

Comune di Pantigliate
Città Metropolitana di Milano

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

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

Sindaco

dott. Franco Abate

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: delibera di C.C. n. 27 del 26.05.2017
- Rendiconto 2017: delibera di C.C. n. 11 del 14.05.2018
- Rendiconto 2018: delibera di C.C. n. 17 del 20.05.2019
- Bilancio di previsione 2019-2021: delibera di C.C. n. 14 del 16.04.2019
- Variazioni al bilancio di previsione 2019-2021: delibera di C.C. n. 29 del 30.07.2019

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 non si rilevano parametri obiettivi di deficitarietà positivi, così come risultanti dallo specifico allegati al Rendiconto 2018.

L'Ente, pertanto, non è strutturalmente deficitario.

1.3 Saldo di cassa

Importi al 31.12.2018

Saldo di cassa: 2.546.137,39

Anticipazione di tesoreria utilizzata nel corso dell'esercizio 2018: zero

Di cui non rimborsata al 31.12.2018: zero

Importi alla data della proclamazione degli eletti

Saldo di cassa: 1.799.266,87

Anticipazione di tesoreria utilizzata al 27.05.2019: zero

Di cui non rimborsata al 27.05.2019: zero

1.4 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		2018
Accertamenti di competenza	+	4.711.760,93
Impegni di competenza	-	5.584.872,93
SALDO		- 873.112,00
Avanzo di amministrazione applicato	+	922.679,49
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	133.213,74
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		182.781,23

1.5 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:

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			2.113.994,17
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		118.643,05
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		3.889.857,43 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		3.659.709,68
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		91.219,29
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		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> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		99.787,02 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			157.784,49
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL' EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		13.845,42 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
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)		O=G+H+I-L+M	171.629,91

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		908.834,07
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		14.570,69
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		189.563,38
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(-)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(-)		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
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		532.648,93
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		569.167,89
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-UU-V+E	11.151,32
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(+)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)		0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)		0,00
EQUILIBRIO FINALE		W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	182.781,23

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018)
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
Equilibrio di parte corrente (O)		171.629,91
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	13.845,42
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		157.784,49

(*) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

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:

Variazione n. 2/2019 - assestamento

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.546.137,39		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	91.219,29	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>	(+)	4.388.922,50 0,00	3.996.996,22 0,00	3.996.996,22 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	4.227.262,91 0,00 203.690,90	3.886.721,56 0,00 203.690,90	3.881.068,31 0,00 203.690,90
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> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)	104.898,88 0,00 0,00	110.274,66 0,00 0,00	115.927,91 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		147.980,00	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 per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	5.020,00 0,00	--- ---	--- ---
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 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	(-)	153.000,00	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 (**)		O=G+H+I-L+M	0,00	0,00

Variazione n. 2/2019 - assestamento

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		569.167,89	15.569,69	16.094,59
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		112.500,00	26.500,00	26.500,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		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
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		153.000,00	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</i>	(-)		834.667,89 0,00	42.069,69 0,00	42.594,59 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00
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)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		5.020,00	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-5.020,00	0,00	0,00

1.8 Il Risultato di Amministrazione

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

Descrizione	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31 dicembre	1.886.920,60	2.113.994,17	2.546.137,39
Totale residui attivi finali	1.258.617,50	1.377.983,35	1.282.070,35
Totale residui passivi finali	1.049.053,57	1.012.509,92	1.502.957,71
FPV per spese correnti	210.820,45	118.643,05	91.219,29
FPV per spese in conto capitale	18.268,20	0,00	569.167,89
Risultato di amministrazione	1.867.395,88	2.360.824,55	1.664.862,85

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

Totale parte accantonata	1.151.177,32
Totale parte vincolata	0,00
Totale parte destinata agli investimenti	11.151,32
Totale parte disponibile	502.534,21

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

€ 5.020,00 – applicazione avanzo, quota accantonata, per liquidazione indennità di fine mandato del Sindaco

1.9 Utilizzo delle partite di giro

PARTITE DI GIRO	2016	2017	2018
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	583.764,03	545.502,34	632.340,12
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	583.764,03	545.502,34	632.340,12

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

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

	Iniziali	Incassati/Pagati	Percentuale di realizzazione
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2017	€ 1.046.358,97	€ 716.381,82	68,46%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 280.009,75	€ 76.870,24	27,45%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2017	€ 638.558,80	€ 527.988,17	82,68%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 263.877,94	€ 205.860,88	78,01%

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

	Iniziali	Incassati/Pagati	Percentuale di realizzazione
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2018	€ 748.904,99	€ 202.692,17	27,07%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 533.165,36	€ 16.766,00	3,14%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2018	€ 1.291.836,44	€ 895.228,63	69,30%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 211.121,27	€ 59.210,58	28,05%

1.11 I debiti fuori bilancio

Nel corso degli ultimi tre esercizi e sino alla data odierna l'Ente ha provveduto al riconoscimento dei seguenti debiti fuori bilancio:

- Delibera di C.C. n. 20 del 18.04.2017
RICONOSCIMENTO DI DEBITO FUORI BILANCIO EX ART 194 COMMA 1 LETTERA E) DEL D. LGS. 267/2000 PER LAVORI DI SOMMA URGENZA PER SOSTITUZIONE GENERATORE TERMICO PRESSO ISTITUTO COMPRENSIVO "FALCONE BORSELLINO" – SCUOLA SECONDARIA DI VIA DI VITTORIO
- Delibera di C.C. n. 21 del 18.04.2017
RICONOSCIMENTO DEL DEBITO FUORI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 194 C.1 LETT. E DEL D.LGS. 267/2000 PER MANCATO PAGAMENTO DEL BOLLO ANNO 2015 AUTOMEZZO SCUOLABUS ALLA REGIONE LOMBARDIA
- Delibera di C.C. n. 36 del 27.07.2017
RICONOSCIMENTO DEL DEBITO FUORI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 194 C.1 LETT. E DEL D.LGS. 267/2000 PER MANCATO PAGAMENTO DEL SOMME DOVUTE PER IL SERVIZIO DI POSTALIZZAZIONE E SPEDIZIONE VERBALI AL CODICE DELLA STRADA NELL'ANNO 2016
- Delibera di C.C. n. 51 del 25.10.2017
RICONOSCIMENTO AI SENSI DELL'ARTICOLO 194 COMMA1 LETT. A DEL D.LGS. 267/2000 DEL DEBITO FUORI BILANCIO PER SENTENZA N. 7333/2017 DEL TRIBUNALE DI MILANO
- Delibera di C.C. n. 52 del 25.10.2017
RICONOSCIMENTO AI SENSI DELL'ARTICOLO 194 COMMA1 LETT. A DEL D.LGS. N. 267/2000 DEL DEBITO FUORI BILANCIO PER SENTENZA N. 3479/36/16 DELLA COMMISSIONE TRIBUTARIA PROVINCIALE DI MILANO

Alla data della presente relazione i sopracitati debiti risultano interamente finanziati.

Alla data della presente relazione risultano i seguenti debiti fuori bilancio ancora da riconoscere:

DEBITO FUORI BILANCIO A SEGUITO DELLA SENTENZA N. 6805/2017 DEL TRIBUNALE DI MILANO

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 dell'01.01.2017.

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 2018	ANNO 2017
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9) Altre	75.647,90	81.289,57
Totale immobilizzazioni immateriali	75.647,90	81.289,57
II) Immobilizzazioni materiali		
1) Beni demaniali	2.963.270,17	2.948.132,09
1.1) Terreni	0,00	0,00
1.2) Fabbricati	0,00	0,00
1.3) Infrastrutture	0,00	0,00
1.9) Altri beni demaniali	2.963.270,17	2.948.132,09
III 2) Altre immobilizzazioni materiali	8.654.866,61	8.757.146,00
2.1) Terreni	334.376,46	334.376,46
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2) Fabbricati	8.273.497,79	8.389.371,67
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3) Impianti e macchinari	5.929,20	6.258,60
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00
2.5) Mezzi di trasporto	19.995,31	0,00
2.6) Macchine per ufficio e hardware	18.662,45	27.139,27
2.7) Mobili e arredi	2.405,40	0,00
2.8) Infrastrutture	0,00	0,00
2.99) Altri beni materiali	0,00	0,00
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	196.056,90	129.873,24
Totale immobilizzazioni materiali	11.814.193,68	11.835.151,33
IV) Immobilizzazioni Finanziarie		
1) Partecipazioni in	4.929.932,38	4.843.022,94
a) imprese controllate	0,00	0,00
b) imprese partecipate	4.929.932,38	4.843.022,94
c) altri soggetti	0,00	0,00
2) Crediti verso	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2018	ANNO 2017
a) altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b) imprese controllate	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) altri soggetti	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	4.929.932,38	4.843.022,94
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	16.819.773,96	16.759.463,84
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze	927,70	510,57
Totale rimanenze	927,70	510,57
II) Crediti		
1) Crediti di natura tributaria	91.947,76	412.340,89
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b) Altri crediti da tributi	61.292,57	365.201,73
c) Crediti da Fondi perequativi	30.655,19	47.139,16
2) Crediti per trasferimenti e contributi	82.480,08	70.902,13
a) verso amministrazioni pubbliche	82.480,08	70.902,13
b) imprese controllate	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) verso altri soggetti	0,00	0,00
3) Verso clienti ed utenti	75.110,51	3.967,84
4) Altri Crediti	299.028,85	209.699,20
a) verso l'erario	2.015,39	128,54
b) per attività svolta per c/terzi	20.880,22	9.797,57
c) altri	276.133,24	199.773,09
Totale crediti	548.567,20	696.910,06
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
1) Partecipazioni	0,00	0,00
2) Altri titoli	0,00	0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV) Disponibilità liquide		
1) Conto di tesoreria	2.546.137,39	2.113.994,17
a) Istituto tesoriere	2.546.137,39	2.113.994,17
b) presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2) Altri depositi bancari e postali	142.723,04	105.107,29
3) Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4) Altri conti presso la tesoreria statale intetati all'ente	0,00	0,00
Totale disponibilità liquide	2.688.860,43	2.219.101,46
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.238.355,33	2.916.522,09
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi	0,00	0,00
2) Risconti attivi	0,00	815.170,49
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	815.170,49

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2018	ANNO 2017
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	20.058.129,29	20.491.156,42

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2018	ANNO 2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di dotazione	1.718.392,35	-2.774.540,75
II) Riserve	12.090.140,43	15.609.087,34
a) da risultato economico di esercizi precedenti	-2.844.508,98	430.445,05
b) da capitale	0,00	0,00
c) da permessi di costruire	23.311,37	127.606,64
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	10.340.830,09	10.567.437,14
e) altre riserve indisponibili	4.570.507,95	4.483.598,51
III) Risultato economico dell'esercizio	-171.641,14	-3.407.560,67
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	13.636.891,64	9.426.985,92
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2) Per imposte	0,00	0,00
3) Altri	5.020,00	2.784.631,95
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	5.020,00	2.784.631,95
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
D) DEBITI		
1) Debiti da finanziamento	1.422.339,19	1.018.079,58
a) prestiti obbligazionari	0,00	39.315,19
b) v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c) verso banche e tesoriere	543.361,82	0,00
d) verso altri finanziatori	878.977,37	978.764,39
2) Debiti verso fornitori	1.158.496,35	796.417,28
3) Acconti	0,00	0,00
4) Debiti per trasferimenti e contributi	165.705,54	201.356,92
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b) altre amministrazioni pubbliche	105.140,88	130.783,85
c) imprese controllate	0,00	0,00
d) imprese partecipate	0,00	0,00
e) altri soggetti	60.564,66	70.573,07
5) Altri debiti	178.755,82	14.735,72
a) tributari	7.213,67	290,47
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.705,47	809,17
c) per attività svolta per c/terzi	0,00	1.000,00
d) altri	169.836,68	12.636,08
TOTALE DEBITI (D)	2.925.296,90	2.030.589,50
E) RATEI E RISCOINTI		
I) Ratei passivi	29.559,97	14.826,36
II) Risconti passivi	3.461.360,78	6.234.122,69

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2018	ANNO 2017
1) Contributi agli investimenti	3.461.360,78	4.988.358,66
a) da altre amministrazioni pubbliche	3.461.360,78	1.557.887,44
b) da altri soggetti	0,00	3.430.471,22
2) Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3) Altri risconti passivi	0,00	1.245.764,03
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	3.490.920,75	6.248.949,05
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	20.058.129,29	20.491.156,42
CONTI D'ORDINE	0,00	0,00
1) Impegni su esercizi futuri	630.827,21	24.378,40
2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00
3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	630.827,21	24.378,40

2.2 Gli Organismi partecipati

L'Ente detiene le seguenti quote di partecipazione:

CAP HOLDING SPA

Via del Mulino 2 – palazzo U10

20090 Assago (MI)

C.F./P.I. 13187590156

Quota di Partecipazione 0,6183%

CEM AMBIENTE SPA

Località Cascina Sofìa

20873 Cavenago Brianza (Mb)

P.I. 03017130968 - C.F. 03965170156

Quota di Partecipazione 1,2150%

FAR.COM. SRL

Piazza Don Civilini, 1

20096 Pioltello (MI)

C.F./P.IVA 04146750965

Quota di Partecipazione 2,450%

AFOL METROPOLITANA

Via Soderini, 24

20146 Milano

C.F./P.IVA 08928300964

Quota di Partecipazione 0,200%

PARTE III - INDEBITAMENTO

3.1 Consistenza dell'indebitamento dell'Ente

L'Ente ha attualmente in essere mutui contratti con Cassa DD.PP. 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>	878.977,37	774.078,49	663.803,83
<i>Nuovi prestiti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Rimborso prestiti</i>	104.898,88	110.274,66	115.927,91
<i>Estinzioni anticipate</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i>	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	<u>774.078,49</u>	<u>663.803,83</u>	<u>547.875,92</u>

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>	41.602,00	36.226,22	30.572,97
<i>Quota capitale</i>	104.898,88	110.274,66	115.927,91
Totale fine anno	<u>146.500,88</u>	<u>146.500,88</u>	<u>146.500,88</u>

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, si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di Pantigliate 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.

Pantigliate, 12 agosto 2019

Il Sindaco

Dott. Franco Abate
Atto firmato digitalmente