



COMUNE DI CASALETTO CEREDANO
PROVINCIA DI CREMONA

Relazione di inizio mandato

ai sensi dell'art. 4-bis D.Lgs. 6 settembre 2011 n. 149

INDICE

1	LA RELAZIONE DI INIZIO MANDATO	3
1.1	PREMESSA	3
1.2	PARTE GENERALE	4
1.2.1	<i>Popolazione residente ed organi politici</i>	4
1.2.2	<i>Struttura organizzativa</i>	4
1.2.3	<i>Condizione giuridica dell'Ente</i>	4
2	LA SITUAZIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE	5
2.1	CONDIZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE	5
2.2	SITUAZIONE DI CONTESTO INTERNO/ESTERNO	5
2.3	PARAMETRI DI RISCONTRO DELLA SITUAZIONE DI DEFICITARIETÀ STRUTTURALE AI SENSI DELL'ART. 242 DEL TUEL DEFINITI CON DECRETO DEL MINISTERO DELL'INTERNO DEL 28 DICEMBRE 2018.....	5
2.4	POLITICA TRIBUTARIA LOCALE	5
2.5	SITUAZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE.....	6
2.6	RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE , FONDO DI CASSA E ANTICIPAZIONI.....	9
2.7	L'ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI	11
2.7.1	<i>L'anzianità dei residui</i>	12
2.8	I DEBITI FUORI BILANCIO	12
2.9	LA SITUAZIONE ECONOMICO- PATRIMONIALE.....	12
2.10	LE PARTECIPATE	14
3	LA SITUAZIONE DELL'INDEBITAMENTO	14
3.1	IL RISPETTO DEL LIMITE DI INDEBITAMENTO.....	14
3.1.1	<i>Ricostruzione dello stock di debito</i>	14
3.1.2	<i>Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere</i>	14
3.2	I CONTRATTI DI LEASING.....	15

1 La Relazione di Inizio Mandato

1.1 Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'articolo **4-bis** del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "**Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42**" per descrivere la situazione economico- finanziaria dell'Ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo.

La norma sopra citata dispone:

1. Al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unita' economica e giuridica della Repubblica e il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa, le province e i comuni sono tenuti a redigere una relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dei medesimi enti.

2. La relazione di inizio mandato, predisposta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale, e' sottoscritta dal presidente della provincia o dal sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il presidente della provincia o il sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, possono ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.

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

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

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

- Rendiconto della gestione es. 2023, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 18.04.2023,
- Bilancio di previsione es. 2024/2026, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 41 del 19.12.2023.
- Variazioni di bilancio anno 2024 e salvaguardia equilibri di bilancio.

1.2 Parte generale

1.2.1 Popolazione residente ed organi politici

Popolazione residente al 31/12/2023 = 1.138 abitanti

Giunta Comunale

Carica	Nominativo
Sindaco	Casorati Aldo
ViceSindaco	Adenti Gabriella
Assessore	Madonini Pierfranco

Consiglio Comunale

Carica	Nominativo
Sindaco	Casorati Aldo
Consigliere	Campanini Luca
Consigliere	Madonini Pierfranco
Consigliere	Mazzola Laura
Consigliere	Camasta Walter
Consigliere	Adenti Gabriella
Consigliere	Frajese Salvatore
Consigliere	Montemezzani Palmiro
Consigliere	Arzu Anna Grazia
Consigliere	Fratarcangeli Barbar
Consigliere	Aldea Nicolina Vasilica

1.2.2 Struttura organizzativa

L'organigramma evidenzia la seguente struttura organizzativa:

Direttore: ==
Segretario: Dott. RODOLICO Francesco
Numero dirigenti: ==
Numero posizioni organizzative: 2
Numero totale personale dipendente: 2

1.2.3 Condizione giuridica dell'Ente

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

2 La Situazione Finanziaria e Patrimoniale

2.1 Condizione finanziaria dell'Ente

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

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

2.2 Situazione di contesto interno/esterno

A tal proposito si rinvia alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 14 del 20.06.2024, esecutiva ai sensi di legge, avente ad oggetto "Approvazione linee programmatiche".

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

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

2.4 Politica tributaria locale

Relativamente all'IMU, le principali aliquote applicate sono le seguenti:

FATTISPECIE	ALIQUOTA (per mille) ANNO 2024
Abitazione principale, ivi comprese le fattispecie ad essa assimilate per legge o regolamento. Classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze annesse	6,00 per mille
Altre fattispecie diverse dalla precedente	9,60 per mille
Terreni agricoli	8,60 per mille
Aree edificabili ed ogni altra fattispecie non riconducibile in quelle sopra tipizzate	9,60 per mille

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

ADDIZIONALE COM.LE IRPEF	ANNO 2024
Aliquota massima	0,60%
Fascia esenzione	NO
Differenziazione aliquote	NO

Relativamente al prelievo sui rifiuti, la tipologia, il tasso di copertura e il costo pro-capite sono i seguenti:

Prelievi sui rifiuti	ANNO 2024
Tipologia di prelievo	TARI
Tasso di copertura	100%
Costo del servizio procapite	€ 126,46

2.5 Situazione finanziaria dell'Ente.

Il **Quadro Generale riassuntivo** del bilancio di previsione es. 2024/2026 con le previsioni di cassa e di competenza assestate alla data della variazione di assestamento generale, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 23 del 25.07.2024, risulta il seguente:

ENTRATE	Cassa2024	Comp. 2024	Comp. 2025	Comp 2026	SPESE	Cassa 2024	Comp2024	Comp 2025	Comp 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	833.676,83	-	-	-					
Utilizzo avanzo di amministrazione		48.150,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		471.976,31	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	455.214,29	412.350,00	412.350,00	412.350,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	1.359.575,89	1.081.442,20	810.610,64	810.109,11
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	421.085,65	402.831,90	188.841,90	188.841,90			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	272.312,01	257.868,24	235.768,24	235.724,82					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.216.732,61	1.635.011,40	116.000,00	116.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	2.494.887,46	2.120.36,76	116.000,00	116.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale entrate finali.....	3.365.344,56	2.708.061,54	952.960,14	952.916,72	le vincolato Totale spese finali.....	3.854.463,35	3.202.278,96	926.610,64	926.109,11
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborsodi prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	25.908,89	25.908,89	26.349,50	26.807,61
							0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	450.500,00	449.000,00	349.000,00	349.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	483.025,63	449.000,00	349.000,00	349.000,00
Totale titoli	3.815.844,56	3.157.061,54	1.301.960,14	1.301.916,72	Totale titoli	4.363.025,63	3.677.187,85	1.301.960,14	1.301.916,72
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.649.521,39	3.677.187,85	1.301.960,14	1.301.916,72	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	4.363.397,87	3.677.187,85	1.301.960,14	1.301.916,72
Fondo di cassa finale presunto	286.123,52								

mentre il corrispondente quadro degli **Equilibri di bilancio** 2024/2026, aggiornato con le previsioni assestate di competenza, risulta il seguente:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMP. 2024	COMP. 2025	COMP. 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		833.676,83		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	4.150,95	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	(+)	1.073.050,14	836.960,14	836.916,72
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	1.081.442,20	810.610,64	810.109,11
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui:</i>				
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		7.952,23	7.952,23	7.952,23
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	25.908,89	26.349,50	26.807,61
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		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
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-30.150,00	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 per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		30.150,00 0,00	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		18.000,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		467.825,36	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		1.635.011,40	116.000,00	116.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività 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 di spesa</i>	(-)		2.120.836,76 0,00	116.000,00 0,00	116.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00
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)	(-)	30.150,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		-30.150,00	0,00	0,00

2.6 Risultato di amministrazione, fondo di cassa e anticipazioni.

Il Rendiconto della gestione dell'esercizio 2023, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 del 18.04.2024, esecutiva ai sensi di legge, presenta un risultato di amministrazione pari ad €. 334.273,52 così composto:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A)		€. 334.273,52
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023		48.318,38
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e ss.mm.ii.		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contezioso		0,00
Altri accantonamenti		6.000,00
Totale parte accantonata (B)		€. 54.318,38
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		15.341,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		44.503,37
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		0,00
Totale parte vincolata [C]		€. 59.844,37
Parte destinata agli investimenti		40.552,09
Totale parte destinata agli investimenti (D)		€. 40.552,09
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		€. 179.558,68

Sulla base delle variazioni al bilancio di previsione finanziario 2024 / 2026 adottate con i seguenti atti:

- deliberazione di Consiglio Comunale n. 5 del 18/04/2024, esecutiva ai sensi di legge;
- deliberazione di Consiglio Comunale n. 23 del 25/07/24, esecutiva ai sensi di legge;

emerge il seguente quadro di evoluzione del risultato di amministrazione es. 2023:

composizione del risultato di amministrazione	Avanzo accertato da Rendiconto es.2023	Avanzo già applicato in precedenti variazioni	Avanzo applicato in assestamento / salvaguardia	Avanzo residuo da applicare
fondi accantonati	€ 54.318,38	€ -	€ -	€ 54.318,38
fondi vincolati	€ 59.844,37	€ -	€ -	€ 59.844,37
fondi destinati agli investimenti	€ 40.552,09	€ -	€ -	€ 40.552,09
fondi disponibili	€ 179.558,68	€ 28.150,00	€ -	€ 151.408,68
TOTALE	€ 334.273,52	€ 28.150,00	€ -	€ 306.123,52

La verifica straordinaria di cassa, essendo stato il Sindaco rieletto, non è stata effettuata, così come disposto dell'art. 224 del TUEL.

2.7 L'analisi della gestione dei residui

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

Residui attivi	iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=a+c-d	f=e-b	g	h=f+g
Titolo 1	42.177,92	17.875,26	0,00	0,00	42.177,92	24.302,66	18.561,63	42.864,29
Titolo 2	66.049,47	62.826,97	0,00	234,95	65.814,52	2.987,55	15.266,20	18.253,75
Titolo 3	22.087,42	21.188,62	0,00	0,00	22.087,42	898,80	13.544,97	14.443,77
Titolo 4	252.260,99	176.132,66	0,00	218,90	252.042,09	75.909,43	505.811,78	581.721,21
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00
Totale titoli	384.075,80	278.023,51	0,00	453,85	383.621,95	105.598,44	553.184,58	658.783,02

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

Residui passivi	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d=a-c	e=d-b	f	g=e+f
Titolo 1	200.384,50	82.777,22	50.278,16	150.106,34	67.329,12	135.255,00	202.584,12
Titolo 2	26.606,41	24.222,14	0,00	26.606,41	2.384,27	7.143,20	9.527,47
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	26.340,40	11.291,01	0,00	26.340,40	15.049,39	13.803,31	28.852,70
Totale titoli	253.331,31	118.290,37	50.278,16	203.053,15	84.762,78	156.201,51	240.964,29

2.7.1 L'anzianità dei residui

RESIDUI	Esercizi precedenti	2021	2022	2023	Totale
ATTIVI					
Titolo 1	9.662,58	6.952,90	7.687,18	18.561,63	42.864,29
Titolo 2	-	-	2.987,55	15.266,20	18.253,75
Titolo 3	898,80	-	-	13.544,97	14.443,77
Tot. Parte corrente	10.561,38	6.952,90	10.674,73	47.372,80	75.561,81
Titolo 4	8.680,20	-	67.229,23	505.811,78	581.721,21
Titolo 5	-	-	-	-	-
Titolo 6	-	-	-	-	-
Tot. Parte capitale	-	-	-	-	-
Titolo 7	-	-	-	-	-
Titolo 9	1.500,00	-	-	-	1.500,00
Totale Attivi	20.741,58	6.952,90	77.903,96	553.184,58	658.783,02
PASSIVI					
Titolo 1	21.148,76	15.199,23	70.970,96	170.814,74	278.133,69
Titolo 2	3.560,50	9.627,88	219,90	360.642,42	374.050,70
Titolo 3	-	-	-	-	-
Titolo 4	-	-	-	-	-
Titolo 5	-	-	-	-	-
Titolo 7	12.711,78	0,00	0,00	21.313,85	34.025,63
Totale Passivi	37.421,04	24.827,11	71.190,86	552.771,01	686.210,02

2.8 I debiti fuori bilancio

Alla data della presente relazione

non sono stati segnalati debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 TUEL

2.9 La situazione economico-patrimoniale

Lo Stato Patrimoniale relativo agli ultimi due esercizi, desumibile dal corrispondente Rendiconto della gestione, presenta i seguenti aggregati e risultanze finali:

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	ES. 2023	ES. 2022
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	€ 0,00	€ 0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	€ 7.551.263,34	€ 6.764.926,31
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	€ 535.941,09	€ 447.426,67
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	€ 8.087.204,43	€ 7.212.352,98
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>Rimanenze</i>	€ 0,00	€ 0,00
<i>Crediti</i>	€ 610.464,64	€ 329.876,37
<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>		
<i>Disponibilità liquide</i>	€ 833.676,83	€ 953.379,38
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	€ 1.444.141,47	€ 1.283.255,75
D) RATEI E RISCONTI	€ 339,75	€ 338,84
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	€ 9.531.685,65	€ 8.495.947,57
TOTALE CONTI D'ORDINE	€ 0,00	€ 0,00

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	ES. 2023	ES. 2022
A) PATRIMONIO NETTO		
Riserve	€ 6.107.034,02	€ 5.940.782,44
Risultati economici esercizi precedenti	-€ 288.255,80	-€ 194.137,15
Riserve negative per beni indisponibili	-€ 638.181,63	-€ 616.975,69
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€ 5.180.596,59	€ 5.129.669,60
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	€ 6.000,00	€ 3.000,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 0,00	€ 0,00
D) DEBITI		
Debiti da finanziamento	€ 203.146,67	€ 228.631,64
Debiti verso fornitori	€ 506.202,53	€ 373.503,73
Acconti	€ 0,00	€ 0,00
Debiti per trasferimenti e contributi	€ 38.965,62	€ 32.330,49
Altri debiti	€ 141.041,87	€ 205.386,83
TOTALE DEBITI (D)	€ 889.356,69	€ 839.852,69
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	€ 3.455.732,37	€ 2.523.425,28
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	€ 9.531.685,65	€ 8.495.947,57
TOTALE CONTI D'ORDINE	€ 467.825,36	€ 401.023,86

2.10 Le partecipate

Elenco delle società partecipate in modo diretto:

Cod. fiscale				
01321400192	Consorzio IT	Via del commercio – crema	Società per azioni	0,6909%
00111860193	Padania Acque spa	Via del macello – cremona	Società per azioni	0,47186%
01397660190	Comunità sociale cremasca	Piazza duomo 25 – Crema	Azienda speciale	1,07%

3 La Situazione dell'Indebitamento

3.1 Il rispetto del limite di indebitamento

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

20201	2022	2023
0,53 %	0,50 %	0,50 %

3.1.1 Ricostruzione dello stock di debito

Anno	2021	2022	2023
Residuo debito	186.876	236.707	211.629
(+) Nuovi prestiti	71.000		-
(-) Prestiti rimborsati	21.170	25.077	25.485
(-) Estinzioni anticipate		-	-
(+/-) Altre variazioni (da specificare)		-	-
Totale fine anno	236.707	211.629	186.144

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registrano la seguente evoluzione nel tempo:

Anno	2021	2022	2023
Oneri finanziari	4.378	4.843	4.391
Quota capitale	21.170	25.077	25.485
Totale fine anno	25.547	29.920	29.876

3.1.2 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

L'Ente non ha ristrutturato contratti in strumenti finanziari derivati.

L'Ente non ha estinto anticipatamente contratti in strumenti finanziari.

3.2 I Contratti di Leasing

L'ente non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

Data 29 LUG 2024



Il Sindaco

Aldo Casorati