

QUESTIONARIO BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

SEZIONE SECONDA

INDEBITAMENTO

1.L'Ente, nell'attivazione delle fonti di finanziamento derivanti dal ricorso all'indebitamento, rispetta le condizioni poste dal vigente art. 203 TUEL?

Sì

2.In relazione alle programmate operazioni di investimento, è prevista l'adozione di piani di ammortamento del finanziamento, di durata non superiore alla vita utile dell'investimento (ai sensi del vigente art. 10, co. 2, legge 4 dicembre 2012, n. 243)?

Sì

2.1 In caso di risposta affermativa, sono evidenziate le incidenze delle obbligazioni assunte sui singoli esercizi finanziari futuri?

Sì

2.2 Nel caso di risposta negativa indicare le ragioni:

3.L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale, per gli anni 2023, 2024 e 2025, risulta compatibile con:

a) il limite della capacità d'indebitamento previsto dall'art. 204 del TUEL?

Sì

b) le regole declinate all'art. 204 del TUEL?

Sì

4.Al fine di verificare l'impatto dell'investimento programmato nel triennio 2023-2025 con ricorso all'indebitamento, nei limiti previsti dal vigente art. 204 TUEL, esporre la percentuale di interessi passivi al 31.12 di ciascun anno, compresi quelli derivanti da garanzie fideiussorie prestate ☐ ☐

	2023	2024	2025
dato in percentuale	0.3%	0.29%	0.28%

☐ ☐ Non concorrono al limite di indebitamento le garanzie prestate per le quali l'Ente ha accantonato l'intero importo del debito garantito.

5.L'Ente prevede di effettuare operazioni qualificabili come indebitamento ai sensi dell'art. 3, co. 17, legge n. 350/2003, diverse da mutui e prestiti obbligazionari?

No

5.1 Nel caso di risposta affermativa indicare le tipologie e l'ammontare di ciascuna operazione:

Tipologia	Importo

6.L'Ente ha previsto l'estinzione anticipata di prestiti?

No

6.1. Nel caso di risposta affermativa:

a) l'Ente ha utilizzato per l'estinzione anticipata del prestito quote di avanzo destinato a investimenti?

b) è stata verificata la sussistenza delle condizioni previste dall'art. 187, co. 2, lett. e) del TUEL (somme accantonate per una quota pari al 100% del FCDE; garanzia di un pari livello di investimenti aggiuntivi)?

7.L'Ente ha previsto in bilancio il ricorso all'indebitamento per il finanziamento di "debiti fuori bilancio"?

Non ricorre la fattispecie

7.1 Nel caso di risposta affermativa, la spesa relativa ha natura di spesa di investimento?

7.2 Nel caso di risposta negativa, specificare se erano disponibili altre risorse alternative all'indebitamento per prevedere la copertura finanziaria del debito fuori bilancio

7.2.1 Fornire chiarimenti:

8.L'eventuale avanzo di amministrazione per la quota vincolata proveniente da indebitamento è stato interamente applicato al bilancio per la copertura di spesa di investimento?

Non ricorre la fattispecie

8.1 Nel caso di risposta negativa esporre le motivazioni e le intenzioni dell'ente:

NOTE

QUESTIONARIO BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025
SEZIONE II - DATI INDEBITAMENTO

**9. Rappresentazione dell'evoluzione
dell'indebitamento nel quinquennio
2021-2025**

		2021	2022	2023	2024	2025
Residuo debito	(+)	3.557.467,82 €	4.672.429,75 €	17.854.103,33 €	17.482.172,62 €	17.228.514,79 €
Nuovi prestiti	(+)	1.500.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Prestiti rimborsati	(-)	385.038,07 €	383.053,96 €	371.930,71 €	253.657,83 €	256.708,30 €
Estinzioni anticipate ⁽¹⁾	(-)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Altre variazioni ⁽²⁾						
le variazioni negative vanno inserite con il segno (-)	(+/-)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Totale fine anno		4.672.429,75 €	4.289.375,79 €	17.482.172,62 €	17.228.514,79 €	16.971.806,49 €
<i>Sospensione mutui da normativa emergenziale 2020 ⁽³⁾</i>			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

(1) Quota capitale dei mutui

(2) da specificare:

(3) indicare la quota di debito rinviata a futuro, per effetto della sospensione

(2) Altre variazioni:

L'incremento dei valori del "Residuo debito" per gli anni 2023-2024-2025 è determinato dalla previsione di ricorrere a "prestito flessibile" erogato da Cassa Depositi e Prestiti spa per il finanziamento e cofinanziamento di opere pubbliche il cui cronoprogramma prevede l'inizio delle stesche nel dicembre 2023. La tipologia del finanziamento proposto da CDP spa prevede il pagamento di quota capitale e interessi limitatamente alle somme liquidate nei successivi s.a.l. senza alcun onere a carico dell'ente per la parte non utilizzata.

10. Evoluzione degli oneri finanziari per ammortamento prestiti (esclusa ogni altra operazione finanziaria derivata) ed il rimborso degli stessi in conto capitale nel quinquennio 2021-2025

	2021	2022	2023	2024	2025
Oneri finanziari (A)	114.071,74 €	103.795,26 €	95.444,92 €	92.539,97 €	89.489,50 €
Quota capitale (B)	385.038,07 €	383.053,96 €	371.930,71 €	253.657,83 €	256.708,30 €
Totale (C)	499.109,81 €	486.849,22 €	467.375,63 €	346.197,80 €	346.197,80 €

NOTE

Utilizzare la presente sezione per integrare la relazione con elementi informativi aggiuntivi di carattere generale, commenti o altri dettagli informativi riferiti a specifici quesiti, avendo cura di precisare a quale quesito ciascuna annotazione si riferisce.

2025

N°	Mutante	Importo iniziale	Residuo iniziale	Tasso int.	Periodo ammort.		N° rate annue	Quota capitale		Quota interessi		Totale rata	Residuo finale
	Finalita'				Inizio	Fine		Capitolo	Importo	Capitolo	Importo		
16	CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA Mutuo nr. 21 - ACQUEDOTTO	774.685,35	207.695,30	4,83500 %	2022	2044	2	50024.03.320200059	6.352,31	50011.07.180200079	9.966,21	16.318,52	201.342,99
17	CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA Mutuo nr. 22 - OPERE IGIENICHE VARIE	517.489,81	205.985,12	4,83500 %	2022	2044	2	50024.03.320200062	6.300,01	50011.07.180200182	9.884,13	16.184,14	199.685,11
Totali generali		8.178.013,62	3.856.472,60						256.708,30		90.750,91	347.459,21	3.599.764,30

2024

N°	Mutante	Importo iniziale	Residuo iniziale	Tasso int.	Periodo ammort.		N° rate annue	Quota capitale		Quota interessi		Totale rata	Residuo finale
	Finalita'				Inizio	Fine		Capitolo	Importo	Capitolo	Importo		
16	CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA Mutuo nr. 21 - ACQUEDOTTO	774.685,35	213.751,27	4,83500 %	2022	2044	2	50024.03.320200059	6.055,97	50011.07.180200079	10.262,55	16.318,52	207.695,30
17	CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA Mutuo nr. 22 - OPERE IGIENICHE VARIE	517.489,81	211.991,23	4,83500 %	2022	2044	2	50024.03.320200062	6.006,11	50011.07.180200182	10.178,03	16.184,14	205.985,12
Totali generali		8.178.013,62	4.110.130,43						253.657,83		93.932,04	347.589,87	3.856.472,60

2023

N°	Mutuante Finalita'	Importo iniziale	Residuo iniziale	Tasso int.	Periodo ammort.		N° rate annue	Quota capitale		Quota interessi		Totale rata	Residuo finale
					Inizio	Fine		Capitolo	Importo	Capitolo	Importo		
16	CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA Mutuo nr. 16 - IMPIANTI SPORTIVI	206.582,76	59.693,05	5,50000 %	2022	2029	2	50024.03.320200056	7.870,74	50011.07.180200076	3.176,36	11.047,10	51.822,31
17	CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA Mutuo nr. 17 - STRADE COMUNALI	201.418,19	68.565,69	4,83500 %	2022	2044	2	50024.03.320200057	1.803,26	50011.07.180200077	3.293,62	5.096,88	66.762,43
18	CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA Mutuo nr. 18 - STRADE COMUNALI	317.750,11	78.117,81	4,83500 %	2022	2044	2	50024.03.320200058	2.054,48	50011.07.180200078	3.752,46	5.806,94	76.063,33
19	CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA Mutuo nr. 19 - RETE FOGNARIA	222.076,47	62.930,40	4,83500 %	2022	2044	2	50024.03.320200060	1.655,05	50011.07.180200180	3.022,93	4.677,98	61.275,35
20	CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA Mutuo nr. 20 - OPERE VARIE, MISTE	1.214.308,49	344.101,93	4,83500 %	2022	2044	2	50024.03.320200061	9.049,80	50011.07.180200181	16.529,24	25.579,04	335.052,13
21	CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA Mutuo nr. 21 - ACQUEDOTTO	774.685,35	219.524,72	4,83500 %	2022	2044	2	50024.03.320200059	5.773,45	50011.07.180200079	10.545,07	16.318,52	213.751,27
22	CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA Mutuo nr. 22 - OPERE IGIENICHE VARIE	517.489,81	217.717,14	4,83500 %	2022	2044	2	50024.03.320200062	5.725,91	50011.07.180200182	10.458,23	16.184,14	211.991,23
Totali generali		9.871.475,78	4.482.061,14						371.930,71		96.967,67	468.898,38	4.110.130,43

QUESTIONARIO BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024

SEZIONE SECONDA

INDEBITAMENTO

1. Nel periodo compreso dal bilancio di previsione risultano soddisfatte le condizioni di cui all'art. 202 TUEL?

Sì

2. L'Ente, nell'attivazione delle fonti di finanziamento derivanti dal ricorso all'indebitamento, rispetta le condizioni poste dal vigente art. 203 TUEL?

Sì

3. In relazione alle programmate operazioni di investimento, è prevista l'adozione di piani di ammortamento del finanziamento, di durata non superiore alla vita utile dell'investimento (ai sensi del vigente art. 10, co. 2, legge 4 dicembre 2012, n. 243)?

Sì

3.1 In caso di risposta affermativa, sono evidenziate le incidenze delle obbligazioni assunte sui singoli esercizi finanziari futuri?

Sì

3.2 Nel caso di risposta negativa indicare le ragioni:

--

4. L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale, per gli anni 2022, 2023 e 2024, risulta compatibile con:

4.1 il limite della capacità d'indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL?

Sì

4.2 le regole declinate all'articolo 204 del TUEL?

Sì

5. L'Ente ha rispettato i vincoli posti all'indebitamento?

Sì

6. Al fine di verificare l'impatto dell'investimento programmato nel triennio 2022-2024 con ricorso all'indebitamento, nei limiti previsti dal vigente art. 204 TUEL, esporre la percentuale di interessi passivi al 31.12 di ciascun anno, compresi quelli derivanti da garanzie fideiussorie prestate **

	2022	2023	2024
dato in percentuale	0.54	0.55	0.65

☐ Non concorrono al limite di indebitamento le garanzie prestate per le quali l'Ente ha accantonato l'intero importo del debito garantito.

7. L'Ente prevede di effettuare operazioni qualificabili come indebitamento ai sensi dell'art. 3, co. 17, legge n. 350/2003, diverse da mutui ed obbligazioni?

No

7.1 Nel caso di risposta affermativa indicare le tipologie e l'ammontare di ciascuna operazione

Tipologia	Importo

SEZIONE VI - QUADRI CONTABILI

INDEBITAMENTO

Tab. 8 - Rappresentazione dell'evoluzione dell'indebitamento nel quinquennio 2020 - 2024

		2020	2021	2022	2023	2024
Residuo debito	(+)	€ 3.129.346,26	€ 2.891.799,43	€ 2.656.947,59	€ 2.415.568,10	€ 2.217.202,15
Nuovi prestiti	(+)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Prestiti rimborsati	(-)	€ 237.546,80	€ 236.637,86	€ 241.379,49	€ 198.365,49	€ 196.383,13
Estinzioni anticipate ⁽¹⁾	(-)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altre variazioni ⁽²⁾ le variazioni negative vanno inserite con il segno (-)	(+/-)	€ -0,03	€ 1.786,02	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale fine anno		€ 2.891.799,43	€ 2.656.947,59	€ 2.415.568,10	€ 2.217.202,61	€ 2.020.819,02
Sospensione mutui da normativa emergenziale 2020 ⁽³⁾		N/D	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

(1) Quota capitale dei mutui

(2) da specificare:

(3) indicare la quota di debito rinviata a futuro, per effetto della sospensione

Altre Variazioni:

--

Tab. 9 - Evoluzione degli oneri finanziari per ammortamento prestiti (esclusa ogni altra operazione finanziaria derivata) ed il rimborso degli stessi in conto capitale nel quinquennio 2020-2024

	2020	2021	2022	2023	2024
Oneri finanziari (A)	€ 126.277,73	€ 117.294,90	€ 141.765,22	€ 175.280,43	€ 175.280,43
Quota capitale (B)	€ 392.221,52	€ 419.721,82	€ 579.627,52	€ 524.984,61	€ 524.984,61
Totale (C)	€ 518.499,25	€ 537.016,72	€ 721.392,74	€ 700.265,04	€ 700.265,04