



## **Comune di *TERNATE***

*Provincia di VARESE*

### **RELAZIONE DI INIZIO MANDATO**

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

**Sindaco Lorenzo BARATELLI**

**Proclamazione 27 maggio 2019**

## **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 2016, 2017 e 2018 e relativi allegati;
- Bilancio di previsione 2019-2021 e relativi allegati
- Variazioni al bilancio di previsione 2019-2021
- Piani di ammortamento dei mutui in ammortamento
- Bilanci 2016, 2017 e 2018 degli Organismi partecipati dal Comune

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

- Rendiconto 2016: Deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 27.04.2017;
- Rendiconto 2017: Deliberazione Consiglio Comunale n. 11 del 11.05.2018;
- Rendiconto 2018: Deliberazione Consiglio Comunale n. 12 del 10.05.2019;
- Bilancio di previsione 2019-2021: Deliberazione Consiglio Comunale n. 37 del 20.12.2018;
- Variazioni al bilancio di previsione 2019-2021: Deliberazione Consiglio Comunale n. 2 del 15.03.2019.

## 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 rilevano n° 8 parametri obiettivi di deficitarietà positivi, così come risultanti dallo specifico allegati al Rendiconto 2018.

L'Ente, pertanto, non è strutturalmente deficitario.

### 1.3 Servizi a domanda individuale

<b>GESTIONE SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE - CONSUNTIVO 2018</b>				
AREA FUNZIONALE SERVIZIO	ACCERTAMENTI - IMPEGNI			Copertura del costo %
	ENTRATE	SPESE	Differenza attiva/passiva	
AREA ASSISTENZIALE SOCIALE	11.260,50 €	34.042,99 €	- 22.782,49 €	33,08%
AREA ATTIVITA' PRODUTTIVE				
AREA CULTURA, ISTRUZIONE, SPETTACOLO Mense scolastiche	SERVIZIO AFFIDATO IN CONCESSIONE	- €	- €	
Corsi extrascolastici	28.625,00 €	42.111,62 €	- 13.486,62 €	67,97%
CENTRO ESTIVO	10.450,00 €	10.770,54 €	- 320,54 €	97,02%
PARCHEGGI CUSTODITI E PARCHIMETRI - AREA CAMPER	4.200,00 €	5.000,00 €	- 800,00 €	84,00%
TRASPORTO SCOLASTICO	13.990,00 €	33.409,47 €	- 19.419,47 €	41,87%
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>68.525,50 €</b>	<b>125.334,62 €</b>	<b>- 56.809,12 €</b>	<b>54,67%</b>

### 1.4 Saldo di cassa

#### Importi al 31.12.2018

Saldo di cassa: € 932.532,74;

Anticipazione di tesoreria utilizzata nel corso dell'esercizio 2018: € 0,00;

Di cui non rimborsata al 31.12.2018: € 0,00;

Importo della cassa vincolata al 31.12.2018: € 0,00;

Di cui utilizzata e non ricostituita al 31.12.2018: € 0,00.

### Importi alla data della proclamazione degli eletti

Saldo di cassa: € 351.221,07;

Anticipazione di tesoreria utilizzata al 27.05.2019: € 0,00;

Di cui non rimborsata al 27.05.2019: € 0,00;

Importo della cassa vincolata al 27.05.2019: € 0,00;

Di cui utilizzata e non ricostituita al 27.05.2019: € 0,00.

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 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**

<b>RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>		2018
Accertamenti di competenza	+	2.849.277,29
Impegni di competenza	-	2.720.489,97
<b>SALDO</b>		128.787,32
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	336.187,18
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	552.883,03
<b>SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>	-	87.908,53

### **Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo e disavanzo**

Saldo della gestione di competenza	+	- 87.908,53
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	276.400,00
Quota disavanzo ripianata	-	
<b>SALDO</b>		188.491,47

## **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:

<b>EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO - EQUILIBRIO FINALE</b>		<b>COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI)</b>
<b>O) SALDO DI PARTE CORRENTE</b>	(+)	<b>158.375,26</b>
<b>Z) SALDO DI PARTE CAPITALE</b>	(+)	<b>30.116,21</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-
2S) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	-
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>		
	<b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>	<b>188.491,47</b>

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO - PARTE CORRENTE		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	37.133,53
AA ) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	2.138.870,97
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
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	(-)	1.918.077,87
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	29.050,97
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	20.000,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	56.500,40
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 )</i>		-
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)</b>		<b>152.375,26</b>
<b>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</b>		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	6.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche dispos.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 destin.estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)</b>	<b>O=G+H+I-L+M</b>	<b>158.375,26</b>

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO - PARTE CAPITALE		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	270.400,00
Q) FPV per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	299.053,65
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	347.236,02
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli invest destinati al rimborso prestiti	(-)	
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 accens.prestiti dest.a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	382.741,40
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	523.832,06
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	20.000,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>		
<b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E</b>		<b>30.116,21</b>

### 1.7 Equilibrio di parte corrente e di parte capitale del triennio 2019-2021 (previsioni)

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

**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO (1)**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	747338,87			
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	2066388,00	1915207,00	1909207,00
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>	(-)	2007586,00	1854007,00	1845502,00
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		<i>30000,00</i>	<i>15800,00</i>	<i>15800,00</i>
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	58802,00	61200,00	63705,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>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</b>				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <sup>(2)</sup> <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 <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	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE <sup>(3)</sup></b>				
<b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 1.8 Il Risultato di Amministrazione

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

Descrizione	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31 dicembre	€ 641.032,74	€ 755.433,86	€ 932.532,74
Totale residui attivi finali	€ 604.923,70	€ 767.113,45	€ 698.625,25
Totale residui passivi finali	€ 469.763,99	€ 630.206,30	€ 631.333,97
<b>Risultato di amministrazione</b>	<b>€ 418.887,12</b>	<b>€ 556.153,83</b>	<b>€ 446.940,99</b>

Il Risultato di Amministrazione relativo all'esercizio 2018 è così suddiviso:

Totale parte accantonata	€ 285.973,59
Totale parte vincolata	€ 3.408,15
Totale parte destinata agli investimenti	€ 2.552,27
Totale parte disponibile	€ 155.006,98

<b>COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2018</b>	
<b>A) RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2018</b>	<b>€. 446.940,99</b>
<b>PARTE ACCANTONATA</b>	
Fondo Crediti di dubbia esigibilità	282.737,57
Fondo Indennità Fine Mandato del Sindaco	3.236,02
Fondo futuri aumenti contrattuali	0,00
Fondo rischi spese legali	0,00
<b>B) TOTALE PARTE ACCANTONATA</b>	<b>€. 285.973,59</b>
<b>PARTE VINCOLATA</b>	
Vincoli derivanti da leggi o da principi contabili	€. 1.752,80
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli ( Fondo Aree verdi – EBA)	€. 1.655,35
<b>C) TOTALE PARTE VINCOLATA</b>	<b>€. 3.408,15</b>
<b>D) PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI</b>	<b>€. 2.552,27</b>
<b>TOTALE PARTE DISPONIBILE (E) = A - B - C -D</b>	<b>€. 155.006,98</b>

Alla data della presente Relazione, non è stata applicata alcuna quota del succitato Avanzo di Amministrazione al bilancio di previsione.



## 1.9 Utilizzo delle partite di giro

<b>PARTITE DI GIRO</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	€ 315.033,05	€ 318.127,48	€ 363.170,30
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	€ 315.033,15	€ 318.127,48	€ 363.170,30

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 2018 risulta la seguente:

<b>Residui Attivi</b>	<b>2013 e prec.</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Totali</b>
TITOLO Entrate correnti di natura 1 tributaria, contributiva e perequativa	25.077,00	37.130,89	27.952,78	63.561,22	54.419,15	87.513,40	295.654,44
TITOLO Trasferimenti correnti 2	0,00	0,00	0,00	0,00	2.840,00	22.535,71	25.375,71
TITOLO Entrate extratributarie 3	0,00	21.804,40	18.493,00	24.306,84	95.489,06	195.185,70	355.279,00
TITOLO Entrate in conto capitale 4	0,00	0,00	1.167,33	0,00	0,00	500,00	1.667,33
TITOLO Entrate da riduzione di attività 5 finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO Accensione Prestiti 6	0,00	0,00	12.890,67	0,00	0,00	0,00	12.890,67
TITOLO Anticipazioni da istituto 7 tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO Entrate per conto terzi e 9 partite di giro	0,00	0,00	0,00	2.000,00	3.172,90	2.585,20	7.758,10
<b>TOTALE</b>	<b>25.077,00</b>	<b>58.935,29</b>	<b>60.503,78</b>	<b>89.868,06</b>	<b>155.921,11</b>	<b>308.320,01</b>	<b>698.625,25</b>
<b>Residui Passivi</b>	<b>2013 e prec.</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Totali</b>
TITOLO Spese correnti 1	3.427,02	1.109,06	4.313,57	29.026,28	46.043,43	340.379,93	424.299,29
TITOLO Spese in conto capitale 2	0,00	0,00	0,00	0,00	3.753,94	115.077,03	118.830,97
TITOLO Spese per incremento attività 3 finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO Rimborso Prestiti 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO Chiusura Anticipazioni 5 ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO Uscite per conto terzi e partite 7 di giro	4.499,28	2.944,72	1.291,00	11.602,65	15.789,57	52.076,49	88.203,71
<b>TOTALE</b>	<b>7.926,30</b>	<b>4.053,78</b>	<b>5.604,57</b>	<b>40.628,93</b>	<b>65.586,94</b>	<b>507.533,45</b>	<b>631.333,97</b>

Nel corso dell'esercizio 2018, la percentuale di realizzazione dei residui è stata la seguente:

	<b>Iniziali</b>	<b>Riaccertati</b>	<b>Incassati/Pagati</b>	<b>Percentuale di realizzazione</b>
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2017	€ 428.270,40	€ 417.201,47	€ 261.280,36	62,63%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 338.483,05	€ 315.819,73	€ 81.435,60	25,79%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2017	€ 520.891,34	€ 509.382,66	€ 443.795,72	87,12%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 109.314,96	€ 108.035,70	€ 49.822,12	46,12%

Alla data della presente Relazione, risultano pagati/incassati i seguenti residui:

	<b>Iniziali</b>	<b>Riaccertati</b>	<b>Incassati/Pagati</b>	<b>Percentuale di realizzazione</b>
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2018	€ 308.320,01	€ 308.320,01	€ 156.563,79	50,78%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 390.305,24	€ 390.305,24	€ 59.743,84	15,31%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2018	€ 507.533,45	€ 507.533,45	€ 369.144,50	72,73%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 123.800,52	€ 123.800,52	€ 9.064,57	7,32%

### 1.11 I debiti fuori bilancio

Nel corso degli ultimi tre esercizi e sino alla data odierna l'Ente non ha provveduto al riconoscimento di debiti fuori bilancio.

Alla data della presente Relazione, non risultano debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

### 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 01.01.2018 con deliberazione della Giunta Comunale n. 29 del 17.04.2019, esecutiva ai sensi di legge.

### 2.1 Lo Stato Patrimoniale

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

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

#### STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>		<b>A</b>	<b>A</b>
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>			
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
	<b><u>Immobilizzazioni immateriali</u></b>		<b>BI</b>	<b>BI</b>
I	1 Costi di impianto e di ampliamento		<b>BI1</b>	<b>BI1</b>
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		<b>BI2</b>	<b>BI2</b>
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	242,77	<b>BI3</b>	<b>BI3</b>
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		<b>BI4</b>	<b>BI4</b>
	5 Avviamento		<b>BI5</b>	<b>BI5</b>
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	23.788,13	<b>BI6</b>	<b>BI6</b>
	9 Altre		<b>BI7</b>	<b>BI7</b>
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>24.030,90</b>		
	<b><u>Immobilizzazioni materiali (3)</u></b>			
II	1 Beni demaniali	6.498.563,37		
	1.1 Terreni	-		
	1.2 Fabbricati	-		
	1.3 Infrastrutture	5.357.600,08		
	1.9 Altri beni demaniali	1.140.963,29		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	5.420.986,92		
	2.1 Terreni	513.414,47	<b>BII1</b>	<b>BII1</b>
	a di cui in leasing finanziario	-		
	2.2 Fabbricati	4.833.747,96		
	a di cui in leasing finanziario	-		
	2.3 Impianti e macchinari	23.261,12	<b>BII2</b>	<b>BII2</b>
	a di cui in leasing finanziario	-		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	26.886,93	<b>BII3</b>	<b>BII3</b>
	2.5 Mezzi di trasporto	9.000,01		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	4.359,82		
	2.7 Mobili e arredi	10.316,61		
	2.8 Infrastrutture	-		
	2.99 Altri beni materiali	-		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	374.744,41	<b>BII5</b>	<b>BII5</b>
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>12.294.294,70</b>		
	<b><u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u></b>			
IV	1 Partecipazioni in	105.709,96	<b>BIII1</b>	<b>BIII1</b>
	a imprese controllate	-	<b>BIII1a</b>	<b>BIII1a</b>
	b imprese partecipate	105.709,96	<b>BIII1b</b>	<b>BIII1b</b>
	c altri soggetti			
	2 Crediti verso		<b>BIII2</b>	<b>BIII2</b>
	a altre amministrazioni pubbliche			
	b imprese controllate		<b>BIII2a</b>	<b>BIII2a</b>
	c imprese partecipate		<b>BIII2b</b>	<b>BIII2b</b>

	d	altri soggetti		BIII2c BIII2d BIII3	BIII2d
	3	Altri titoli			
		<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>105.709,96</b>		
		<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>12.424.035,56</b>		
<b>I</b>		<b><u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u></b>			
		<b><u>Rimanenze</u></b>	124,67	CI	CI
		<b>Totale rimanenze</b>	<b>124,67</b>		
<b>II</b>		<b><u>Crediti (2)</u></b>			
	1	Crediti di natura tributaria	110.241,03		
	a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità			
	b	Altri crediti da tributi	110.241,03		
	c	Crediti da Fondi perequativi			
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	25.375,71		
	a	verso amministrazioni pubbliche	25.375,71		
	b	imprese controllate	-	CII2	CII2
	c	imprese partecipate	-	CII3	CII3
	d	verso altri soggetti	-		
	3	Verso clienti ed utenti	168.031,98	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	25.550,10	CII5	CII5
	a	verso l'erario	3.234,00		
	b	per attività svolta per c/terzi	7.758,10		
	c	altri	14.558,00		
		<b>Totale crediti</b>	<b>329.198,82</b>		
<b>III</b>		<b><u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u></b>			
	1	Partecipazioni	-	CIII1,2,3 CIII4,5	CIII1,2,3
	2	Altri titoli	-	CIII6	CIII5
		<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>-</b>		
<b>IV</b>		<b><u>Disponibilità liquide</u></b>			
	1	Conto di tesoreria	932.625,25		
	a	Istituto tesoriere	632.625,25		CIV1a
	b	presso Banca d'Italia	-		
	2	Altri depositi bancari e postali	89.922,86	CIV1	CIV1b,c
	3	Denaro e valori in cassa		CIV2,3	CIV2,3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			
		<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.022.548,11</b>		
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>1.351.871,60</b>		
		<b><u>D) RATEI E RISCONTI</u></b>			
	1	Ratei attivi	-	D	D
	2	Risconti attivi	-	D	D
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>-</b>		
		<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>13.775.907,16</b>		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno 2018	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I	Fondo di dotazione	<b>2.782.783,56</b>	AI	AI
II	Riserve	<b>9.264.229,98</b>		

	a	da risultato economico di esercizi precedenti	-	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b	da capitale	-	AII, AIII	AII, AIII
	c	da permessi di costruire	64.983,22		
	d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	9.093.536,80		
	e	altre riserve indisponibili	105.709,96		
III		Risultato economico dell'esercizio	- <b>171.128,05</b>	AIX	AIX
		<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>11.875.885,49</b>		
		<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
	1	Per trattamento di quiescenza	-	B1	B1
	2	Per imposte	-	B2	B2
	3	Altri	3.236,02	B3	B3
		<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>3.236,02</b>		
		<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	-	C	C
		<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	-		
		<b>D) DEBITI (1)</b>			
	1	Debiti da finanziamento	<b>946.036,71</b>		
	a	prestiti obbligazionari	-	D1e D2	D1
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	-		
	c	verso banche e tesoriere	422.040,64	D4	D3 e D4
	- d	verso altri finanziatori	523.996,07	D5	
	2	Debiti verso fornitori	543.130,26	D7	D6
	3	Acconti	-	D6	D5
	4	- Debiti per trasferimenti e contributi	-		
	- a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-		
	- b	altre amministrazioni pubbliche	-		
	c	imprese controllate	-	D9	D8
	d	imprese partecipate	-	D10	D9
	e	altri soggetti	-		
	5	Altri debiti	<b>88.203,71</b>	D12,D13,D1 4	D11,D12,D1 3
	a	tributari	-		
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	-		
	c	per attività svolta per c/terzi (2)	88.203,71		

	d	altri	-		
		<b>TOTALE DEBITI ( D)</b>	<b>1.577.370,68</b>		
		<b><u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u></b>			
I		Ratei passivi	29.050,97	E	E
II		Risconti passivi	<b>290.364,00</b>	E	E
	1	Contributi agli investimenti	251.820,00		
	a	da altre amministrazioni pubbliche	251.820,00		
	b	da altri soggetti	-		
	2	Concessioni pluriennali	34.807,50		
	3	Altri risconti passivi	3.736,50		
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>319.414,97</b>		
		<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>13.775.907,16</b>	-	-
		<b>CONTI D'ORDINE</b>	-		
		1) Impegni su esercizi futuri	523.832,06		
		2) beni di terzi in uso	500.000,00		
		3) beni dati in uso a terzi	-		
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche			
		5) garanzie prestate a imprese controllate			
		6) garanzie prestate a imprese partecipate			
		7) garanzie prestate a altre imprese			
		<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>1.023.832,06</b>	-	-

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

## 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)

Ragione Sociale	Attività	% partecipazione
Società per la tutela e la salvaguardia delle acque del Lago di Varese e del Lago di Comabbio SpA	Gestione reti fognarie	2,21%
Alfa srl	Gestione servizio Idrico	0,25%

## Consorzi

<b>Ragione Sociale</b>	<b>Attività</b>	<b>Quota detenuta</b>
AUTORITA' DI BACINO LACUALE DEILAGHI MAGGIORE, COMABBIO, MONATE E VARESE	Attività nei servizi connessi al trasporto marittimo e per vie d'acqua	0,6%

di cui si riportano i seguenti dati di bilancio:

<b>Società per la tutela e la salvaguardia delle acque del Lago di Varese e del Lago di Comabbio SpA</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Valore produzione (in euro)	€ 3.424.563,00	€ 3.450.872,00	€ 3.450.872,00
Patrimonio netto (in euro)	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00
Risultato di esercizio (in euro)	€ 7.374,00	€ 45.168,00	€ 25.384,00

<b>Alfa srl</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Valore produzione (in euro)	€ 14.972.639,00	€ 21.917.467,00	.....
Patrimonio netto (in euro)	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Risultato di esercizio (in euro)	€ 36.292,00	€ 290.722,00	€ 1.247.732,00

L'ente non detiene partecipazioni di controllo in alcun organismo o società.

## 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 e UBI Banca Spa.

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

Anno	2019	2020	2021
<i>Residuo debito</i>	€ 1.023.411,51	€ 964.236,06	€ 903.037,29
<i>Nuovi prestiti</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>Rimborso prestiti</i>	€ 98.520,07	€ 98.520,31	€ 98.520,31
<i>Estinzioni anticipate</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale fine anno</b>	<b>€ 964.236,09</b>	<b>€ 903.037,29</b>	<b>€ 839.635,96</b>

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 2019-2021 risulta essere la seguente:

Anno	2019	2020	2021
<i>Oneri finanziari</i>	€ 39.719,13	€ 37.321,49	€ 34.818,98
<i>Quota capitale</i>	€ 58.800,94	€ 61.198,82	€ 63.701,00
<b>Totale fine anno</b>	<b>€ 98.520,07</b>	<b>€ 98.520,31</b>	<b>98.520,31</b>

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. 2014 TUEL.

Le correnti previsioni di bilancio garantiscono il rispetto del succitato limite anche per il triennio 2019-2021.

### 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. Cesare Bottelli e Dott. ssa Laura Tommasi si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di Ternate 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.

Ternate, *lì 22 luglio 2019*

Il Sindaco

Lorenzo Baratelli