

Comune di TICENGO

Provincia di CREMONA

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

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

Sindaco AGAROSSİ DOTT.MAURO

Proclamazione 27/05/2019

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: DELIBERA CC 11 DEL 16/05/2017
- Rendiconto 2017: DELIBERA CC 11 DEL 05/05/2018
- Rendiconto 2018: DELIBERA CC 9 DEL 04/05/2019
- Bilancio di previsione 2019-2021: DELIBERA CC 5 DEL 30/03/2019
- Variazioni al bilancio di previsione 2019-2021:
DELIBERA CC 24 del 05/08/2019 (variazione al bilancio 2019)
DELIBERA GC N. 30 DEL 19/06/2019 RATIFICATA CON DELIBERA CC 21 DEL 05/08/2019 (variazione al bilancio 2019/2021)
DELIBERA GC 27 DEL 04/05/2019 (Variazione di cassa al bilancio 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

B1. TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

		Barrare la condizione che ricorre	
		Si	No
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	Si	No
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli inossi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	Si	No
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	Si	No
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	Si	No
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	Si	No
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	Si	No
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	Si	No
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	Si	No

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SP" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	Si	No
--	----	---------------

allegati al Rendiconto 2018.

L'Ente, pertanto, non è strutturalmente deficitario.

1.3 Servizi a domanda individuale

La funzione è trasferita all'Unione dei comuni Lombarda dei Fontanili.

1.4 Saldo di cassa

Importi al 31.12.2018

Saldo di cassa: .€210.552,75

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

Di cui non rimborsata al 31.12.2018: nessuna

Importo della cassa vincolata al 31.12.2018: nessun

Di cui utilizzata e non ricostituita al 31.12.2018:nessuna

Importi alla data della proclamazione degli eletti

Saldo di cassa: €315.543,27

Anticipazione di tesoreria utilizzata al 27.05.2019: nessuna.

Di cui non rimborsata al 27.05.2019: nessuna..

Importo della cassa vincolata al 27.05.2019: ..nessun

Di cui utilizzata e non ricostituita al 27.05.2019: nessuna

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

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		2018
Accertamenti di competenza	+	538.467,74
Impegni di competenza	-	525.598,07
SALDO		12.869,67
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		12.869,67

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo e disavanzo

Saldo della gestione di competenza	+	12.869,67
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	42.137,13
Quota disavanzo ripianata	-	
SALDO		55.006,80

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:

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

VERIFICA EQUILIBRI CONTO CONSUNTIVO 2018 COMUNE DI TICENGO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTI IMPENGI INQUOTATI AL 2018)	
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		21.4513,50	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata			
A) Ricepiero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(+)		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(-)		0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		430.236,62
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi e/o investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		339.369,15
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spese)	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		1.500,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quota di capitale amato dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)		51.660,43
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e integrazioni)	(-)		0,00
G) Somma finale (G=A+AA+B+C-D-D-E-F)			37.707,04
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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		11.988,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)		0,00
L) Entrate di parte corrente destinata a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinata a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)			49.695,04
		O=G+H+I+L+M	

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018)
F) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	30.149,13
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
R) Entrate Titolo 4.00-5.00-5.00	(+)	54.406,00
C) Entrate Titolo 4.02.05 - Contributi agli investimenti finanziati 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 destinata a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	80.743,37
UU) Fondo pluriennale vincolato in capitale (di spesa)	(-)	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	1.500,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	Z = P+Q+R-C+I-S1-S2-T+L-U-UU-V+E	5.311,76
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	55.006,80

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCORTE IMPEGNI IMPUTATI AL 2018)
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
Equilibrio di parte corrente (C)	(-)	49.895,04
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (+)	(-)	11.988,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		37.707,04

(*) La colonna 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 2018-2020 (previsioni)

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

VERIFICA EQUILIBRI		COMPETENZA (ACQUISI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2019)	
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		210.552,75	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00
AA) Recupero dissesto di amministrazione esercizio precedente	(+)		0,00
B) Entrate Titolo 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		273.425,36
di cui per estinzione anticipata di prestiti			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	(-)		218.929,90
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		2.635,20
F) Spese Titolo 4.00 - Quota di capitale amm. di mutui e prestiti obbligazionari	(-)		26.814,12
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e integrazioni)			0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			25.046,14
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	(+)		0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			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 (*)			25.046,14
			Q=G+H+L+M

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERT. E IMPEGNI IMPUTATI AL 2019)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(H)	4.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(H)	0,00
R) Entrate Titolo 4.00-5.00-6.00	(A)	63.671,01
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(C)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(C)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(C)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(C)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(C)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(H)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(C)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(C)	58.481,70
U1) Fondo pluriennale vincolato in capitale (cf. spese)	(C)	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(H)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(H)	2.635,20
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	Z = P+Q+R-C-L-S1-S2-T+L-J-U-V+E	11.82%,51
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(H)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(H)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relativa a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(H)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(C)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(C)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(C)	0,00
EQUILIBRIO FINALE	W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	-36.870,65

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2019)
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
Equilibrio di parte corrente (O)		25.046,14
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spesa corrente (H)		0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni		0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		25.046,14

(*) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 152 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

E' stata applicato un avanzo di €. 4.000,00 per spese di investimento sul bilancio 2019.

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	293.017,07	214.613,50	210.552,75.
Totale residui attivi finali	158.841,41	135.949,23	125.185,65
Totale residui passivi finali	303.665,42	279.781,70	242.209,94
Risultato di amministrazione	79.193,06	70.781,03	93.528,46

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

Totale parte accantonata0.....
Totale parte vincolata0.....
Totale parte destinata agli investimenti0.....
Totale parte disponibile	93.528,46

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: €.4.000,00 per spese di investimento sul bilancio 2019.

1.9 Utilizzo delle partite di giro

PARTITE DI GIRO	2016	2017	2018
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	52.863,81	51.995,62	53.825,12
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	52.863,81	51.995,62	53.825,12

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

La situazione dei residui emergente dal Rendiconto 2018 risulta la seguente:

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	€ 64.085,44	€ 48.313,57	75,39%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 71.863,79	€ 54.397,26	75,69%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2017	€ 181.331,78	€ 118.707,05	65,46%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 98.449,92	€ 67.234,50	68,29%

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

	Iniziali	Incassati/Pagati	Percentuale di realizzazione
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2017	€ 15.200,00	€ 0,00	0,00%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 17.466,53	€ 1.798,84	10,30%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2017	€ 55.858,77	€ 4.107,77	7,35%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 27.531,75	€ 15.989,62	58,08%

	Iniziali	Incassati/Pagati	Percentuale di realizzazione
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2018	€ 96.626,89	€ 65.059,96	67,33%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 28.558,76	€ 1.798,84	6,30%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2018	€ 158.819,42	€ 50.262,27	31,65%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 83.390,52	€ 20.097,39	24,10%

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

Nei 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. si è giovato dell'annunciata proroga, a seguito delle reiterate richieste dell'ANCI, dei termini per il rinvio della contabilità economico patrimoniale sino all'esercizio 2019 per i Comuni sino a 5mila abitanti. La situazione patrimoniale al 31.12.2018 è ancora rappresentata sui prospetti del Conto del Patrimonio.

2.2 Gli Organismi partecipati

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

- Società Cremasca Reti Patrimonio S.p.A., nella misura del 0,33%;
- Padania Acque S.p.A., nella misura di 209.053 azioni pari al 0,32%
- Soncino Sviluppo S.r.l in liquidazione nella misura del 0,03%

Il Comune di Ticengo ritiene di dover mantenere le seguenti partecipazioni societarie (dirette ed indirette):

- **Padania Acque S.p.A.**

Di non mantenere la partecipazione in SCRP Spa e società partecipate indirettamente secondo quanto specificato:

- SCRP S.p.A. : Presa d'atto della volontà di recedere da parte dell'Amministrazione in seguito alla deliberazione di C.C. n. 13 del 16.05.2017 avente per oggetto "Approvazione modifiche statutarie della partecipata SCRP a norma del D.Leg.vo 19 agosto 2016 n. 175 – DINIEGO". In tale occasione il Comune di Ticengo aveva espresso l'esplicita volontà di non approvare il nuovo statuto proposto dalla società esprimendo in tal senso la volontà di recedere dal rapporto partecipativo con SCRP.
- Tale dissenso è stato ulteriormente formalizzato con lettera del rappresentante legale del Comune datata 02.07.2018 e avente prot. 1075 a firma del Sindaco.
- Sono in corso le operazioni amministrative e giuridiche volte a a favorire il recesso dalla partecipazione di SCRP Spa posseduta dal Comune di Ticengo al 0,33%.
- Consorzio It s.r.l.
- BIOFOR ENERGIA s.r.l.
- SCS s.r.l.
- REI s.c.r.l.
- LGH S.p.A. (per il tramite di SCS s.r.l. e ferma restando la parziale e limitata applicazione del D.Lgs. 175/2016, in quanto società quotata in borsa)
- **Soncino Sviluppo srl** necessita il completamento della procedura di liquidazione già avviata;

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 DD.PP.

i contratti di mutuo sono i seguenti:

2 LOTTO COMUNE NUOVO

COMUNE NUOVO

SCUOLABUS

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 AL 31/12</i>	220.413,71	167.149,69	113.616,47
<i>Nuovi prestiti</i>	0	0	0
<i>Rimborso prestiti</i>	0	0	0
<i>Estinzioni anticipate</i>	0	0	0
<i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i>	0	0	0
Totale fine anno	220.413,71	167.149,69	113.616,47

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>	11.382,99	8.817,56	6.119,15
<i>Quota capitale</i>	54.306,49	52.200,98	54.899,59
Totale fine anno	65.689,48	61.018,54	61.018,74

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

In relazione ai mutui in essere sono presenti i seguenti contributi in conto interessi:

NESSUNO

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 dall'Addetta al Servizio Finanziario Massari Ilde si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di Ticengo 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 .

TICENGO li 23/08/2019



Il Sindaco
DOTT. MAURO AGAROSI

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Mauro Agarosi", written over the printed name.