



Comune di SANTU LUSSURGIU

Provincia di ORISTANO

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

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

Sindaco dr. Diego Loi

Proclamazione del 26/10/2020

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 2017, 2018 e 2019 e relativi allegati;
- Bilancio di previsione 2020/2022 e relative variazioni
- Piani di ammortamento dei mutui in ammortamento

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

- Rendiconto 2017: Nr. 14 del 21/05/2018
- Rendiconto 2018: Nr. 23 del 22/07/2019
- Rendiconto 2019: Nr. 8 del 27/07/2020
- Bilancio di previsione 2020/2022: Nr. 47 del 30/12/2019.

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 rileva n° 1 parametro obiettivo di deficitarietà positivo, così come risultante dallo specifico allegato al Rendiconto 2019:

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	<input checked="" type="checkbox"/> Si	<input type="checkbox"/> No
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No

L'Ente, pertanto, non è strutturalmente deficitario.

1.3 Servizi a domanda individuale

Di seguito si riporta l'analisi dei servizi a domanda individuale alla data del 31/12/2019:

Servizio	Tariffa	entrate/proventi	spese/costi	% di copertura
	2019	2019	2019	finale 2019
Missione 14 programma 4 peso pubblico	4,00			
Spese per energia elettrica - cap. 1549			500,00	
Spese per manutenzione ordinaria - cap. 1559			550,00	
Acquisti diversi - cap. 1590			0,00	
Spese per il personale cat. C4			2.500,00	
Proventi diversi - cap. 541		3.300,00		
Peso pubblico - totali		3.300,00	3.550,00	93%
Missione 4 programma 1 servizio associato mensa scuola infanzia	2 + 1,50 oltre il primo figlio			
Servizio mensa (da Ottobre 2016 gestione Unione dei Comuni) - cap. 663			52.000,00	
Spese per il personale - cat. D2 nr. 1 mensilità			3.346,00	
Quota mensa a carico delle famiglie - cap. 580		14.500,00		
Quota mensa a carico del Ministero - rimborso pasti insegnanti - cap. 613		3.023,72		
Mensa scolastica - totali		17.523,72	55.346,00	32%
Missione 12 programma 3 concessione centro anziani	integrazione rette in base al reddito			
Integrazione rette ospiti centro anziani - cap. 1301			70.000,00	
Spese per il personale - cat. D2 nr. 1 mensilità			3.346,00	
Canone di concessione locali - cap. 540		7.323,66		
Fondi socio assistenziali - cap. 211		12.279,52		
Gestione centro anziani - totali		19.603,18	73.346,00	27%
Missione 12 programma 1 ludoteca	10 + 5 mensili			
Stima forfettaria per riscaldamento e energia elettrica			1.100,00	
Progetti ludoteca - cap. 1315			0,00	
Spese per il personale - cat. D2 nr. 1 mensilità			3.346,00	
Contribuzione utenti - cap. 603		2.500,00		
Ludoteca - totali		2.500,00	4.446,00	56%
Missione 1 programma 5 gestione PLUS				
Introiti per utilizzo locali fino a 5 giorni				
Introiti per utilizzo locali da 6 giorni a 15 giorni				
Introiti per utilizzo locali oltre 15 giorni				
Spese per il personale - cat. B5 nr. 1 mensilità			2.243,00	
Stima forfettaria per riscaldamento e energia elettrica			2.039,00	
Locali comunali - totali		0,00	4.282,00	0%
Percentuale media di copertura	2.019	42.926,90	140.970,00	30,45%

1.4 Saldo di cassa

Importi al 31.12.2019:

Situazione di cassa		con vincolo	senza vincolo	totale
Fondo di cassa al 01/01/2019		189.260,08	1.477.277,57	1.666.537,65
Riscossioni effettuate	competenza	1.220,16	3.624.698,68	3.625.918,84
	residui	1.260,00	430.697,72	431.957,72
	totali	2.480,16	4.055.396,40	4.057.876,56
Pagamenti effettuati	competenza		3.197.360,97	3.197.360,97
	residui	4.288,54	421.624,63	425.913,17
	totali	4.288,54	3.618.985,60	3.623.274,14
Fondo di cassa al 31/12/2019		187.451,70	1.913.688,37	2.101.140,07

Importi alla data della proclamazione degli eletti 9 novembre 2020:

Situazione di cassa		con vincolo	senza vincolo	totale
Fondo di cassa al 01/01/2020		187.451,70	1.913.688,37	2.101.140,07
Riscossioni effettuate	competenza	165,00	2.255.017,06	2.255.182,06
	residui	700,00	250.424,61	251.124,61
	totali	865,00	2.505.441,67	2.505.306,67
Pagamenti effettuati	competenza		2.689.296,17	2.689.296,17
	residui		531.774,67	531.774,67
	totali		3.221.070,84	3.221.070,84
Fondo di cassa al 09/11/2020		188.316,70	1.198.059,20	1.386.375,90

L'Ente non ha richiesto l'accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti (art. 1 D.L. n. 35/2013).

1.5 Il Risultato della gestione di competenza dell'ultimo esercizio

Il risultato della gestione di competenza al 31/12/2019 relativo all'ultimo esercizio, così come desumibile dal relativo Rendiconto, si presenta come di seguito riportato:

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE	
Gestione di competenza	2019
Accertamenti	4.119.272,59
Impegni	3.929.923,64
SALDO GESTIONE COMPETENZA	189.348,95
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	813.497,24
Fondo pluriennale vincolato di spesa	793.461,54
SALDO FPV	20.035,70

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 E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	261.490,93
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	
B) Entrate titoli 1.00 – 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	3.100.030,95
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	
D) Spese Titolo 1.00 – Spese correnti	(-)	2.963.838,41
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	83.243,16
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa – Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
F1) Spese Titolo 4.00 – Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	54.385,62
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		260.054,69
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	145.917,96
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>	(+)	
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		405.972,65
– Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio	(-)	153.890,55
– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	148.385,82

O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		103.696,28
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		103.696,28

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	630.776,74
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	552.006,31
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	636.956,74
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)	529.414,71
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	710.218,38
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	
E) Spese Titolo 2.04 – Trasferimenti in conto capitale	(+)	
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E)		580.106,70
– Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio	(-)	814,00
– Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	24.352,86
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		554.939,84
– Variazioni accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	3.042,46
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		551.897,38

1.7 Equilibrio di parte corrente e di parte capitale del triennio 2020/2022

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			2.101.140,07		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		83.243,16	103.804,52	54.446,00
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>	(+)		3.922.488,15 0,00	3.375.365,40 0,00	3.303.365,40 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		4.221.009,38 103.804,52 216.690,00	3.425.455,92 54.446,00 182.664,00	3.301.240,40 21.446,00 182.664,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		21.723,40 0,00 0,00	59.714,00 0,00 0,00	62.571,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-237.001,47	-6.000,00	-6.000,00
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 avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti(2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		231.001,47 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		6.000,00 0,00	6.000,00 0,00	6.000,00 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			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		523.215,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		710.218,38	467.233,15	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		2.043.781,44	3.011.544,12	101.250,00
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	(-)		6.000,00	6.000,00	6.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		3.271.214,82 467.233,15	3.472.777,27 0,00	95.250,00 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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
	W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00

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	(-)	231.001,47		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-231.001,47	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:

	2017	2018	2019
Risultato di amministrazione (+/-)	2.364.700,11	1.902.137,97	2.107.719,48
Di cui:			
Parte accantonata	1.203.555,66	1.145.969,09	1.218.716,10
Parte vincolata	131.706,84	253.308,13	197.138,70
Parte destinata a investimenti	1.399,00	20.523,35	410.115,00
Parte disponibile (+/-)	1.028.038,61	482.337,40	281.749,68

Il Risultato di Amministrazione relativo all'esercizio 2019 è così suddiviso:

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2019	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2019 (con segno - ¹)	Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2019	Variazione degli accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- ²)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2019
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo anticipazioni liquidità						
Totale Fondo anticipazioni liquidità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo perdite società partecipate						
Totale Fondo perdite società partecipate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo contenzioso						
	Fondo contenzioso	25.000,00	0,00	0,00	15.000,00	40.000,00
Totale Fondo contenzioso		25.000,00	0,00	0,00	15.000,00	40.000,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità(3)						
1669/0	Fondo crediti di dubbia esigibilità parte capitale	0,00	0,00	814,00	3.042,46	3.856,46
1670/0	Fondo crediti di dubbia esigibilità parte corrente	897.411,43	0,00	143.512,55	0,00	1.040.923,98
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		897.411,43	0,00	144.326,55	3.042,46	1.044.780,44
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)						
Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti(4)						
	Indennità fine mandato sindaco	2.581,00	0,00	720,00	0,00	3.301,00
	Passività potenziali regione Sardegna - somme accreditate con possibile rimborso da effettuare	120.690,12	0,00	0,00	0,00	120.690,12
	Passività potenziali verso altri soggetti	100.286,54	-85.000,00	0,00	-15.000,00	286,54
	Fondo per adeguamenti contrattuali personale dipendente	0,00	0,00	9.658,00	0,00	9.658,00
Totale Altri accantonamenti		223.557,66	-85.000,00	10.378,00	-15.000,00	133.935,66
TOTALE		1.145.969,09	-85.000,00	154.704,55	3.042,46	1.218.716,10

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

(*)

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2019	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2019	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019	Impegni esercizio 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione e del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2019 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2018 non reimpegnati nell'esercizio 2019	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2019
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c) -(d) -(e)+(g)	(i)=(a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti dalla legge												
	Fondo trattamento accessorio del personale		Liquidazioni varie al personale	19.519,05	19.519,05	0,00	19.519,05		0,00	0,00	0,00	0,00
291/0	Fondo incentivi per funzioni tecniche	1709/0	Fondo per innovazione	0,00	0,00	2.024,00	0,00		0,00	0,00	0,00	2.024,00
700/0	Proventi per oneri concessori ex Bucalossi	1791/0	Trasferimenti fondi Bucalossi per il culto	974,41	0,00	303,74	0,00		0,00	0,00	0,00	303,74
Totale vincoli derivanti dalla legge (l/1)				20.493,46	19.519,05	2.327,74	19.519,05		0,00	0,00	0,00	2.327,74
Vincoli derivanti da trasferimenti												
	Diritti di rogito per il personale		Diritto di rogito erogati	1.208,98	1.208,98	0,00	1.208,98		0,00	0,00	0,00	0,00
	L.R. 37/98 Somme non erogate ai beneficiari		L.R. 37/98 Somme non erogate ai beneficiari	23.262,35	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	23.262,35
	L.R. 8/99 - sussidi per disabili a' varie economie anni precedenti	1323/0	Funzioni delegate socio assistenziali - interventi finanziati con avanzo	31.328,90	31.328,90	0,00	31.328,90		0,00	0,00	0,00	0,00

	Contributo R.A.S. per Settimana Santa	1512/0	Valorizzazione del turismo - trasferimenti per progetti in associazione con la Parrocchia	3.119,06	3.119,06	0,00	3.119,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Lavori prevenzione dissesto idrogeologico S'Ena e S'Alinu	1894/0	L.R. 3/2008 - art. - c. 22 - finanziamento opere per assetto idrogeologico	59.327,62	59.327,62	0,00	0,00	59.327,62	0,00	0,00	0,00	0,00
	lavori campo sportivo Su Murischeddu	2023/0	Completamento, adeguamento e contenimento energetico impianto Su Murischeddu	11.449,12	11.449,12	0,00	0,00	0,00	11.449,12	0,00	11.449,12	0,00
140/0	Contributi R.A.S. per manutenzione dei corsi d'acqua e di mitigazione del rischio idrogeologico	1593/0	Salari per personale a tempo determinato per interventi di protezione civile	12.149,32	12.149,32	12.001,92	0,00	0,00	0,00	0,00	24.151,24	24.151,24
143/0	Contributo R.A.S. per verifiche di sicurezza a reticolo idrografico	1430/0	Verifiche di sicurezza reticolo idrografico - contributo R.A.S.	3.210,35	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	8.210,35
144/0	Contributo Regione borse di studio	889/0	Borse di studio sostegno spese didattiche - fondi RAS e statali	1.973,78	1.973,78	2.123,25	4.096,96	0,00	0,07	0,00	0,07	0,00
181/0	L. 448/98 - Contributi per acquisto libri di testo	891/0	L. 448/98 - Contributi per acquisto libri di testo	5.099,87	5.099,87	4.559,72	7.580,21	0,00	0,00	0,00	2.079,38	2.079,38
192/0	L.R. 9/2004 - provvidenze per cittadini affetti da neoplasie e maligne	1308/0	L.R. 9/2004 - sussidi per cittadini affetti da neoplasie maligne	0,00	0,00	10.000,00	4.904,90	0,00	0,00	0,00	5.095,10	5.095,10
195/0	L.R. 8/99 - sussidi per disabili a' varie	1255/0	L.R. 8/99 - rette di ricovero per disabile mentale	0,00	0,00	8.656,06	8.656,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
195/0	L.R. 8/99 - sussidi per disabili a' varie	1307/0	L.R. 8/99 - sussidi per disabili a' varie	0,00	0,00	61.196,44	33.623,21	0,00	0,00	0,00	27.573,23	27.573,23
199/0	CTR. R.A.S. progetti personalizzati "Ritorna	1263/0	CTR. R.A.S. progetti personalizzati "Ritornare a casa"	4.840,00	4.840,00	29.205,49	29.877,55	0,00	0,00	0,00	4.167,94	4.167,94

200/0	re a casa" L.R. 431/1998 ART. 11 - Fondo sostegno accesso abitazioni in locazione	1254/0	L.R. 431/1998 ART. 11 - Fondo sostegno accesso abitazioni in locazione	598,90	598,90	819,73	1.418,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205/0	L.162/98 finanziamenti personalizzati soggetti con handicap gravi	1261/0	L.162/98 finanziamenti personalizzati soggetti con handicap gravi	15.677,73	15.677,73	289.893,77	279.345,57	0,00	764,22	0,00	26.225,93	25.461,71
207/0	L.R. n. 18 del 2 agosto 2016 Fondo regionale e per il reddito di inclusione sociale	1257/0	L.R. 18/2016 - Reddito di inclusione sociale	26.995,08	26.995,08	818,66	5.175,00	0,00	0,00	0,00	22.638,74	22.638,74
208/0	L.R. 3/2008 - Trasferimento fondi per interventi di supporto istruzione e alunni con disabilità	888/0	L.R. 3/2008 art. 3 c. 1 - Servizi di supporto per istruzione alunni con disabilità o svantaggio	9.644,28	9.644,28	4.870,62	0,00	0,00	0,00	0,00	14.514,90	14.514,90
265/0	Ctr. R.A.S. per abbattimento barriere architettoniche edifici privati	1379/0	Ctr. R.A.S. per abbattimento barriere architettoniche edifici privati	12.935,13	12.935,13	3.686,71	3.626,71	0,00	0,00	0,00	12.995,13	12.995,13
590/0	Entrate diverse non ricorrenti	1230/0	Spese per il C.E.A.S.	827,88	827,88	0,00	827,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
672/0	L.R. 29/1998 - bando 2011 - Trasferimenti ad aventi diritto	1860/0	L.R. 29/1998 - bando 2011 - Trasferimenti ad aventi diritto	0,00	0,00	12.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.600,00	12.600,00
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (I/2)				223.648,35	197.175,65	445.432,37	414.789,62	59.327,62	12.213,41	0,00	168.490,78	182.750,07
Vincoli derivanti da finanziamenti												
Totale vincoli derivanti da finanziamenti (I/3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente												
545/0	Fitti terreni ex IPAB	890/0	Borse di studio per	9.166,32	0,00	3.920,16	2.000,00	0,00	0,00	0,00	1.920,16	11.086,48

			studenti meritevoli									
Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (l/4)			9.166,32	0,00	3.920,16	2.000,00	0,00	0,00	0,00	1.920,16	11.086,48	
Altri vincoli												
Totale altri vincoli (l/5)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE RISORSE VINCOLATE (l=l/1+l/2+l/3+l/4+l/5)			253.308,13	216.694,70	451.680,27	436.308,67	59.327,62	12.213,41	0,00	172.738,68	197.138,70	
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)										2.327,74	3.302,15	
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=l/2-m/2)										168.490,78	182.750,07	
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)										1.920,16	11.086,48	
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=l/5-m/5)										0,00	0,00	
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m)										172.738,68	197.138,70	

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2019	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2019	Impegni esercizio 2019 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2019 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 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 31/12/2019
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)
	Economie per lavori campo sportivo Su Murischeddu	2023/0	Completamento, adeguamento e contenimento energetico impianto Su Murischeddu		11.449,12	0,00	0,00	0,00	11.449,12

662/0	Realizzazione manto in erba artificiale nel campo di calcio comunale - F.S.C. 2007/2013 programma impiantistica sportiva linea d'azione 7.1.2.A	2031/0	Realizzazione manto in erba artificiale nel campo di calcio comunale - F.S.C. 2007/2013 programma impiantistica sportiva linea d'azione 7.1.2.A	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
663/0	Adeguamento del P.U.C. al P.P.R. - finanziamento R.A.S.	1855/0	Adeguamento del P.U.C. al P.P.R. e verifica di coerenza piano particolareggiato centro storico	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
773/0	Contributo Regione per costruzione depuratore fognario S.Leonardo	1921/0	Realizzazione depuratore borgata San Leonardo	44.000,00	77.647,06	0,00	0,00	0,00	121.647,06
780/0	Edilizia scolastica Iscol@ Asse 1 - Scuole del nuovo millennio - riqualificazione del Polo Scolastico di Santu Lussurgiu	1837/0	Edilizia scolastica Iscol@ Asse 1 - Scuole del nuovo millennio - riqualificazione del Polo Scolastico di Santu Lussurgiu	50.000,00	55.000,00	47.981,18	0,00	0,00	57.018,82
TOTALE				125.449,12	332.647,06	47.981,18	0,00	0,00	410.115,00
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)									410.115,00

Alla data della presente Relazione, sono state applicate le seguenti quote del succitato Avanzo di Amministrazione al bilancio di previsione per il finanziamento delle spese di seguito specificate:

denominazione	tipo spesa	Utilizzo parte corrente	Utilizzo parte capitale
Fondo contenzioso	Corrente	-40.000,00	
Indennita' fine mandato sindaco	Corrente	-3.301,00	
Salari per personale a tempo determinato per interventi di protezione civile	Corrente	-24.151,24	
L. 448/98 - Contributi per acquisto libri di testo	Corrente	-2.079,38	
L.R. 9/2004 - sussidi per cittadini affetti da neoplasie maligne	Corrente	-5.095,10	
L.R. 8/99 - sussidi per disabilita' varie	Corrente	-27.573,23	
CTR. R.A.S. progetti personalizzati "Ritornare a casa"	Corrente	-4.167,94	
L.162/98 finanziamenti personalizzati soggetti con handicap gravi	Corrente	-25.461,71	
L.R. 18/2016 - Reddito di inclusione sociale	Corrente	-22.638,74	
L.R. 3/2008 art. 3 c. 1 - Servizi di supporto per istruzione alunni con disabilita' o svantaggio	Corrente	-14.514,00	
Ctr. R.A.S. per abbattimento barriere architettoniche edifici privati	Corrente	-12.995,13	
Fondo per innovazione	Corrente	-2.024,00	
Destinazione vincolata introiti ex IPAB	Corrente	-11.000,00	
Completamento, adeguamento e contenimento energetico impianto Su Murischeddu	C/Capitale		-11.449,12
Realizzazione manto in erba artificiale nel campo di calcio comunale - F.S.C. 2007/2013 programma impiantistica sportiva linea d'azione 7.1.2.A	C/Capitale		-200.000,00
Adeguamento del P.U.C. al P.P.R. e verifica di coerenza piano particolareggiato centro storico	C/Capitale		-20.000,00
Realizzazione depuratore borgata San Leonardo	C/Capitale		-121.647,06

Edilizia scolastica Iscol@ Asse 1 - Scuole del nuovo millennio - riqualificazione del Polo Scolastico di Santu Lussurgiu	C/Capitale		-57.018,82
Interventi illuminazione pubblica	C/Capitale		-20.000,00
Interventi di manutenzione straordinaria depuratore fognario	C/Capitale		-15.000,00
Cofinanziamento acquisto mezzo elettrico con realizzazione colonnina - infrastruttura elettrica	C/Capitale		-6.000,00
Manutenzione strade rurali e interventi nell'agro	C/Capitale		-10.000,00
Realizzazione loculi cimiteriali	C/Capitale		-10.000,00
Sistemazione bagni pubblici giardini piazza bartolomeo meloni	C/Capitale		-5.000,00
Interventi per arredo urbano e infrastrutture stradali	C/Capitale		-8.500,00
Completamento campo tennis - trasferimento a Unione dei comuni	C/Capitale		-6.000,00
Interventi di manutenzione e messa in sicurezza delle strade interne - Trasferimento a Unione dei Comuni	C/Capitale		-20.000,00
Spese per la promozione turistica compresa bandiera arancione - spese correnti una tantum	Corrente	-3.000,00	
Eventi ed attività culturali anno 2020 - spese correnti una tantum	Corrente	-20.000,00	
Contributo straordinario per pubblicazione "Santu Lussurgiu Migranti di ieri e di oggi" - spese correnti una tantum	Corrente	-3.000,00	
Contributo straordinario Associazione Protezione civile - spese correnti una tantum	Corrente	-10.000,00	

1.9 Utilizzo delle partite di giro

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 2019 risulta la seguente:

Residui attivi

	2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1	145.673,81	112.828,24	76.363,95	66.821,16	120.534,75	114.407,60	636.629,51
Titolo 2	3.000,00	0,00	4.000,00	11.967,60	121.896,11	32.870,79	173.734,50
Titolo 3	129.103,64	63.196,28	78.272,57	162.703,88	93.421,39	268.987,12	795.684,88
Titolo 4	2.722,50	2.220,12	2.414,43	21.413,95	0,00	51.780,29	80.551,29
Titolo 6	56.775,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.775,03
Titolo 9	1.729,19	2.816,66	4.282,47	5.066,17	10.499,19	25.307,95	49.701,63
Totale	339.004,17	181.061,30	165.333,42	267.972,76	346.351,44	493.353,75	1.793.076,84

Residui passivi

	2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1	796,52	5.215,35	28.130,07	18.325,25	66.953,90	454.311,78	573.732,87
Titolo 2	0,00	1.656,32	0,00	3.000,00	43.695,62	241.229,91	289.581,85
Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	23.495,12	6.128,89	12.191,21	22.321,94	28.563,03	37.020,98	129.721,17
Totale	24.291,64	13.000,56	40.321,28	43.647,19	139.212,55	732.562,67	993.035,89

Nel corso dell'esercizio 2019, la movimentazione dei residui è stata la seguente:

VARIAZIONE RESIDUI				
	Iniziali	Riscossi	Inseriti nel rendiconto	Variazioni
Residui attivi	€ 1.747.943,16	€ 431.957,72	€ 1.299.723,09	-€ 16.262,35
Residui passivi	€ 698.845,60	€ 425.913,17	€ 260.473,22	-€ 12.459,21

1.11 I debiti fuori bilancio

Nel corso degli ultimi tre esercizi l'Ente ha provveduto al riconoscimento dei seguenti debiti fuori bilancio:

Analisi e valutazione dei debiti fuori bilancio			
	2017	2018	2019
Articolo 194 T.U.E.L.:			
- lettera a) - sentenze esecutive	€ 31.051,61	€ 15.312,24	
- lettera b) - copertura disavanzi			
- lettera c) - ricapitalizzazioni			
- lettera d) - procedure espropriative/occupazione d'urgenza			
- lettera e) - acquisizione beni e servizi senza impegno di spesa			€ 8.316,00
Totale	€ 31.051,61	€ 15.312,24	€ 8.316,00

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

Nel corso dell'esercizio 2020 non sono stati riconosciuti 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.

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 provveduto alla riclassificazione dell'inventario e del conto del patrimonio alla data del 01.01.2017 con deliberazione del Consiglio Comunale nr. 3 del 04/02/2019.

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:

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	18.213,82		BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
5	Avviamento			BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
9	Altre	256.330,12		BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	274.543,94			
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1 Beni demaniali	12.676.310,72			
1.1	Terreni	220.366,40			
1.2	Fabbricati	832.351,41			
1.3	Infrastrutture	11.623.592,91			
1.9	Altri beni demaniali				
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	15.392.955,19			
2.1	Terreni	2.292.391,92		BIII1	BIII1

	a <i>di cui in leasing finanziario</i>			
2.2	Fabbricati	13.046.467,43		
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>			
2.3	Impianti e macchinari		BII2	BII2
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>			
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	12.697,59	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	14.000,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	5.199,66		
2.7	Mobili e arredi	21.806,45		
2.8	Infrastrutture			
2.99	Altri beni materiali	392,14		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	204.204,76	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	28.273.470,67		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (I)</u>			
1	Partecipazioni in		BIII1	BIII1
	a <i>imprese controllate</i>		BIII1a	BIII1a
	b <i>imprese partecipate</i>		BIII1b	BIII1b
	c <i>altri soggetti</i>			
2	Crediti verso		BIII2	BIII2
	a <i>altre amministrazioni pubbliche</i>			
	b <i>imprese controllate</i>		BIII2a	BIII2a
	c <i>imprese partecipate</i>		BIII2b	BIII2b
	d <i>altri soggetti</i>		BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli		BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie			
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	28.548.014,61		

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	<u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u>				
	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
	Totale rimanenze				
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	128.628,82			
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	126.502,72			
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	2.126,10			
2	Crediti per trasferimenti e contributi	248.084,10			
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	239.188,75			
b	<i>imprese controllate</i>			CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>			CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>	8.895,35			
3	Verso clienti ed utenti	230.185,83		CII1	CII1
4	Altri Crediti	72.622,62		CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>				
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	35.531,47			
c	<i>altri</i>	37.091,15			
	Totale crediti	679.521,37			
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3 CIII4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	2.101.140,07			
a	<i>Istituto tesoriere</i>	2.101.140,07			CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>				
2	Altri depositi bancari e postali			CIV1	CIV1b,c
3	Denaro e valori in cassa			CIV2,3	CIV2,3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	2.101.140,07			
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.780.661,44			
	<u>D) RATEI E RISCONTI</u>				
1	Ratei attivi			D	D
2	Risconti attivi			D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)				
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	31.328.676,05			

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) <u>PATRIMONIO NETTO</u>				
I	Fondo di dotazione	17.140.530,36		AI	AI
II	Riserve	12.676.310,72			
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>			AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>			AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>			AIX	AIX
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	12.676.310,72			
e	<i>altre riserve indisponibili</i>				
III	Risultato economico dell'esercizio			AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	29.816.841,08			
	B) <u>FONDI PER RISCHI ED ONERI</u>				
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	177.935,66		B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	177.935,66			
	C) <u>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</u>			C	C
	TOTALE T.F.R. (C)				
	D) <u>DEBITI (1)</u>				
1	Debiti da finanziamento				
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>verso banche e tesoriere</i>			D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	338.409,49		D5	
2	Debiti verso fornitori	463.184,67		D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	257.074,42			
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	87.292,94			
c	<i>imprese controllate</i>			D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>			D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	169.781,48			
5	Altri debiti	272.776,80		D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	<i>tributari</i>	532,17			
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	12.811,06			
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	85.818,37			
d	<i>altri</i>	173.615,20			
	TOTALE DEBITI (D)	1.331.445,38			
	E) <u>RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>				

I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi	2.453,93		E	E
1	Contributi agli investimenti				
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>da altri soggetti</i>				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi	2.453,93			
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	2.453,93			
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	31.328.676,05			

2.2 Gli Organismi partecipati

Con deliberazione nr. 27 del 30/11/2020 il consiglio comunale ha dato atto che il Comune di Santu Lussurgiu, alla data del 31/12/2019, non ha organismi partecipati sia direttamente sia indirettamente.

PARTE III - INDEBITAMENTO

3.1 Consistenza dell'indebitamento dell'Ente

L'Ente ha attualmente in essere mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti:

Posizione	Data concessione	Opera	Data inizio ammortamento	Data fine ammortamento	Tasso	Importo nominale	Debito residuo	Capitale erogato
4408523	28/01/2004	INTERNE ADIACENTE A PIAZZA MERCATO	01/01/2005	31/12/2024	4,7	77.468,53	31.143,71	77.468,53
4408524	29/04/2003	AMPLIAMENTO E COMPLETAMENTO DELLA CASA COMUNALE	01/01/2004	31/12/2023	4,67	309.874,14	105.958,30	309.874,14
4408525	29/04/2003	ESTERNE NELL'AGRO	01/01/2004	31/12/2023	4,67	103.291,38	35.319,43	103.291,38
4416405	29/04/2003	REALIZZAZIONE STRADA PEEP SU TANCADU	01/01/2004	31/12/2023	4,67	129.114,22	44.149,32	129.114,22
4509238	05/10/2007	SORGENTI SU SAUCCU S.LEONARDO MATTEU CAMPULLU SERRANTES	01/01/2008	31/12/2027	4,859	310.000,00	176.224,35	297.128,27

Dalla consultazione dei relativi piani di ammortamento, la consistenza dell'indebitamento risulta essere la seguente:

	2018	2019	2020	2021	2022
Residuo debito	444.697,65	392.795,11	338.409,49	281.421,98	221.708,02
Nuovi prestiti					
Prestiti rimborsati	51.902,54	54.385,62	56.987,51	59.713,96	62.570,86
Estinzioni anticipate					
Altre variazioni (+/-) da verifica con CDP					
Debito residuo al 31/12	392.795,11	338.409,49	281.421,98	221.708,02	159.137,16
Nr. abitanti al 31/12	2.374	2.374	2.374	2.374	2.374
Debito medio x abitante	167,86	144,62	120,27	94,75	67,03

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 risulta essere la seguente:

Anno	2018	2019	2020	2021	2022
Oneri finanziari	20.533,64	18.050,56	15.448,67	12.722,22	9.865,32
Quota capitale	54.385,62	56.987,51	56.987,51	59.713,96	62.570,86
Totale quote annue	74.919,26	75.038,07	72.436,18	72.436,18	72.436,18

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

In relazione ai mutui in essere non sono presenti i seguenti contributi in conto interessi.

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. 2014 TUEL.

Le correnti previsioni di bilancio garantiscono il rispetto del succitato limite anche per il triennio 2021/2023

3.4 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

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

3.5 I contratti di Leasing

L'Ente non ha in essere contratti di leasing.

PARTE IV – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Sulla base delle risultanze della presente Relazione di inizio mandato, redatta dalla Responsabile del Servizio Finanziario rag. Paola Serra si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di Santu Lussurgiu 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.

Santu Lussurgiu, 11/01/2021

Il Sindaco

.....