



Comune di FRASCAROLO

Provincia di PAVIA

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

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

Sindaco INVERNIZZI DOTT. MASSIMO

Proclamazione 13.06.2022

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 2019, 2020 e 2021 e relativi allegati;
- Bilancio di previsione 2022-2024. e relativi allegati;
- Variazioni al bilancio di previsione 2022.-2024; [ultimo bilancio approvato]
- Piani di ammortamento dei mutui in ammortamento
- Bilanci/dati 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 2019: DELIB. C.C. N. 5 DELL'11.07.2020
- Rendiconto 2020: DELIB. C.C. N. 10 DEL 29.05.2021
- Rendiconto 2021: DELIB. C.C. N. 4 DEL 30.04.2022
- Bilancio di previsione 2022.-2024: DELIB. C.C. N. 3 DEL 30.04.2022
- Variazioni al bilancio di previsione 2022-2024: DELIB. C.C. N. 14 DEL 30.07.2022

PARTE I – VERIFICA DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA

1.1 Dissesto e predissesto

Nel corso del mandato precedente, l'Ente non 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°1 parametri obiettivi di deficitarietà positivi, così come risultanti dallo specifico allegato al Rendiconto 2021

L'Ente, pertanto, non è strutturalmente deficitario.

1.3 Servizi a domanda individuale

I servizi a domanda individuale approvati in sede di Bilancio di previsione 2022/2024 sono i seguenti:

- peso pubblico –

La percentuale di copertura del servizio prevista dalla legge viene rispettata.

1.4 Saldo di cassa

Importi al 31.12.2021

Saldo di cassa: 830.564,11

Anticipazione di tesoreria utilizzata nel corso dell'esercizio 2021: zero

Importi alla data della proclamazione degli eletti

Saldo di cassa al 14.06.2022, data della revisione straordinaria di cassa: 802.475,37

Anticipazione di tesoreria utilizzata : 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		2021
Accertamenti di competenza	+	1.150.965,48
Impegni di competenza	-	1.231.161,94
SALDO		- 80.196,46
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	2.600,00
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	2.600,00
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		- 80.196,46

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo e disavanzo

Saldo della gestione di competenza	+	80.196,46
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	198.008,00
Quota disavanzo ripianata	-	
SALDO		278.204,46

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	(+)	2.600,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1 - 2 - 3	(+)	872.733,92
di cui per estinzione anticipata di prestiti		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	(-)	679.335,85
- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione		0,00
D1) Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	2.600,00
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	(-)	142.043,47
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
Somma finale (G = A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		51.354,60
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 avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	40.008,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		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	(+)		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
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE O1 = G+H+I-L+M			91.362,60
Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)		25.000,00
Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)		0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE			66.362,60
Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)		1.156,45
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE			65.206,15
Equilibrio Economico-Finanziario			Competenza (Accertamenti ed Impegni imputati all'esercizio)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		158.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00
R) Entrate Titoli 4 - 5 - 6	(+)		155.753,98
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	(-)		287.305,04
U1) Fondo Pluriennale Vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00

E)Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
Z1) RIS. DI COMPETENZA IN C/CAP = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E+E1			26.448,94
Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)		0,00
Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)		0,00
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE			26.448,94
Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)		0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN C/CAPITALE			26.448,94
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
RISULTATO DI COMPETENZA W1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y			117.811,54
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)		25.000,00
Risorse vincolate nel bilancio	(-)		0,00
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO			92.811,54
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)		1.156,45
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO			91.655,09

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente			91.362,60
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)		40.008,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)		0,00
Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021 (1)	(-)		25.000,00

Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto(+)/(-)(2)	(-)		1.156,45
Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (3)	(-)		0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.			25.198,15

1.7 Equilibrio di parte corrente e di parte capitale del triennio 2022-2024 alla data di approvazione del Bilancio di Previsione.

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

Equilibrio Economico-Finanziario			Competenza anno 2022	Competenz a anno 2023	Compete nza anno 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		830.564,11			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		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	(+)		845.400,00	833.400,00	833.400,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			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	(-)		725.400,00	713.400,00	713.400,00
di cui: - Fondo Pluriennale Vincolato			0,00	0,00	0,00
- Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità			25.000,00	25.000,00	25.000,00
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	(-)		120.000,00	120.000,00	120.000,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità			0,00	0,00	0,00
Somma finale (G = A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per il rimborso dei prestiti (2)	(+)		0,00		
di cui per estinzione anticipata di prestiti			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
di cui per estinzione anticipata di prestiti			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

Equilibrio Economico-Finanziario		Competenz a anno 2022	Competenz a anno 2023	Competenz a 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	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	122.500,00	81.500,00	26.500,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	122.500,00	81.500,00	26.500,00
di cui Fondo Pluriennale Vincolato di spesa		0,00	0,00	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

1.8 Il Risultato di Amministrazione

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

Descrizione	2019	2020	2021
Fondo cassa al 31 dicembre	676.619,87	815.705,68	830.564,11.
Totale residui attivi finali	124.570,26	256.361,64	278.755,62
Totale residui passivi finali	221.287,37	316.241,32	431.551,72
FPV di parte corrente SPESA	2600,00	2600,00	2600,00
Risultato di amministrazione	577.302,76	753.226,00	675.168,01

Il Risultato di Amministrazione relativo all'esercizio 2021 è così suddiviso:

Totale parte accantonata	70.334,29
Di cui	
- FCDE	63.334,29
- Fondo perdite società partecipate	7.000,00
Totale parte vincolata	0,00
Totale parte destinata agli investimenti	36.974,35
Totale parte disponibile	567.859,37

Alla data della presente Relazione, con delibera di C.C. n. 14 del 30.07.2022 sono state applicate al Bilancio di Previsione, le seguenti quote del succitato Avanzo di amministrazione – avanzo disponibile per € 28.580,00 così suddiviso per finanziamento delle spese di seguito specificate: € 23.580,00 parte corrente spese per utenze immobili comunali ed € 5.000,0 per spese in conto capitale, manutenzione patrimonio comunale.

1.9 Utilizzo delle partite di giro

PARTITE DI GIRO	2019	2020	2021
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	151.200,00	146.000,00	166.000,00
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	151.200,00	146.000,00	166.000,00

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 2021 risulta la seguente:

RESIDUI ATTIVI	
CONSISTENZA AL 01.01.2021	€ 256.361,64
RISCOSSIONI ANNO 2021	€ 140.505,80
MINORI ACCERTAMENTI	- € 228,48
<u>TOTALE GESTIONE RESIDUI</u>	€ 115.627,36
NUOVA FORMAZIONE RESIDUI ATTIVI GESTIONE 2021	€ 163.128,26
TOTALE CONSISTENZA DI RESIDUI ATTIVI GESTIONE 2021	€ 278.755,62
RESIDUI PASSIVI	
CONSISTENZA AL 01.01.2021	€ 316.241,32
PAGAMENTI ANNO 2021	€ 244.544,50
MINORI IMPEGNI	- € 2.366,95
<u>TOTALE GESTIONE RESIDUI</u>	€ 69.329,87
NUOVA FORMAZIONE RESIDUI ATTIVI GESTIONE 2021	€ 362.221,85
TOTALE CONSISTENZA DI RESIDUI ATTIVI GESTIONE 2021	€ 431.551,72

Alla data della presente relazione la percentuale dei residui pagati e incassati è la seguente

	Iniziali	Incassati/Pagati	Percentuale di realizzazione
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2021	€ 163.128,26	€ 57.111,06	35,01%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 97.202,98	€ 26.528,03	27,29%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2021	€ 362.221,85	€ 127.252,26	35,13%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 69.329,87	€ 9.664,89	13,94%

1.11 I debiti fuori bilancio

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.

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

2.1 Lo Stato Patrimoniale

Nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

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

Anno 2021.

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	5.564,28	Patrimonio netto	4.799.577,98
Immobilizzazioni materiali	5.053.280,58		
Immobilizzazioni finanziarie	484.273,73		
Rimanenze	0,00		
Crediti	212.160,99.		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	0,00
Disponibilità liquide	833.824,45	Debiti	1.789.526,05
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
Totale	<u>6.589.104,03</u>	Totale	<u>6.589.104,03</u>

]

2.2 Gli Organismi partecipati

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

ELENCO PARTECIPATE		
DENOMINAZIONE	Quota %	TIPO DI PARTECIPAZIONE
C.B.L.	3,56%	<u>DIRETTA</u>
C.L.I.R. S.p.A.	1,41%	<u>DIRETTA</u>
GAL LOMELLINA SRL	0,38%	<u>DIRETTA</u>
GAL RISORSA LOMELLINA SCARL	0,67%	<u>DIRETTA</u>
ASM VIGEVANO E LOMELLINA SPA	3,25%	<u>DIRETTA</u>
PAVIA ACQUE SCARL	0,28%	INDIRETTA
BANCA CENTRO PADANA CREDITO COOPERATIVO	0,000 1%	INDIRETTA
AQUAGEST SRL	3,56%	INDIRETTA

Di cui si riportano i seguenti dati di bilancio indicati dalla delibera di C.C. n. 23 del 18.12.2021 avente ad oggetto: "Revisione ordinaria delle società partecipate" alla data del 31.12.2020;

CBL SPA	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	280.975	385.032	419.164	1.884.385	229.682
Fatturato	4.449.100	3.914.843	3.886.251	8.727.895	7.642.788

C.L.I.R. spa	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	no	Sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio		-572.192,00	1.660,00	353.846,00	- 607.029,00
Fatturato		7.868.237	8.714.850	9.077.452	8.435.871,00

GAL RISORSA LOMELLINA	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	
Risultato d'esercizio	737,00	321,00	60,00	567,00	
Fatturato	171.021,00	177.072,00	78.710,00		

GAL LOMELLINA SRL	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	no	no	no	sì	sì
Risultato d'esercizio				- 28.051,00	23,00
Fatturato				-16.721,00	6.702,00

ASM VIGEVANO E LOMELLINA	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	535.518,00	480.597,00	1.139.740,00	1.539.222,00	1.457.801,00
Fatturato	7.790.051,00	10.497.164,00	15.156.365,00	11.311.230,00	11.784.644,00

PAVIA ACQUE scarl	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	3.547.554	1.416.439,00	2.198.602	4.054.336	1.043.877,16
Fatturato	82.113.086	73.270.995	71.615.025	73.290.708	69.317.251

AQUAGEST SRL	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	sì	sì			
Risultato d'esercizio	77.394	-19.745			
Fatturato	1.411.874	1.300.494			

PARTE III - INDEBITAMENTO

3.1 Consistenza dell'indebitamento dell'Ente

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

Cassa DD.PP – Istituto per il Credito Sportivo e FRISL – Regione Lombardia

Dalla consultazione dei relativi piani di ammortamento, la consistenza dell'indebitamento relativa al triennio 2019.-2021 risulta essere la seguente:

Anno	2019	2020	2021
<i>Residuo debito</i>	1.704.252,91	1.594.252,91	1.478.862,88
<i>Nuovi prestiti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Rimborso prestiti</i>	110.000,00	115.390,03	120.914,95
<i>Estinzioni anticipate</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre variazioni +/- (estinzione anticipata liquidità)</i>	0,00	0,00	12.525,69
Totale fine anno	<u>1.594.252,91</u>	<u>1.478.862,88</u>	<u>1.370.473,62.</u>

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	2019	2020	2021
<i>Oneri finanziari</i>	66.688,45	61.697,73	57.901,08
<i>Quota capitale</i>	110.000,00	115.390,03	120.914,95
Totale fine anno	<u>176.688,45</u>	<u>177.087,76</u>	<u>178.816,03</u>

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

In relazione ai mutui in essere sono presenti i seguenti contributi con rimborso dell'intera rata:

- Mutui afferenti il servizio idrico integrato da Parte di Pavia Acque € 5.887,22 annuali.

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 2022.-2024

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 dal Responsabile del Servizio Finanziario si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di Frascarolo 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.

Frascarolo , li 10.09.2022



Il Sindaco
Invernizzi Dott. Massimo