



COMUNE DI S.GIOVANNI DEL DOSSO
PROVINCIA DI MANTOVA

Regolamento 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>	<i>4</i>
1.2.2	<i>Struttura organizzativa</i>	<i>4</i>
1.2.3	<i>Condizione giuridica dell'Ente</i>	<i>5</i>
2	LA SITUAZIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE.....	6
2.1	CONDIZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE	6
2.2	SITUAZIONE DI CONTESTO INTERNO/ESTERNO.....	6
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.....	6
2.4	POLITICA TRIBUTARIA LOCALE	6
2.5	SITUAZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE.....	7
2.6	PAREGGIO DI BILANCIO	8
2.7	RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE, FONDO DI CASSA E ANTICIPAZIONI.....	8
2.8	L'ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI	10
2.8.1	<i>L'anzianità dei residui</i>	<i>11</i>
2.9	I DEBITI FUORI BILANCIO.....	11
2.10	LA SITUAZIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE	12
2.11	LE PARTECIPATE	14
3	LA SITUAZIONE DELL'INDEBITAMENTO	15
3.1	RICOSTRUZIONE STOCK DEL DEBITO	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 avvenuto in data 12/06/2022.

La norma sopra citata dispone:

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.

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 l'Emilia Romagna.

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. 2021, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 24 del 24/05/2022,
- Bilancio di previsione es. 2022/2024, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 14 del 21/04/2022,
- Variazione di assestamento generale di bilancio (e salvaguardia equilibri di bilancio), approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 33 del 26/07/2022.

1.2 Parte generale

1.2.1 Popolazione residente ed organi politici

Popolazione residente al 31/12/2021 = 1253 abitanti

Giunta Comunale

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	Angela Zibordi	12/06/2022
ViceSindaco	Mario Loddi	12/06/2022
Assessore	Riccardo Ferdinando Palmieri	12/06/2022

Consiglio Comunale

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	Angela Zibordi	
Consigliere	Mario Loddi	
Consigliere	Serena Napolitano	
Consigliere	Erika Esposti	
Consigliere	Mortari Luigi	
Consigliere	Paolo Wochiecevich	
Consigliere	Lorenzo Lui	
Consigliere	Riccardo Ferdinando Palmieri	
Consigliere	Alcide Carra	
Consigliere	Doralice Ardioli	
Consigliere	Laura Maggiolo	

1.2.2 Struttura organizzativa

L'organigramma attuale, reperibile anche attraverso la sezione "Amministrazione Trasparente" dal sito istituzionale www.comune.sangiovannideldosso.mn.it evidenzia la seguente struttura organizzativa:

PERSONALE	NUMERO
Vice Segretario	1
Numero Posizioni Organizzative	5

AREA	RUOLO	CAT.	ORE SETT.	TIPOLOGIA IMPIEGO	NOTE
AFFARI GENERALI	CAPO SERVIZIO	D	4	DIPENDENTE COMUNE DI QUISTELLO (557)	CON FUNZIONI VICE SEGRETARIO
DEMOGRAFICI		C	24	DIPENDENTE COMUNE SAN GIOVANNI DEL DOSSO IN CONVENZIONE CON COMUNE DI PIUBEGA (6 ORE) CONVENZIONE COMUNE SCHIVENOGLIA (6 ORE) ART. 557	
SEGRETERIA		C	30	CONVENZIONE COMUNE SCHIVENOGLIA (6 ORE) ART. 557	
SERVIZI SOCIALI SCOLASTICI CULTURA TURISMO	CAPO SERVIZIO	D	8	DIPENDENTE COMUNE DI SAN GIACOMO DELLE SEGNATE ART. 557	
RAGIONERIA	CAPO SERVIZIO	D	8	DIPENDENTE COMUNE DI GOITO ART.557	
	FUNZIONARIO	D	36	DIPENDENTE COMUNE DI SAN GIOVANNI DEL DOSSO	
OPERE PUBBLICHE MANUTENZIONE PATRIMONIO	CAPO SERVIZIO	D	8	DIPENDENTE COMUNE BORGOMANTOVANO ART.557	IN PARTE SISMA OO.PP
	OPERATORE ECOLOGICO	B	36	DIPENDENTE COMUNE DI SAN GIOVANNI DEL DOSSO	
	FUNZIONARIO TECNICO	C	36	DIPENDENTE COMUNE DI SAN GIOVANNI DEL DOSSO	IN PARTE SU SERVIZIO LL.PP E SETTORE EDILIZIA
URBANISTICA SUE SICUREZZA PROTEZIONE CIVILE	CAPO SERVIZIO	D	18	DIPENDENTE COMUNE DI SAN GIOVANNI DEL DOSSO ART.110	IN PARTE SISMA RICOSTRUZIONE PRIVATA
RICOSTRUZIONE PRIVATA SISMA	FUNZIONARIO	C	12	DIPENDENTE COMUNE DI SAN GIORGIO BIGARELLO ART.557	SISMA
UFFICIO TECNICO E UFFICIO SISMA	FUNZIONARIO TECNICO	C	24	ASSUNZIONE AGENZIA INTERINALE	SISMA

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 è in corso di approvazione la delibera di Consiglio Comunale avente ad oggetto "Linee programmatiche di mandato 2022/2027".

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

Nessuno dei parametri obiettivi di deficitarietà risultano positivi all'inizio del mandato.

2.4 Politica tributaria locale

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

FATTISPECIE	ALiquOTA (per mille) ANNO 2022
Aliquota ordinaria	0,95%
Abitazione principale, e relative pertinenze (categorie catastali A/1, A/8 e A/9)	0,60%
Abitazione principale e relative pertinenze (altre categorie catastali)	esente
Unità immobiliare ad uso abitativo (categorie catastali A1 e A9) a disposizione o locatè e relative pertinenze	
Terreni agricoli	0,95%
Aree edificabili ed ogni altra fattispecie non riconducibile in quelle sopra tipizzate	0,95%

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 2022
Aliquota massima	0,80%
Fascia esenzione	€ 10.000,00
Differenziazione aliquote	NO

Il servizio e la bollettazione del gettito per la TARI è stato delegato a Mantova Ambiente S.r.l.

2.5 Situazione finanziaria dell'Ente.

Il **Quadro Generale riassuntivo** del bilancio di previsione es. 2022/2024 con le previsioni di cassa e di competenza assestate alla data della variazione di assestamento generale, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 14 del 21/04/2022, risulta il seguente:

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2022 - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Entrate	Cassa anno 2022	Competenza anno 2022	Competenza anno 2023	Competenza anno 2024	Spese	Cassa anno 2022	Competenza anno 2022	Competenza anno 2023	Competenza anno 2024
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	545.739,22								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione (1)		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		1.729.575,01	0,00	0,00					
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva	694.584,66	654.934,61	654.934,61	654.934,61	TITOLO 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	2.785.111,85	1.829.632,07	1.787.521,41	1.787.521,21
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	242.794,04	180.055,00	180.055,00	180.055,00			0,00	0,00	0,00
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	1.838.790,05	1.021.284,00	1.025.531,80	1.025.531,80					
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	3.912.730,30	2.047.700,00	280.000,00	30.000,00	TITOLO 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	3.799.712,81	3.700.916,55	250.000,00	0,00
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 3 - Spese per incremento attività fin. - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	6.486.899,05	3.903.973,61	2.140.521,41	1.890.521,21	Totale spese finali	6.584.824,46	5.530.548,62	2.037.521,41	1.787.521,21
TITOLO 6 - Accensione Prestiti	41.195,84	0,00	0,00	0,00	TITOLO 4 - Rimborso Prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	103.000,00	103.000,00	103.000,00	103.000,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesor.	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	591.055,90	582.000,00	582.000,00	582.000,00	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	648.284,00	582.000,00	582.000,00	582.000,00
Totale titoli	7.619.150,83	4.985.973,61	3.222.521,41	2.972.521,21	Totale titoli	7.814.108,46	6.715.548,62	3.222.521,41	2.972.521,21
TOTALE COMPLESSIVO	8.164.890,05	6.715.548,62	3.222.521,41	2.972.521,21	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	7.814.108,46	6.715.548,62	3.222.521,41	2.972.521,21
Fondo di cassa finale presunto	350.781,59								

mentre il corrispondente quadro degli **Equilibri di bilancio 2022/2024**, risulta il seguente:

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2022 - EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio Economico-Finanziario		Competenza anno 2022	Competenza anno 2023	Competenza anno 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		545.739,22		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	46.358,46	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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	1.856.273,61	1.860.521,41	1.860.521,21
		0,00	0,00	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) Spese Titolo 1 - Spese correnti di cui: - Fondo Pluriennale Vincolato - Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità	(-)	1.829.632,07	1.787.521,41	1.787.521,21
		0,00	0,00	0,00
		23.119,32	23.119,32	23.119,32
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	103.000,00	103.000,00	103.000,00
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
Somma finale (G = A-AA+B+C-D-E-F)		-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
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				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per il rimborso dei prestiti (2) di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00		
		0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		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 (3)		0,00	0,00	0,00
	O = G+H+I-L+M			

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2022 - EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio Economico-Finanziario		Competenza anno 2022	Competenza anno 2023	Competenza anno 2024
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	1.683.216,55	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	2.047.700,00	280.000,00	30.000,00
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	(-)	30.000,00	30.000,00	30.000,00
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 di cui Fondo Pluriennale Vincolato di spesa	(-)	3.700.916,55	250.000,00	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
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

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2022 - EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio Economico-Finanziario		Competenza anno 2022	Competenza anno 2023	Competenza anno 2024
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		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		0,00	0,00	0,00

2.6 Pareggio di bilancio

L'Ente ha rispettato gli obiettivi di finanza pubblica in termini di pareggio di bilancio, stabiliti dall'art. 1 comma 469 della Legge 11/12/2016 n. 232.

2.7 Risultato di amministrazione, fondo di cassa e anticipazioni.

Il Rendiconto della gestione dell'esercizio 2021, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 24 del 24/05/2022, esecutiva ai sensi di legge, presenta un risultato di amministrazione pari ad €. 225.764,35 così composto:

COMUNE DI SAN GIOVANNI DEL DOSSO
CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2021
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		Gestione		
		Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa al 1° Gennaio				732.817,22
Riscossioni	(+)	449.222,22	1.699.453,89	2.148.675,91
Pagamenti	(-)	611.213,37	1.725.377,10	2.336.590,47
Saldo di cassa al 31 Dicembre	(=)			544.902,66
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre	(-)			0,00
Fondo di cassa al 31 Dicembre	(=)			544.902,66
Residui attivi	(+)	864.872,59	1.709.647,53	2.574.520,12
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
Residui passivi	(-)	225.080,02	941.176,81	1.166.256,83
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti (1)	(-)			44.185,25
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale (1)	(-)			1.683.216,55
Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2021 (A) (2)	(=)			225.764,35

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021	
Parte accantonata (3)	
- Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2021 (4)	111.621,36
- Accantonamento residui perenti al 31.12.2021 (solo per le regioni) (5)	0,00
- Fondo anticipazioni liquidità	0,00
- Fondo perdite società partecipate	0,00
- Fondo contenzioso	0,00
- Altri accantonamenti	10.004,88
Totale parte accantonata (B)	121.626,24
Parte vincolata	
- Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	19.395,20
- Vincoli derivanti da trasferimenti	10.952,35
- Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	585,94
- Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
- Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	30.933,49
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	73.204,62
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6)	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)	

La verifica straordinaria di cassa, effettuata ai sensi dell'art. 224 del TUEL in data 14/06/2022 ha evidenziato un **fondo di cassa** (di fatto) della Tesoreria comunale, risultante dal giornale di cassa, pari ad €. 163.714,86, così composto:

Saldo del conto di fatto €. 163.714,86

Saldo del conto di diritto €. 16.012,04

2.8 L'analisi della gestione dei residui

La situazione dei residui attivi risultante dal Rendiconto della gestione es. 2021 è la seguente:

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2021 - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

Titolo	Denominazione	Residui Attivi al 01/01/2021 (RS)		Riscossioni In c/Residui (RR)		Riaccertamento Residui (R) (3)		Residui Attivi da Esercizi Precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni Definitive di Competenza (CP)		Riscossioni In c/Competenza (RC)		Accertamenti (A) (4)		Residui Attivi da Esercizio di Competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni Definitive di Cassa (CS)		Totale Riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o Minori Entrate di Cassa =TR-CS		Totale Residui Attivi da Riportare (TR=EP+EC)	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	CP	18.389,06						
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	CP	821.404,82						
	Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finan	CP	0,00						
	Utilizzo avanzo di Amministrazione (2)	CP	243.821,41						
Titolo1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	71.638,75	RR	37.009,03	R	-32.336,07	EP	2.293,65
		CP	639.175,91	RC	580.973,37	A	591.744,78	EC	10.771,41
		CS	675.952,65	TR	617.982,40	CS	-57.970,25	TR	13.065,06
Titolo2	Trasferimenti correnti	RS	61.944,90	RR	16.701,56	R	-27.267,19	EP	17.976,15
		CP	263.313,03	RC	244.519,59	A	261.973,09	EC	17.453,50
		CS	327.257,93	TR	261.221,15	CS	-66.036,78	TR	35.429,65
Titolo3	Entrate extratributarie	RS	879.658,04	RR	289.427,73	R	-478.644,24	EP	111.586,07
		CP	993.154,44	RC	312.943,38	A	851.201,55	EC	538.258,17
		CS	1.768.885,52	TR	602.371,11	CS	-1.166.514,41	TR	649.844,24
Titolo4	Entrate in conto capitale	RS	835.054,65	RR	93.636,97	R	-9.110,96	EP	732.316,72
		CP	1.881.565,69	RC	310.234,62	A	1.433.973,04	EC	1.123.738,42
		CS	2.716.630,34	TR	403.871,59	CS	-2.312.758,75	TR	1.856.055,14
Titolo5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
Titolo6	Accensione Prestiti	RS	32.585,94	RR	10.560,00	R	-22.025,94	EP	0,00
		CP	19.000,00	RC	0,00	A	19.000,00	EC	19.000,00
		CS	51.585,94	TR	10.560,00	CS	-41.025,94	TR	19.000,00
Titolo7	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	500.000,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	500.000,00	TR	0,00	CS	-500.000,00	TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2021 - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

Titolo	Denominazione	Residui Attivi al 01/01/2021 (RS)		Riscossioni In c/Residui (RR)		Riaccertamento Residui (R) (3)		Residui Attivi da Esercizi Precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni Definitive di Competenza (CP)		Riscossioni In c/Competenza (RC)		Accertamenti (A) (4)		Residui Attivi da Esercizio di Competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni Definitive di Cassa (CS)		Totale Riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o Minori Entrate di Cassa =TR-CS		Totale Residui Attivi da Riportare (TR=EP+EC)	
Titolo9	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	10.516,80	RR	1.886,93	R	-7.929,87	EP	700,00
		CP	582.000,00	RC	250.782,73	A	251.208,76	EC	426,03
		CS	592.516,80	TR	252.669,66	CS	-339.847,14	TR	1.126,03
Totale Titoli		RS	1.891.409,08	RR	449.222,22	R	-577.314,27	EP	864.872,59
		CP	4.898.209,07	RC	1.699.453,69	A	3.409.101,22	EC	1.709.647,53
		CS	6.632.829,18	TR	2.148.675,91	CS	-4.484.153,27	TR	2.574.520,12
Totale Generale dalle Entrate		RS	1.891.409,08	RR	449.222,22	R	-577.314,27	EP	864.872,59
		CP	5.981.824,36	RC	1.699.453,69	A	3.409.101,22	EC	1.709.647,53
		CS	6.632.829,18	TR	2.148.675,91	CS	-4.484.153,27	TR	2.574.520,12

La situazione dei residui passivi risultante dal Rendiconto della gestione es. 2021 è la seguente:

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2021 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

Titolo	Denominazione	Residui Passivi al 01/01/2021 (RS)		Pagamenti in c/Residui (PR)		Rilasciamento Residui (R)		Residui Passivi da Esercizi Precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni Definitive di Competenza (CP)		Pagamenti in c/Competenza (PC)		Impegni (I)		Residui Passivi da Esercizio di Competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni Definitive di Cassa (CS)		Totale Pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo Pluriennale Vincolato (FPV)		Totale Residui Passivi da Riportare (TR=EP+EC)	
Titolo1	Spese correnti	RS	1.053.878,30	PR	437.464,95	R	-426.322,43	EP	190.090,92
		CP	1.958.257,46	PC	800.321,07	I	1.629.023,04	EC	828.701,97
		CS	2.996.751,07	TP	1.237.786,02	FPV	44.185,25	TR	1.018.792,89
Titolo2	Spese in conto capitale	RS	122.342,34	PR	98.608,44	R	0,00	EP	23.733,90
		CP	2.903.095,90	PC	674.298,64	I	749.181,07	EC	74.882,43
		CS	3.025.438,24	TP	772.907,08	FPV	1.683.216,55	TR	98.616,33
Titolo3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	38.471,00	PC	37.140,84	I	37.140,84	EC	0,00
		CS	38.471,00	TP	37.140,84	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	500.000,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	500.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo7	Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	101.831,77	PR	75.139,98	R	-15.436,59	EP	11.255,20
		CP	582.000,00	PC	213.616,55	I	251.208,76	EC	37.592,21
		CS	683.762,77	TP	288.756,53	FPV	0,00	TR	48.847,41
Totale Titoli		RS	1.278.052,41	PR	611.213,37	R	-441.759,02	EP	225.080,02
		CP	5.981.824,36	PC	1.725.377,10	I	2.666.553,71	EC	941.176,61
		CS	7.244.423,08	TP	2.336.590,47	FPV	1.727.401,80	TR	1.166.256,63
Totale Generale delle Spese		RS	1.278.052,41	PR	611.213,37	R	-441.759,02	EP	225.080,02
		CP	5.981.824,36	PC	1.725.377,10	I	2.666.553,71	EC	941.176,61
		CS	7.244.423,08	TP	2.336.590,47	FPV	1.727.401,80	TR	1.166.256,63

2.8.1 L'anzianità dei residui

	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Residui attivi mantenuti	1.292.162,19	1.764.197,21	1.536.589,29	1.891.409,08	2.574.520,12
Residui passivi mantenuti	1.150.248,54	1.341.353,64	1.615.119,19	1.278.052,41	1.166.256,63

2.9 I debiti fuori bilancio

Alla data della presente relazione non sono stati segnalati debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 TUEL

2.10 La situazione economico-patrimoniale

In riferimento all'anno 2021 il Comune di San Giovanni del Dosso con Delibera di Giunta n. 38 del 29/04/2022 si è avvalso dell'esercizio di opzione previsto dal comma 2 dell'art 232 e comma 3 dell'art. 233-bis del D.Lgs. 267/2000 di non tenere la contabilità economica patrimoniale e la redazione del bilancio consolidato per i comuni sotto i 5.000 abitanti.

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

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) <i>(E' possibile inserire dati solo nelle celle evidenziate in giallo. Le altre sono calcolate in automatico)</i>	Anno "n"	Anno "n-1"
		Totale rimanenze	-	-
II	<u>Crediti</u>			
	1 Crediti di natura tributaria		9.969,00	23.973,75
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		-	-
	b Altri crediti da tributi		1.924,27	15.820,00
	c Crediti da Fondi perequativi		8.044,73	8.153,75
	2 Crediti per trasferimenti e contributi		1.886.899,78	889.446,43
	a verso amministrazioni pubbliche		1.886.899,78	886.468,33
	b imprese controllate		-	-
	c imprese partecipate		-	-
	d verso altri soggetti		-	2.978,10
	3 Verso clienti ed utenti		384.418,18	564.397,17
	4 Altri Crediti		140.550,09	206.782,15
	a verso l'erario		2.218,00	-
	b per attività svolta per c/terzi		-	-
	c altri		138.332,09	206.782,15
	Totale crediti		2.421.837,05	1.684.599,50
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>			
	1 Partecipazioni		-	-
	2 Altri titoli		-	-
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		-	-
IV	<u>Disponibilità liquide</u>			
	1 Conto di tesoreria		544.902,66	732.817,22
	a Istituto tesoriere		-	-
	b presso Banca d'Italia		544.902,66	732.817,22
	2 Altri depositi bancari e postali		24.279,71	15.922,50
	3 Denaro e valori in cassa		-	-
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		-	-
	Totale disponibilità liquide		569.182,37	748.739,72
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		2.991.019,42	2.433.339,22
	D) RATEI E RISCONTI			
	1 Ratei attivi		-	-
	2 Risconti attivi		-	-
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		-	-
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		9.395.418,53	8.279.530,66

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) <i>(Inserire dati manualmente nelle celle evidenziate in giallo. Le altre sono calcolate in automatico)</i>		Anno "N"	Anno "N-1"
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	-	-
II	Riserve	2.424.093,09	-
b	<i>da capitale</i>	-	-
c	<i>da permessi di costruire</i>	17.486,54	-
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali</i>	-	-
e	<i>indisponibili e per i beni culturali</i>	2.406.606,55	-
f	<i>altre riserve indisponibili</i>	-	-
III	Risultato economico dell'esercizio	-	-
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	4.727.975,22	-
V	Riserve negative per beni indisponibili	-	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		7.152.068,31	5.908.248,70
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	Per trattamento di quiescenza	-	-
2	Per imposte	-	-
3	Altri	10.004,88	6.360,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		10.004,88	6.360,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		-	-
TOTALE T.F.R. (C)		-	-
D) DEBITI			
1	Debiti da finanziamento	1.067.088,71	1.085.229,55
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>	1.067.088,71	1.085.229,55
2	Debiti verso fornitori	374.788,88	337.806,75
3	Acconti	-	-
4	Debiti per trasferimenti e contributi	607.877,72	678.836,87
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	-
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	31.235,50	51.826,82
c	<i>imprese controllate</i>	-	-
d	<i>imprese partecipate</i>	-	-
e	<i>altri soggetti</i>	576.642,22	627.010,05
5	Altri debiti	183.590,03	263.048,79
a	<i>tributari</i>	64.501,17	49.003,30
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	2.712,65	4.642,03
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	-	-
d	<i>altri</i>	116.376,21	209.403,46
TOTALE DEBITI (D)		2.233.345,34	2.364.921,96
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	-	-
II	Risconti passivi	-	-
1	Contributi agli investimenti	-	-
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-
b	<i>da altri soggetti</i>	-	-
2	Concessioni pluriennali	-	-

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) <i>(Inserire dati manualmente nelle celle evidenziate in giallo. Le altre sono calcolate in automatico)</i>		Anno "N"	Anno "N-1"
3	Altri risconti passivi	-	-
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	-	-
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	9.395.418,53	8.279.530,66
	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	-	-

2.11 Le partecipate

PRINCIPALI SOCIETA' PARTECIPATE		
NOME PARTECIPATE	CODICE FISCALE	QUOTA DI PARTECIPAZIONE
A.P.A.M. SPA	00402940209	0,140%
S.I.E.M. SPA	80018460206	0,331%
TEA SPA	01838280202	0,007%
AIMAG SPA	00664670361	0,5%
GAL TERRE DEL PO SCARL	02505240206	0,70%
DISTRETTO RURALE SRL	02408230205	1,47%

3 La Situazione dell'Indebitamento

3.1 Ricostruzione stock del debito

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

	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Quota capitale rimborsata dell'anno	27.588,01	20.535,82	37.140,84
Quota interessi di competenza dell'anno	12.942,06	15.295,07	20.311,50

Si allega certificazione del Revisore Unico dei Conti.

Data 08/09/2022

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dott.ssa Monia Barbieri

Data 08/09/2022

Il Sindaco

Angela Zibordi