

Comune di San Quirico d'Orcia

Provincia di Siena

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

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

Sindaco Bartoli Marco

Proclamazione 10/06/2024

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 2021, 2022 e 2023 e relativi allegati; [ultimi 3 rendiconti]
- Bilancio di previsione 2024-2026 e relativi allegati; [ultimo bilancio approvato]
- Variazioni al bilancio di previsione 2024-2026; [ultimo bilancio approvato]
- Piani di ammortamento dei mutui in ammortamento
- Bilanci 2021, 2022 e 2023 degli Organismi partecipati dal Comune; [ultimi 3 rendiconti]

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

- Rendiconto 2021: Deliberazione Consiglio Comunale n.24 del 12/05/2022
- Rendiconto 2022: Deliberazione Consiglio Comunale n.15 del 02/05/2023
- Rendiconto 2023: Deliberazione Consiglio Comunale n.9 del 22/04/2024
- Bilancio di previsione 2024-2026: Deliberazione Consiglio Comunale n.50 del 29/12/2023
- Variazioni al bilancio di previsione 2024-2026:
 - Deliberazione Consiglio Comunale n.7 del 21/02/2024 (Ratifica Dlg.8 del 01/02/2024)
 - Deliberazione Consiglio Comunale n.31 del 29/07/2024 (Ratifica Dlg.49 del 13/06/2024)
 - Deliberazione Consiglio Comunale n. 32 del 29/12/2023 (Assestamento BP 2024/2026)

PARTE I – VERIFICA DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA

1.1 Dissesto e predissesto

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

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

All'inizio del mandato si rilevano n° 1 parametri obiettivi di deficitarietà positivi (P8), così come risultanti dallo specifico allegato al Rendiconto 2023

L'Ente, pertanto, non è strutturalmente deficitario.

1.3 Servizi a domanda individuale

N.	SERVIZIO	CONSUNTIVO 2023		%
		SPESA	ENTRATA	
1	REFEZIONE SCOLASTICA	€ 196.186,83	€ 76.174,35	38,83%
2	SERVIZIO MENSA DOMICILIARE	€ 54.765,84	€ 20.470,60	37,38%
3	IMPIANTI SPORTIVI	€ 16.499,80	€ 4.364,61	26,45%
4	TRASPORTI SCOLASTICI	€ 8.242,50	€ 993,00	12,05%
TOTALE		€ 275.694,97	€ 102.002,56	37,00%

Quota del costo complessivo dei servizi coperta da contribuzione in sede di rendiconto 2023	€ 102.002,56	37,00%
Quota del costo complessivo dei servizi non coperta da tariffe	€ 173.692,41	63,00%
Totale a pareggio	€ 275.694,97	100,00%

1.4 Saldo di cassa

Importi al 31.12.2023

Saldo di cassa: 609.086,37

Anticipazione di tesoreria utilizzata nel corso dell'esercizio 2023: € 297.279,42

Di cui non rimborsata al 31.12.2023: € 0,00

Importo della cassa vincolata al 31.12.2023: € 321.530,80

Di cui utilizzata e non ricostituita al 31.12.2023: € 0,00

Importi alla data della proclamazione degli eletti

Saldo di cassa: € 0,00

Anticipazione di tesoreria utilizzata al 10/06/2024: € 21.525,65

Di cui non rimborsata al 10/06/2024: € 21.525,65

Importo della cassa vincolata al 10/06/2024: € 229.847,32

Di cui utilizzata al 10/06/2024: € 229.847,32

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		2023
Accertamenti di competenza	+	5.315.381,80
Impegni di competenza	-	5.200.063,55
SALDO		115.318,25
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	60.973,47
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	78.725,47
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		97.566,25

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo e disavanzo

Saldo della gestione di competenza	+	97.566,25
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	337.976,86
Quota disavanzo ripianata	-	-
SALDO		435.543,11

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:

O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE		174.307,64
- Risorse accantonate di parte corrente stanziato nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	167.792,01
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		6.515,63
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	-55.326,09
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		61.841,72
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE		261.235,47
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziato nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	261.235,47
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		0
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		0
SALDO PARTITE FINANZIARIE		0,00

W1) RISULTATO DI COMPETENZA		435543,11
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N		0,00
Risorse vincolate nel bilancio		429.027,48
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		6515,63
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		-55.326,09
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		61841,72

1.7 Equilibrio di parte corrente e di parte capitale del triennio 2024-2026 (previsioni)

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

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)	12.716,76	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	2.767.788,13	8.100.548,13	2.361.998,13
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	(-)	57.245,43	38.806,65	38.806,65
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	(+)	35.000,00	35.000,00	35.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	2.762.459,46	8.100.941,48	2.362.391,48
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		-4.200,00	-4.200,00	-4.200,00
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:

Equilibrio di parte corrente (O)		4.200,00	4.200,00	4.200,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo di anticipazione liquidità	(-)	192.594,23	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-188.394,23	4.200,00	4.200,00

1.8 Il Risultato di Amministrazione

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

Descrizione	2021	2022	2023
Fondo cassa al 31 dicembre	610.784,05	966.048,95	609.086,37
Totale residui attivi finali	3.596.539,27	4.752.600,65	5.237.353,63

Totale residui passivi finali	2.999.953,66	4.523.781,78	5.237.353,63
FPV	57.858,37	60.973,47	78.725,47
Risultato di amministrazione	1.149.511,29	1.133.894,35	1.217.437,01

Il Risultato di Amministrazione relativo all'esercizio 2023 è così suddiviso:

Totale parte accantonata	545.315,49
Totale parte vincolata	578.424,22
Totale parte destinata agli investimenti	0,00
Totale parte disponibile	93.697,30

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023:	
Parte accantonata	
Altri accantonamenti	168.295,46
Fondo crediti dubbia esigibilità'	377.020,03
Totale parte accantonata (B)	545.315,49
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	63.697,78
Vincoli derivanti da trasferimenti	442.864,68
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	71.861,76
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	578.424,22
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	93.697,30
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

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:

Dest. avanzo	Descrizione	2023	Provenienza	Destinazione
1	A1-ALTRI ACCANTONAMENTI	€ 3.490,02	FAL	50024.03.00292702 – FAL
1	A2-DA LEGGI E PRINCIPI CONTABILI	€ 2.643,47	Cap.8900	12041.04.00188071 – 5xMILLE
2	A2-DA LEGGI E PRINCIPI CONTABILI	€ 53.739,25	Imp. Soggiorno	07012.05.00291001 - INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IN AREA TURISTICA - FINANZIATI CON IMPOSTA DI SOGGIORNO

1	A2-DA LEGGI E PRINCIPI CONTABILI	€ 1.544,95	CDS	09031.03.00157430 - N.U. - PRESTAZ. SERVIZI
1	A2-DA LEGGI E PRINCIPI CONTABILI	€ 2.617,13	Danno Ambientale	09031.03.00157430 - N.U. - PRESTAZ. SERVIZI
1	A2-DA TRASFERIMENTI	€ 9.950,36	Cap.50400	€ 7.602,85 – 05021.03.00104620 - ATTIV. CULTURALI FINANZ. CONTRIB. - ACQ. BENI FINANZIATO CAP.504/ ENTRATA € 2.347,51 – 05021.03.00104630 - ATTIV. CULTURALI E FINANZ. CONTRIB. - SERVIZI VEDI CAP 504 ENTRATA
1	A2-DA TRASFERIMENTI	€ 218.207,18	Cap.44117	07011.03.00241302 - REIMPIEGO RISORSE REGIONE TOSCANA FONDI FSC PER PROGETTI AMBITO TURISTICO VAL D'ORCIA - CAP 441.17/E
1	A2-DA TRASFERIMENTI	€ 1.048,65	Cap.24700	05021.03.00103801 - SPESE PER LA FESTA DEL BARBAROSSA - PRESTAZIONE SERVIZI
1	A2-DA TRASFERIMENTI	€ 8.619,23	Cap.50400	05021.03.00104630 - ATTIV. CULTURALI E FINANZ. CONTRIB. - SERVIZI VEDI CAP 504 ENTRATA
2	A2-DA TRASFERIMENTI	€ 11.116,62	Cap.50400	01022.05.00001523 - QUOTA CAPITALE FONDAZIONE PAESAGGI MUSICALI TOSCANI
2	A9-Fondi Non Vincolati	€ 15.000,00	Avanzo Libero	€ 10.642,93 Cap.290450 – MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE € 4.357,07 Cap.07012.05.00291001 - INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IN AREA TURISTICA - FINANZIATI CON IMPOSTA DI SOGGIORNO
1	A9-Fondi Non Vincolati	€ 10.000,00	Avanzo Libero	07011.03.00234230 - POTENZIAMENTO OFFERTA TURISTICA E SERVIZI AL TURISMO- PRESTAZIONE DI SERVIZI

€ 337.976,86

€ 258.120,99

CORRENTE

€ 79.855,87

CAPITALE

1.9 Utilizzo delle partite di giro

PARTITE DI GIRO	2021	2022	2023
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	360.365,35	405.823,91	622.500,27
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	360.365,35	405.823,91	622.500,27

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 2023 risulta la seguente:

Anzianita' dei residui							
Esercizio <input type="text" value="2023 - chiuso"/>							
RESIDUI ATTIVI							
Descrizione	Esercizi Prec.	2019	2020	2021	2022	2023	Totale
Titolo I	673.562,40	86.736,60	85.116,16	36.316,02	114.750,57	196.983,35	1.193.465,10
Titolo II	28.326,07	0,00	99.757,26	30.059,59	279.828,43	354.244,02	792.215,37
Titolo III	62.655,24	38.665,06	24.763,08	34.129,64	40.934,33	230.720,36	431.867,71
Titolo IV	115.853,09	150.515,57	44.314,77	724.101,26	912.901,97	842.224,19	2.789.910,85
Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI	0,00	0,00	519,33	17.657,46	0,00	0,00	18.176,79
Titolo VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IX	10.863,36	854,45	0,00	0,00	0,00	0,00	11.717,81
	891.260,16	276.771,68	254.470,60	842.263,97	1.348.415,30	1.624.171,92	5.237.353,63
RESIDUI PASSIVI							
Descrizione	Esercizi Prec.	2019	2020	2021	2022	2023	Totale
Titolo I	43.266,12	21.298,35	13.814,48	129.651,74	317.755,65	1.431.220,52	1.957.006,86
Titolo II	34.815,42	1.754,14	8.590,32	866.222,89	955.195,82	686.191,69	2.552.770,28
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII	33.174,72	1.311,38	1.496,53	1.803,97	1.051,78	1.662,00	40.500,38
	111.256,26	24.363,87	23.901,33	997.678,60	1.274.003,25	2.119.074,21	4.550.277,52

Nel corso dell'esercizio 2023, la % di realizzazione dei residui è stata la seguente:

	Iniziali	Incassati/Pagati	Percentuale di realizzazione
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2023	€ 5.315.381,80	€ 3.691.209,88	69,44%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 4.627.781,82	€ 1.014.600,11	21,92%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2023	€ 5.200.063,55	€ 3.080.989,34	59,25%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 4.412.986,54	€ 1.981.783,23	44,91%

Alla data della presente Relazione (29/07/2024), risultano pagati/incassati i seguenti residui:

	Iniziali	Incassati/Pagati	Percentuale di realizzazione
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2024	€ 1.681.944,32	€ 1.531.474,26	91,05%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 5.237.353,63	€ 616.571,41	11,77%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2024	€ 2.715.983,59	€ 1.332.417,47	49,06%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 4.550.277,52	€ 1.591.934,42	34,99%

1.11 I debiti fuori bilancio

Con la DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE n.17 del 02/07/2023 avente oggetto "INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA DEI DIPINTI MURALI PRESENTI SUI SOFFITTI DI PALAZZO CHIGI ZONDADARI – CUP E49D22000790004 - PROCEDURA DI SOMMA URGENZA – DEBITO FUORI BILANCIO – DETERMINAZIONI" l'Ente ha riconosciuto ai sensi dell'art. 191, comma 3, e art. 194 del D.Lgs. 267/2000, il debito fuori bilancio per complessivi € 122.140,00, ripianato ai sensi Art.193 comma 3 mediante utilizzo stanziamenti Legge 10/77 (€ 57.284,13), applicazione avanzo vincolato da Leggi e Principi Contabili (€ 53.739,25) e applicazione avanzo vincolato da Trasferimenti (€ 11.116,62):

cap. 2409.03 – euro 11.116,62;

cap. 2910.01 – euro 53.739,25;

cap. 2689.00 – euro 33.237,85;

cap. 2689.03 – euro 24.046,28;

Con la Deliberazione di Giunta n.20 del 17/03/2023 Ratificata in Consiglio Comunale con Deliberazione n.16 del 02/05/2023 sono stati applicati gli stanziamenti necessari per la copertura degli importi indicati nel punto precedente;

Con la Deliberazione di Consiglio n.31 del 21/07/2023 di ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO 2023-2025 è stato preso atto di quanto indicato.

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

1. ha provveduto alla riclassificazione dell'inventario e del conto del patrimonio alla data del 31.12.2024 con Deliberazione Consiglio Comunale n.9 del 22/04/2024

2.1 Il conto del patrimonio

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

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

Anno 2023

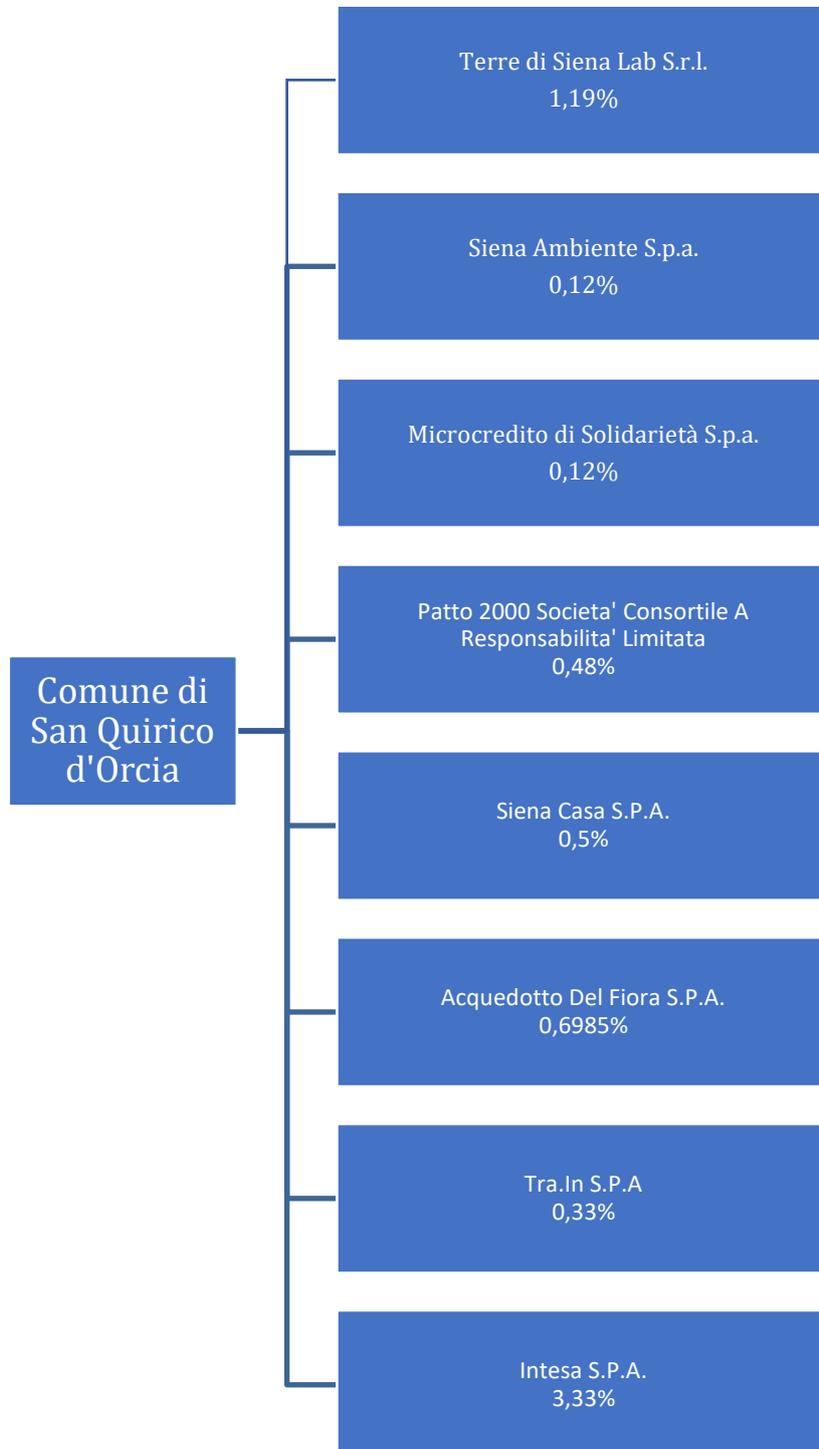
ATTIVO	2023	PASSIVO	2023
A) Crediti verso lo Stato ed altre Amministrazioni Pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione	0,00	A) Patrimonio Netto	14.577.964,11
BI) Immobilizzazioni immateriali	61.127,76	B) Fondi per rischi e oneri	78.270,24
BII-III) Immobilizzazioni materiali	16.869.730,92	C)Trattamento di Fine Rapporto	0,00
BIV) Immobilizzazioni finanziarie	3.474.901,14	D) Debiti	5.301.818,22
CI) Rimanenze	0,00	E) Ratei e Risconti e Contributi agli investimenti	5.917.127,22
CII) Crediti	4.860.333,60		
CIII) Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
CIV) Disponibilità liquide	609.086,37		
D) Ratei e risconti attivi	0,00		
TOTALE ATTIVO	25.875.179,79	TOTALE PASSIVO	25.875.179,79

2.2 Gli Organismi partecipati

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

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

Organigramma delle partecipazioni del Comune di San Quirico d'Orcia



	2022	2021	2020	2019	2018
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	28.413	3.470	1.083	1.114	- 68.373

1. Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

	2022	2021	2020
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	440.385	426.895	337.566
A5) Altri Ricavi e Proventi	98.620	146.730	272.538
di cui Contributi in conto esercizio	77.975	109.446	169.624

Attività svolta dalla Partecipata	<p>autoproduzione di beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o allo svolgimento delle loro funzioni (Art. 4, c. 2, lett. d)</p>
Descrizione dell'attività	<p>La Società si occupa della produzione di servizi di interesse generale di sviluppo economico e valorizzazione del territorio direttamente inerenti le competenze della Provincia e dei Comuni soci.</p> <p>Tra i servizi offerti è prioritario citare il supporto tecnico dato ai propri soci per conoscere e valutare con efficacia le opportunità di finanziamento per il territorio (bandi tradizionali, strumenti di fund raising innovativi, ecc.).</p> <p>La società fornisce in particolare supporto alle Amministrazioni socie nello sviluppo di progetti e nell'individuazione di modalità e strumenti di finanziamento per realizzarli, operando principalmente nei seguenti ambiti:</p> <p>turismo e territorio,</p> <p>giovani ed imprese,</p> <p>innovazione urbana e sostenibilità.</p> <p>Terre di Siena Lab S.r.l. ha recentemente potenziato i propri servizi nell'ambito della gestione di progetti correlati ai fondi del PNRR.</p>

	2022	2021	2020	2019	2018
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	4.273.029	1.093.589	1.151.925	670.817	2.429.175

1. Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

	2022	2021	2020
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	25.330.072	22.311.335	22.086.037
A5) Altri Ricavi e Proventi	4.389.773	6.210.535	3.373.714
di cui Contributi in conto esercizio	1.217.115	2.421.812	2.167.086
Attività svolta dalla Partecipata	produzione di un servizio di interesse generale (Art. 4, c. 2, lett. a)		
Descrizione dell'attività	La società opera nel settore dei rifiuti solidi urbani, rifiuti industriali e fanghi biologici residui della depurazione delle acque svolgendo attività di recupero, valorizzazione, smaltimento.		

	2022	2021	2020	2019	2018
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	413	475	724	4.300	4.973

3. Attività bancarie e finanziarie

	2022	2021	2020
Interessi attivi e proventi assimilati	40.207	33.699	31.678
Commissioni attive	0	0	0
Attività svolta dalla Partecipata	attività delle società bancarie di finanza etica e sostenibile ex art.111-bis dlgs. n.385/1993 (art.4,c.9-ter)		
Descrizione dell'attività	La società si occupa principalmente dell'erogazione di finanziamenti a favore di soggetti "deboli" (principalmente persone fisiche e piccole attività) che trovano difficoltà ad accedere ai canali ordinari del credito bancario, non essendo in possesso di un'adeguata situazione giuridico-patrimoniale ed idonee garanzie, ma che comunque appaiono moralmente in grado di impegnarsi in un progetto di sviluppo delle proprie potenzialità che passa anche attraverso l'utilizzo consapevole del denaro. Tali finanziamenti vengono concessi ai soggetti richiedenti sia per superare temporanee difficoltà del soggetto richiedente e/o del suo nucleo familiare, sia per avviare attività imprenditoriali.		

Patto 2000 S.c.a.r.l. – C.F. 02322700549

	2022	2021	2020	2109	2018
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	132	-11.219	-135.569	-80.313	30.016

1. Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

	2022	2021	2020
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0	24.296
A5) Altri Ricavi e Proventi	124.340	53.388	-
di cui Contributi in conto esercizio	124.338	53.388	-
Attività svolta dalla Partecipata	coordinamento e attuazione patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7)		
Descrizione dell'attività	Realizzazione del Patto Territoriale per lo sviluppo dell'area Valdichiana - Amiata - Trasimeno – Orvietano.		

Siena Casa S.p.a. – C.F. 01125210524

	2022	2021	2020	2019	2018
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	9.073	122.150	216.293	375.206	297.971

1. Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

NOME DEL CAMPO	2022	2021	2020
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.831.669	4.742.568	4.795.296
A5) Altri Ricavi e Proventi	1.981.763	736.724	535.393
di cui Contributi in conto esercizio	1.421.650	442.835	330.733
Attività svolta dalla Partecipata	autoproduzione di beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o allo svolgimento delle loro funzioni (Art. 4, c. 2, lett. d)		

Descrizione dell'attività	<p>GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE</p> <p>Siena Casa S.p.a. è una società in house attiva nella gestione e manutenzione del patrimonio di case popolari dei soci e nella promozione di politiche ed interventi rivolti all'incremento di alloggi a canone sociale di Edilizia Residenziale Pubblica.</p>
---------------------------	---

	2022	2021	2020	2019	2018
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	19.940.555	20.166.783	18.734.861	13.657.744	13.473.445

Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

	2022	2021	2020
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	114.723.934	114.128.719	113.608.942
A5) Altri Ricavi e Proventi	6.785.467	5.300.266	6.454.952
di cui Contributi in conto esercizio	0	0	0

Attività svolta dalla Partecipata	produzione di un servizio di interesse generale (Art. 4, c. 2, lett. a)
Descrizione dell'attività	<p>GESTIONE ACQUEDOTTO INTERREGIONALE DEL FIORA E GESTIONE COORDINATA E INTEGRATA SERVIZI IDRICI COMUNI CONSORZIATI</p> <p>La società Acquedotto del Fiora S.p.a. si occupa della gestione del servizio idrico integrato nell'ambito della Conferenza Territoriale Ottimale n.6 "Ombrone" (ex ATO 6), come l'insieme dei servizi pubblici di captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad usi civili, di fognatura e di depurazione delle acque reflue.</p> <p>La società opera sulla base di un contratto sottoscritto in data 28.12.2001 con l'Autorità di gestione, della durata di 25 anni.</p>

	2022	2021	2020	2019	2018
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	2.810.485	4.218.564	6.279.073	3.758.700	2.956.818

Attività di Holding

NOME DEL CAMPO	2022	2021	2020
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	548.108	643.661	818.092
A5) Altri Ricavi e Proventi	1.084.550	1.803.308	1.010.660
di cui Contributi in conto esercizio	23.022	18.017	0
C15) Proventi da partecipazioni	2.786.834	4.060.575	6.199.705
C16) Altri proventi finanziari	2.941	27.414	34.873
C17 bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0
D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni	0	0	0
Descrizione dell'attività	<p>HOLDING</p> <p>Intesa S.p.a. è una società a partecipazione pubblica, operante quale holding di partecipazioni nel settore dei servizi pubblici delle province di Siena, Arezzo e Grosseto; in particolare la Società si occupa della gestione delle proprie partecipazioni oltre che alla gestione del patrimonio immobiliare, del servizio di illuminazione pubblica e del servizio energia.</p>		

	2022	2021	2020	2019	2018
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	1.068.937	291.695	152.863	502.530	148.915

1. Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

NOME DEL CAMPO	2022	2021	2020
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.287	363.287	432.655
A5) Altri Ricavi e Proventi	5.563.297	205.484	326.104
di cui Contributi in conto esercizio	0	0	0
Descrizione dell'attività	<p>GESTIONE ASSETS PATRIMONIALI A SUPPORTO T.P.L.</p> <p>TRA.IN S.p.a. si occupa principalmente della gestione del proprio patrimonio immobiliare inerente i beni per l'esercizio del servizio di TPL e delle proprie partecipazioni nelle società LFI S.p.a. e Tiemme S.p.a., quest'ultima attiva nella gestione del servizio di TPL delle aree delle Province di Siena, Arezzo, Grosseto e parte della Provincia di Livorno</p>		

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

Quota posseduta: 60%

Attività produttive di beni e servizi

	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	77995,00	46215,00	41164,00	63500,00	35.000,00	36.500,00	40.000,00
A5) Altri Ricavi e Proventi	3106,00	6853,00	140,00	17,00	4700,00	480,00	0,00
di cui Contributi in conto esercizio	2500,00	5016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Descrizione dell'attività	Sfruttamento e utilizzazione gestione e giacimenti di acque termali acque minerali e oligominerali e tutto ciò che è connesso con le attività termali per finalità terapeutiche e ludiche/ Gestione stabilimento termale, gestione rete idrica, promozione del termalismo
---------------------------	---

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 DEPOSITI E PRESTITI

Dalla consultazione dei relativi piani di ammortamento, la consistenza dell'indebitamento relativa al triennio 2021-2023 risulta essere la seguente:

Anno	2021	2022	2023
Residuo Debito Inizio Anno (+)	€ 649.048,99	€ 729.078,19	€ 813.570,02
di cui MUTUI	€ 549.791,01	€ 633.119,30	€ 721.004,31
di cui FAL	€ 99.207,51	€ 95.908,42	€ 92.515,24
di cui Interessi (impegno a residuo)	€ 50,47	€ 50,47	€ 50,47
Prestiti Rimborsati (-)	€ 82.517,80	€ 61.908,17	€ 61.978,85
di cui MUTUI	€ 79.218,71	€ 58.514,99	€ 58.488,83
di cui FAL	€ 3.299,09	€ 3.393,18	€ 3.490,02
Nuovi Prestiti (+)	€ 162.547,00	€ 146.400,00	
Economie Riaccertamento			-€ 50,47
Totale Fine Anno	€ 729.078,19	€ 813.570,02	€ 751.540,70
di cui MUTUI	€ 633.119,30	€ 721.004,31	€ 662.515,48
di cui FAL	€ 95.908,42	€ 92.515,24	€ 89.025,22
di cui Interessi (impegno a residuo)	€ 50,47	€ 50,47	€ -
Nr. Abitanti al 31/12	2.630	2.595	2.604
Debito medio per abitante	€ 277,22	€ 313,51	€ 288,61

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 2021-2023 risulta essere la seguente:

Anno	2021	2022	2023
Oneri finanziari	€ 19.938,35	€ 21.641,97	€ 28.647,13
Quota capitale	€ 82.517,80	€ 61.908,17	€ 61.978,85
Totale fine anno	€ 102.456,15	€ 83.550,14	€ 90.625,98

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

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 2024-2026.

3.4 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

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

3.5 I contratti di Leasing

L'ente non ha in corso contratti di leasing.

PARTE IV – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Sulla base delle risultanze della presente Relazione di inizio mandato, redatta dal Segretario e Responsabile del Servizio Finanziario Dott. Gitto Elena si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di San Quirico d'Orcia 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.

San Quirico d'Orcia, lì 6/09/2024

Il Sindaco
Dott. Marco Bartoli