'ultimo esercizio

Gli equilibri di parte corrente e di parte capitale relativi all'ultimo esercizio e desumibili dal relativo Rendiconto si presentano come di seguito:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
----------------------------------	--

A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	15.209,57
AA ) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	80.372,36
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	5.114.352,47
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	24.754,59
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
<b>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</b>		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	2.888.236,65
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00
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
<b>O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE ( O1=G+H+I-L+M)</b>		<b>1.317.762,87</b>
Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	115.856,15
Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	23.997,00
<b>O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE</b>	(-)	<b>1.177.909,72</b>
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-
<b>O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>1.410.156,30</b>

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	1.617.645,38
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	237.393,82
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 Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	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	(-)	2.101.698,33
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	0,00

V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
<b>Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE ( Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E)</b>		<b>-246.659,13</b>
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	2.815,92
<b>Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE</b>	(-)	<b>-249.475,05</b>
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	500,00
<b>Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE</b>		<b>-249.975,05</b>

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
<b>W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)</b>		<b>1.071.103,74</b>
- Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	115.856,15
- Risorse vincolate nel bilancio	(-)	26.812,92
<b>W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO</b>	(-)	<b>928.434,67</b>
- Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	-
<b>W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO</b>		<b>1.160.181,25</b>

## 1.7 Equilibrio di parte corrente e di parte capitale del triennio 2021-2023 (previsioni)

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

### VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.466.372,36		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	24.754,59	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	100.000,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	5.271.081,39 0,00	4.246.310,31 0,00	4.246.310,31 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 di cui - fondo pluriennale vincolato - fondo svalutazione crediti	(-)	4.695.130,72 0,00 217.028,30	3.539.466,52 0,00 215.586,50	3.641.692,78 0,00 215.586,50
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammortamento dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	3.406.098,47 0,00 0,00	3.310.376,76 0,00 0,00	3.212.428,79 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-2.805.393,21	-2.703.532,97	-2.607.811,26
<b>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</b>				
H) Utilizzo risultato di amministrazione per spese correnti e per il rimborso dei prestiti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	2.820.705,77 0,00	2.703.098,47 0,00	2.607.376,76 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)</b> <b>O=G-H+I-L+M</b>		<b>15.312,56</b>	<b>-134,50</b>	<b>-134,50</b>

**VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento(4*)	(-)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	4 038 958,51 0,00	76 000,00 0,00	76 000,00 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) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	4 054 271,07 0,00	75 565,50 0,00	75 565,50 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b> <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>-15.312,56</b>	<b>434,50</b>	<b>434,50</b>

**VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di 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 di 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
<b>EQUILIBRIO FINALE</b> <b>W = O-Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O)</b>		15.312,56	-434,50	-434,50
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	2 820 705,77	2 703 098,47	2 607 376,76
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>-2.805.393,21</b>	<b>-2.703.532,97</b>	<b>-2.607.811,26</b>

## 1.8 Il Risultato di Amministrazione

Il risultato di Amministrazione degli ultimi tre esercizi, rilevabile dai relativi Rendiconti, è il seguente:

Descrizione	2018	2019	2020
Fondo cassa al 31 dicembre	4.024.338,80	3.513.067,75	4.466.372,36
Totale residui attivi finali	5.281.562,75	3.663.444,68	2.905.328,68
Totale residui passivi finali	3.030.528,05	2.837.601,55	4.166.912,28
<b>Risultato di amministrazione</b>	<b>2.010.536,87</b>	<b>2.706.055,93</b>	<b>3.180.034,17</b>

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

Totale parte accantonata	3.498.113,89
Totale parte vincolata	37.709,01
Totale parte destinata agli investimenti	30.000,00
Totale parte disponibile	-385.788,73

Alla data della presente Relazione, non è stata applicata alcuna quota del succitato Avanzo di Amministrazione al bilancio di previsione

## 1.9 Utilizzo delle partite di giro

PARTITE DI GIRO	2018.	2019.	2020.
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	830.682,61	916.259,80	497.758,00
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	830.682,61	916.259,80	497.758,00

La contabilizzazione delle poste inserite tra i servizi per conto di terzi e le partite di giro è attualmente conforme a quanto stabilito dal principio contabile applicato 4/2, par. 7, d.lgs. n. 118/2011.

## 1.10 Gestione dei residui

La situazione dei residui emergente dal Rendiconto 2020 risulta la seguente:

## ANALISI ANZIANITA' RESIDUI 2020

RESIDUI	ESERCIZI PRECEDENTI	2016	2017	2018	2019	2020	Totale
Attivi Tit. 1	57.736,05	37.780,19	52.594,01	41.124,54	571,68	164.925,07	354.731,54
Attivi Tit. 2		52.757,25			30.000,00	35.995,00	118.752,25
Attivi Tit. 3	0,00	0,00		606,64	287.696,71	247.939,25	536.242,60
Attivi Tit. 4	219.755,83	46.230,53	142.105,60	1.404.313,18	9.825,20	70.363,40	1.892.593,74
Attivi Tit. 5							0,00
Attivi Tit. 6							0,00
Attivi Tit. 7							0,00
Attivi Tit. 9					1.500,00	1.508,55	3.008,55
<b>Totali Attivi</b>	<b>277.491,88</b>	<b>136.767,97</b>	<b>194.699,61</b>	<b>1.446.044,36</b>	<b>329.593,59</b>	<b>520.731,27</b>	<b>2.905.328,68</b>
Passivi Tit. 1	30.178,19	34.128,50	93.615,17	122.927,58	183.795,77	639.750,87	1.104.396,08
Passivi Tit. 2	84.968,89	4.000,00	16.525,96	165.755,51	762.355,05	2.012.896,25	3.046.501,66
Passivi Tit. 3							0,00
Passivi Tit. 4							0,00
Passivi Tit. 5							0,00
Passivi Tit. 7				1.645,42	1.343,65	13.025,47	16.014,54
<b>Totali Passivi</b>	<b>115.147,08</b>	<b>38.128,50</b>	<b>110.141,13</b>	<b>290.328,51</b>	<b>947.494,47</b>	<b>2.665.672,59</b>	<b>4.166.912,28</b>

### Residui passivi

Descrizione	Iniziali	Esercizio	Storni	Pagati	Finali
TITOLO I - SPESE CORRENTI	€ 49.774,87	2015	7.996,23	€ 11.600,45	€ 30.178,19
TITOLO I - SPESE CORRENTI	€ 35.285,87	2016	1.157,37	-	€ 34.128,50
TITOLO I - SPESE CORRENTI	€ 147.502,46	2017	26.084,98	€ 27.802,31	€ 93.615,17
TITOLO I - SPESE CORRENTI	€ 138.376,30	2018	4.822,49	€ 10.626,23	€ 122.927,58
TITOLO I - SPESE CORRENTI	€ 696.490,10	2019	64.822,41	€ 447.871,92	€ 183.795,77
TITOLO I - SPESE CORRENTI	€ 3.311.391,52	2020	43.650,91	€ 2.627.989,74	€ 639.750,87
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 122.547,96	2015	-	€ 37.579,07	€ 84.968,89
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 113.407,20	2016	-	€ 109.407,20	€ 4.000,00
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 16.525,96	2017	-	-	€ 16.525,96
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 225.754,05	2018	1.750,69	€ 58.247,85	€ 165.755,51
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 1.381.219,43	2019	50.765,11	€ 568.099,27	€ 762.355,05
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 4.185.610,91	2020	-€ 2.083.912,58	€ 88.802,08	€ 2.012.896,25
TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	€ 530.459,49	2020	-	€ 530.459,49	€ -
TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	€ 1.645,42	2018	-	-	€ 1.645,42
TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	€ 30.416,89	2019	-	€ 29.073,24	€ 1.343,65
TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	€ 497.758,05	2020	-	€ 484.732,58	€ 13.025,47

### Residui attivi

Descrizione	Esercizio	Iniziali	Storni	Riscossi	Finali
TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE	2015	€ 57.736,05	-	€ -	€ 57.736,05
TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE	2016	€ -	€ -	€ -	€ -

			37.780,19	-	-	37.780,19
TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE	2017	€	52.594,01	€	€	52.594,01
TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE	2018	€	41.124,54	€	€	41.124,54
TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE	2019	€	57.675,77	-€	€ 22.480,13	€ 571,68
TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE	2020	€	3.757.582,67	€	€ 3.592.657,60	€ 164.925,07
TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI	2016	€	52.757,25	€	€	€ 52.757,25
TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI	2018	€	216.511,78	€	€	€ 216.511,78
TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI	2019	€	30.000,00	€	€	€ 30.000,00
TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI	2020	€	1.830.880,40	-€	€ 550.438,00	€ 56.358,40
TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	2015	€	32.660,71	-€	€	€
TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	2016	€	78.548,84	-€	€ 56.835,13	€
TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	2018	€	172.555,21	-€	€	€ 606,64
TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	2019	€	741.255,85	-€	€ 103.724,65	€ 287.696,71
TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	2020	€	817.398,40	-€	€ 569.408,15	€ 247.939,25
TITOLO IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI	2015	€	219.755,83	€	€	€ 219.755,83

TITOLO IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI	2016	€ 46.230,53	€ -	€ -	€ 46.230,53
TITOLO IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI	2017	€ 142.105,60	€ -	€ -	€ 142.105,60
TITOLO IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI	2018	€ 1.663.445,43	-€ 6.818,11	€ 468.825,92	€ 1.187.801,40
TITOLO IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI	2019	€ 11.325,20	€ -	€ 1.500,00	€ 9.825,20
TITOLO IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI	2020	€ 1.029.847,77	-€ 859.827,95	€ 120.019,82	€ 50.000,00
TITOLO VI. ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	2019	€ 9.381,89	€ 4.424,75	€ 3.457,14	€ 1.500,00
TITOLO VI. ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	2020	€ 497.758,05	€ -	€ 496.249,50	€ 1.508,55

### 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:

Nr. Prog.	Delibera nr.	Data	Oggetto
1	12	26/07/2018	RICONOSCIMENTO DEL DEBITO FUORI BILANCIO A SEGUITO DI SENTENZA GIUDICA DI PACE BOVINO N. 3114 PIZZULO COSTRUZIONI SRL/COMUNE DI SANT'AGATA DI PUGLIA.
2	23	17/11/2018	INTERVENTO DI SOMMA URGENZA PER IL SUPERAMENTO DELL'EMERGENZA IN LOCALITÀ "ACCINTA E GRUTTOLI". RICONOSCIMENTO DEL DEBITO.
3	9	21/03/2019	DEBITI FUORI BILANCIO DELL'IMPORTO DI € 68.000,29. RICONOSCIMENTO DI RIPIANO AI SENSI DEGLI ARTT. 193 E 194 DEL D.LEG.VO N. 267/2000 (SENZA VARIAZIONE DI BILANCIO).
4	18	07/05/2019	SENTENZA DEL TRIBUNALE DI FOGGIA 278/4. RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO.
5	19	07/05/2019	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO EX ART. 194 LETT. E) AVVOCATO ROCCO MARUOTTI.
6	21	06/11/2020	RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO PER SPESE LEGALI PER LA CAUSA CIVILE MINGOZZI/COMUNE DI SANT'AGATA DI PUGLIA - ART 194, COMMA 1

7	22	06/11/2020	LETT. E) DEL DECRETO LEGISLATIVO 267/2000. RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO PER SPESE LEGALI PER LA CAUSA CIVILE "SANT'AGATA DI PUGLIA/ ARCH. VINCENZO PILLO" - ART 194, COMMA 1 LETT. E) DEL DECRETO LEGISLATIVO 267/2000.
8	23	06/11/2020	RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO PER SPESE LEGALI INERENTE LA VERTENZA DINANZI AL TAR PUGLIA: "COMUNE DI SANT'AGATA DI PUGLIA/COMUNE DI TROIA- REGIONE PUGLIA" - ART 194, COMMA 1 LETT. E) DEL DECRETO LEGISLATIVO 267/2000.
9	24	06/11/2020	RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO PER SPESE LEGALI PER LA CONCILIAZIONE GIUDIZIARIA "COMUNE DI SANT'AGATA DI PUGLIA/IMPRESA PAPADIA". - ART 194, COMMA 1 LETT. E) DEL DECRETO LEGISLATIVO 267/2000.
10	25	06/11/2020	RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO PER SPESE LEGALI PER LA CAUSA CIVILE "COMUNE DI SANT'AGATA DI PUGLIA/ MARUOTTI GIUSEPPE ED ALTRI" - ART 194, COMMA 1 LETT. E) DEL DECRETO LEGISLATIVO 267/2000.
11	26	06/11/2020	RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO PER SPESE LEGALI PER LA CAUSA CIVILE "COMUNE DI SANT'AGATA DI PUGLIA/ EREDI COLOTTI GIOVANNI - ART 194, COMMA 1 LETT. E) DEL DECRETO LEGISLATIVO 267/2000.
12	27	06/11/2020	RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO PER SPESE LEGALI PER LA CAUSA CIVILE PERRONE MICHELE, PERRONE CELESTE/COMUNE DI SANT'AGATA DI PUGLIA, ART 194, COMMA 1 LETT. E) DEL DECRETO LEGISLATIVO 267/2000.
13	28	06/11/2020	RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO A SEGUITO DI SENTENZA INERENTE LA VERTENZA DI LEO MARIO - CARRILLO FRANCESCA /COMUNE DI SANT'AGATA DI PUGLIA, ART. 194, COMMA 1 LETT.A) DEL DECRETO LEGISLATIVO 267/2000.
14	29	06/11/2020	RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO PER RISARCIMENTO DANNI, A SEGUITO DI SENTENZE INERENTI LA VERTENZA "PERRONE MICHELE, PERRONE CELESTE/COMUNE DI SANT'AGATA DI PUGLIA" - ART. 194, COMMA 1 LETT.A) DEL DECRETO LEGISLATIVO 267/2000.
15	30	06/11/2020	RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO A SEGUITO DI SENTENZE INERENTI LA VERTENZA "MELINO PIETRO ED ALTRI/COMUNE DI SANT'AGATA DI PUGLIA" - ART. 194, COMMA 1 LETT.A) DEL DECRETO LEGISLATIVO 267/2000.
16	31	06/11/2020	RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO A SEGUITO DI SENTENZA INERENTE LA VERTENZA ENEL/PALUMBO - SOCIETÀ CATTOLICA ASICURAZIONI - COMUNE DI SANT'AGATA DI PUGLIA - ART. 194, COMMA 1 LETT.A) DEL DECRETO LEGISLATIVO 267/2000.

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

### 1.12 Pareggio di bilancio

Nel corso degli ultimi 3 esercizi l'Ente ha rispettato le regole del pareggio di bilancio.

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

## **PARTE II - SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Occorre preliminarmente specificare che, per quanto concerne l'adozione della contabilità economico-patrimoniale così come prevista dal D.Lgs 118/2011, l'Ente ha esercitato l'opzione di cui all'articolo 232, comma secondo, del D.L.G.S. 18/08/2000 n. 267, che al primo capoverso recita "Gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti possono non tenere la contabilità economico patrimoniale"

### **2.1 Il conto del patrimonio**

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

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

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2020	2019
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE			
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)			
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
I	<b>Immobilitazioni immateriali</b>	0,06	21.903,43
1	Costi di impianto e di ampliamento		
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicita		
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
5	Avviamenti		
6	Immobilitazioni in corso ed accorri		
9	Altre	0,06	21.903,43
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>0,06</b>	<b>21.903,43</b>
	<b>Immobilitazioni materiali</b>	<b>20.423.680,21</b>	<b>19.360.796,13</b>
II 1	<b>Beni demaniali</b>	<b>7.912.038,26</b>	<b>7.777.179,11</b>
1.1	Terreni	3.073.844,08	3.077.284,65
1.2	Fabbricati	935.277,57	969.400,52
1.3	Infrastrutture	3.902.916,31	3.730.493,90
1.9	Altri beni demaniali		
III 2	<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>10.440.475,25</b>	<b>10.417.771,22</b>
2.1	Terreni	74.736,94	74.736,94
a	di cui in leasing finanziario		
2.2	Fabbricati	7.789.751,84	7.778.299,90
a	di cui in leasing finanziario		
2.3	Impianti e macchinari	109.297,16	116.581,60
a	di cui in leasing finanziario		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	20.940,84	22.240,28
2.5	Mezzi di trasporto	106.404,00	174.481,24
2.6	Macchine per ufficio e hardware	2.785,35	5.570,71
2.7	Mobili e arredi	29.568,14	34.496,17
2.8	Infrastrutture		
2.99	Altri beni materiali	2.306.977,98	2.211.361,38
3	Immobilitazioni in corso ed accorri	2.071.166,70	1.165.645,80
B	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>20.423.680,21</b>	<b>19.360.796,13</b>
IV	<b>Immobilitazioni finanziarie</b>		
1	<b>Partecipazioni in</b>		
a	imprese controllate		
b	imprese partecipate		
c	altri soggetti		
2	<b>Crediti verso</b>		
a	altre amministrazioni pubbliche		
b	imprese controllate		
c	imprese partecipate		
d	altri soggetti		
3	Altre titoli		
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>		

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2020	2019
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>20.423.680,27</b>	<b>15.382.599,56</b>
	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I	Rimanenze		
	<b>Totale rimanenze</b>		
II	<b>Crediti</b>	<b>2.671.427,71</b>	<b>3.499.178,72</b>
1	Crediti di natura tributaria	138.697,52	273.839,56
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		
b	Altri crediti da tributi	138.697,52	273.839,56
c	Crediti da Fondi perequativi		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	2.011.345,99	2.380.631,62
a	verso amministrazioni pubbliche	2.011.345,99	2.380.631,62
b	Imprese controllate		
c	Imprese partecipate		
d	verso altri soggetti		
3	Verso clienti ed utenti	76.801,29	296.312,00
4	Altri Crediti	444.582,91	548.395,54
a	verso l'erario		
b	per attività svolta per terzi		
c	altri	444.582,91	548.395,54
	<b>Totale crediti</b>	<b>2.671.427,71</b>	<b>3.499.178,72</b>
III	<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
1	Partecipazioni	10.000,00	10.000,00
2	Altri titoli		
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
IV	<b>Disponibilità liquide</b>	<b>4.466.372,36</b>	<b>3.513.067,75</b>
1	<b>Conto di tesoreria</b>	<b>4.466.372,36</b>	<b>3.513.067,75</b>
2	Altri depositi bancari e postali		
3	Denaro e valori in cassa		
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.466.372,36</b>	<b>3.513.067,75</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>7.147.800,07</b>	<b>7.022.246,47</b>
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
1	Ratei attivi		
2	Risconti attivi		
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>27.571.480,34</b>	<b>25.404.846,03</b>

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2020	2019
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I	Fondo di dotazione	11.103.550,38	11.103.550,38
II	Riserve	297.727,64	3.463.657,31
a	da risultato economico di esercizi precedenti	297.727,64	3.463.657,31
b	da capitale		
c	da permessi di costruire		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i be		
e	altre riserve indisponibili		
III	Risultato economico dell'esercizio	617.807,39	-3.165.929,67
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>12.019.085,41</b>	<b>11.401.278,02</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
1	Per trattamento di quiescenza		
2	Per imposte		
3	Altri	3.264.212,92	3.514.337,24
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>3.264.212,92</b>	<b>3.514.337,24</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>			
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>			
<b>D) DEBITI</b>			
1	Debiti da finanziamento	8.121.269,73	8.651.729,22
a	prestiti obbligazionari		
b	e/altre amministrazioni pubbliche		
c	verso banche e tesoriere		
d	verso altri finanziatori	8.121.269,73	8.651.729,22
2	Debiti verso fornitori	2.489.180,35	1.653.181,28
3	Accconti		
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.131.232,75	829.624,13
a	entit finanziati dal servizio sanitario nazionale		
b	altre amministrazioni pubbliche	990.400,18	543.542,79
c	imprese controllate		
d	imprese partecipate		
e	altri soggetti	140.732,57	86.081,34
5	Altri debiti	546.499,16	354.736,14
a	tributarli	19.597,25	34.866,52
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.997,92	1.997,92
c	per attivita svolta per terzi		
d	altri	524.914,01	517.931,70
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>12.288.182,01</b>	<b>11.489.330,77</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>			
I	Ratei passivi		
II	Risconti passivi		
1	Contributi agli investimenti		
a	da altre amministrazioni pubbliche		
b	da altri soggetti		
2	Concessioni pluriennali		
3	Altri risconti passivi		
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>			

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2020	2019
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		<b>27.571.480,34</b>	<b>26.404.946,03</b>

## 2.2 Gli Organismi partecipati

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

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 2019*							
Forma giuridica Tipologia di società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
Sant'Agata Servizi srl  Società a responsabilità limitata  Società <i>in house providing</i>				451.359	100,00	102.355	888

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 2020*							
Forma giuridica Tipologia di società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
Sant'Agata Servizi srl  Società a responsabilità limitata  Società <i>in house providing</i>				470.837	100,00	147.495	27.065

## PARTE III - INDEBITAMENTO

### 3.1 Consistenza dell'indebitamento dell'Ente

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

BNL	€ 599.592,70
MONTE DEI PASCHI DI SIENA	€ 1.000.000,00
OPI 1	€ 1.500.000,00
OPI 2	€ 5.119.000,00
ETICA	€ 750.000,00
DL 35/2013	€ 902.856,08
DL 35/2013 BIS	€ 902.856,08
DL 66/2014	€ 1.118.192,05
DL 78/2015	€ 407.082,74
CREDITO SPORTIVO	€ 748.069,51
CASSA DEPOSITI (Capitale residuo)	€ 1.018.940,25

Dalla consultazione dei relativi piani di ammortamento, la consistenza dell'indebitamento relativa al triennio 2021-2023 risulta essere la seguente:

Anno	2020
<i>Residuo debito</i>	€ 8.142.192,58
<i>Nuovi prestiti</i>	€ 250.000,00
<i>Rimborso prestiti</i>	€ 672.140,62
<i>Estinzioni anticipate</i>	€ 0,00
<i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i>	€ 0,00
<b>Totale fine anno</b>	<b>€ 7.720.051,96</b>

Risulta attualmente iscritta a bilancio la previsione di accensione dei seguenti nuovi mutui:  
CASSA DEPOSITI E PRESTITI PER € 250.000,00 per costruzione nuovi loculi comunali.

### 3.2 Oneri finanziari e oneri per rimborso dei prestiti

Dalla consultazione dei piani di ammortamento, la consistenza degli oneri finanziari per l'ammortamento dei prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale per il triennio 2021-2023 risulta essere la seguente:

Anno	2018	2019	2020
<i>Oneri finanziari</i>	€ 345.554,20	€ 322.769,36	€ 304.539,24
<i>Quota capitale</i>	€ 620.415,25	€ 639.671,77	€ 530.459,49
<b>Totale fine anno</b>	<b>€ 965.969,45</b>	<b>€ 962.441,13</b>	<b>€ 834.998,73</b>

La previsione del contributo a bilancio non eccede la durata del finanziamento stesso.

### 3.3 Rispetto del limite di indebitamento

Nel corso del precedente triennio, l'incidenza percentuale degli interessi sulle entrate correnti è stata rispettosa dei limiti previsti dall'art. 204 TUEL.

Le correnti previsioni di bilancio garantiscono il rispetto del succitato limite anche per il triennio 2021-2023.

### **3.4 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere**

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

### **3.5 I contratti di Leasing**

L'ente non ha in corso contratti di leasing

## **PARTE IV – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO**

Sulla base delle risultanze della presente Relazione di inizio mandato, redatta dal Segretario e Responsabile del Servizio Finanziario Dott. Giuseppe MARCHITELLI si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di Sant'Agata di Puglia 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.

Sant'Agata di Puglia, *li 19 ottobre 2021*

Il Sindaco



.....