

Comune di Ponsacco

Provincia di Pisa

**RELAZIONE DI INIZIO
MANDATO
2019 – 2023**

Redatta ai sensi dell'art. 4-bis D. Lgs. 6 settembre 2011 n. 149

INDICE

1	LA RELAZIONE DI INIZIO MANDATO	3
1.1	PREMESSA	3
1.2	PARTE GENERALE	4
1.2.1	<i>Popolazione residente ed organi politici</i>	4
1.2.2	<i>Struttura organizzativa</i>	4
1.2.3	<i>Condizione giuridica dell'Ente</i>	5
2	LA SITUAZIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE	5
2.1	CONDIZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE	5
2.2	SITUAZIONE DI CONTESTO INTERNO/ESTERNO	6
2.3	PARAMETRI DI RISCOntRO DELLA SITUAZIONE DI DEFICITARIETÀ STRUTTURALE AI SENSI DELL'ART. 242 DEL TUEL DEFINITI CON DECRETO DEL MINISTERO DELL'INTERNO DEL 28 DICEMBRE 2018	6
2.4	POLITICA TRIBUTARIA LOCALE	6
2.5	SITUAZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE	7
2.6	PARTEGGIO DI BILANCIO	11
2.7	RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE, FONDO DI CASSA E ANTICIPAZIONI	11
2.8	L'ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI	12
2.9	I DEBITI FUORI BILANCIO	13
2.10	LA SITUAZIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE	13
2.11	LE PARTECIPATE	19
3	LA SITUAZIONE DELL'INDEBITAMENTO	20
3.1	IL RISPETTO DEL LIMITE DI INDEBITAMENTO	20
3.1.1	<i>Ricostruzione dello stock di debito</i>	20
3.1.2	<i>Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere</i>	20
3.2	I CONTRATTI DI LEASING	20
4	CERTIFICAZIONE (FACOLTATIVA)	ERRORE. IL SEGNALIBRO NON È DEFINITO.

1 La Relazione di Inizio Mandato

1.1 Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'articolo *4-bis* del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "*Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42*" per descrivere la situazione economico- finanziaria dell'Ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo avvenuto in data 24/06/2019.

La norma sopra citata dispone:

- 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, e' 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.*

La relazione di inizio mandato succede temporalmente alla relazione di fine mandato del precedente periodo amministrativo, pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente e trasmessa, a norma di legge, alla Corte dei Conti – Sezione Regionale di controllo per la Toscana.

L'esposizione della maggior parte dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia in modo tale da operare un raccordo tecnico e sistematico fra i dati stessi e ottimizzare la funzionalità degli Enti.

La maggior parte delle tabelle contabili di seguito riportate sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio - art. 161 del Tuel e dai questionari inviati dall'Organo di Revisione economico finanziario alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti per la Toscana, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266/2005; le restanti tabelle contengono i dati desumibili dai seguenti documenti contabili, approvati con atti esecutivi ai sensi di legge:

- Rendiconto della gestione dell'esercizio 2018 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 23 del 29/04/2019,
- Bilancio di previsione per il triennio 2019/2021 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 11 del 07/03/2019;
- Variazione di assestamento generale di bilancio (e salvaguardia equilibri di bilancio), approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 35 del 29/07/2019.

1.2 Parte generale

1.2.1 Popolazione residente ed organi politici

Popolazione residente al 31/12/2018 = 15.598 abitanti

Giunta Comunale

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	BROGI FRANCESCA	11/06/19
ViceSindaco	BAGNOLI MASSIMILIANO	20/06/19
Assessore	BROGI DAVID	20/06/19
Assessore	LAZZERETTI ROBERTA	20/06/19
Assessore	MACCHI STEFANIA	20/06/19
Assessore	VANNI FRANCESCO	20/06/19

Consiglio Comunale

Carica	Nominativo	In carica dal
PARTITO/LISTA	Partito democratico	
Presidente del Consiglio	ZARRA GERARDINO	24/06/19
Consigliere Anziano	BALLUCCHI ALESSANDRO	24/06/19
Consigliere	BOSCO SILVIA	24/06/19
Consigliere	DERI FABIO	24/06/19
Consigliere	FERRINI SIMONE	24/06/19
Consigliere	PICCHI LORELLA	24/06/19
Consigliere	SIGNORINI MICHELA	24/06/19
PARTITO / LISTA	Per Ponsacco con Francesca Brogi Sindaco	
Consigliere	CASAPIERI ROBERTO	24/06/19
Consigliere	FALCHI DAVIDE	24/06/19
Consigliere	FAVILLI LAURA	24/06/19
PARTITO / LISTA	Movimento 5 Stelle	
Consigliere	ARRIGHINI GIANLUIGI	24/06/19
PARTITO / LISTA	Lega Ponsacco - Salvini Premier	
Consigliere	D'ANNIBALLE FEDERICO	24/06/19
Consigliere	CANOVA GIADA	24/06/19
Consigliere	GHELLI ALESSANDRO	24/06/19
Consigliere	TECCE ANTONIO PERICLE	24/06/19
Consigliere	TUZZA GIANLUCA	24/06/19

1.2.2 Struttura organizzativa

L'organigramma, rappresentato dal funzionigramma dell'Ente approvato con Delibera di Giunta Comunale n° 77 e successivamente modificato con deliberazione di Giunta Comunale n° 99 del 2.07.2019 evidenzia la seguente struttura organizzativa:

AREA 1 - AMMINISTRATIVA			AREA 2 - FINANZIARIA	AREA 3 - TECNICA	AREA 4 - VIGILANZA
SEGRETERIA GENERALE	Settore I	Settore V	Settore II	Settore III	Settore IV
Segreteria Generale e Contratti	Affari Generali - Archivio e Personale	Servizi Demografici - URP - Protocollo	Ragioneria - Provveditorato e Economato	Edilizia Privata	Polizia Municipale
S.U.A.P.	Pubblica Istruzione - Biblioteca e Cultura	CED e Statistica	Entrate Tributarie e assimilate	Urbanistica	Protezione Civile
	Politiche Sociali			Lavori Pubblici	
	Sport - Tempo libero e Attività ricreative			Manutenzioni	
				Ambiente e Cimiteri	

PROFILO	Tempo determinato	Tempo Indeterminato	TOTALE
Segretario Generale	1		1
Posizioni Organizzative	1* art 110	4*	5
Art. 110	1		1
Art. 90	1		1
Dipendenti cat. A			
Dipendenti cat. B		23	23
Dipendenti cat. C	1	28	29
Dipendenti cat. D		14	14
TOTALE	3	65	68

*Delle 5 unità con incarico di posizione organizzativa 1 unità è prevista quale incarico ex art. 110 e 4 unità rientrano tra i 14 dipendenti di categoria D.

1.2.3 Condizione giuridica dell'Ente

L'Ente non proviene da un commissariamento ai sensi dell'art. 141 e 143 del Tuel.

2 La Situazione Finanziaria e Patrimoniale

2.1 Condizione finanziaria dell'Ente

Nel mandato amministrativo precedente, l'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi degli artt. 244 e 246 del TUEL né ha fatto ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale ai sensi dell'art. 243-bis del TUEL.

Inoltre l'Ente non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui agli artt. 243-ter e 243-quinques del TUEL né al contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

2.2 *Situazione di contesto interno/esterno*

A tal proposito di rinvia alle linee programmatiche di mandato contenute nel programma elettorale.

2.3 *Parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale ai sensi dell'art. 242 del TUEL definiti con Decreto del Ministero dell'Interno del 28 dicembre 2018*

Tutti i parametri obiettivi di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale all'inizio del mandato sono negativi così come approvati con delibera di Consiglio Comunale n. 23 del 29/04/2019, di approvazione del Rendiconto della gestione 2018, pertanto l'Ente ad inizio mandato non è Ente strutturalmente deficitario.

2.4 *Politica tributaria locale*

Relativamente all'IMU, le principali aliquote applicate sono le seguenti:

FATTISPECIE	ALIQUOTA (per mille) ANNO 2019
Abitazione principale, ivi comprese le fattispecie ad essa assimilate per legge o regolamento. Classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze annesse	4
Immobili in uso gratuito	8,6
Immobili in canone concordato	8,6
Immobili non produttivi di reddito fondiario direttamente utilizzati dal possessore nell'esercizio di impresa, arte o professione	9,6
Altri fabbricati, aree fabbricabili e terreni	10,6

Relativamente all'addizionale comunale Irpef, l'aliquota massima applicata, la fascia di esenzione e l'eventuale differenziazione sono le seguenti:

ADDIZIONALE COM.LE IRPEF	ANNO2019
Aliquota massima	0,80%
Prima soglia di esenzione	Euro 7.500,00
Seconda soglia di esenzione	Euro 10.000,00
Differenziazione aliquote	SI

Relativamente al prelievo sui rifiuti, la tipologia e il tasso di copertura del servizio sono i seguenti:

Prelievi sui rifiuti	ANNO 2019
Tipologia di prelievo	TARI

Il Piano Finanziario e le tariffe per l'anno 2019 sono stati approvati con Delibera di Consiglio Comunale n.9 del 07/03/2019.

2.5 Situazione finanziaria dell'Ente.

Il **Quadro Generale riassuntivo** del bilancio di previsione per il triennio 2019/2021 con le previsioni di cassa e di competenza assestate alla data della variazione di assestamento generale, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 35 del 29/07/2019, risulta il seguente:

ENTRATE	Cassa2019	Comp. 2019	Comp. 2020	Comp 2021	SPESE	Cassa 2019	Comp2019	Comp 2020	Comp 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	10.746.399,55	-	-	-					
Utilizzo avanzo di amministrazione		366.973,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato parte corrente		430.367,01	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato parte capitale		3.333.400,73							
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria e perequativa	10.732.150,27	9.002.504,00	9.155.504,00	9.175.504,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	14.805.899,84	11.846.541,73	11.094.267,00	11.066.970,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	644.011,20	538.510,72	361.900,00	361.900,00			39.000,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.732.816,16	2.368.250,00	2.111.250,00	2.111.250,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.885.638,30	1.542.000,00	700.233,00	700.233,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	6.226.122,86	5.214.000,73	700.233,00	668.876,00

					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	515.662,78	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	16.510.280,71	13.451.264,72	12.328.887,00	12.284.654,00	Totale spese finali.....	0,00	0,00	11.794.500,00	11.735.846,00
Titolo 6 - Accension e di prestiti	31.948,07	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifi naziame nti)	521.463,00	521.463,00	534.387,00	548.808,00
Titolo 7 - Anticipazio ni da istituto tesoriere/c assiere	0,00	516.500,00	516.500,00	516.500,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cas siere	516.500,00	516.500,00	516.500,00	516.500,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.436.720,91	2.377.500,00	2.377.500,00	2.377.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.564.293,70	2.377.500,00	2.377.500,00	2.377.500,00
Totale titoli	18.978.949,69	16.345.264,72	15.222.887,00	15.178.654,00	Totale titoli	0,00	0,00	15.222.887,00	15.178.654,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	29.725.349,24	20.425.405,33	15.222.887,00	15.178.654,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	0,00	0,00	15.222.887,00	15.178.654,00
Fondo di cassa finale presunto	0,00								

Mentre il corrispondente quadro degli **Equilibri del bilancio** triennale 2019/2021, aggiornato con le previsioni assestate di competenza, risulta il seguente:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		10.746.399,55		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	430.367,01	-	-

AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	-	-	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	11.909.264,72	11.628.654,00	11.648.654,00
<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	(-)	11.846.541,73	11.094.267,00	11.066.970,00
<i>di cui:</i>				
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>		-	-	-
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		590.000,00	600.000,00	641.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-	-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	521.463,00	534.387,00	548.808,00
<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>		-	-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		- 28.373,00	-	32.876,00
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 presunto per spese correnti ⁽²⁾	(+)	49.973,00	-	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
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>		-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	21.600,00	-	32.876,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾				
O=G+H+I-L+M		-	-	-
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	317.000,00	-	-

Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	3.333.400,73	-	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.542.000,00	700.233,00	636.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	-	-	-
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 riduzioni di attività finanziaria	(-)	-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	21.600,00	-	32.876,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-	-	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	5.214.000,73	700.233,00	668.876,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-	-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		-	-	-
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 riduzioni di attività finanziaria	(+)	-	-	-
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 acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-	-	-
EQUILIBRIO FINALE				
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		-	-	-

2.6 Pareggio di bilancio

L'Ente ha rispettato gli obiettivi di finanza pubblica in termini di pareggio di bilancio dell'anno 2018, stabiliti dall'art. 1 comma 469 della Legge 11/12/2016 n. 232 come da certificazione trasmessa al Ministero dell'Economia e Finanze in data 30/03/2019; con successivo riscontro del Servizio Finanziario è emersa la piena corrispondenza dei dati trasmessi con quelli risultanti dal Rendiconto della gestione 2018.

2.7 Risultato di amministrazione, fondo di cassa e anticipazioni.

Il Rendiconto della gestione dell'esercizio 2018, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 23 del 29/04/2019, esecutiva ai sensi di legge, presenta un risultato di amministrazione pari ad €. 7.161.715,57 così composto:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A)	€. 7.161.715,57
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018	1.713.092,82
Tfm Sindaco	13.956,03
Fondo perdite società partecipate	5.200,00
Fondo contezioso	964.287,42
Rinnovo ccnl personale dipendente	35.723,28
Rinnovo ccnl segretario comunale	30.000,00
Totale parte accantonata (B)	€.2.762.259,55
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili (art. 208 l.285/92)	27.386,41
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili (oneri di urbanizzazione)	51.982,70
Vincoli derivanti da trasferimenti	657.397,56
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	901.602,62
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	13.232,56
Totale parte vincolata (C)	€. 1.651.601,85
Parte destinata agli investimenti	20.950,38

Totale parte destinata agli investimenti (D)

€. 20.950,38

Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)

€. 2.726.903,79

Si rappresenta di seguito anche l'evoluzione del risultato di amministrazione nell'ultimo triennio:

Evoluzione del risultato d'amministrazione nell'ultimo triennio:

	2016	2017	2018
Risultato d'amministrazione (A)	€ 7.510.189,23	€ 7.712.651,04	€ 7.161.715,57
composizione del risultato di amministrazione:			
Parte accantonata (B)	€ 2.130.612,60	€ 2.309.861,78	€ 2.762.259,55
Parte vincolata (C)	€ 814.027,77	€ 1.549.610,14	€ 1.651.601,85
Parte destinata agli investimenti (D)	€ 2.110.501,09	€ 1.677.041,02	€ 20.950,38
Parte disponibile (E= A-B-C-D)	€ 2.455.047,77	€ 2.176.138,10	€ 2.726.903,79

La verifica trimestrale di cassa, effettuata alla data 30/06/2019 ha evidenziato un **fondo di cassa** pari ad €. 10.300.678,95 così composto:

Saldo del conto presso la Banca d'Italia (fondi non vincolati) € 9.140.155,42

Saldo del conto presso la tesoreria comunale (fondi vincolati) € 1.160.523,53

L'Ente non ha fatto ricorso nell'ultimo decennio all'anticipazione di tesoreria.

2.8 L'analisi della gestione dei residui

La situazione dei residui attivi risultante dal Rendiconto della gestione 2018 è la seguente:

Residui attivi	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
Titolo 1	2.356.005,25	1.460.112,51	0,00	0,00	0,00	895.892,74	1.843.640,06	2.739.532,80
Titolo 2	337.313,47	231.904,70	0,00	0,00	0,00	105.408,77	27.500,00	132.908,77
Titolo 3	1.062.799,06	845.561,48	0,00	0,00	10.952,30	206.285,28	595.733,87	802.019,15
Titolo 4	262.874,34	157.754,93	0,00	0,00	3.951,85	101.167,56	526.085,69	627.253,25
Titolo 5	515.662,78	0,00	0,00	0,00	0,00	515.662,78	0,00	515.662,78
Titolo 6	384.948,07	353.000,00	0,00	0,00	0,00	31.948,07	0,00	31.948,07
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	51.147,64	50.477,58	0,00	0,00	0,00	670,06	58.069,78	58.739,84
Totale titoli	4.970.750,61	3.098.811,20	0,00	0,00	4.970.750,61	1.871.939,41	3.051.029,40	4.922.968,81

La situazione dei residui passivi risultante dal Rendiconto della gestione 2018 è la seguente:

Residui passivi	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
Titolo 1	3.928.085,20	3.203.611,28	0,00	29.473,25	695.000,67	2.893.685,38	3.588.686,05
Titolo 2	1.159.408,34	508.896,35	0,00	7.355,67	643.156,32	310.918,27	954.074,59
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	165.479,55	163.641,55	0,00	165.479,55	0,00	184.382,26	184.382,26
Totale titoli	5.252.973,09	3.876.149,18	0,00	5.252.973,09	1.376.823,91	3.388.985,91	4.765.809,82

2.9 I debiti fuori bilancio

Alla data della presente relazione non sono stati segnalati debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 TUEL.

2.10 La situazione economico-patrimoniale

Il Conto Economico esercizio 2018 desumibile dal corrispondente Rendiconto della gestione presenta i seguenti aggregati e risultato economico finale:

CONTO ECONOMICO 2018

CONTO ECONOMICO		2018	2017
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	7.864.104,94	7.518.909,46
2	Proventi da fondi perequativi	1.398.900,00	1.442.031,84
3	Proventi da trasferimenti e contributi	618.711,88	532.891,07
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	585.510,29	463.633,07
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	33.201,59	31.863,00
c	<i>Contributi agli investimenti</i>		37.395,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.087.248,11	1.077.737,79
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	358.497,66	367.045,65
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	728.750,45	710.692,14
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		

7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
8	Altri ricavi e proventi diversi	663.230,88	566.992,66
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	11.632.195,81	11.138.562,82
	<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	340.060,28	280.011,58
10	Prestazioni di servizi	4.824.186,86	4.637.297,11
11	Utilizzo beni di terzi	168.674,97	106.964,52
12	Trasferimenti e contributi	1.821.557,63	1.736.786,74
	a <i>Trasferimenti correnti</i>	1.821.557,63	1.736.786,74
	b <i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>		
	c <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>		
13	Personale	2.611.266,36	2.494.500,89
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.118.934,58	836.286,88
	a <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	39.591,98	14.565,53
	b <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	652.224,49	642.945,70
	c <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>		
	d <i>Svalutazione dei crediti</i>	427.118,11	178.775,65
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		
16	Accantonamenti per rischi		
17	Altri accantonamenti	15.179,31	56.000,00
18	Oneri diversi di gestione	120.079,13	167.609,71
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	11.019.939,12	10.315.457,43
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	612.256,69	823.105,39
	<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>		
	<i>Proventi finanziari</i>		
19	Proventi da partecipazioni	475.912,35	235.763,33
	a <i>da società controllate</i>		
	b <i>da società partecipate</i>	353.777,18	162.270,04
	c <i>da altri soggetti</i>	122.135,17	73.493,29
20	Altri proventi finanziari	1.738,94	552,00
	Totale proventi finanziari	477.651,29	236.315,33
	<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	116.875,46	124.467,86
	a <i>Interessi passivi</i>	116.875,46	124.467,86
	b <i>Altri oneri finanziari</i>		
	Totale oneri finanziari	116.875,46	124.467,86
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	360.775,83	111.847,47
	<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>		
22	Rivalutazioni	159.481,50	124.728,55
23	Svalutazioni		
	TOTALE RETTIFICHE (D)	159.481,50	124.728,55
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>		

24	Proventi straordinari	146.065,60	292.834,02
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	40.623,85	105.418,82
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	105.441,75	187.415,20
e	<i>Altri proventi straordinari</i>		
	Totale proventi straordinari	146.065,60	292.834,02
25	Oneri straordinari	53.555,21	64.633,50
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	53.106,71	64.633,50
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	448,50	
d	<i>Altri oneri straordinari</i>		
	Totale oneri straordinari	53.555,21	64.633,50
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	92.510,39	228.200,52
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.225.024,41	1.287.881,93
26	Imposte	159.232,67	146.819,08
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.065.791,74	1.141.062,85

Lo Stato Patrimoniale relativo agli ultimi due esercizi, desumibile dal corrispondente Rendiconto della gestione, presenta i seguenti aggregati e risultanze finali:

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		31-dic-18	31-dic-17
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento		
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
5	Avviamento		
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	46.931,43	18.206,54
9	Altre	140.366,32	89.825,37
	Totale immobilizzazioni immateriali	187.297,75	108.031,91
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II 1	Beni demaniali	5.543.472,98	5.312.476,57
1.1	Terreni		
1.2	Fabbricati		

	1.3	Infrastrutture	5.482.501,02	5.261.930,38
	1.9	Altri beni demaniali	60.971,96	50.546,19
III	2	Altre immobilizzazioni materiali	30.243.733,25	29.801.939,42
	2.1	Terreni	930.030,96	923.893,90
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
	2.2	Fabbricati	24.472.450,44	24.225.715,15
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
	2.3	Impianti e macchinari	2.087,00	
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	136.189,88	102.735,66
	2.5	Mezzi di trasporto	8,28	3.032,28
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	21.629,39	11.652,84
	2.7	Mobili e arredi	30.798,78	24.844,92
	2.8	Infrastrutture		
	2.99	Altri beni materiali	4.650.538,52	4.510.064,67
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	948.074,59	1.152.261,24
		Totale immobilizzazioni materiali	36.735.280,82	36.266.677,23
IV		<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>		
	1	Partecipazioni in	4.195.077,99	4.035.596,49
	a	<i>imprese controllate</i>	1.119.773,66	960.292,16
	b	<i>imprese partecipate</i>		
	c	<i>altri soggetti</i>	3.075.304,33	3.075.304,33
	2	Crediti verso		
	a	altre amministrazioni pubbliche		
	b	<i>imprese controllate</i>		
	c	<i>imprese partecipate</i>		
	d	<i>altri soggetti</i>		
	3	Altri titoli		
		Totale immobilizzazioni finanziarie	4.195.077,99	4.035.596,49
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	41.117.656,56	40.410.305,63
		C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I		<u>Rimanenze</u>		
		Totale rimanenze		
II		<u>Crediti</u>		
	1	Crediti di natura tributaria	1.096.481,53	1.133.669,37
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>		
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	1.084.213,39	1.081.469,04
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	12.268,14	52.200,33
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	740.547,07	581.127,01
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	644.366,66	342.641,72
	b	<i>imprese controllate</i>		
	c	<i>imprese partecipate</i>		
	d	<i>verso altri soggetti</i>	96.180,41	238.485,29
	3	Verso clienti ed utenti	545.184,51	831.703,03
	4	Altri Crediti	802.091,79	1.114.155,12

	a	verso l'erario		
	b	per attività svolta per c/terzi		832,83
	c	altri	802.091,79	1.113.322,29
		Totale crediti	3.184.304,90	3.660.654,53
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
	1	Partecipazioni		
	2	Altri titoli		
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
IV		<u>Disponibilità liquide</u>		
	1	Conto di tesoreria	10.746.399,55	10.135.155,86
	a	Istituto tesoriere	10.746.399,55	10.135.155,86
	b	presso Banca d'Italia		
	2	Altri depositi bancari e postali		
	3	Denaro e valori in cassa		
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		
		Totale disponibilità liquide	10.746.399,55	10.135.155,86
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	13.930.704,45	13.795.810,39
		D) RATEI E RISCONTI		
	1	Ratei attivi		
	2	Risconti attivi		
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	55.048.361,01	54.206.116,02

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		31-dic-18	31-dic-17
	A) PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione	6.348.020,95	6.348.020,95
II	Riserve	34.320.965,13	32.832.552,36
	a da risultato economico di esercizi precedenti	185.660,61	
	b da capitale		
	c da permessi di costruire	10.213.013,87	9.865.663,95
	d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	23.922.290,65	22.966.888,41
	e altre riserve indisponibili		
III	Risultato economico dell'esercizio	1.065.791,74	1.141.062,85
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	41.734.777,82	40.321.636,16
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
	1 Per trattamento di quiescenza		
	2 Per imposte		
	3 Altri	1.049.166,73	1.037.343,45
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	1.049.166,73	1.037.343,45

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
		TOTALE T.F.R. (C)	
D) DEBITI			
1	Debiti da finanziamento	5.481.313,90	6.029.560,50
a	<i>prestiti obbligazionari</i>		
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>		
d	<i>verso altri finanziatori</i>	5.481.313,90	6.029.560,50
2	Debiti verso fornitori	2.835.052,09	2.802.337,53
3	Acconti		
4 -	Debiti per trasferimenti e contributi	1.321.666,22	1.991.830,94
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	1.107.071,67	1.754.990,49
c	<i>imprese controllate</i>		
d	<i>imprese partecipate</i>		
e	<i>altri soggetti</i>	214.594,55	236.840,45
5	Altri debiti	541.208,09	447.011,05
a	<i>tributari</i>	226.776,79	211.043,56
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	17.607,50	14.830,41
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>		
d	<i>altri</i>	296.823,80	221.137,08
TOTALE DEBITI (D)		10.179.240,30	11.270.740,02
I	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
	Ratei passivi		
II	Risconti passivi	2.085.176,16	1.576.396,39
1	Contributi agli investimenti	2.085.176,16	1.576.396,39
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	2.074.065,16	1.576.396,39
b	<i>da altri soggetti</i>	11.111,00	
2	Concessioni pluriennali		
3	Altri risconti passivi		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		2.085.176,16	1.576.396,39
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		55.048.361,01	54.206.116,02
CONTI D'ORDINE			
	1) Impegni su esercizi futuri		
	2) beni di terzi in uso		
	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		
TOTALE CONTI D'ORDINE			

2.11 Le partecipate

	Partita IVA	Tipologia	Partecipazione (Diretta - Indiretta)	% di partecipazione al capitale - fondo di dotazione	Risultato nel triennio (perdita con segno negativo)		
					31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018
A.P.E.S. Scpa	01699440507	Societa	D	1,60%	12.417,00	6.433,00	3.950,00
Farmavaldera Srl	01324660503	Societa	D	53,95%	361.193,00	425.611,00	500.072,00
Società della Salute della Valdera	90035880500	Ente Strumentale	D	7,50%	0 (pareggio)	0 (pareggio)	n.d. approvazione entro settembre 2019
Compagnia Pisana Trasporti Srl in liquid.	01024770503	Societa	D	2,93%	-87.780,00	-59.682,00	-1.959.694,00
Cerbaie Spa	00371820507	Societa	D	6,36%	2.287.268,00	3.114.576,00	4.935.713,00
Geofor Patrimonio Spa	01751030501	Societa	D	0,08%	405.040,00	452.259,00	336.685,00
Ecofor Service Spa	00163020506	Societa	D	0,07%	2.024.831,00	1.423.157,00	3.098.279,00
Toscana Energia Spa	05608890488	Societa	D	0,57%	40.463.367,00	40.174.634,00	40.998.373,00
Retiambiente Spa	02031380500	Societa	D	0,04%	144.457,00	67.678,00	202.061,00
CTT Nord Srl	01954820971	Societa	D	1,60%	2.350.082,00	1.064.076,00	3.309.426,00
A.I.T.	01403070509	Consorzio	D	0,15%	2.660.798,09	3.082.427,81	3.801.342,97
ATO Toscana Costa Rifiuti	01620640498	Consorzio	D	0,81%	615.172,23	1.424.735,78	2.287.164,64
Geofor Spa	01153330509	Societa	I	0,04%	2.402.023,08	3.671.388,58	36.618,00

3 La Situazione dell'Indebitamento

3.1 Il rispetto del limite di indebitamento

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L. ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

2016	2017	2018
1,56 %	1,55 %	1,36 %

3.1.1 Ricostruzione dello stock di debito

Anno	2016	2017	2018
Residuo debito (+)	€ 5.853.706,89	€ 5.374.690,97	€ 5.252.283,94
Nuovi prestiti (+)		€ 353.000,00	
Prestiti rimborsati (-)	€ 479.015,92	€ 475.407,03	€ 507.860,22
Estinzioni anticipate (-)			
Altre variazioni +/- (da specificare)			
Totale fine anno	€ 5.374.690,97	€ 5.252.283,94	€ 4.744.423,72
Nr. Abitanti al 31/12	15.557,00	15.538,00	15.598,00
Debito medio per abitante	345,48	338,03	304,17

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registrano la seguente evoluzione nel tempo:

Anno	2016	2017	2018
Oneri finanziari	€ 134.079,08	€ 124.467,86	€ 116.875,46
Quota capitale	€ 479.015,92	€ 475.407,03	€ 507.860,22
Totale fine anno	€ 613.095,00	€ 599.874,89	€ 624.735,68

3.1.2 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

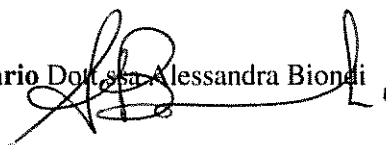
L'Ente non ha in essere e non ha mai contratto strumenti finanziari derivati.

3.2 I Contratti di Leasing

L'ente non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

Data 05/09/2019

Il Responsabile del Servizio Finanziario Dott.ssa Alessandra Biondi



Data 05/09/2019



Il Sindaco Dott.ssa Francesca Brogi

