

Comune di TRINITA' D'AGULTU E VIGNOLA

Provincia di SASSARI

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

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

Sindaco RAG. GIAMPIERO CARTA

Proclamazione 11.10.2021

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

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

- Rendiconto 2018: Atto CC n. 23 in data 23.05.2019
- Rendiconto 2019: Atto CC n. 27 del 29.04.2020 successivamente rettificato con atto CC n. 48 del 08/07/2020
- Rendiconto 2020: Atto CC n. 31 del 27.05.2021
- Bilancio di previsione 2021-2023: Atto CC n. 16 del 24.03.2021

DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2020: 2.216

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	Carta Giampiero	29.10.2021
Vicesindaco	Addis Mauro	29.10.2021
Assessore	Mamia Salvatore	29.10.2021
Assessore	Prunas Antonella	29.10.2021
Assessore	Suelzu Laura	29.10.2021

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Presidente del consiglio	Carta Giampiero	29.10.2021
Consigliere	Addis Mauro	29.10.2021
Consigliere	Mamia Salvatore	29.10.2021
Consigliere	Prunas Antonella	29.10.2021
Consigliere	Suelzu Laura	29.10.2021
Consigliere	Ugnutu Leonardo	29.10.2021
Consigliere	Vitiello Carmine	29.10.2021
Consigliere	Muretti Mario	29.10.2021
Consigliere	Oggiano Roberto	29.10.2021
Consigliere	Lepori Francesco	29.10.2021
Consigliere	Pala Giancarlo	29.10.2021
Consigliere	Lutzu Valeri	29.10.2021
Consigliere	Mancini Cinzia	29.10.2021

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 non si rilevano parametri obiettivi di deficitarietà positivi, così come risultanti dallo specifico allegato al Rendiconto 2020

L'Ente, pertanto, non è strutturalmente deficitario.

1.3 Saldo di cassa

Importi al 31.12.2020: € 3.172.340,64

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)

1.4 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		2020
Accertamenti di competenza	+	6.974.981,66
Impegni di competenza	-	6.628.019,20
SALDO		346.962,46
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	2.094.006,32
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	2.140.870,30
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		300.098,48

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo e disavanzo

Saldo della gestione di competenza	+	300.098,48
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	1.374.983,68
Quota disavanzo ripianata	-	
SALDO		1.675.082,16

1.5 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:

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2020)		
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2020)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	134.089,02
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	5.653.566,48
<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	(-)	5.112.352,64
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	174.613,62
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00

F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	4.281,91
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		496.407,33
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	(+)	664.649,27
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
<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
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)		1.161.056,60
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	789.691,94
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	280.028,13
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		91.336,53
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	-248.273,40
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		339.609,93
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	710.334,41
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	1.959.917,30
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	702.654,05

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 riduzione di attività finanziarie	(-)	306.000,00
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	(-)	892.623,52
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	1.966.256,68
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1 = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1)		208.025,56
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	363.782,52
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		-155.756,96
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	3.151,12
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		-158.908,08
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	(+)	306.000,00
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
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		1.675.082,16
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020		789.691,94
Risorse vincolate nel bilancio		643.810,65
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		241.579,57
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		-245.122,28
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		486.701,85
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		1.161.056,60
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	664.649,27
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	789.691,94
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	-248.273,40
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	280.028,13
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		-325.039,34

1.6 Equilibrio di parte corrente e di parte capitale del triennio 2021-2023

Le previsioni assestate alla data della presente Relazione assicurano il mantenimento degli equilibri di bilancio.

1.7 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	3.048.201,55	2.855.184,68	3.172.340,64
Totale residui attivi finali	3.978.881,27	5.064.867,60	4.965.764,28
Totale residui passivi finali	1.295.109,95	1.402.764,20	1.414.196,59
Fondo pluriennale vincolato	885.151,18	2.094.006,32	2.140.870,30
Risultato di amministrazione	4.846.821,69	4.423.281,76	4.583.038,03

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

Totale parte accantonata	3.129.962,45
Totale parte vincolata	809.397,17
Totale parte destinata agli investimenti	149.047,89
Totale parte disponibile	494.63.,52

1.8 Utilizzo delle partite di giro

PARTITE DI GIRO	2018	2019	2020
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	729.226,80	697.749,88	618.761,13
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	733.933,12	697.749,88	618.761,13

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.

1.9 Gestione dei residui

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

Analisi 'anzianità' dei residui (AL 01/01/2020)							
Residui	Esercizi Precedenti	2016	2017	2018	2019	2020	Totale
Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	938.633,19	323.969,66	639.906,94	510.207,37	1.405.143,49	0,00	3.817.860,65
Titolo II - Trasferimenti correnti	18.923,82	0,00	0,00	0,00	10.298,30	0,00	29.222,12
Titolo III - Entrate extratributarie	303.435,78	0,00	36.412,52	33.821,81	48.197,31	0,00	421.867,42
Titolo IV - Entrate in conto capitale	205.289,69	0,00	9.436,31	0,00	86.094,48	0,00	300.820,48
Titolo V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	339.000,00	0,00	0,00	339.000,00
Titolo VI - Accensione prestiti	90.652,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.652,59
Titolo VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	2.832,91	0,00	58.603,87	738,14	3.269,42	0,00	65.444,34
Totale Residui Attivi	1.559.767,98	323.969,66	744.359,64	883.767,32	1.553.003,00	0,00	5.064.867,60
Titolo I - Spese correnti	1.225,60	9.570,66	22.853,20	114.431,70	789.892,75	0,00	937.973,91
Titolo II - Spese in conto capitale	6.292,00	580,00	68.927,79	62.351,67	217.357,15	0,00	355.508,61
Titolo III - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV - Rimborsi Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo V - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	34.501,42	27.556,02	47.224,24	0,00	109.281,68
Totale Residui Passivi	7.517,60	10.150,66	126.282,41	204.339,39	1.054.474,14	0,00	1.402.764,20

Analisi 'anzianità' dei residui (AL 31/12/2020)							
Residui	Esercizi Precedenti	2016	2017	2018	2019	2020	Totale
Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	906.076,77	279.168,74	600.449,78	491.867,77	774.599,45	516.900,25	3.569.062,76
Titolo II - Trasferimenti correnti	18.923,82	0,00	0,00	0,00	7.464,32	15.034,26	41.422,40
Titolo III - Entrate extratributarie	303.435,78	0,00	36.412,52	6.265,79	20.224,56	67.030,12	433.368,77
Titolo IV - Entrate in conto capitale	160.289,69	0,00	9.436,31	0,00	74.726,97	156.539,70	400.992,67
Titolo V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	59.527,99	0,00	306.000,00	365.527,99
Titolo VI - Accensione prestiti	90.652,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.652,59
Titolo VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	2.832,91	0,00	58.603,87	0,00	3.034,36	265,96	64.737,10
Totale Residui Attivi	1.482.211,56	279.168,74	704.902,48	557.661,55	880.049,66	1.061.770,29	4.965.764,28
Titolo I - Spese correnti	0,00	8.930,16	5.067,22	35.825,26	117.640,05	833.694,84	1.001.157,53
Titolo II - Spese in conto capitale	0,00	0,00	53.118,55	44.767,83	4.577,51	223.434,45	325.898,34
Titolo III - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV - Rimborsi Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo V - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	32.504,58	0,00	0,00	54.636,14	87.140,72
Totale Residui Passivi	0,00	8.930,16	90.690,35	80.593,09	122.217,56	1.111.765,43	1.414.196,59

1.10 I debiti fuori bilancio

Alla data della presente Relazione non risultano debiti fuori bilancio ancora da riconoscere

1.11 Pareggio di bilancio

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

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 Lo Stato Patrimoniale

Nello stato patrimoniale 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) <i>(E' possibile inserire dati solo nelle celle evidenziate in giallo. Le altre sono calcolate in automatico)</i>	2020	2019
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-
		B) IMMOBILIZZAZIONI		
		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
I	1	Costi di impianto e di ampliamento	-	-
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	-	-
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-
	5	Avviamento	-	-
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-
	9	Altre	65.077,10	57.634,08
		Totale immobilizzazioni immateriali	65.077,10	57.634,08
		<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II	1	Beni demaniali	16.082.844,20	16.006.559,46
	1.1	Terreni	-	-
	1.2	Fabbricati	20.691,88	21.145,72
	1.3	Infrastrutture	16.062.152,32	15.985.413,74
	1.9	Altri beni demaniali	-	-
III	2	Altre immobilizzazioni materiali	7.661.916,94	7.742.923,59
	2.1	Terreni	21.656,30	21.656,30
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-
	2.2	Fabbricati	7.494.726,82	7.634.497,04
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-
	2.3	Impianti e macchinari	15.602,38	17.543,49
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	6.777,99	-
	2.5	Mezzi di trasporto	3.000,24	-
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	15.366,01	13.886,27
	2.7	Mobili e arredi	104.787,20	55.340,49
	2.8	Infrastrutture	-	-
	2.99	Altri beni materiali	-	-
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	161.521,71	137.209,62

		Totale immobilizzazioni materiali	23.906.282,85	23.886.692,67
IV		<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>		
	1	Partecipazioni in	-	-
	a	<i>imprese controllate</i>	-	-
	b	<i>imprese partecipate</i>	-	-
	c	<i>altri soggetti</i>	-	-
	2	Crediti verso	365.527,99	339.000,00
	a	altre amministrazioni pubbliche	-	-
	b	<i>imprese controllate</i>	-	-
	c	<i>imprese partecipate</i>	-	-
	d	<i>altri soggetti</i>	365.527,99	339.000,00
	3	Altri titoli	-	-
		Totale immobilizzazioni finanziarie	365.527,99	339.000,00
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	24.336.887,94	24.283.326,75
I		C) ATTIVO CIRCOLANTE		
		<u>Rimanenze</u>	-	-
		Totale rimanenze	-	-
II		<u>Crediti</u>		
	1	Crediti di natura tributaria	693.489,51	1.560.222,77
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-	-
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	693.489,51	1.560.222,77
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	-	-
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	432.029,37	318.576,38
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	432.029,37	318.576,38
	b	<i>imprese controllate</i>	-	-
	c	<i>imprese partecipate</i>	-	-
	d	<i>verso altri soggetti</i>	-	-
	3	Verso clienti ed utenti	30.016,90	55.711,68
	4	Altri Crediti	89.636,69	402.323,32
	a	<i>verso l'erario</i>	14.249,51	321.575,64
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	58.440,87	58.195,87
	c	<i>altri</i>	16.946,31	22.551,81
		Totale crediti	1.245.172,47	2.336.834,15
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		

IV	1	Partecipazioni	-	-
	2	Altri titoli	-	-
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-
		<u>Disponibilità liquide</u>		
	1	Conto di tesoreria	3.172.340,64	2.855.184,68
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	-	845.756,13
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	3.172.340,64	2.009.428,55
	2	Altri depositi bancari e postali	307.866,27	187.660,06
	3	Denaro e valori in cassa	-	-
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-
		Totale disponibilità liquide	3.480.206,91	3.042.844,74
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.725.379,38	5.379.678,89
		D) RATEI E RISCONTI		
	1	Ratei attivi	-	-
2	Risconti attivi	-	-	
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-	-	
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	29.062.267,32	29.663.005,64	

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2020	2019
<i>(Inserire dati manualmente nelle celle evidenziate in giallo. Le altre sono calcolate in automatico)</i>			
	A) PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione	12.159.102,50	12.159.102,50
II	Riserve	15.440.628,91	16.092.382,36
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	829.941,53	-
b	<i>da capitale</i>	-	-
c	<i>da permessi di costruire</i>	187.726,24	85.822,90
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali</i>		
d	<i>indisponibili e per i beni culturali</i>	16.082.844,20	16.006.559,46
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	-	-
III	Risultato economico dell'esercizio	-	-
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		

		27.599.731,41	28.251.484,86
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	Per trattamento di quiescenza	-	-
2	Per imposte	-	-
3	Altri	48.339,32	8.756,58
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		48.339,32	8.756,58
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		-	-
TOTALE T.F.R. (C)		-	-
D) DEBITI			
1	Debiti da finanziamento	-	-
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	-	-
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	-	-
d	<i>verso altri finanziatori</i>	-	-
2	Debiti verso fornitori	789.168,11	753.338,83
3	Acconti	-	-
4	- Debiti per trasferimenti e contributi	289.914,65	340.246,08
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	-
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	47.159,78	148.019,06
c	<i>imprese controllate</i>	-	-
d	<i>imprese partecipate</i>	6.896,36	-
e	<i>altri soggetti</i>	235.858,51	192.227,02
5	Altri debiti	335.113,83	309.179,29
a	<i>tributari</i>	53.263,43	74.769,51
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	7.963,17	6.525,06
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	-	-
d	<i>altri</i>	273.887,23	227.884,72
TOTALE DEBITI (D)		1.414.196,59	1.402.764,20
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
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	-	-
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		-	-
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		29.062.267,32	29.663.005,64
CONTI D'ORDINE			
	1) Impegni su esercizi futuri	-	-
	2) beni di terzi in uso	-	-
	3) beni dati in uso a terzi	-	-
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-	-
	5) garanzie prestate a imprese controllate	-	-
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	-	-
	7) garanzie prestate a altre imprese	-	-
TOTALE CONTI D'ORDINE		-	-

INDEBITAMENTO

3.1 Consistenza dell'indebitamento dell'Ente

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

Cassa Depositi e Prestiti – Gestione MEF (fine ammortamento)

CDP SPA – Istituto per il Credito Sportivo

Dalla consultazione dei relativi piani di ammortamento, la consistenza dell'indebitamento relativa al triennio 2018-2020 risulta essere la seguente:

Anno	2018	2019	2020
<i>Residuo debito</i>	1.867.355,09	1.980.872,31.	2.758.600,69
<i>Nuovi prestiti</i>	339.000,00	988.000,00	306.000,00
<i>Rimborso prestiti</i>	-225.482,78	-210.271,62	-4.281,91
<i>Estinzioni anticipate</i>
<i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i>
Totale fine anno	1.980.872,31	2.758.600,69	3.060.318,78

Non risultano programmate nuove accensioni di prestiti

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 20...-20... risulta essere la seguente:

Anno	2018	2019	2020
<i>Oneri finanziari</i>	84.639,22	75.472,76	81.598,38
<i>Quota capitale</i>	225.482,78	210.271,62	4.281,91

Totale fine anno	<u>310.122,00</u>	<u>285.744,38</u>	<u>85.880,29</u>
------------------	-------------------	-------------------	------------------

Le previsioni di spesa iscritte a bilancio consentono il pagamento delle rate di mutuo.

In relazione al mutuo dell'Istituto per il Credito Sportivo il Comune beneficia di un contributo in conto interessi di € 2.052,84 semestrale.

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.

CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Sulla base delle risultanze della presente Relazione di inizio mandato, redatta dal Segretario e Responsabile del Servizio Finanziario D.ssa Franca Loredana Mela si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di Trinità D'Agultu e Vignola non presenta situazioni di squilibrio emergenti e che, pertanto, non sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti.

Trinita', lì 10.12.2021

Il Sindaco

(F.to Rag. Giampiero Carta)