

Comune di Castel del Piano

Provincia di Grosseto

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

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

Sindaco Michele Bartalini

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 C.C. n. 21 del 16/05/2017;
- Rendiconto 2017: deliberazione C.C. n. 79 del 05/06/2018;
- Rendiconto 2018: deliberazione C.C. n. 28 del 20/05/2019;
- Bilancio di previsione 2019-2021: deliberazione C.C. n. 24 del 28/03/2019;
- Variazioni al bilancio di previsione 2019-2021:
 - G.C. n. 77 del 15/05/2019 ad oggetto “Bilancio di previsione 2019/2021- Prelevamento da fondo di riserva di competenza e di cassa (n.1)”;
 - C.C. n. 29 del 20/05/2019 ad oggetto” Variazione al bilancio di previsione 2019/2021 (art. 175, c. 2 TUEL)”;
 - G.C. n. 96 del 19/06/2019 ad oggetto “Variazione urgente al bilancio di previsione finanziario 2018/2020 ai sensi dell'art. 175, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000” ratificata con deliberazione consiliare n. 37 del 24/06/2019;
 - C.C. n. 38 del 24/06/2019 ad oggetto” Variazione al bilancio di previsione 2019/2021 (art. 175, c. 2 TUEL)”;
 - G.C. n. 107 del 09/07/2019 ad oggetto “Variazione urgente al bilancio di previsione finanziario 2018/2020 ai sensi dell'art. 175, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000” ratificata con deliberazione consiliare n. 44 del 31/07/2019;
 - C.C. n. 45 del 31/07/2019 ad oggetto “Bilancio di previsione 2019/2021 - art. 175 comma 8 TUEL - Assestamento generale di bilancio - art.193 comma 2 TUEL - Salvaguardia degli equilibri di bilancio”.

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 allegato al Rendiconto 2018.

L'Ente, pertanto, non è strutturalmente deficitario.

1.3 Servizi a domanda individuale

Servizio	ENTRATA (Tit.tip.cat)				USCITA (Missione-Importo)	Copertura del servizio
	Cod. Titolo	Cod. Tipologia	Cod. Categoria	Importo		
Illuminazione votiva	3	01	02	€ 7.627,39	0,00	100,00 %

1.4 Saldo di cassa

Importi al 31.12.2018

Saldo di cassa: € 1.317.707,59

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

Importo della cassa vincolata al 31.12.2018: € 22.173,97

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

Importi alla data della proclamazione degli eletti

Saldo di cassa: € 1.155.642,02

Anticipazione di tesoreria utilizzata al 27.05.2019: nessuna

Importo della cassa vincolata al 27.05.2019: € 22.173,97

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

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		2018
Accertamenti di competenza	+	4.972.469,70
Impegni di competenza	-	4.777.335,29
SALDO		195.134,41
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	178.654,27
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	193.327,14
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		180.461,54

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo e disavanzo

Saldo della gestione di competenza	+	180.461,54
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	257.419,46
Quota disavanzo ripianata	-	
SALDO		437.881,00

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:

VERIFICA EQUILIBRI
(solo per gli Enti locali) *
2018

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2018 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		908.541,30
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	90.722,03
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	4.239.342,35 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	(-)	3.587.790,03
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	126.476,45
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	(-)	297.766,40 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		318.031,50
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, 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	(+)	28.753,71 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	50.749,35
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)		
O=G+H+I-L+M		296.035,86

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2018 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	228.665,75
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	87.932,24
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	282.892,02
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	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	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 riduzione 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	(+)	50.749,35
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	441.543,53
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	66.850,69
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-M-U-UU-V+E		141.845,14

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2018 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	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 riduzione 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		437.881,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)		296.035,86
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	28.753,71
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		267.282,15

A) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

DD) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

Q) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

UU) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(*) 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 2018-2020 (previsioni)

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

**BILANCIO ASSESTATO
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2019 - 2020 - 2021**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.317.707,59			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		126.476,45	45.710,00	45.710,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		4.169.330,84 0,00	4.109.579,04 0,00	4.109.432,04 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	(-)		3.938.621,27 45.710,00 118.987,80	3.822.492,04 45.710,00 133.011,11	3.826.347,04 45.710,00 140.011,67
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	(-)		304.005,00 0,00 0,00	312.797,00 0,00 0,00	308.795,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			53.181,02	20.000,00	20.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, 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 (2) di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		8.918,98 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		9.000,00 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	(-)		71.100,00	20.000,00	20.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		457.679,81		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		66.850,69	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		1.396.558,42	1.357.423,00	2.544.400,00
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	(-)		9.000,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		34.400,00	34.400,00	34.400,00
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	(+)		71.100,00	20.000,00	20.000,00
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 di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		1.948.788,92 0,00	1.343.023,00 0,00	2.530.000,00 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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		34.400,00	34.400,00	34.400,00
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 Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		34.400,00	34.400,00	34.400,00
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 (4)

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		8.918,98		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-8.918,98	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	870.978,69	908.541,30	1.317.707,59
Totale residui attivi finali	1.993.340,02	1.862.897,48	1.710.133,11

Totale residui passivi finali	1.384.944,99	1.271.398,93	1.278.214,77
Risultato di amministrazione	1.246.045,42	1.321.385,58	1.556.298,79

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

Totale parte accantonata	688.457,96
Totale parte vincolata	149.385,88
Totale parte destinata agli investimenti	76.948,07
Totale parte disponibile	641.506,88

Alla data della presente Relazione, sono state applicate le seguenti quote del succitato Avanzo di Amministrazione al bilancio di previsione per un totale di € 466.598,79:

Parte accantonata	7.798,59
Parte vincolata	44.152,13
Parte destinata agli investimenti	76.948,07
Parte disponibile	337.700,00

1.9 Utilizzo delle partite di giro

PARTITE DI GIRO	2016	2017	2018
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	557.144,90	524.331,43	450.235,33
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	557.144,90	524.331,43	450.235,33

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:

GESTIONE DELLE ENTRATE – TOTALE DEI RESIDUI AL TERMINE DELL'ANNO 2018

Titolo	1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	1	Tributi		
3o Livello	1	Imposte, tasse e proventi assimilati		
			2012	7.669,77
			2014	66.482,16
			2015	193.037,36
			2016	100.591,76
			2017	136.341,29
			2018	473.492,57
			TOTALE	977.614,91
Titolo	2	Trasferimenti correnti	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	1	Trasferimenti correnti		
3o Livello	1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		
			2012	200,00
			2013	10.000,00
			2018	10.641,00
			TOTALE	20.841,00
Titolo	2	Trasferimenti correnti	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	1	Trasferimenti correnti		
3o Livello	3	Trasferimenti correnti da Imprese		
			2017	610,00
			2018	40.876,10
			TOTALE	41.486,10
Titolo	2	Trasferimenti correnti	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	1	Trasferimenti correnti		
3o Livello	4	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private		
			2018	1.349,62
			TOTALE	1.349,62
Titolo	3	Entrate extratributarie	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	1	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		
3o Livello	1	Vendita di beni		
			2016	35.691,71
			2018	55.695,44
			TOTALE	91.387,15
Titolo	3	Entrate extratributarie	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	1	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		
3o Livello	2	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi		
			2009	154,94
			2010	391,79
			2011	1.802,05
			2012	5.543,38
			2014	10,47

			2015	25,60
			2016	22,52
			2017	37,76
			2018	8.910,84
			TOTALE	16.899,35
Titolo	3	Entrate extratributarie	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	1	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		
3o Livello	3	Proventi derivanti dalla gestione dei beni		
			2014	5.783,33
			2016	651,73
			2017	4.874,96
			2018	38.080,51
			TOTALE	49.390,53
Titolo	3	Entrate extratributarie	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	2	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti		
3o Livello	2	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti		
			2015	1.270,90
			2016	4.845,35
			2017	5.759,10
			2018	17.412,28
			TOTALE	29.287,63
Titolo	3	Entrate extratributarie	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	3	Interessi attivi		
3o Livello	3	Altri interessi attivi		
			2018	54,60
			TOTALE	54,60
Titolo	3	Entrate extratributarie	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	5	Rimborsi e altre entrate correnti		
3o Livello	2	Rimborsi in entrata		
			2013	743,28
			2015	396,12
			2017	1.181,34
			2018	11.000,35
			TOTALE	13.321,09
Titolo	3	Entrate extratributarie	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	5	Rimborsi e altre entrate correnti		
3o Livello	99	Altre entrate correnti n.a.c.		
			2018	16.778,03
			TOTALE	16.778,03
Titolo	4	Entrate in conto capitale	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	2	Contributi agli investimenti		
3o Livello	1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		
			2016	3.172,00
			2017	43.892,40
			2018	71.955,73

			TOTALE	119.020,13
Titolo	4	Entrate in conto capitale	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	2	Contributi agli investimenti		
3o Livello	3	Contributi agli investimenti da Imprese		
			2016	3.557,52
			2017	139.391,40
			2018	136.627,41
			TOTALE	279.576,33
Titolo	6	Accensione Prestiti	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	3	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		
3o Livello	1	Finanziamenti a medio lungo termine		
			2002	13.130,36
			2003	7.628,90
			2004	5.841,60
			TOTALE	26.600,86
Titolo	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	2	Entrate per conto terzi		
3o Livello	1	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi		
			2012	492,75
			TOTALE	492,75
Titolo	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	2	Entrate per conto terzi		
3o Livello	5	Riscossione imposte e tributi per conto terzi		
			2016	4.783,11
			2017	10.527,10
			2018	10.118,38
			TOTALE	25.428,59
Titolo	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	2	Entrate per conto terzi		
3o Livello	99	Altre entrate per conto terzi		
			2018	604,44
			TOTALE	604,44
				RESIDUO
TOTALE GENERALE - (RIEPILOGO FINALE)				1.710.133,11

GESTIONE DELLE USCITE – TOTALE DEI RESIDUI AL TERMINE DELL'ANNO 2018

Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Organi istituzionali		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	2.556,81
			TOTALE	2.556,81
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Segreteria generale		
Titolo	1	Spese correnti		
			2015	1.260,81

			2016	29,01
			2018	18.170,16
			TOTALE	19.460,03
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	6.661,21
			TOTALE	6.661,21
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali		
Titolo	1	Spese correnti		
			2014	3.486,65
			2015	9.191,86
			2016	2.787,33
			2018	71.001,71
			TOTALE	86.467,55
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		
Titolo	1	Spese correnti		
			2015	770,00
			2016	3.000,71
			2017	800,00
			2018	35.627,13
			TOTALE	40.197,84
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2015	488,43
			2016	871,82
			TOTALE	1.360,25
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	6	Ufficio tecnico		
Titolo	1	Spese correnti		
			2015	1.968,93
			2016	5.356,30
			2018	6.030,91
			TOTALE	13.356,14
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	6	Ufficio tecnico		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2018	13.734,72
			TOTALE	13.734,72
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	2.114,52
			TOTALE	2.114,52

Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	8	Statistica e sistemi informativi		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	993,61
			2018	19.659,24
			TOTALE	20.652,85
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	8	Statistica e sistemi informativi		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2018	9.760,00
			TOTALE	9.760,00
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	10	Risorse umane		
Titolo	1	Spese correnti		
			2014	1.560,60
			2016	1.560,60
			2018	7.216,80
			TOTALE	10.338,00
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	11	Altri servizi generali		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	55.594,90
			TOTALE	55.594,90
Missione	2	Giustizia	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Uffici giudiziari		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	7.627,52
			2018	7.800,00
			TOTALE	15.427,52
Missione	3	Ordine pubblico e sicurezza	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Polizia locale e amministrativa		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	7.804,61
			TOTALE	7.804,61
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Istruzione prescolastica		
Titolo	1	Spese correnti		
			2010	1.621,61
			2011	2.432,40
			TOTALE	4.054,01
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Istruzione prescolastica		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2018	2.761,40
			TOTALE	2.761,40
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Altri ordini di istruzione		

Titolo	1	Spese correnti		
			2010	15.476,62
			2011	23.214,93
			2017	2.373,20
			2018	5.140,00
			TOTALE	46.204,75
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Altri ordini di istruzione		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2015	495,33
			2018	21.737,10
			TOTALE	22.232,43
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	6	Servizi ausiliari all'istruzione		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	4.224,00
			2018	105.593,44
			TOTALE	109.817,44
Missione	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	18.843,34
			TOTALE	18.843,34
Missione	6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Sport e tempo libero		
Titolo	1	Spese correnti		
			2010	601,90
			2011	902,85
			2017	1.464,48
			2018	12.054,14
			TOTALE	15.023,37
Missione	6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Giovani		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	1.000,00
			TOTALE	1.000,00
Missione	7	Turismo	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	1.059,50
			2018	22.885,78
			TOTALE	23.945,28
Missione	8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Urbanistica e assetto del territorio		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	3.000,00

			2018	29.006,22
			TOTALE	32.006,22
Missione	8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Urbanistica e assetto del territorio		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2018	89.444,29
			TOTALE	89.444,29
Missione	8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	1.551,35
			TOTALE	1.551,35
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Difesa del suolo		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2015	1.946,09
			TOTALE	1.946,09
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	36.429,43
			TOTALE	36.429,43
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	3	Rifiuti		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	221.093,91
			TOTALE	221.093,91
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	5.000,00
			2018	17.000,00
			TOTALE	22.000,00
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2018	63.283,60
			TOTALE	63.283,60
Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	5	Viabilità e infrastrutture stradali		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	48.099,20
			TOTALE	48.099,20
Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	5	Viabilità e infrastrutture stradali		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2015	1.680,00

			2018	37.934,53
			TOTALE	39.614,53
Missione	11	Soccorso civile	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Sistema di protezione civile		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	1.546,25
			TOTALE	1.546,25
Missione	11	Soccorso civile	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Interventi a seguito di calamità naturali		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	2.368,00
			TOTALE	2.368,00
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	13.581,40
			TOTALE	13.581,40
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	3	Interventi per gli anziani		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	361,19
			TOTALE	361,19
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	5.175,00
			2017	7.050,00
			2018	5.400,00
			TOTALE	17.625,00
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	6	Interventi per il diritto alla casa		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	5.339,94
			TOTALE	5.339,94
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	9	Servizio necroscopico e cimiteriale		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	347,97
			2017	1.435,86
			2018	7.274,46
			TOTALE	9.058,29
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	9	Servizio necroscopico e cimiteriale		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2018	6.954,00
			TOTALE	6.954,00
Missione	13	Tutela della salute	Anno Residuo	Importo Residuo

Programma	7	Ulteriori spese in materia sanitaria		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	8.945,42
			TOTALE	8.945,42
Missione	14	Sviluppo economico e competitività	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2015	2.967,63
			2016	6.549,42
			TOTALE	9.517,05
Missione	15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	8.066,66
			2018	8.200,00
			TOTALE	16.266,66
Missione	16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	1.864,39
			TOTALE	1.864,39
Missione	99	Servizi per conto terzi	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro		
Titolo	7	Uscite per conto terzi e partite di giro		
			2011	610,00
			2013	523,15
			2016	7.505,73
			2017	12.985,91
			2018	58.324,57
			TOTALE	79.949,36
TOTALE GENERALE - (RIEPILOGO FINALE)				RESIDUO
				1.278.214,77

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: € 748,77 con deliberazioni di C.C. n. 40 del 28/07/2016 e n. 58 del 30/11/2016 a integrazione per sentenza esecutiva.

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

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.

1.13 Rilievi della Corte dei Conti

Attività di controllo: nel corso dell'anno 2018 l'Ente è stato sottoposto al controllo istruttorio della Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per la Toscana relativo agli anni 2015-2016 a seguito del quale l'Ente non è stato oggetto di alcun rilievo e non è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della Legge 266/2005.

Attività giurisdizionale: l'Ente non è stato oggetto di sentenze.

1.14 Rilievi dell'Organo di revisione

Nel corso dell'anno 2018 e dell'anno 2019 l'Ente non è stato oggetto di rilievi relativi a gravi irregolarità contabili.

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, non giovandosi 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.

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)	31-dic-18
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	
	B) IMMOBILIZZAZIONI	
	<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	
9	Altre	35.131,93
	Totale immobilizzazioni immateriali	35.131,93
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>	
1	Beni demaniali	9.818.584,50
1.1	Terreni	
1.2	Fabbricati	
1.3	Infrastrutture	7.973.203,75
1.9	Altri beni demaniali	1.845.380,75
2	Altre immobilizzazioni materiali	10.833.372,64
2.1	Terreni	1.206.821,00
	a di cui in leasing finanziario	
2.2	Fabbricati	9.527.988,66
	a di cui in leasing finanziario	
2.3	Impianti e macchinari	
	a di cui in leasing finanziario	
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	53.442,15
2.5	Mezzi di trasporto	27.888,82
2.6	Macchine per ufficio e hardware	7.939,03
2.7	Mobili e arredi	9.292,98
2.8	Infrastrutture	
2.99	Altri beni materiali	
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	257.846,96
	Totale immobilizzazioni materiali	20.909.804,10
	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
1	Partecipazioni in	117.409,33
	a imprese controllate	
	b imprese partecipate	
	c altri soggetti	117.409,33
2	Crediti verso	

a	altre amministrazioni pubbliche	
b	imprese controllate	
c	imprese partecipate	
d	altri soggetti	
3	Altri titoli	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	117.409,33
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	21.062.345,36
	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
	<u>Rimanenze</u>	
	Totale rimanenze	
	<u>Crediti</u>	
1	Crediti di natura tributaria	571.509,12
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	
b	Altri crediti da tributi	571.509,12
c	Crediti da Fondi perequativi	
2	Crediti per trasferimenti e contributi	449.633,18
a	verso amministrazioni pubbliche	129.661,13
b	imprese controllate	
c	imprese partecipate	279.576,33
d	verso altri soggetti	40.395,72
3	Verso clienti ed utenti	115.415,86
4	Altri Crediti	60.291,77
a	verso l'erario	
b	per attività svolta per c/terzi	1.097,19
c	altri	59.194,58
	Totale crediti	1.196.849,93
	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>	
1	Partecipazioni	
2	Altri titoli	

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
<u>Disponibilità liquide</u>		
1	Conto di tesoreria	1.317.707,59
a	Istituto tesoriere	1.317.707,59
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		1.317.707,59
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		2.514.557,52
D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	
2	Risconti attivi	
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		23.576.902,88

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		31-dic-18
A) PATRIMONIO NETTO		
	Fondo di dotazione	-2.462.960,06
	Riserve	16.810.129,01
a	da risultato economico di esercizi precedenti	
b	da capitale	
c	da permessi di costruire	
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	16.810.129,01
e	altre riserve indisponibili	
	Risultato economico dell'esercizio	128.395,80
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		14.475.564,75
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	Per trattamento di quiescenza	
2	Per imposte	
3	Altri	175.174,78
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		175.174,78

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
		TOTALE T.F.R. (C)
D) DEBITI		
1	Debiti da finanziamento	2.257.223,65
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>	2.257.223,65
2	Debiti verso fornitori	665.295,75
3	Acconti	
4 -	Debiti per trasferimenti e contributi	422.982,88
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	400.935,21
c	<i>imprese controllate</i>	
d	<i>imprese partecipate</i>	1.864,39
e	<i>altri soggetti</i>	20.183,28
5	Altri debiti	189.936,14
a	<i>tributari</i>	78.787,67
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	63,14
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	
d	<i>altri</i>	111.085,33
TOTALE DEBITI (D)		3.535.438,42
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
Ratei passivi		
Risconti passivi		5.390.724,93
1	Contributi agli investimenti	5.390.724,93
a	da altre amministrazioni pubbliche	4.237.674,71
b	da altri soggetti	1.153.050,22
2	Concessioni pluriennali	
3	Altri risconti passivi	
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		5.390.724,93
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		23.576.902,88
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		

2.2 Gli Organismi partecipati

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

Organismo partecipato	Oggetto	Forma Giuridica	Anno 2018		
			% partecipazione	capitale sociale	utile/perdita
COSECA SPA in liquidazione	Servizi ciclo rifiuti	SPA	1,50	719.806,00	96.705,00
ACQUEDOTTO DEL FIORA SPA	Gestore servizio idrico integrato	SPA	0,86	1.730.520,00	13.473.445,00
RAMA SPA	Servizi TPL	SPA	0,71	1.653.964,00	-104.230,00
FAR MAREMMA	G.A.L. azioni di aiuto comunitario	SCRL	4,31	30.600,00	605,00
INTESA SPA	Distribuzione gas ed energia	SPA	0,16	16.267.665,00	2.956.818,00
EDILIZIA PROVINCIALE GROSSETANA	Costruzione, manutenzione e gestione patrimonio alloggi ERP	SPA	1,02	4.000.000,00	73.848,00
COSVIG	Promozione e sviluppo FER e energia geotermica	SCRL	2,47	608.000,00	36.878,00
CONSORZIO AMIATA SVILUPPO	Promozione turistica stazione sciistica	Consorzio	60,00	10.200,00	- 1.952,00
ATO TOSCANA SUD	Organizzazione e gestione ciclo rifiuti nell'ambito ottimale	Consorzio Ente Pubblico	0,00	-	0,00
AUTORITA' IDRICA TOSCANA	Organizzazione e gestione servizio idrico integrato nell'ambito ottimale	Consorzio Ente Pubblico	0,00	-	0,00
Consorzio Forestale Amiata	Coltivazione e sfruttamento terreni boscati di proprietà comunale	Consorzio	14,72	-	0,00
Società della Salute-CoeSO	Esercizio associato funzioni socio-assistenziali e sanitarie per la zona 3 AUSL 9 Grosseto	Consorzio Ente Pubblico	5,00	-	0,00
Consorzio strade vicinali Montenero	Compartecipazione attività di ricostruzione e manutenzione strade vicinali	Consorzio stradale ex D.Lgt. 1446/1918	0,00	-	0,00
Consorzio strade vicinali Montegiovì	Compartecipazione attività di ricostruzione e manutenzione strade vicinali	Consorzio stradale ex D.Lgt. 1446/1918	0,00	-	0,00

Consorzio strade vicinali Sodi Ripolo Conce	Compartecipazione attività di ricostruzione e manutenzione strade vicinali	Consorzio stradale ex D.Lgt. 1446/1918	0,00	-	0,00
---	--	--	------	---	------

Il Comune di Castel del Piano fa parte dell'Unione dei Comuni Montani Amiata Grossetana.

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 S.p.A. e Banca Monte di Paschi di Siena S.p.A.

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>	2.257.223,65	1.953.218,65	1.640.421,65
<i>Nuovi prestiti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Rimborso prestiti</i>	304.005,00	312.797,00	308.795,00
<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>1.953.218,65</u>	<u>1.640.421,65</u>	<u>1.331.626,65</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>	108.680,00	93.999,00	79.058,00
<i>Quota capitale</i>	304.005,00	312.797,00	308.795,00
Totale fine anno	<u>412.685,00</u>	<u>406.796,00</u>	<u>387.853,00</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 comunale Dott.ssa Simona Barbasso Gattuso e dal Responsabile del Servizio Finanziario Dott.ssa Roberta Pinzuti si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di Castel del Piano 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.

Castel del Piano, lì 22/08/2019



Il Sindaco

Michele Bartalini

