



COMUNE DI CELLA DATI
Provincia di Cremona

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

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

PREMESSA

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17 e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42", al fine di verificare la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune e la misura del relativo indebitamento. Essa è finalizzata a garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica ed il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa.

La relazione viene sottoscritta dal Sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato (8 settembre 2024).

I dati contenuti nella presente relazione sono principalmente riferiti al rendiconto di gestione dell'esercizio 2023, approvato con delibera consiliare n. 4 del 18/04/2024 ed al bilancio di previsione finanziario 2024-2026, approvato con delibera consiliare n. 19 del 21/12/2023, nelle risultanze assestate alla data odierna a seguito delle variazioni approvate durante l'esercizio 2024:

Il Sindaco rieletto ha sottoscritto la relazione di fine mandato in data 27/03/2024, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011, asseverata dal Revisore dei conti in data 28/03/2024, regolarmente pubblicata nel sito istituzionale del Comune e trasmessa alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2023: n. 476 abitanti

1.2 Organi politici al 26/06/2024 (data di insediamento del Consiglio Comunale neoeletto):

Sindaco: **dott. Fabrizio Lodigiani** - proclamato il 10/06/2024.

LA GIUNTA COMUNALE

I componenti della Giunta per il mandato amministrativo 2024/2029 sono stati nominati con decreto del Sindaco n. 1 dell'26/06/2024, delegando agli stessi gli incarichi a fianco indicati:

COGNOME E NOME	CARICA	ATTRIBUZIONI DELEGATE
FARAONI dr.ssa ELISABETTA	Assessore e Vice-Sindaco	Istruzione Pubblica, Cultura, Servizi Sociali
SCOTTI GABRIELE	Assessore	Lavori pubblici, edilizia, urbanistica, illuminazione pubblica

Il Sindaco, dott. Fabrizio Lodigiani, mantiene in capo a sé le seguenti materie: Affari generali, relazioni esterne, partecipate, personale, servizi informatici, bilanci e programmazione, sicurezza, associazioni di volontariato, regolamenti comunali.

IL CONSIGLIO COMUNALE

I consiglieri comunale, eletti e convalidati con atto C.C. n. 08 del 26/06/2024 risultano i seguenti:

COGNOME E NOME	CARICA
LIGUORI GIANFRANCO	Consigliere
FARAONI dr.ssa ELISABETTA	Consigliere e ViceSindaco
ROSSINI LUANA	Consigliere
AGAROSI DANIO	Consigliere
SCOTTI GABRIELE	Consigliere e Assessore
SCAGLIONI ROBERTO	Consigliere
GARATTI MICHELA	Consigliere
MANFREDINI MARCO	Consigliere
MONTAGNA MASSIMO	Consigliere
PEZZANI GIUSEPPINA	Consigliere

1.3 Condizione giuridica dell'Ente:

L'Ente non è stato commissariato ai sensi degli artt. 141 e 143 del TUEL.

1.4 Condizione finanziaria dell'Ente:

L'Ente NON ha dichiarato il dissesto finanziario, ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis, o il riequilibrio finanziario pluriennale ai sensi dell'art. 243-quater.

L'Ente non ha richiesto l'anticipazione di cassa al Tesoriere.

1.5 Struttura organizzativa

Organigramma:

Ad inizio mandato la pianta organica dell'Ente prevede la seguente situazione:

<i>Denominazione</i>	<i>N.</i>	<i>Cat.</i>
Istruttore direttivo	1	E.Q.
Istruttore amministrativo	1	istruttori
Operatore tecnico	1	Operaio specializzato
<i>Totale</i>	<i>3</i>	

Si precisa che sono attive Convenzioni per l'utilizzo condiviso del personale con altri Comuni nonché per Convenzioni che autorizzano l'uso di personale da parte di altri Enti in extraorario.

Il segretario risulta incaricato a scavalco a seguito dell'uscita dalla convenzione di segreteria di cui alla deliberazione consiliare n. 19 del 24/05/2018.

L'ente ha assegnato n. 1 posizione organizzativa con funzioni di responsabile dell'area finanziaria e amministrativa.

1.6. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL): nessun parametro obiettivo di deficitarietà è risultato positivo all'ultima verifica effettuata in sede di approvazione del Rendiconto 2023.

1.7 Bilancio di previsione approvato alla data di insediamento:

X SI □ NO

1.8 I principali servizi comunali:

In sintesi i principali servizi comunali gestiti e con le seguenti modalità:

	servizio	modalità di gestione	soggetto gestore
1	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	Esternalizzata ad azienda partecipata	Padania Acque Spa
2	GESTIONE RETE GAS	Esternalizzata e seguito di gara d'appalto	LD reti Srl - Linea Group Holding SpA
3	SERVIZIO DI IGIENE URBANA	esternalizzata	Linea Gestioni Srl - Linea Group Holding SpA ora APRICA SpA
4	TRASPORTO SCOLASTICO	esternalizzata	Affidata a cooperativa di servizi fino al 30/06/2024
5	SERVIZIO BIBLIOTECA	in forma diretta	Comune
6	SERVIZI SOCIALI	Svolti in forma associata e affidati ad azienda speciale	Azienda sociale cremonese
7	SERVIZIO PASTI A DOMICILIO	convenzione	Fondazione Istituto Ospedaliero di Sospiro
8	TRASPORTO SOCIALE	convenzione	Associazione volontari Carabinieri
9	SERVIZI CIMITERIALI	in forma diretta	Comune
10	SERVIZIO ILLUMINAZIONE VOTIVA	in forma diretta	Comune
11	SERVIZIO UTILIZZO IMPIANTI SPORTIVI	in forma diretta	Comune
12	SERVIZIO ACCALAPPIAMENTO CANI	convenzione	La Cuccia e il nido

1.9 Il contesto socio- economico e gli strumenti di programmazione

Risultanze della popolazione

- Popolazione legale al censimento del 09/10/2011 n. 553
- Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (2023) n. 476

di cui:

- ✓ maschi n. 239
- ✓ femmine n. 237

di cui

- ✓ In età prescolare (0/5 anni) n. 19
- ✓ In età scuola obbligo (6/16 anni) n. 34
- ✓ In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 42
- ✓ In età adulta (30/65 anni) n. 234
- ✓ Oltre 65 anni n. 147

- Nati nell'anno n. 3
- Deceduti nell'anno n. 8
- saldo naturale: -5
- Immigrati nell'anno n. 13

- Emigrati nell'anno n. 23
- Saldo migratorio: -10
- Saldo complessivo naturale + migratorio): -15

Risultanze del Territorio

- Superficie Km². 19,10
- Risorse idriche: laghi n. 0 Fiumi n. 0
- Strade:
 1. strade provinciali Km. 1,5
 2. strade comunali Km. 23
 3. strade vicinali Km. 12
 4. itinerari ciclopedonali Km. 1
- Strumenti urbanistici vigenti:
 1. Piano di governo del territorio (2011)
 2. Piano di zonizzazione acustica del territorio comunale (2012)
 3. Piano regolatore cimiteriale comunale - P.R.C.C. (2015)
 4. Piano eliminazione barriere architettoniche (2024)

Risultanze della situazione socio-economica

Asili Nido:

- N. strutture: 01
- N. posti: 24
- Tipo di gestione: privata presso immobile di proprietà comunale

Scuole:

- Infanzia: nessuna
- Primaria: nessuna
- Secondaria: nessuna

Dispensari farmaceutici: n. 01

Depuratore acque reflue: n. 2

Rete acquedotto: 11.67 km.

Rete gas metano: 11.08 Km (condotta MP), 6.62 Km (condotta BP).

Illuminazione pubblica: punti luce n. 234

Discariche rifiuti: nessuna

Aree verdi, parchi e giardini: mq. 10.000

Mezzi operativi per la gestione e la manutenzione: n. 3

Veicoli per la gestione e la manutenzione: n. 2

Strutture a disposizione:

- N. 1 magazzino comunale di proprietà della Cassa Padana per ricovero mezzi e materiali e postazione operativa di protezione civile concesso in comodato gratuito.

1.10 Programmi e progetti di investimenti in corso

P.N.R.R. - Digitale

Il Comune ha partecipato agli avvisi della piattaforma del Dipartimento per la trasformazione digitale "Digitale PA 2026", punto di accesso alle risorse per la transizione digitale del PNRR e sta attuando i relativi interventi.

Le candidature finanziate ad oggi sono le seguenti:

DENOMINAZIONE MISURA	IMPORTO FINANZIATO	CUP
INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI COMUNI (APRILE 2022)' - M1C1 PNRR FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA - NEXTGENERATIONEU	€ 47.427,00	G21C22000530006
MISURA 1.4.4 - SPID CIE" - MISSIONE 1 COMPONENTE 1 DEL PNRR, FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA NEL CONTESTO DELL'INIZIATIVA NEXT GENERATIONEU - INVESTIMENTO 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE	€ 14.000,00	G21F22001060006
MISURA 1.4.3 PAGOPA' COMUNI (MAGGIO 2023) - MISSIONE 1 COMPONENTE 1 DEL PNRR, FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA NEL CONTESTO DELL'INIZIATIVA NEXT GENERATION EU - INVESTIMENTO 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE	€ 12.140,00	G21F23000690006

Altri PROGETTI in corso

I Progetti attualmente in corso di esecuzione e non conclusi, sono i seguenti:

Cap.	Art.	Anno	Descrizione	Tit. NO	Miss.	Progr.	Macro ag.	Pdc. Fin. 3	Pdc. Fin. 4	Pdc. Fin. 5	Previs. Definitiva	Impegni
3239	50	2024	INTERVENTO FINANZIATO CON CONTRIBUTO REGIONALE RI-GENERA PER LAVORI ENERGETICI SULL'IMPIANTO SPORTIVO - CUP G24J22000600006	2	6	1	2	1	9	16	189.594,29	189.594,29
3239	50	2023	INTERVENTO FINANZIATO CON CONTRIBUTO REGIONALE RI-GENERA PER LAVORI ENERGETICI SULL'IMPIANTO SPORTIVO - CUP G24J22000600006	2	6	1	2	1	9	16	23.298,71	23.298,71
3308	100	2023	PROGETTO RI-GENERA: RECUPERO PALAZZINE EST E OVEST VILLA U. DATI	2	1	5	2	1	9	1	96.329,96	96.329,96
3473	150	2024	PNRR M2C4-2.2-A - CUP G24H22000970006 - LAVORI PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO PALAZZO COMUNALE	2	1	5	2	1	4	2	99.436,00	49.436,00
3473	300	2023	PROGETTO RI-GENERA: ILLUMINAZIONE ARTISTICA, ARREDO URBANO VIA ROMA E MITIGAZIONE S.P. 87 IN AREA URBANA	2	10	5	2	1	3	999	148.901,21	148.901,21
3483	10	2024	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI (FINAZ. CON CONTRIB. COMUNI INF. 1000 ABITANTI 2021)	2	10	5	2	1	9	12	58.589,87	57.534,22

PARTE II – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

2.1 - Trend Fondo di Cassa e Anticipazioni utilizzate

	2021	2022	2023
Fondo di cassa complessivo al 31.12	86.711,47	455.277,99	109.831,92
<i>di cui cassa vincolata</i>	961,29	261,29	261,29
<i>Anticipazioni di liquidità</i>	0.00	0.00	0.00

2.2 - Situazione debitoria dell'Ente

	2019	2020	2021	2022	2023
Residuo debito (+)	991.625,00	922.652,45	850.571,68	783.640,95	713.969,37
nuovi prestiti (+)	-	-	-	-	-
Estinzioni anticipate (-)	-	-	-	-	-
Prestiti rimborsati (-)	68.972,55	72.080,77	66.930,73	69.671,58	66.100,00
Totale a fine anno	922.652,45	850.571,68	783.640,95	713.969,37	647.869,37
abitanti al 31/12	481	484	485	489	476
debito per abitante	1.918,20	1.757,38	1.615,75	1.460,06	1.361,07

L'incidenza degli interessi passivi, compresi quelli derivanti da garanzie fideiussorie prestate, sulle entrate correnti del penultimo rendiconto precedente o su quelle previste è così determinata in relazione anche ai limiti di cui al citato art. 204 del TUEL:

ENTRATE da RENDICONTO 2021		IMPORTI
ENTRATE TIT. 1 ° da Rendiconto 2021		344.911,29
ENTRATE TIT. 2 ° da Rendiconto 2021		80.330,92
ENTRATE TIT. 3 ° da Rendiconto 2021		184.223,53
Totale ENTRATE CORRENTI		609.465,74
<i>limite massimo di spesa annua (10%)</i>		<i>60.946,57</i>
ONERI FINANZIARI da RENDICONTO 2021		IMPORTI
Interessi su mutui		44.761,02
contributi erariali su mutui		5.482,06
Ammontare oneri finanziari al netto dei contributi		39.278,96
Ammontare disponibile per nuovi interessi		21.667,61
INCIDENZA PERCENTUALE		6,445

L'ente nel 2023 non prevede operazioni di rinegoziazione di mutui.

2.3 - Le Entrate per Titoli (da Rendiconto 2023)

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	CP	0,00						
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	CP	576.955,66						
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA'	CP	0,00						
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (2)	CP	112.852,33						
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00						
	FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO DELL'ESERCIZIO	CS	455.277,99						
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	RS	107.139,83	RR	52.184,13	R	42.842,30	EP	97.798,00
		CP	347.540,00	RC	337.774,13	A	351.021,11	EC	13.246,98
		CS	454.679,83	TR	389.958,26	CS	-64.721,57	TR	111.044,98
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	RS	86.236,00	RR	46.363,55	R	-15.160,29	EP	24.712,16
		CP	154.997,11	RC	66.842,74	A	103.732,74	EC	36.890,00
		CS	241.233,11	TR	113.206,29	CS	-128.026,82	TR	61.602,16
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS	189.037,25	RR	97.871,80	R	-17.524,25	EP	73.641,20
		CP	200.442,29	RC	79.757,44	A	167.756,77	EC	87.999,33
		CS	389.484,72	TR	177.629,24	CS	-211.855,48	TR	161.640,53
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	RS	497.813,77	RR	62.087,40	R	-2.792,20	EP	432.934,17
		CP	465.589,82	RC	81.140,99	A	394.936,06	EC	313.795,07
		CS	969.403,59	TR	143.228,39	CS	-826.175,20	TR	746.729,24
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	RS	3.954,85	RR	3.967,35	R	12,50	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	3.954,85	TR	3.967,35	CS	12,50	TR	0,00
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	200.000,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	200.000,00	TR	0,00	CS	-200.000,00	TR	0,00

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)				RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	121.931,37	RR	74.575,40	R	-15.127,24			EP	32.228,73
		CP	657.000,00	RC	162.245,82	A	184.969,55	CP	-472.030,45	EC	22.723,73
		CS	778.931,37	TR	236.821,22	CS	-542.110,15			TR	54.952,46
TOTALE TITOLI		RS	1.006.113,07	RR	337.049,63	R	-7.749,18			EP	661.314,26
		CP	2.025.569,22	RC	727.761,12	A	1.202.416,23	CP	-823.152,99	EC	474.655,11
		CS	3.037.687,47	TR	1.064.810,75	CS	-1.972.876,72			TR	1.135.969,37
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	1.006.113,07	RR	337.049,63	R	-7.749,18			EP	661.314,26
		CP	2.715.377,21	RC	727.761,12	A	1.202.416,23	CP	-823.152,99	EC	474.655,11
		CS	3.492.965,46	TR	1.064.810,75	CS	-1.972.876,72			TR	1.135.969,37

2.4 - Le Spese per Titoli (da Rendiconto 2023)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	0,00									
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	270.245,31	PR	163.613,35	R	-44.996,33			EP	61.635,63	
		CP	678.153,83	PC	425.628,07	I	531.041,53	ECP	147.112,30	EC	105.413,46	
		CS	979.599,17	TP	589.241,42	FPV	0,00			TR	167.049,09	
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	162.724,54	PR	130.973,60	R	-549,00			EP	31.201,94	
		CP	1.114.123,38	PC	422.053,87	I	809.817,21	ECP	21.386,88	EC	387.763,34	
		CS	993.928,63	TP	553.027,47	FPV	282.919,29			TR	418.965,28	
TITOLO 3	INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
TITOLO 4	Rimborso di prestiti	RS	5.992,89	PR	5.992,11	R	-0,78			EP	0,00	
		CP	66.100,00	PC	63.158,72	I	65.912,81	ECP	187,19	EC	2.754,09	
		CS	72.092,89	TP	69.150,83	FPV	0,00			TR	2.754,09	
TITOLO 5	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	200.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	200.000,00	EC	0,00	
		CS	200.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	74.447,31	PR	65.759,04	R	0,00			EP	8.688,27	
		CP	657.000,00	PC	133.078,06	I	184.969,55	ECP	472.030,45	EC	51.891,49	
		CS	731.447,31	TP	198.837,10	FPV	0,00			TR	60.579,76	
	TOTALE TITOLI	RS	513.410,05	PR	366.338,10	R	-45.546,11			EP	101.525,84	
		CP	2.715.377,21	PC	1.043.918,72	I	1.591.741,10	ECP	840.716,82	EC	547.822,38	
		CS	2.977.068,00	TP	1.410.256,82	FPV	282.919,29			TR	649.348,22	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	513.410,05	PR	366.338,10	R	-45.546,11			EP	101.525,84	
		CP	2.715.377,21	PC	1.043.918,72	I	1.591.741,10	ECP	840.716,82	EC	547.822,38	
		CS	2.977.068,00	TP	1.410.256,82	FPV	282.919,29			TR	649.348,22	

2.5 - Le fonti di finanziamento

2.1.1 - Quadro Riassuntivo

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2022 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2023 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	375.646,68	0,00	355.040,00	355.040,00	355.040,00	355.040,00	0,00
Trasferimenti correnti	104.829,16	0,00	97.640,70	89.410,00	89.410,00	89.410,00	-8,43
Extratributarie	209.258,15	0,00	209.550,00	190.050,00	182.050,00	182.050,00	-9,31
TOTALE ENTRATE CORRENTI	689.733,99	0,00	662.230,70	634.500,00	626.500,00	626.500,00	-4,19
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	689.733,99	0,00	662.230,70	634.500,00	626.500,00	626.500,00	-4,19

2.1.1 - Quadro Riassuntivo (continua)

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2022 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2023 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione di beni e trasferimenti di capitale	726.602,62	0,00	285.076,87	146.487,00	146.487,00	146.487,00	-48,61
Proventi di urbanizzazione destinati a investimenti	516,00	0,00	20.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-95,00
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre accensioni prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	282.919,29	0,00	0,00	0,00	-100,00
Avanzo di amministrazione applicato per:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	727.118,62	0,00	587.996,16	147.487,00	147.487,00	147.487,00	-74,92
Riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	1.416.852,61	0,00	1.450.226,86	981.987,00	973.987,00	973.987,00	-32,29

2.6 - Analisi delle risorse

2.2.1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

2.2.1.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			7
	1	2	3	4	5	6	
Imposte tasse e proventi assimilati	233.508,70	0,00	237.040,00	237.040,00	237.040,00	237.040,00	0,00
Compartecipazione di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	142.137,98	0,00	118.000,00	118.000,00	118.000,00	118.000,00	0,00
Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	375.646,68	0,00	355.040,00	355.040,00	355.040,00	355.040,00	0,00

2.2.2 - Trasferimenti correnti

2.2.2.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2022 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2023 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	81.519,16	0,00	74.330,70	66.100,00	66.100,00	66.100,00	-11,07
Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da Imprese	23.310,00	0,00	23.310,00	23.310,00	23.310,00	23.310,00	0,00
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	104.829,16	0,00	97.640,70	89.410,00	89.410,00	89.410,00	-8,43

2.2.3 - Entrate extratributarie

2.2.3.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2022 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2023 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	141.791,17	0,00	160.820,00	151.320,00	145.320,00	145.320,00	-5,91
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi	10,13	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e altre entrate correnti	67.456,85	0,00	48.630,00	38.630,00	36.630,00	36.630,00	-20,56
TOTALE	209.258,15	0,00	209.550,00	190.050,00	182.050,00	182.050,00	-9,31

2.2.4 - Entrate in conto capitale

2.2.4.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2022 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2023 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi agli investimenti	726.602,62	0,00	285.076,87	146.487,00	146.487,00	146.487,00	-48,61
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate da alienazioni di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate in conto capitale	516,00	0,00	20.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-95,00
TOTALE	727.118,62	0,00	305.076,87	147.487,00	147.487,00	147.487,00	-51,66

2.2.5 - Proventi ed oneri di urbanizzazione

2.2.5.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2022 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2023 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Proventi ed oneri di urbanizzazione	516,00	0,00	20.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-95,00
TOTALE	516,00	0,00	20.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-95,00

2.2.7 - Entrate da riduzione di attività finanziarie e Anticipazioni di cassa

2.2.7.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2022 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2023 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00

2.7 - Equilibri di bilancio

Si riportano nella tabella sottostante gli equilibri del bilancio di previsione 2024/2026, aggiornati al mese di luglio 2024.

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			109.831,92		
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	(+)		714.057,70	634.500,00	626.500,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		26.487,00	26.487,00	26.487,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		726.440,07	591.797,57	586.817,52
<i>di cui:</i>					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			28.902,20	29.086,40	29.086,40
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		69.506,43	69.189,43	66.169,48
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-55.401,80	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, 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 ⁽²⁾	(+)		61.996,80	-	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		6.405,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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	(-)		13.000,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾			0,00	0,00	0,00
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		43.200,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		282.919,29	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		331.216,87	147.487,00	147.487,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		26.487,00	26.487,00	26.487,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		6.405,00	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	(+)		13.000,00	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>	(-)		637.444,16 0,00	121.000,00 0,00	121.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri 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

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 (H)	(-)	61.996,80		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		-61.996,80	0,00	0,00

La quadratura generale del Bilancio di Previsione 2024/2026, annualità 2024, dopo l'ultima variazione 2024, risulta la seguente:

ENTRATA							
Titolo 1-2-3	Titolo 4-5	Titolo 6	Titolo 7	Titolo 9	Avanzo Amm.	F.P.V.	Totale
714.057,70	331.216,87	0,00	200.000,00	657.000,00	105.196,80	282.919,29	2.290.390,66
USCITA							
Titolo 1	Titolo 2-3	Titolo 4	Titolo 5	Titolo 7	Disavanzo Amm.	di cui F.P.V.	Totale
726.440,07	637.444,16	69.506,43	200.000,00	657.000,00	0,00	0,00	2.290.390,66

2.8 Risultato della gestione finanziaria 2023

Nella seduta consigliare in data 18 aprile 2024, con atto n. 4 è stato approvato il Rendiconto di gestione per l'esercizio 2023 che prevede un avanzo di amministrazione pari a complessivi € **313.533,78** come definito nel prospetto che segue in cui trova altresì riscontro la composizione del risultato di amministrazione secondo la normativa armonizzata di cui al D. Lgs. 118/2011, con riferimento all'esercizio 2023:

		GESTIONE		
		Residui	Competenza	TOTALE
Fondo cassa al 1° Gennaio				455.277,99
RISCOSSIONI	(+)	337.049,63	727.761,12	1.064.810,75
PAGAMENTI	(-)	366.338,10	1.043.918,72	1.410.256,82
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			109.831,92
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			109.831,92
RESIDUI ATTIVI	(+)	661.314,26	474.655,11	1.135.969,37
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i>		5.952,31	0,00	5.952,31
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>		0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	101.525,84	547.822,38	649.348,22
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			282.919,29
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (1)	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE (A)	(=)			313.533,78

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità		80.694,84
Fondo anticipazioni liquidità		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contezioso		21.300,00
Altri accantonamenti		17.480,00
Fondo di garanzia debiti commerciali		0,00
	Totale parte accantonata (B)	119.474,84
Parte vincolata		
Vincoli derivanti dalla legge		38.112,80
Vincoli derivanti da Trasferimenti		32,30
Vincoli derivanti da finanziamenti		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		6.300,00
	Totale parte vincolata (C)	44.445,10
Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	5.924,23
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	143.689,61
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio successivo (5)		

Al mese di Luglio l'avanzo di Amministrazione 2023 è stato utilizzato per € 105.196,80 di cui:

- € 700,00 avanzo vincolato ad investimenti;
- € 5.050,00 avanzo accantonato
- € 38.112,80 avanzo vincolato
- € 61.334,00 avanzo libero

2.9 - Situazione economico patrimoniale

Conto del patrimonio 2023 in sintesi

Riepilogo Voci dello Stato Patrimoniale

Voce	ATTIVITÀ		Importo
A	Crediti verso partecipanti		0,00
B	Immobilizzazioni		5.263.542,32
	Immateriali	11.600,96	
	Materiali	5.057.864,14	
	Finanziarie	194.077,22	
C	Attivo Circolante		1.161.244,61
	Rimanenze	0,00	
	Crediti	1.045.460,38	
	Att.tà fin. non imm.	0,00	
	Disponibilità Liquide	115.784,23	
D	Ratei e Risconti Attivi		299,00
	TOTALE ATTIVO		6.425.085,93

Voce	PASSIVITÀ e PATRIMONIO NETTO		Importo
A	Patrimonio netto		1.998.436,77
	Fondo di dotazione	0,00	
	Riserve	4.423.104,38	
	Risultato economico dell'esercizio	57.832,63	
	Risultati economici di esercizi precedenti	0,00	
	Riserve negative per beni indisponibili	-2.482.500,24	
B	Fondi per rischi e oneri		38.780,00
C	Trattamento di fine rapporto		0,00
D	Debiti		1.297.406,07
	di finanziamento	650.738,94	
	verso Fornitori	573.359,64	
	trasferimenti e contributi	50.631,54	
	altri Debiti	22.675,95	
E	Ratei e Risconti passivi e contributi agli investimenti		3.090.463,09
	TOTALE PASSIVO		6.425.085,93
	CONTI D'ORDINE		309.154,97

Conto economico 2023 in sintesi

Voce	Descrizione	Importo
A	Componenti Positivi della Gestione	669.036,49
B	Componenti Negativi della Gestione	656.250,74
A-B	Risultato della Gestione Caratteristica	12.785,75
C	Risultato della Gestione Finanziaria	-38.295,38
D	Risultato delle Rettifiche dell'Attività Finanziaria	0,00
E	Risultato della Gestione Straordinaria	93.935,51
A-B+C+D+E	Risultato prima delle Imposte	68.425,88
	Imposte	10.593,25
	Risultato d'esercizio	57.832,63

2.10 - Rilievi degli organismi esterni di controllo

Rilievi della Corte dei Conti

Nell'ultimo quinquennio l'Ente NON è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della Legge 266/2005.

Rilievi dell'Organo di revisione

Nell'ultimo quinquennio l'Ente NON è stato oggetto di rilievi relativi a gravi irregolarità contabili.

2.11 - Società partecipate.

Relativamente alle società che risultano controllate, collegate e partecipate alla data di inizio mandato, si riporta nella tabella sottostante la ragione sociale, nonché la quota di partecipazione al 31/12/2022 (data di riferimento dell'ultima revisione/razionalizzazione).

<i>Ragione sociale/ denominazione</i>	<i>Codice Fiscale</i>	<i>Sede Legale</i>	<i>Forma giuridica dell'Ente</i>	<i>Quota % Partecipazione diretta</i>
Oglio Po terre d'acqua Società consortile a responsabilità limitata	01282280195	Piazza Donatore del Sangue, 17 Calvatone (CR)	Società consortile a responsabilità limitata	1,56%
PADANIA ACQUE S.p.A.	00111860193	Via del Macello, 14 Cremona	Società per azioni	0,24%

Sulla base delle risultanze della relazione di inizio mandato del Comune di CELLA DATI si prende atto che la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri.

CELLA DATI, lì 26/08/2024

Il Sindaco

Dott. Fabrizio Lodigiani