

*Comune di Lapio*  
*Provincia di Avellino*

**RELAZIONE DI INIZIO MANDATO**

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

**Sindaco Maria Teresa Lepore**

**Proclamazione 15.05.2023**

<b>N.ordine</b>	<b>Nominativo/ carica</b>
1	Maria Teresa Lepore - sindaco
2	Carbone Pasquale - vicesindaco
3	Iovine Ernesto - assessore
4	Carbone Gilda - consigliere
5	Areniello Fabio - consigliere
6	Todisco Maria Carmela - consigliere
7	De Vito Fiore - consigliere
8	Iovine Antonella - consigliere
9	Lepore Enrico - consigliere
10	Carbone Emanuele - consigliere
11	Cristofaro Carmen - consigliere

## 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 2020, 2021 e 2022. e relativi allegati;
- Bilancio di previsione 2023-2025 e relativi allegati;
- Variazioni al bilancio di previsione 2023-2025;
- Piani di ammortamento dei mutui in ammortamento
- Bilanci 2019, 2020 e 2021 degli Organismi partecipati dal Comune;

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

- Rendiconto 2020 deliberazione C.C. n. 7 del 07.06.2021;
- Rendiconto 2021 deliberazione C.C. n. 9 del 23.05.2022;
- Rendiconto 2022 deliberazione C.C. n. 8 del 27.04.2023;
- Bilancio di previsione 2022-2024 deliberazione C.C. n. 16 del 24.06.2022;
- Variazioni al bilancio di previsione 2022-2024 sono state le seguenti:

Deliberazioni del Consiglio comunale

N.	DATA	OGGETTO
19	18/07/2022	SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO E VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO – ESERCIZIO FINANZIARIO 2022 ART. 193 – ART 175 C 8 DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000 N. 267.
24	28/11/2022	RATIFICA DELLA VARIAZIONE DI BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 APPROVATA CON DELIBERA DI G.C. N. 90 DEL 27/10/2022.
25	28/11/2022	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022/2024 AI SENSI DELL'ART.175 COMMA 2 DEL D. LGS. 267/2000.

Deliberazioni della Giunta comunale

N.	DATA	OGGETTO
90	27/10/2022	VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2022/2024. (ART. 175, COMMA 4, DEL D. LGS. N. 267/2000)..

- Bilancio di previsione 2023-2025 deliberazione C.C. n. 18 del 30.05.2023;
- Non vi allo stato attuale variazioni al bilancio di previsione 2023-2025.

## PARTE I – VERIFICA DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA

### 1.1 Dissesto e predissesto

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

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

All'inizio del mandato si rilevano n° 2 ( P3- P8) parametri obiettivi di deficitarietà positivi, così come risultanti dallo specifico allegato al Rendiconto 2022.

L'Ente, pertanto, non è strutturalmente deficitario.

### 1.3 Servizi a domanda individuale ultimo rendiconto approvato anno 2022

Servizio	ENTRATA (Tit.tip.cat)				USCITA (Missione-Importo)	Copertura del servizio
	Cod. Titolo	Cod. Tipologia	Cod. Categoria	Importo		
Mense scolastiche	3	2	1	€ 9.057,87	€ 5.207,40	173,94%
Trasporto alunni	3	2	1	€ 1.550,50	€ 19.218,55	8,07%
Lampade votive	3	2	1	€ 18.338,03	€ 7.900,00	232,13%

### 1.4 Saldo di cassa

#### Importi al 31.12.2022

Saldo di cassa: € 2.580.803,99.

Anticipazione di tesoreria utilizzata nel corso dell'esercizio 2022: ZERO.

Di cui non rimborsata al 31.12.2022: \_\_\_\_//\_\_\_\_.

Importo della cassa vincolata al 31.12.2022: € 1.719.873,78.

Di cui utilizzata e non ricostituita al 31.12.2022: ZERO.

#### Importi alla data della proclamazione degli eletti

Saldo di cassa: € 1.968.174,54.

Anticipazione di tesoreria utilizzata: ZERO.

Di cui non rimborsata: \_\_\_\_//\_\_\_\_.

Importo della cassa vincolata: € 1.312.542,92.

Di cui utilizzata e non ricostituita: ZERO.

L'Ente non ha richiesto l'accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti (art. 1, comma 556 della legge n. 160/2019)

### 1.5 Il Risultato della gestione di competenza dell'ultimo esercizio

Il risultato della gestione di competenza al 31/12 relativo all'ultimo esercizio, così come desumibile dal relativo Rendiconto, si presenta come di seguito:

#### Risultato della gestione di competenza al netto applicazione avanzo e disavanzo

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		2022
Accertamenti di competenza	+	5.543.405,29
Impegni di competenza	-	1.598.700,90
<b>SALDO</b>		3.944.704,39
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	191.489,67
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	4.003.215,13
<b>SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>		132.978,93

#### Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo e disavanzo

Saldo della gestione di competenza	+	132.978,93
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	-
Quota disavanzo ripianata	-	-
<b>SALDO</b>		132.978,93

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

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

Equilibrio Economico-Finanziario		Competenza (Accertamenti ed Impegni imputati all'esercizio)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1 - 2 - 3	(+)	1.793.989,94
<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 - Spese correnti	(-)	1.060.990,13
<i>- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>		0,00
D1) Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	512.129,00
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
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	92.423,24

<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		0,00
<b>Somma finale (G = A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)</b>			<b>128.447,57</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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		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
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
<b>O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE O1 = G+H+I-L+M</b>			<b>128.447,57</b>
Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2022	(-)		0,00
Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)		12.420,44
<b>O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE</b>			<b>116.027,13</b>
Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto(+)/(-)	(-)		-6.844,02
<b>O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE</b>			<b>122.871,15</b>

Equilibrio Economico-Finanziario		Competenza (Accertamenti ed Impegni imputati all'esercizio)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	191.489,67
R) Entrate Titoli 4 - 5 - 6	(+)	3.552.823,28
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge 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	(-)	248.695,46
U1) Fondo Pluriennale Vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	3.491.086,13
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
<b>Z1) RIS. DI COMPETENZA IN C/CAP = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E+E1</b>			<b>4.531,36</b>
Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2022	(-)		0,00
Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)		0,00
<b>Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE</b>			<b>4.531,36</b>
Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)		0,00
<b>Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN C/CAPITALE</b>			<b>4.531,36</b>

Equilibrio Economico-Finanziario		Competenza (Accertamenti ed Impegni imputati all'esercizio)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00
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 acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
<b>RISULTATO DI COMPETENZA</b> <b>W1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>132.978,93</b>
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2022	(-)	0,00
Risorse vincolate nel bilancio	(-)	12.420,44
<b>W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO</b>		<b>120.558,49</b>
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	-6.844,02
<b>W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO</b>		<b>127.402,51</b>

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente			<b>128.447,57</b>
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)		0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)		0,00
Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2022 (1)	(-)		3.000,00
Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)(2)	(-)		-6.844,02
Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (3)	(-)		-27.323,91
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>			<b>135.291,59</b>

## 1.7 Equilibrio di parte corrente e di parte capitale del triennio 2020-2022 (previsioni)

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

### [QUADRO DEGLI EQUILIBRI AGGIORNATO ALL'ULTIMA VARIAZIONE DI BILANCIO]

#### COMUNE DI LAPIO

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

#### 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			990.115,68		
A)	Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	512.129,00	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>	(+)	1.842.226,30 0,00	1.532.083,08 0,00	1.542.432,62 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 - Spese correnti <i>di cui: - Fondo Pluriennale Vincolato</i> <i>- Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità</i>	(-)	1.749.802,04 512.129,00 47.064,44	1.947.967,14 0,00 47.535,09	1.451.912,63 0,00 48.248,12
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	92.423,26 0,00 0,00	96.244,94 0,00 0,00	90.519,99 0,00 0,00
Somma finale (G = A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
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) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	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>	(+)	24.300,00 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 (3)		O = G+H+I-L+M	24.300,00	0,00	0,00

COMUNE DI LAPIO

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

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	(+)	191.489,87	3.491.086,13	43.484,89
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	11.323.797,38	7.885.667,24	6.061.864,64
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	(-)	24.300,00	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 - Spesa in conto capitale di cui Fondo Pluriennale Vincolato di spesa	(-)	11.515.287,05 3.491.086,13	1.378.763,37 43.484,89	6.105.349,53 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziaria	(-)	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>-24.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00

Pag. 2

COMUNE DI LAPIO

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2022 - EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio Economico-Finanziario		Competenza anno 2022	Competenza anno 2023	Competenza anno 2024
<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>
<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):</b>				
Equilibrio di parte corrente (C)		24.300,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e dei rimborsi 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>24.300,00</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 riscossioni 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 riscossioni 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 finanziaria 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 concessioni 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 concessioni 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 acquisizioni di attività finanziaria corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(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 dalla 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.

Pag. 3

COMUNE DI LAPIO

QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO - ESERCIZIO 2022  
 Competenza Assestato - Esercizio Definitivo

Data: 31.12.2022

SPESE		ENTRATE							
TITOLI	IMPORTO (di cui Rappiano DT)	TITOLI I,II,III	TITOLI IV,V	TITOLO VI	TITOLO VII	TITOLO IX	AVANZO AMMIN. Accertamento DT	FONDO PI. Vinc.	TOTALE
Disavanzo di Amministrazione	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit.I - Spese correnti	1.749.802,04 0,00	1.749.802,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.749.802,04
Tit.II - Spese in conto capitale	11.515.287,05 0,00	26.278,52	11.297.518,86	0,00	0,00	0,00	0,00	191.489,67	11.515.287,05
Tit.III - Spese per incremento attività finanziarie	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit.IV - Rimborso Prestiti	92.423,26 0,00	66.144,74	0,00	26.278,52	0,00	0,00	0,00	0,00	92.423,26
Tit.V - Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	284.883,96 0,00	0,00	0,00	0,00	284.883,96	0,00	0,00	0,00	284.883,96
Tit.VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	3.830.210,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.830.210,00	0,00	0,00	3.830.210,00
<b>TOTALI</b>	<b>17.472.606,31</b>	<b>1.842.225,30</b>	<b>11.297.518,86</b>	<b>26.278,52</b>	<b>284.883,96</b>	<b>3.830.210,00</b>	<b>0,00</b>	<b>191.489,67</b>	<b>17.472.606,31</b>

COMUNE DI LAPIO  
EQUILIBRIO VARIAZIONI - ESERCIZIO 2022

ENTRATA		USCITA	
Variazioni in +	Variazioni in -	Variazioni in +	Variazioni in -
1.351.472,99	0,00	5.267.718,35	3.916.245,36
		Maggiori Entrate + Minori Uscite	5.267.718,35
		Minori Entrate + Maggiori Uscite	5.267.718,35
		Differenza	0,00

LAPIO, 31.12.2022

### 1.8 Il Risultato di Amministrazione

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

Descrizione	2020	2021	2022
Fondo cassa al 31 dicembre	1.157.341,57	990.115,68	2.580.803,99
Totale residui attivi finali	4.288.127,37	3.181.301,23	5.437.191,53
Totale residui passivi finali	2.881.910,77	3.354.398,20	3.323.139,50
<b>Risultato di amministrazione</b>	535.891,29	625.529,04	727.641,89

Il Risultato di Amministrazione relativo all'esercizio 2022 è così suddiviso:

Totale parte accantonata	176.431,77
--------------------------	------------

Totale parte vincolata	189.263,32
Totale parte destinata agli investimenti	336.474,07
Totale parte disponibile	25.472,73

DETTAGLIO DEI VINCOLI E DEGLI ACCANTONAMENTI

**Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate**

Capitolo di Spesa	Risorse accantonate al 1/1/2022(5)	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2022	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2022	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2022
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
<b>Fondo anticipazioni liquidità</b>					
<b>Totale Fondo anticipazioni liquidità</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Fondo perdite società partecipate</b>					
<b>Totale Fondo perdite società partecipate</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Fondo contenzioso</b>					
10130801 3 fondo contenzioso	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
<b>Totale Fondo contenzioso</b>	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
<b>Fondo crediti dubbia esigibilità</b>					
11260602 1 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	160.275,79	0,00	0,00	-6.844,02	153.431,77
<b>Totale Fondo crediti dubbia esigibilità</b>	160.275,79	0,00	0,00	-6.844,02	153.431,77
<b>Fondo garanzia debiti commerciali</b>					
<b>Totale Fondo garanzia debiti commerciali</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Altri accantonamenti</b>					
11260603 1 FONDODI GARANZIA PERDEBITI COMMERCIALI	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
<b>Totale Altri accantonamenti</b>	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
<b>Totale</b>	<b>183.275,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.844,02</b>	<b>176.431,77</b>

## Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di Entrata e Capitolo di Spesa correlato	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2022(1)	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2022	Entrate vincolate accertate nell'esercizio o 2022	Impegni esercizio 2022 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati(2) o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio o 2022 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio o 2021 non reimpegnati nell'esercizio o 2022	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2022	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2022
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=
<b>Vincoli derivanti dalla legge</b>									
<b>Totale Vincoli derivanti dalla legge (I/2)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Vincoli derivanti da Trasferimenti</b>									
2065 2	12.390,39	0,00	0,00	0,00	0,00	5.143,33	0,00	0,00	7.247,06
2065 3									
11040101 4 FONDO DI CUI ALL'ART 53 COMMA 1 (TARI) CAP E	5.758,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.758,33
2065 5									
11040101 6 FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI CAP E 2065/5	31.417,68	0,00	12.420,44	0,00	0,00	0,00	0,00	12.420,44	43.838,12
<b>Totale Vincoli derivanti da Trasferimenti (I/3)</b>	49.566,40	0,00	12.420,44	0,00	0,00	5.143,33	0,00	12.420,44	56.843,51
<b>Vincoli derivanti da finanziamenti</b>									
<b>Totale Vincoli derivanti da finanziamenti (I/4)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Vincoli formalmente attribuiti dall'ente</b>									
<b>Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (I/5)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Altri vincoli</b>									
4121 1	119.074,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.074,68
4121 1	24.657,13	0,00	0,00	0,00	0,00	11.312,00	0,00	0,00	13.345,13
4121 1	143.731,81	0,00	0,00	0,00	0,00	11.312,00	0,00	0,00	132.419,81
<b>Totale Altri vincoli (I/6)</b>	143.731,81	0,00	0,00	0,00	0,00	11.312,00	0,00	0,00	132.419,81
<b>Totale risorse vincolate (I=I/1+I/2+I/3+I/4+I/5)</b>	193.298,21	0,00	12.420,44	0,00	0,00	16.455,33	0,00	12.420,44	189.263,32

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=l/1-m/1)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=l/2-m/2)	12.420,44	56.843,51
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=l/3-m/3)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=l/4-m/4)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=l/5-m/5)	0,00	132.419,81
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m)	12.420,44	189.263,32

### Allegato a/3) Risultato di amministrazione - quote destinate

Capitolo di Entrata e Capitolo di Spesa	Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2022(1)	Entrate destinate agli investimenti accertate	Impegni esercizio 2022 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione(2)	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2022 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti(3) o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione(+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti al 31/12/2022
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)
5341 1						
2051010 1 2	50.363,18	0,00	0,00	0,00	50.363,18	0,00
4100 1						
2094010 1 1	55.380,79	0,00	0,00	0,00	0,00	55.380,79
4106 2						
2105010 2 6	27.695,03	0,00	0,00	0,00	0,00	27.695,03
4107 1						
2015010 1 7	9.579,81	0,00	0,00	0,00	0,00	9.579,81
4180 4						
2081010 1 6	29.776,09	0,00	0,00	0,00	0,00	29.776,09
5570 1						
2015010 1 1	17.406,97	0,00	0,00	0,00	4.531,99	12.874,98
6005 1						
4000050 1 1	4.761,71	0,00	0,00	0,00	0,00	4.761,71

4132	1	realizzazione di un micronido nell'ambito dei servizi socioeducativi in localita s Pietro cap u 20420109	95.153,68	0,00	0,00	0,00	0,00	95.153,68
2042010	1	realizzazione di un micro nido local. S. Pietro cap.e 4132/19						
4200	2	RISTRUTTURAZ. STRADA PATIERNO PROV. TAURASI (cap u 20810123)	101.251,98	0,00	0,00	0,00	0,00	101.251,98
2081012	1	RISTRUTTURAZIONE STRADAVIA PATIERNO/PROV.TAURASI cap e 4200/2						
<b>Totale</b>			<b>391.369,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54.895,17</b>	<b>336.474,07</b>

Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)	0,00
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti. (h = Totale f - g)	336.474,07

Nel risultato di amministrazione sono stati accantonati:

1. fondo crediti di dubbia esigibilità per € 153.431,77;
2. fondo rischi contenzioso per € 20.000,00;
3. fondo di garanzia per debiti commerciali per € 3.000,00.

Nel risultato di amministrazione sono stati vincolati:

1. fondo funzioni fondamentali anno 2020 per € 38.664,74;
2. fondo funzioni fondamentali anno 2022 per € 12.420,44;
3. fondo art 53 comma 1 agevolazioni tari fondo per € 5.758,33;
4. L. 219/81 ed. privata per € 132.419,81.

Nel risultato di amministrazione sono stati destinati:

1. agli investimenti € 336.474,07.

Per quanto riguarda l'accantonamento per la copertura delle perdite delle società partecipate, si precisa che non è stata accantonata nessuna somma in quanto dagli ultimi dati pubblici acquisiti il patrimonio netto è positivo.

I contenziosi in essere sono 3 e sono, così, divisi:

N.	CAUSA	GRADO DI GIUDIZIO	CATEGORIA	IMPORTO	RISCHIO DI SOCCOMBENZA
1	M. F.	2° GRADO TRIBUNALE DIAVELLINO (1° GRADO ESITO POSITIVO PER L'ENTE)	CIVILE E ORDINARIO	£ 5.000,00	Possibile

2	AZIENDA SANITARIA LOCALE (AV)	2° GRADO- CORTE D'APPELLO DI NAPOLI	CIVILE E ORDINARIO	INDETERMINATO	Possibile
3	C. M.	1° GRADO GIUDICE DI PACE DI AVELLINO	CIVILE E ORDINARIO	£ 300,00	Possibile

In merito, alla causa n. 2, si precisa che il valore è indeterminato, in quanto trattasi di materia avente ad oggetto una valutazione relativa alla proprietà di un bene e, pertanto, la questione non verte su una valutazione economica, ma sulla titolarità giuridica del bene.

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

### 1.9 Utilizzo delle partite di giro

PARTITE DI GIRO	2020	2021	2022
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	723.397,26	318.762,39	196.592,07
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	723.397,26	318.762,39	196.592,07

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

### 1.10 Gestione dei residui

La situazione dei residui emergente dal Rendiconto 2022 risulta la seguente:

Nel corso dell'esercizio 2020,2021,2022 la % di realizzazione dei residui è stata la seguente:

ANNO 2020

	Iniziali	Incassati/Pagati	Percentuale di realizzazione
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2019	€ 253.038,12	€ 585.876,35	231,54%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 1.294.252,91	€ 0,00	0,00%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2019	€ 20.493,70	€ 497.847,46	2429,27%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 1.745.814,22	€ 0,00	0,00%

ANNO 2021

	Iniziali	Incassati/Pagati	Percentuale di realizzazione
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2020	€ 239.919,60	€ 1.516.131,13	631,93%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 1.547.291,03	€ 0,00	0,00%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2020	€ 91.231,11	€ 0,00	0,00%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 1.766.307,92	€ 0,00	0,00%

ANNO 2022

	Iniziali	Incassati/Pagati	Percentuale di realizzazione
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2021	€ 191.062,66	€ 1.452.907,17	760,43%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 1.787.210,63	€ 0,00	0,00%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2021	€ 926.136,50	€ 737.586,23	79,64%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 1.857.539,03	€ 0,00	0,00%

### **1.11 I debiti fuori bilancio**

Nel corso degli ultimi tre esercizi e sino alla data odierna l'Ente ha provveduto al riconoscimento dei seguenti debiti fuori bilancio:

ANNO 2020: € 11.001,33;

ANNO 2021: ZERO;

ANNO 2022: 72.548,44.

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

Alla data della presente Relazione, non risultano debiti fuori bilancio.

### **1.12 Pareggio di bilancio**

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

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

Alla data di insediamento non esistono debiti fuori bilancio da riconoscere.

## PARTE II - SITUAZIONE PATRIMONIALE

Occorre preliminarmente specificare che, per quanto concerne l'adozione della contabilità economico-patrimoniale così come prevista dal D.Lgs 118/2011, l'Ente

1. ha esercitato l'opzione di cui all'articolo 232, comma secondo, del D.L.G.S. 18/08/2000 n. 267, che al primo capoverso recita "Gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti possono non tenere la contabilità economico patrimoniale".

### 2.1 Il conto del patrimonio

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

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

Anno 2022

<b>Attivo</b>	<b>Importo</b>	<b>Passivo</b>	<b>Importo</b>
Immobilizzazioni immateriali	0,00 €	Patrimonio netto	6.445.340,49 €
Immobilizzazioni materiali	1.903.520,72 €		
Immobilizzazioni finanziarie	.....		
Rimanenze	.....		
Crediti	5.307.155,28 €		
Attività finanziarie non immobilizzate	.....	Conferimenti	23.000,00 €
Disponibilità liquide	2.580.803,99 €	Debiti	3.323.139,50 €
Ratei e risconti attivi	.....	Ratei e risconti passivi	.....
<b>Totale</b>	<b>9.791.479,99 €</b>	<b>Totale</b>	<b>9.791.479,99 €</b>

### 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

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2022	Anno 2021	Differenza
	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00
	5 Avviamento	0,00	0,00	0,00
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00
	9 Altre	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>			
II	1 Beni demaniali	<b>281.025,46</b>	<b>288.597,30</b>	<b>-7.571,84</b>
	1.1 Terreni	0,00	0,00	0,00
	1.2 Fabbricati	269.378,66	276.861,40	-7.482,74
	1.3 Infrastrutture	11.646,80	11.735,90	-89,1
	1.9 Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	1.622.495,26	3.017.037,64	<b>1.394.542,38</b>
	2.1 Terreni	54.005,45	54.074,14	-68,69

	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00
2.2		Fabbricati	1.330.689,81	2.268.300,11	-937.610,30
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00
2.3		Impianti e macchinari	237.800,00	246.500,00	-8.700,00
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00
2.4		Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	0,00
2.5		Mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00
2.6		Macchine per ufficio e hardware	0,00	0,00	0,00
2.7		Mobili e arredi	0,00	190.983,00	-190.983,00
2.8		Infrastrutture	0,00	0,00	0,00
2.99		Altri beni materiali	0,00	257.180,39	-257.180,39
3		Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00
		<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.903.520,72</b>	<b>3.305.634,94</b>	<b>1.402.114,22</b>
IV		<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>			
	1	Partecipazioni in	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00
	b	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00
	c	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00
	2	Crediti verso	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
	b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00
	c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00
	d	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00
	3	Altri titoli	0,00	0,00	0,00
		<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>1.903.520,72</b>	<b>3.305.634,94</b>	<b>1.402.114,22</b>
		<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
I		<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	0,00

		Totale rimanenze	0,00	0,00	0,00
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria		<b>97.682,64</b>	<b>95.960,31</b>	<b>1.722,33</b>
	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>		0,00	0,00	0,00
a	<i>Altri crediti da tributi</i>		96.365,04	95.960,31	404,73
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>		1,317,60	0,00	1.317,60
2	Crediti per trasferimenti e contributi		<b>3.432.081,57</b>	<b>2.016.443,58</b>	<b>1.415.637,99</b>
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>		3.432.081,57	2.016.443,58	1.415.637,99
b	<i>imprese controllate</i>		0,00	0,00	0,00
c	<i>imprese partecipate</i>		0,00	0,00	0,00
d	<i>verso altri soggetti</i>		0,00	0,00	0,00
3	Verso clienti ed utenti		50.258,96	32.473,15	17.785,81
4	Altri Crediti		<b>1.727.132,11</b>	<b>874.648,40</b>	<b>852.483,71</b>
a	<i>verso l'erario</i>		0,00	0,00	0,00
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>		0,00	0,00	0,00
c	<i>altri</i>		1.727.132,11	874.648,40	852.483,71
	<b>Totale crediti</b>		<b>5.307.155,28</b>	<b>3.019.525,44</b>	<b>2.287.629,84</b>
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni		0,00	0,00	0,00
2	Altri titoli		0,00	0,00	0,00
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria		<b>2.580.803,99</b>	<b>990.115,68</b>	<b>1.590.688,31</b>
a	<i>Istituto tesoriere</i>		0,00	0,00	0,00
b	<i>presso Banca d'Italia</i>		2.580.803,99	990.115,68	1.590.688,31
2	Altri depositi bancari e postali		0,00	0,00	0,00
3	Denaro e valori in cassa		0,00	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		0,00	0,00	0,00

	Totale disponibilità liquide	2.580.803,99	990.115,68	1.590.688,31
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>7.887.959,27</b>	<b>4.009.641,12</b>	<b>3.878.318,15</b>
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>			
1	Ratei attivi	0,00	0,00	0,00
2	Risconti attivi	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>9.791.479,99</b>	<b>7.315.276,06</b>	<b>2.476.203,93</b>

### STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno 2022	Anno 2021	Differenza
	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I	Fondo di dotazione	6.164.315,03	3.937.877,86	2.226.437,17
II	Riserve	<b>281.025,46</b>	<b>0,00</b>	<b>281.025,46</b>
b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00	0,00
c	<i>da permessi di costruire</i>	0,00	0,00	0,00
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	281.025,46	0,00	281.025,46
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00	0,00
f	<i>altre riserve disponibili</i>	0,00	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>6.445.340,49</b>	<b>4.234.136,10</b>	<b>2.507.462,63</b>
	<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00
2	Per imposte	0,00	0,00	0,00
3	Altri	23.000,00	23.000,00	0,00

	<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>23.000,00</b>	<b>23.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b><u>D) DEBITI (1)</u></b>			
1	Debiti da finanziamento	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	0,00
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00	0,00
d	<i>verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00	0,00
2	Debiti verso fornitori	1.473.533,58	1.466.233,92	7.299,66
3	Acconti	0,00	0,00	0,00
4	- Debiti per trasferimenti e contributi	<b>876.180,01</b>	<b>817.299,09</b>	<b>58.880,92</b>
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00	0,00
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	112.918,83	94.218,93	18.699,90
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00
e	<i>altri soggetti</i>	763.261,18	723.080,16	40.181,02
5	Altri debiti	<b>973.425,91</b>	<b>1.070.865,19</b>	<b>-97.439,28</b>
a	<i>tributari</i>	0,00	3.641,40	-3.641,40
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	5.682,72	3.616,05	2.066,67
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00	0,00
d	<i>altri</i>	967.743,19	1.063.607,74	-95.864,55
	<b>TOTALE DEBITI ( D )</b>	<b>3.323.139,50</b>	<b>3.354.398,20</b>	<b>-31.258,70</b>
	<b><u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u></b>			
I	Ratei passivi	0,00	0,00	0,00
II	Risconti passivi	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Contributi agli investimenti	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00

b	da altri soggetti	0,00	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		<b>9.791.479,99</b>	<b>7.315.276,06</b>	<b>2.476.203,93</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>				
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00	0,00
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00	0,00
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00	0,00
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00	0,00
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 2.2 Gli Organismi partecipati

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

Società (di cui l'ente non detiene partecipazioni di controllo)

Ragione Sociale	Attività	% partecipazione
ALTO CALORE SERVIZI DI SOCIETA' PER AZIONI	GESTIONE SERVIZI IDRICO INTEGRATO	0,468

Consorzi

Ragione Sociale	Attività	% partecipazione
GAL IRPINIA SANNIO SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA	PUBBLICHE RELAZIONI E COMUNICAZIONE	1,240
ASMENET SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA	ALTRI SERVIZI DI SOSTEGNO ALLE P.A	0,074
ASMEL CONSORTILE SOC. CONS A R.L	SERVIZI DI COMMITTENZA	0,038

di cui si riportano i seguenti dati di bilancio:

SOCIETÀ ALTO CALORE SERVIZI DI SOCIETA' PER	2019	2020	2021

<b>AZIONI</b>			
Valore produzione (in euro)	43.520.887,00 €	44.500.952,00 €	54.913.085,00 €
Patrimonio netto (in euro)	101.259.470,00 €	101.358.742,00 €	69.732.390,00 €
Risultato di esercizio (in euro)	823.553,00 €	44.323,00 €	-33.523.422,00 €

<b>CONSORZIO GAL IRPINIA-SANNIO SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Risultato di amministrazione (in euro)	-53,00 €	-253,00 €	-1.318,00 €

<b>CONSORZIO ASMENET SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Risultato di amministrazione (in euro)	20.705,00 €	49.741,00 €	46.042,00 €

<b>CONSORZIO CONSORTILE SOC. CONS. A R.L</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Risultato di amministrazione (in euro)	800.467,00 €	109.305,00 €	87.762,00 €

L'ente non detiene partecipazioni di controllo in alcun organismo o società.

### **PARTE III - INDEBITAMENTO**

#### **3.1 Consistenza dell'indebitamento dell'Ente**

L'Ente attualmente non ha in essere mutui contratti con istituti di credito; gli unici mutui in essere sono quelli con la Cassa Depositi e Prestiti e sono in ammortamento

Al 01/01/2023 i contratti di mutuo sono i seguenti:

POSIZIONE	DATA CONC.	TIPO OPERA	CAPITALE NOMINALE	DAL	N. RATE	SAGGIO	RATE ANNO	DATA SCAD.	DEBITO RESIDUO	QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI
4512817/00	06/11/2009	IMPIANTO ILLUMINAZIONE	170.000	01/01/2010	40	4,388	14	30/06/2023	76.765,10	4.743,62	1.684,23
4512817/00	06/11/2009	IMPIANTO ILLUMINAZIONE	170.000	01/01/2010	40	4,388	13	31/12/2023	72.021,48	4.847,70	1.580,15
4512817/00	06/11/2009	IMPIANTO ILLUMINAZIONE	170.000	01/01/2010	40	4,388	12	30/06/2024	67.173,78	4.954,06	1.473,79
4512817/00	06/11/2009	IMPIANTO ILLUMINAZIONE	170.000	01/01/2010	40	4,388	11	31/12/2024	62.219,72	5.062,75	1.365,10
4512817/00	06/11/2009	IMPIANTO ILLUMINAZIONE	170.000	01/01/2010	40	4,388	10	30/06/2025	57.156,97	5.173,82	1.254,03
4512817/00	06/11/2009	IMPIANTO ILLUMINAZIONE	170.000	01/01/2010	40	4,388	9	31/12/2025	51.983,15	5.287,34	1.140,51
4512817/00	06/11/2009	IMPIANTO ILLUMINAZIONE	170.000	01/01/2010	40	4,388	8	30/06/2026	46.695,81	5.403,34	1.024,51
4512817/00	06/11/2009	IMPIANTO ILLUMINAZIONE	170.000	01/01/2010	40	4,388	7	31/12/2026	41.292,47	5.521,89	905,96
4512817/00	06/11/2009	IMPIANTO ILLUMINAZIONE	170.000	01/01/2010	40	4,388	6	30/06/2027	35.770,58	5.643,04	784,81

4512817/00	06/11/2009	IMPIANTO ILLUMINAZIONE	170.000	01/01/2010	40	4,388	5	31/12/2027	30.127,54	5.766,85	661
4512817/00	06/11/2009	IMPIANTO ILLUMINAZIONE	170.000	01/01/2010	40	4,388	4	30/06/2028	24.360,69	5.893,37	534,48
4512817/00	06/11/2009	IMPIANTO ILLUMINAZIONE	170.000	01/01/2010	40	4,388	3	31/12/2028	18.467,32	6.022,67	405,18
4512817/00	06/11/2009	IMPIANTO ILLUMINAZIONE	170.000	01/01/2010	40	4,388	2	30/06/2029	12.444,65	6.154,81	273,04
4512817/00	06/11/2009	IMPIANTO ILLUMINAZIONE	170.000	01/01/2010	40	4,388	1	31/12/2029	6.289,84	6.289,84	138,01
4511769/00	11/11/2009	IMPIANTI SPORTIVI	302.449	01/01/2010	40	4,397	14	30/06/2023	136.636,68	8.440,78	3.003,96
4511769/00	11/11/2009	IMPIANTI SPORTIVI	302.449	01/01/2010	40	4,397	13	31/12/2023	128.195,90	8.626,35	2.818,39
4511769/00	11/11/2009	IMPIANTI SPORTIVI	302.449	01/01/2010	40	4,397	12	30/06/2024	119.569,55	8.816,00	2.628,74
4511769/00	11/11/2009	IMPIANTI SPORTIVI	302.449	01/01/2010	40	4,397	11	31/12/2024	110.753,55	9.009,82	2.434,92
4511769/00	11/11/2009	IMPIANTI SPORTIVI	302.449	01/01/2010	40	4,397	10	30/06/2025	101.743,73	9.207,90	2.236,84
4511769/00	11/11/2009	IMPIANTI SPORTIVI	302.449	01/01/2010	40	4,397	9	31/12/2025	92.535,83	9.410,34	2.034,40
4511769/00	11/11/2009	IMPIANTI SPORTIVI	302.449	01/01/2010	40	4,397	8	30/06/2026	83.125,49	9.617,22	1.827,52
4511769/00	11/11/2009	IMPIANTI SPORTIVI	302.449	01/01/2010	40	4,397	7	31/12/2026	73.508,27	9.828,66	1.616,08
4511769/00	11/11/2009	IMPIANTI SPORTIVI	302.449	01/01/2010	40	4,397	6	30/06/2027	63.679,61	10.044,74	1400
4511769/00	11/11/2009	IMPIANTI SPORTIVI	302.449	01/01/2010	40	4,397	5	31/12/2027	53.634,87	10.265,58	1179,16
4511769/00	11/11/2009	IMPIANTI SPORTIVI	302.449	01/01/2010	40	4,397	4	30/06/2028	43.369,29	10.491,26	953,48
4511769/00	11/11/2009	IMPIANTI SPORTIVI	302.449	01/01/2010	40	4,397	3	31/12/2028	32.878,03	10.721,91	722,83
4511769/00	11/11/2009	IMPIANTI SPORTIVI	302.449	01/01/2010	40	4,397	2	30/06/2029	22.156,12	10.957,64	487,1
4511769/00	11/11/2009	IMPIANTI SPORTIVI	302.449	01/01/2010	40	4,397	1	31/12/2029	11.198,48	11.198,48	246,26
4506762/00	24/12/2010	STRADE COMUNALI	240.000	01/01/2011	40	4,574	16	30/06/2023	122.399,03	6.421,67	2.799,26
4506762/00	24/12/2010	STRADE COMUNALI	240.000	01/01/2011	40	4,574	15	31/12/2023	115.977,36	6.568,53	2.652,40
4506762/00	24/12/2010	STRADE COMUNALI	240.000	01/01/2011	40	4,574	14	30/06/2024	109.408,83	6.718,76	2.502,17
4506762/00	24/12/2010	STRADE COMUNALI	240.000	01/01/2011	40	4,574	13	31/12/2024	102.690,07	6.872,41	2.348,52
4506762/00	24/12/2010	STRADE COMUNALI	240.000	01/01/2011	40	4,574	12	30/06/2025	95.817,66	7.029,59	2.191,34
4506762/00	24/12/2010	STRADE COMUNALI	240.000	01/01/2011	40	4,574	11	31/12/2025	88.788,07	7.190,35	2.030,58
4506762/00	24/12/2010	STRADE COMUNALI	240.000	01/01/2011	40	4,574	10	30/06/2026	81.597,72	7.354,80	1.866,13
4506762/00	24/12/2010	STRADE COMUNALI	240.000	01/01/2011	40	4,574	9	31/12/2026	74.242,92	7.523,00	1.697,93
4506762/00	24/12/2010	STRADE COMUNALI	240.000	01/01/2011	40	4,574	8	30/06/2027	66.719,92	7.695,05	1525,88
4506762/00	24/12/2010	STRADE COMUNALI	240.000	01/01/2011	40	4,574	7	31/12/2027	59.024,87	7.871,04	1349,89
4506762/00	24/12/2010	STRADE COMUNALI	240.000	01/01/2011	40	4,574	6	30/06/2028	51.153,83	8.051,05	1169,88
4506762/00	24/12/2010	STRADE COMUNALI	240.000	01/01/2011	40	4,574	5	31/12/2028	43.102,78	8.235,17	985,76
4506762/00	24/12/2010	STRADE COMUNALI	240.000	01/01/2011	40	4,574	4	30/06/2029	34.867,61	8.423,51	797,42
4506762/00	24/12/2010	STRADE COMUNALI	240.000	01/01/2011	40	4,574	3	31/12/2029	26.444,10	8.616,16	604,77
4506762/00	24/12/2010	STRADE COMUNALI	240.000	01/01/2011	40	4,574	2	30/06/2030	17.827,94	8.813,21	407,72
4506762/00	24/12/2010	STRADE COMUNALI	240.000	01/01/2011	40	4,574	1	31/12/2030	9.014,73	9.014,73	206,2
4504564/00	24/12/2010	OPERE DI VIABILITA' COMUNALI	330.000	01/01/2011	40	4,574	16	30/06/2023	168.298,73	8.829,79	3.848,99
4504564/00	24/12/2010	OPERE DI VIABILITA' COMUNALI	330.000	01/01/2011	40	4,574	15	31/12/2023	159.468,94	9.031,73	3.647,05
4504564/00	24/12/2010	OPERE DI VIABILITA' COMUNALI	330.000	01/01/2011	40	4,574	14	30/06/2024	150.437,21	9.238,29	3.440,49
4504564/00	24/12/2010	OPERE DI VIABILITA' COMUNALI	330.000	01/01/2011	40	4,574	13	31/12/2024	141.198,92	9.449,57	3.229,21
4504564/00	24/12/2010	OPERE DI VIABILITA' COMUNALI	330.000	01/01/2011	40	4,574	12	30/06/2025	131.749,35	9.665,68	3.013,10
4504564/00	24/12/2010	OPERE DI VIABILITA' COMUNALI	330.000	01/01/2011	40	4,574	11	31/12/2025	122.083,67	9.886,73	2.792,05
4504564/00	24/12/2010	OPERE DI VIABILITA' COMUNALI	330.000	01/01/2011	40	4,574	10	30/06/2026	112.196,94	10.112,84	2.565,94
4504564/00	24/12/2010	OPERE DI VIABILITA' COMUNALI	330.000	01/01/2011	40	4,574	9	31/12/2026	102.084,10	10.344,12	2.334,66
4504564/00	24/12/2010	OPERE DI VIABILITA' COMUNALI	330.000	01/01/2011	40	4,574	8	30/06/2027	91.739,98	10.580,69	2098,09
4504564/00	24/12/2010	OPERE DI VIABILITA' COMUNALI	330.000	01/01/2011	40	4,574	7	31/12/2027	81.159,29	10.822,67	1856,11
4504564/00	24/12/2010	OPERE DI VIABILITA' COMUNALI	330.000	01/01/2011	40	4,574	6	30/06/2028	70.336,62	11.070,19	1608,59

4504564/00	24/12/2010	OPERE DI VIABILITA' COMUNALI	330.000	01/01/2011	40	4,574	5	31/12/2028	59.266,43	11.323,36	1355,42
4504564/00	24/12/2010	OPERE DI VIABILITA' COMUNALI	330.000	01/01/2011	40	4,574	4	30/06/2029	47.943,07	11.582,33	1096,45
4504564/00	24/12/2010	OPERE DI VIABILITA' COMUNALI	330.000	01/01/2011	40	4,574	3	31/12/2029	36.360,74	11.847,21	831,57
4504564/00	24/12/2010	OPERE DI VIABILITA' COMUNALI	330.000	01/01/2011	40	4,574	2	30/06/2030	24.513,53	12.118,16	560,62
4504564/00	24/12/2010	OPERE DI VIABILITA' COMUNALI	330.000	01/01/2011	40	4,574	1	31/12/2030	12.395,37	12.395,37	283,41
4476831/00	07/11/2008	IMMOBILE	348.195	01/01/2009	40	4,737	12	30/06/2023	140.264,56	10.243,18	3.322,17
4476831/00	07/11/2008	IMMOBILE	348.195	01/01/2009	40	4,737	11	31/12/2023	130.021,38	10.485,79	3.079,56
4476831/00	07/11/2008	IMMOBILE	348.195	01/01/2009	40	4,737	10	30/06/2024	119.535,59	10.734,15	2.831,20
4476831/00	07/11/2008	IMMOBILE	348.195	01/01/2009	40	4,737	9	31/12/2024	108.801,44	10.988,38	2.576,97
4476831/00	07/11/2008	IMMOBILE	348.195	01/01/2009	40	4,737	8	30/06/2025	97.813,06	11.248,64	2.316,71
4476831/00	07/11/2008	IMMOBILE	348.195	01/01/2009	40	4,737	7	31/12/2025	86.564,42	11.515,07	2.050,28
4476831/00	07/11/2008	IMMOBILE	348.195	01/01/2009	40	4,737	6	30/06/2026	75.049,35	11.787,80	1.777,55
4476831/00	07/11/2008	IMMOBILE	348.195	01/01/2009	40	4,737	5	31/12/2026	63.261,55	12.067,00	1.498,35
4476831/00	07/11/2008	IMMOBILE	348.195	01/01/2009	40	4,737	4	30/06/2027	51.194,55	12.352,80	1.212,55
4476831/00	07/11/2008	IMMOBILE	348.195	01/01/2009	40	4,737	3	31/12/2027	38.841,75	12.645,38	919,97
4476831/00	07/11/2008	IMMOBILE	348.195	01/01/2009	40	4,737	2	30/06/2028	26.196,37	12.944,88	620,47
4476831/00	07/11/2008	IMMOBILE	348.195	01/01/2009	40	4,737	1	31/12/2028	13.251,49	13.251,49	313,86
4443674/00	15/09/2004	RETE FOGNARIA	54.624	01/01/2005	40	4,55	4	30/06/2023	7.921,83	1.914,14	180,23
4443674/00	15/09/2004	RETE FOGNARIA	54.624	01/01/2005	40	4,55	3	31/12/2023	6.007,69	1.957,69	136,68
4443674/00	15/09/2004	RETE FOGNARIA	54.624	01/01/2005	40	4,55	2	30/06/2024	4.050,00	2.002,23	92,14
4443674/00	15/09/2004	RETE FOGNARIA	54.624	01/01/2005	40	4,55	1	31/12/2024	2.047,77	2.047,77	46,60
4443673/00	15/09/2004	RETE FOGNARIA	21.145	01/01/2005	40	4,55	4	30/06/2023	3.066,49	740,96	69,76
4443673/00	15/09/2004	RETE FOGNARIA	21.145	01/01/2005	40	4,55	3	31/12/2023	2.325,53	757,82	52,90
4443673/00	15/09/2004	RETE FOGNARIA	21.145	01/01/2005	40	4,55	2	30/06/2024	1.567,71	775,06	35,66
4443673/00	15/09/2004	RETE FOGNARIA	21.145	01/01/2005	40	4,55	1	31/12/2024	792,65	792,65	18,07
4426836/00	26/05/2004	RETE IDRICA	41.085	01/01/2005	40	4,6	4	30/06/2023	5.980,26	1.444,47	137,55
4426836/00	26/05/2004	RETE IDRICA	41.085	01/01/2005	40	4,6	3	31/12/2023	4.535,79	1.477,70	104,32
4426836/00	26/05/2004	RETE IDRICA	41.085	01/01/2005	40	4,6	2	30/06/2024	3.058,09	1.511,68	70,34
4426836/00	26/05/2004	RETE IDRICA	41.085	01/01/2005	40	4,6	1	31/12/2024	1.546,41	1.546,41	35,61
4409910/00	09/12/2003	CIMITERO	58.379	01/01/2019	10	0,097	2	30/06/2023	4.019,18	2.009,11	1,95
4409910/00	09/12/2003	CIMITERO	58.379	01/01/2019	10	0,097	1	31/12/2023	2.010,07	2.010,07	0,99
4409908/00	28/10/2003	IMPIANTI SPORTIVI	83.195	01/01/2019	10	0,097	2	30/06/2023	5.693,84	2.846,23	2,76
4409908/00	28/10/2003	IMPIANTI SPORTIVI	83.195	01/01/2019	10	0,097	1	31/12/2023	2.847,61	2.847,61	1,38

Dalla consultazione dei relativi piani di ammortamento, la consistenza dell'indebitamento relativa al triennio 2020-2022 risulta essere la seguente:

Anno	2020	2021	2022
<i>Residuo debito</i>	1.332.847,33 €	1.251.842,95 €	1.163.073,33 €
<i>Nuovi prestiti</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Rimborso prestiti</i>	81.004,38 €	88.769,62 €	92.423,26 €
<i>Estinzioni anticipate</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Totale fine anno</b>	<b>1.251.842,95 €</b>	<b>1.163.073,33 €</b>	<b>1.070.650,07 €</b>

Non risulta attualmente iscritta a bilancio la previsione di accensione di nuovi mutui.

### 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	2020	2021	2022
Oneri finanziari	40.327,55 €	36.600,00 €	32.946,36 €
Quota capitale	81.004,38 €	88.769,62 €	92.423,26 €
<b>Totale fine anno</b>	<b>121.331,93 €</b>	<b>125.369,62 €</b>	<b>125.369,62 €</b>

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

In relazione ai mutui in essere vi è il rimborso da parte regionale, ex lettera a) art.64 L. R. n.3/2007 e n.1/2008, per la posizione mutuo 4476831/00 e per la posizione mutuo 4512817/00.

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

### 3.3 Rispetto del limite di indebitamento

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

Le correnti previsioni di bilancio garantiscono il rispetto del succitato limite anche per il triennio 2023-2025 .

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

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

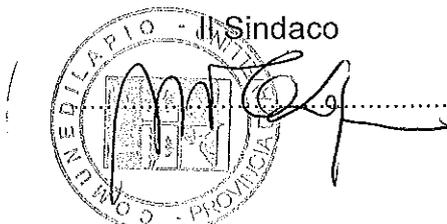
### 3.5 I contratti di Leasing

L'ente non ha in corso contratti di leasing

## PARTE IV – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Sulla base delle risultanze della presente Relazione di inizio mandato, redatta dal Segretario e Responsabile del Servizio Finanziario Dott.ssa Maria Teresa Lepore si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di Lapio 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

Lapio, li 17.07.2023

  
Il Sindaco