

**COMUNE DI ESANATOGLIA**

# **RELAZIONE DI INIZIO MANDATO**

## **ANNI 2021 / 2026**

(Art. 4-bis, D.Lgs. n.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 04/10/2021.

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 2020, approvato con delibera n. 19 del 24/04/2021 e al bilancio di previsione 2021, approvato con delibera n. 14 del 26/03/2021. 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.

## PARTE I - DATI GENERALI

### 1.1.1 Popolazione

Popolazione residente al 31/12/2020 : 1.950

### 1.2.1 - Organi politici

#### 1.2.1.1 - Giunta comunale

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	BARTOCCI LUIGI NAZZARENO	04/10/2021
Vicesindaco	BRUGNOLA DEBORA	04/10/2021
Assessore	UBALDINI SABRINA	04/10/2021

#### 1.2.1.2 - Consiglio comunale

Con deliberazione di consiglio comunale n. 46 del 16/10/2021 è stata convalidata l'elezione del Sindaco e dei seguenti Consiglieri Comunali:

Carica	Nominativo	Gruppo	In carica dal
Consigliere	BRUGNOLA DEBORA	MAGGIORANZA	04/10/2021
Consigliere	UBALDINI SABRINA	MAGGIORANZA	04/10/2021
Consigliere	RIVELLI SILVIA	MAGGIORANZA	04/10/2021
Consigliere	BULDRINI MATTEO	MAGGIORANZA	04/10/2021
Consigliere	PAGANELLI LUCA	MAGGIORANZA	04/10/2021
Consigliere	LACCHE' MONICA	MAGGIORANZA	04/10/2021
Consigliere	SHERAJ NATALIA	MAGGIORANZA	04/10/2021
Consigliere	TIZZONI NELLO	MINORANZA	04/10/2021
Consigliere	PROCACCINI CESARE	MINORANZA	04/10/2021
Consigliere	CIPOLLETTA ANDREA	MINORANZA	04/10/2021

### 1.3.1 - Struttura organizzativa

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

	Nominativo	
Segretario	DOTT. VALENTINI ALESSANDRO	in convenzione con il Comune di Matelica

Aree organizzative	Nominativo del responsabile
SETTORE 1°: AREA AMMINISTRATIVA	<i>vacante (Sindaco)</i>
SETTORE 2°: AREA CONTABILE	DOTT.SSA BOARELLI SANDRA
SETTORE 3°: AREA TECNICA	GEOM. BENDIA DIMITRI
SETTORE 4°: AREA URBANISTICA	<i>vacante (Sindaco)</i>
SETTORE 5°: AREA VIGILANZA URBANA	COM. BONFILI LUCA
SETTORE 6°: AREA SISMA	ING. SIMONCINI SARA
SETTORE 7°: AREA CASA DI RIPOSO	<i>vacante (Sindaco)</i>

#### 1.3.1.2 - Numero totale personale dipendente

Dipendenti a tempo indeterminato: 11 (di cui 2 part-time)

Dipendenti a tempo determinato (sisma): 4

#### **1.4.1 - Condizione giuridica dell'Ente**

Il Comune di Esanatoglia non è stato commissariato ai sensi dell'art. 141, comma 1, let. C del D.Lgs. n. 267/2000.

#### **1.5.1 - Condizione finanziaria dell'Ente**

Il Comune di Esanatoglia, 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 evidenti, salvo quelle insite all'emergenza sismica e sanitaria, tutt'ora in corso.

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

Elencare i parametri obiettivi di deficitarietà all'inizio del mandato riferenti all'ultimo Rendiconto di Gestione approvato dall'Ente

Allegato I) al Rendiconto - Parametri comuni

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO - Anno 2020

COMUNE DI ESANATOGLIA	Prov.	MC
-----------------------	-------	----

		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 - IMU: indicare le tre principali aliquote alla data di insediamento

<b>Aliquote IMU</b>	<b>Dati relativi all'anno 2021</b>
Aliquota ordinaria	10,60 per mille
Aliquota abitazione principale	3,5 per mille
Determinazione abitazione principale	€ 200,00
Altri immobili	10,60 per mille
Aree edificabili	10,60 per mille
Terreni agricoli	Esenti

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

<b>Aliquote</b>	<b>Dati relativi all'anno 2021</b>
Aliquota unica	0,7
Esenzione	NO

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

<b>Prelievi sui rifiuti</b>	<b>Dati relativi all'anno 2021</b>
Tasso di copertura	100%
Costo del servizio pro-capite	171,03 (Provincia di Macerata)

#### 2.1.4 - TASI: Indicare le aliquote alla data di insediamento

<b>Aliquote TASI</b>	<b>Dati relativi all'anno 2021</b>
altri immobili	NON APPLICABILE

## 2.2 - Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'ente

<b>Entrate</b>	<b>Ultimo rendiconto di gestione approvato 2020 (Accertato a competenza)</b>	<b>Bilancio corrente 2021</b>
Avanzo di amministrazione	522.946,14	348.759,91
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	54.230,45	24.670,36
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	41.932,81	297.942,17
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	0,00
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.032.305,24	909.875,20
2 - Trasferimenti correnti	793.240,57	1.218.924,08
3 - Entrate extratributarie	2.049.787,80	2.358.877,06
4 - Entrate in conto capitale	358.098,80	10.016.586,55
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
6 - Accensione Prestiti	1.359,72	280.843,52
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	500.000,00
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	684.737,45	2.373.600,00
<b>Totale</b>	<b>5.538.638,98</b>	<b>18.330.078,85</b>

<b>Uscite</b>	<b>Ultimo rendiconto di gestione approvato 2020 (Impegnato a competenza)</b>	<b>Bilancio corrente 2021</b>
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
1 - Spese correnti	3.589.809,44	4.498.962,38
2 - Spese in conto capitale	400.817,10	10.928.954,92
3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
4 - Rimborso Prestiti	20.835,92	28.561,55
5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	500.000,00
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	684.737,45	2.373.600,00
<b>Totale</b>	<b>4.696.199,91</b>	<b>18.330.078,85</b>

**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO  
(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>  
2021 - 2022 - 2023**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			625.313,15		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		4.218.693,84 0,00	3.716.425,60 0,00	3.739.159,62 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 <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		4.190.132,29 0,00 112.355,88	3.587.521,95 0,00 96.812,21	3.578.518,83 0,00 96.812,21
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		28.561,55 0,00 0,00	128.903,65 0,00 0,00	160.640,79 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, 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 e per rimborso prestiti(2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		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 (3)</b>					
<b>O=G+H+I-L+M</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO  
(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>  
2021 - 2022 - 2023**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	6.560.368,96	4.282.405,79	139.000,00
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 Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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>	(-)	6.560.368,96 0,00	4.282.405,79 0,00	139.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - 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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO  
(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>  
2021 - 2022 - 2023**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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 Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni 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 (4)**

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. È consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

## 2.7 - Gestione di competenza

L'ente presenta la seguente situazione di competenza:

### QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO \* 2021 - 2022 - 2023

ENTRATE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	625.313,15			
Utilizzo avanzo di amministrazione		348.759,91	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		322.612,53	0,00	0,00
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.633.492,84	909.875,20	1.002.184,83	984.000,97
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	1.368.186,02	1.218.924,08	495.616,08	494.415,23
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	2.716.519,83	2.358.877,06	2.218.624,69	2.260.743,42
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	10.255.012,25	10.016.586,55	4.282.405,79	139.000,00
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali</b> .....	15.973.210,94	14.504.262,89	7.998.831,39	3.878.159,62
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	299.100,00	280.843,52	0,00	0,00
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.395.977,32	2.373.600,00	2.173.600,00	2.173.600,00
<b>Totale titoli</b>	19.168.288,26	17.658.706,41	10.672.431,39	6.551.759,62
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	19.793.601,41	18.330.078,85	10.672.431,39	6.551.759,62
Fondo di cassa finale presunto	0,00			

SPESE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Disavanzo di amministrazione <sup>(1)</sup>		0,00	0,00	0,00
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto <sup>(2)</sup>		0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 1 - Spese correnti</i>	5.447.372,92	4.498.962,38	3.587.521,95	3.578.518,83
<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale	11.398.907,85	10.928.954,92	4.282.405,79	139.000,00
<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 3</b> - 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
<b>Totale spese finali</b> .....	16.846.280,77	15.427.917,30	7.869.927,74	3.717.518,83
<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	20.848,87	28.561,55	128.903,65	160.640,79
<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	2.426.471,77	2.373.600,00	2.173.600,00	2.173.600,00
<b>Totale titoli</b>	19.793.601,41	18.330.078,85	10.672.431,39	6.551.759,62
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	19.793.601,41	18.330.078,85	10.672.431,39	6.551.759,62

## 2.8 - Risultato di amministrazione dell'ultimo rendiconto di gestione approvato 2020

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				726.519,02
Riscossioni	(+)	1.007.983,11	3.819.875,64	4.827.858,75
Pagamenti	(-)	1.205.919,11	3.723.145,51	4.929.064,62
Saldo di cassa al 31/12	(=)			625.313,15
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31/12	(-)			0,00
Fondo di cassa al 31/12	(=)			625.313,15
Residui attivi	(+)	569.482,99	1.099.653,94	1.669.136,93
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
Residui passivi	(-)	257.413,48	973.054,40	1.230.467,88
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)			24.670,36
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)			297.942,17
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	(-)			0,00
<b>Risultato di amministrazione al 31/12/2020</b>	<b>(=)</b>			<b>741.369,67</b>

## 2.8.1 - Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020

<b>Parte accantonata</b>	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020	365.007,03
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (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	0,00
Altri accantonamenti	38.304,08
<b>Totale parte accantonata (B)</b>	<b>403.311,11</b>
<b>Parte vincolata</b>	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	3.532,14
<b>Totale parte vincolata (C)</b>	<b>3.532,14</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>	
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>	<b>258.582,68</b>
<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>75.943,74</b>
<b>Se E è negativo, tale importo è scritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare</b>	0,00

## 2.9 - Fondo cassa all'inizio del mandato

Tipo fondo	Importo
Vincolato	0,00
Non vincolato	625.313,15
<b>Totale fondo di cassa</b>	<b>625.313,15</b>

## 2.10 - Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi al 31/12	2016 e precedenti	2017	2018	2019	Ultimo rendiconto approvato 2020	Totale residui
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	65.464,39	0,00	71.095,41	150.332,28	515.423,83	802.315,91
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	2.928,16	0,00	1.568,99	235.162,91	239.660,06
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00	88.178,39	266.387,48	354.565,87
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	11.828,84	0,00	9.572,72	151.617,05	58.942,68	231.961,29
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	16.896,76	1.359,72	18.256,48
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	0,00	0,00	0,00	0,00	22.377,32	22.377,32
<b>Totale generale</b>	<b>77.293,23</b>	<b>2.928,16</b>	<b>80.668,13</b>	<b>408.593,47</b>	<b>1.099.653,94</b>	<b>1.669.136,93</b>

Residui passivi al 31/12	2016 e precedenti	2017	2018	2019	Ultimo rendiconto approvato 2020	Totale residui
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	658,13	0,00	8.643,03	707.985,31	717.286,47
Titolo 2 - Spese in conto capitale	85.860,36	23.690,00	7.397,00	130.245,26	213.117,02	460.309,64
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	919,70	0,00	0,00	0,00	51.952,07	52.871,77
<b>Totale generale</b>	<b>86.780,06</b>	<b>24.348,13</b>	<b>7.397,00</b>	<b>138.888,29</b>	<b>973.054,40</b>	<b>1.230.467,88</b>

## 2.11 - Indebitamento

### 2.11.1 - Indebitamento dell'ente

	2018	2019	2020
Residuo debito finale	4.400.322,94	4.380.196,75	4.651.244,80
Popolazione residente	1925	1939	1950
<b>Rapporto tra residuo debito finale e popolazione residente</b>	<b>2.285,88</b>	<b>2.259,00</b>	<b>2.385,25</b>

### 2.11.2 - Rispetto del limite di indebitamento

	2020	2021	2022	2023
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	0,30	0,27	5,06	4,87

## 2.12 - Anticipazioni di tesoreria

Importo massimo concedibile: € 893.058,95, pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nell'esercizio 2019 relativamente ai primi tre titoli di entrata del bilancio.

Il Comune di Esanatoglia non ha in corso un'anticipazione di tesoreria.



## 2.13 - Situazione patrimoniale

### 2.13.1 - Stato patrimoniale 2020 in sintesi

<b>Attivo</b>	<b>Importo</b>	<b>Passivo</b>	<b>Importo</b>
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	14.748.760,92
Immobilizzazioni materiali	14.478.373,22	Fondo rischi e oneri	38.304,08
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	Trattamento di fine rapporto	0,00
Rimanenze	0,00	Debiti	1.230.467,88
Crediti	1.282.682,48	Ratei e risconti e contributi agli investimenti	0,00
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		0,00
Disponibilità liquide	625.313,15		0,00
Ratei e risconti attivi	0,00		0,00
<b>Totale attivo</b>	<b>16.017.532,88</b>	<b>16.017.532,88</b>	<b>16.017.532,88</b>

## **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 vi sono debiti fuori bilancio da riconoscere.

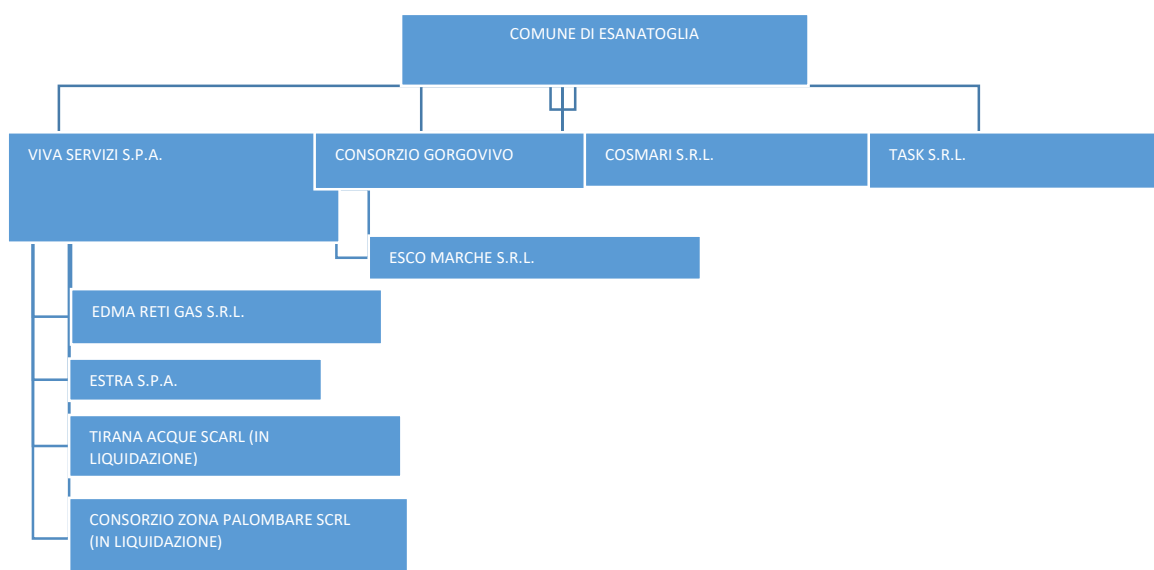
## **PARTE IV - Società controllate e/o partecipate**

### **4.1 - Situazione delle società controllate al 31/12/2020**

Non vi sono società controllate.

## 4.2 - Situazione delle società partecipate al 31/12/2020

Si provvede alla seguente rappresentazione grafica delle partecipazioni dirette ed indirette del Comune di Esanatoglia.



### Partecipazioni dirette

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE
VIVA SERVIZI S.P.A.	02191980420	0,33751%
CONSORZIO GORGOVIVO	00322690421	0,19744%
COSMARI S.R.L.	80010900431	0,5865%
TASK S.R.L.	01369040439	0,02%

### Partecipazioni indirette detenute attraverso: VIVA SERVIZI S.P.A.

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE DETENUTA DALLA TRAMITE	ESITO DELLA RILEVAZIONE	NOTE
EDMA RETI GAS S.R.L.	02637140423	55%		
ESTRA S.P.A.	02149060978	10%		
TIRANA ACQUE SCARL	01230550996	10%	IN LIQUIDAZIONE	ANNO INZIO PROCEDURA 2006
CONSORZIO ZONA PALOMBARE SCRL	02101430425	1,40%	IN LIQUIDAZIONE	ANNO INZIO PROCEDURA 2014

### Partecipazioni indirette detenute attraverso: CONSORZIO GORGOVIVO

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE DETENUTA DALLA TRAMITE	ESITO DELLA RILEVAZIONE	NOTE
ESCO MARCHE S.R.L.	02228060428	10,50%		

## **PARTE V - Rilievi degli organismi esterni di controllo**

### **5.1 - Rilievi della Corte dei Conti**

Il Comune di Esanatoglia nel corso degli anni 2016 - 2021 non è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della legge 266/2005.

Il Comune di Esanatoglia non è oggetto di sentenze.

## **5.2- Rilievi dell'Organo di Revisione**

Il Comune di Esanatoglia nel corso degli anni 2016 - 2021 non è stato oggetto di rilievi relativi a gravi irregolarità contabili.



## **Conclusioni**

Sulla base delle risultanze della presente Relazione di inizio mandato, redatta dal Responsabile del Servizio Finanziario Dott.ssa Boarelli Sandra si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di Esanatoglia 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.

**ESANATOGLIA, 26 /10 / 2021**

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
DOTT.SSA BOARELLI SANDRA**

**IL SINDACO  
LUIGI NAZZARENO BARTOCCI**