



**RELAZIONE
DI INIZIO
MANDATO
2019/2024**

Articolo 4 bis D.Lgs. 149/2011

INDICE

PREMESSA

DATI GENERALI

PARTE I - LA SITUAZIONE FINANZIARIA

1. DATI GENERALI DI BILANCIO

1. *RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2018*
2. *ANDAMENTO DI CASSA*
3. *RISULTATI DELLA GESTIONE*
4. *ANDAMENTO ENTRATE/USCITE 2018 PREVISIONE ASSESTATA 2019-2021*
5. *ANZIANITA' DEI RESIDUI PER ANNO DI PROVENIENZA*
6. *DEBITI FUORI BILANCIO E PASSIVITA' POTENZIALI*

2. SPESA PER IL PERSONALE

3. ORGANISMI PARTECIPATI

PARTE II - LA SITUAZIONE ECONOMICO PATRIMONIALE

1. LO STATO PATRIMONIALE 2018

2. IL CONTO ECONOMICO 2018

PARTE III - LA MISURA DELL'INDEBITAMENTO

PARTE IV – RILIEVI DEGLI ORGANISMI DI CONTROLLO E PARAMETRI DI VERIFICA

1. RILIEVI ORGANO DI REVISIONE

2. RILIEVI CORTE DEI CONTI

3. PARAMETRI OBIETTIVI PER L'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO AI SENSI DELL'ART. 242 DEL D.LGS. 267/2000

4. RISPETTO DEL PATTO DI STABILITA' INTERNO

PREMESSA

La presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 4-bis del Decreto Legislativo 6 settembre 2011, n. 149, che così 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.”

Il presente documento segue alla Relazione di Fine Mandato sottoscritta dal Sindaco il 26/03/2019 e certificata dall'organo di revisione, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011, relativa all'Amministrazione 2014-2019, inviata alla Corte dei Conti il 28/03/2019 e pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente.

L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti dell'ente. La maggior parte delle tabelle, 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 alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266/2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

Le tabelle che seguono fanno riferimento al rendiconto della gestione 2018, approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 54 del 30/04/2019 e al bilancio di previsione 2019/2021, così come modificato in sede di salvaguardia degli equilibri, approvato con delibera di Consiglio Comunale n.65 del 30/07/2019.

DATI GENERALI

Popolazione residente al 31-12

	2014	2015	2016	2017	2018
POPOLAZIONE RESIDENTE	31.671	31.481	31.311	31.163	30.938

Organi politici

GIUNTA

Sindaco Daniele Donati

Assessori: Licia Caprai Montagnani - Vice Sindaco, Vincenzo Brogi, Beniamino Franceschini, Cecilia Peccianti, Alice Prinetti, Ilaria Alessandra Ribechini, Giovanni Bracci

CONSIGLIO COMUNALE

Presidente: Daniele Cecconi

Consiglieri: Ignazio Pollari, Paolo Chirici, Antonella Pedone, Roberta Torretti, Matteo Alessandrini, Lorenzo Taddeucci, Laura Romboli, Roberto Balzini Massimo Garzelli, Andrea Martini, Enrico Ferri, Michela Sermattei, Manuel Petza, Martina Becuzzi, Roberto Biasci, Fabio Niccolini, Stefano Scarascia, Mario Settino, Elisa Becherini, Claudio Marabotti, Cristina Santinelli, Francesca Orazzini, Donatella Di Dio

Struttura organizzativa al 31/12/2019 (modificata a decorrere dal 10/07/2015 a seguito della soppressione di due posizioni dirigenziali – cfr. DGC n. 50/2015 e n. 183/2015)

Settori (personale in servizio):

- **Risorse e controllo:** n. 1 Dirigente (vacante), n. 3 P.O., n. 30 altro personale.

Unità organizzative: Gestione entrate, Gestione del personale, Finanze e beni mobili.

- **Servizi alla persona e all'impresa:** n. 1 Dirigente, n. 6 P.O., n. 105 altro personale.

Unità organizzative: Servizi culturali, Servizi sociali, Servizi educativi, Servizi alle imprese e Sportello Unico Attività Produttive, Servizi demografici, Sistemi informativi, innovazione tecnologica e polisportello.

- **Programmazione e sviluppo del territorio:** n. 1 Dirigente, n. 7 P.O., n. 82 altro personale.

Unità organizzative: Gare e supporto amministrativo, Manutenzioni e protezione civile, Ambiente, igiene urbana e tutela degli animali, Pianificazione territoriale e demanio marittimo, Patrimonio, Edilizia privata, progettazione ed esecuzione lavori pubblici.

- **Corpo Polizia Municipale:** n. 1 P.O., n. 31 altro personale.

- **Segretariato:** n. 1 P.O., n. 10 altro personale

Personale in servizio, calcolato per unità:

Segretario generale: n. 1

Numero dirigenti: 2

Numero posizioni organizzative: 17

Numero altro personale: 259

Totale personale in servizio (escluso Segretario Generale): n. 278

Totale posti vacanti: n. 24

Totale in Dotazione organica (posti coperti + posti vacanti: 302)

Politica tributaria locale.

Le tre principali aliquote IMU applicate (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali, solo per Imu) sono le seguenti:

ALIQUOTE IMU	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota abitazione principale	ESENTE per tutte le annualità di riferimento				
Detrazione abitazione principale	€ 200,00 solo per abitazioni principali classificate in cat. A/1, A/8, A/9 che versano IMU al 3,5 per mille				
Altri immobili	10,6 per mille (salvo fattispecie di comodato d'uso gratuito a parente entro il primo grado per le quali l'aliquota è ridotta al 7 per mille e fattispecie di locazioni con durata maggiore ad 8 mesi nell'arco dell'anno per le quali l'aliquota è ridotta al 8,10 per mille				
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	ESENTE per tutte le annualità di riferimento				

L'addizionale è stata introdotta con deliberazione di C.C. n. 98 del 12/08/2014 e confermata nello schema che segue per tutti i successivi anni di imposta 2015, 2016, 2017 e 2018 con apposito provvedimento, unitamente alla conferma della soglia di esenzione per i redditi fino ad euro 15.000,00.

Aliquota	Scaglioni di Reddito
0,44%	fino ad € 15.000,00
0,45%	oltre € 15.000,00 e fino a € 28.000,00
0,60%	oltre € 28.000,00 e fino a € 55.000,00
0,79%	oltre € 55.000,00 e fino a € 75.000,00
0,80%	oltre € 75.000,00

Il tasso di copertura e il costo pro-capite medio della TARI

PRELIEVI SUI RIFIUTI	2014	2015	2016	2017	2018
Tipologia di prelievo	TARI	TARI	TARI	TARI	TARI
Tasso di copertura	100% per obbligo normativo	100% per obbligo normativo	100% per obbligo normativo	100% per obbligo normativo	100% per obbligo normativo
*Costo del servizio pro-capite	296,57	307,99	304,47	303,69	277,09

* A differenza del precedente regime TARSU caratterizzato soltanto dalla componente della superficie, la tariffa TARI è composta da una parte fissa, la superficie dell'immobile, e da una parte variabile, il n. componenti. Pertanto gli importi indicati come media tengono conto di entrambi i fattori (n3 componenti e mq. 70)

PARTE I
LA SITUAZIONE FINANZIARIA

1. DATI GENERALI DI BILANCIO

1.1 RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2018

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2018 presenta un avanzo di Euro 32.302.510,78, come risulta dai seguenti elementi:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2018				19.190.806,72
RISCOSSIONI	(+)	5.418.397,41	48.900.514,63	54.318.912,04
PAGAMENTI	(-)	8.732.940,55	45.464.121,95	54.197.062,50
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			19.312.656,26
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			19.312.656,26
RESIDUI ATTIVI	(+)	26.207.525,44	8.810.121,60	35.017.647,04
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	2.813.340,90	9.273.228,59	12.086.569,49
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽²⁾	(-)			599.496,04
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽²⁾	(-)			9.341.726,99
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018	(=)			32.302.510,78

Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).

SUDDIVISIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2018	€
Parte accantonata	€ 19.144.454,26
Parte vincolata	€ 5.783.288,20
Parte destinata agli investimenti	€ 315.439,46
Parte disponibile	€ 7.059.328,86

1.2. ANDAMENTO DI CASSA

Il fondo cassa al 31/12/2018 risulta essere così composto:

Cassa vincolata	3.286.309,90
cassa non vincolata	16.026.346,36
TOTALE DISPONIBILITA' DI CASSA AL 31/12/2018	19.312.656,26

Il fondo cassa al 27/06/2019, in sede di verifica straordinaria di cassa, risulta essere così composto:

Cassa vincolata	2.899.102,45
cassa non vincolata	16.770.872,10
TOTALE DISPONIBILITA' DI CASSA AL 27/06/2019	19.669.974,55

1.3. RISULTATI DELLA GESTIONE

- RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA AL NETTO DELL'AVANZO APPLICATO

Il risultato della gestione di competenza, che tiene conto dell'avanzo 2017 applicato, presenta un risultato positivo di Euro 183.001,45. La tabella seguente riporta la sintesi del risultato della gestione di competenza.

Gestione di competenza		
FPV – ENTRATA	+	7.150.938,79
ACCERTAMENTI	+	57.710.636,23
IMPEGNI	-	54.737.350,54
FPV – USCITA	-	9.941.223,03
SALDO GESTIONE COMPETENZA		183.001,45

- RICONCILIAZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA CON IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

La conciliazione tra il risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione scaturisce dagli elementi seguenti:

Gestione di competenza		
FPV – ENTRATA	+	7.150.938,79
ACCERTAMENTI	+	57.710.636,23
IMPEGNI	-	54.737.350,54
FPV – USCITA	-	9.941.223,03
SALDO GESTIONE COMPETENZA		183.001,45
Gestione dei residui		
maggiori residui attivi riaccertati	+	118.582,10
minori residui attivi riaccertati	-	259.978,67
minori residui passivi riaccertati	+	844.602,62
SALDO GESTIONE RESIDUI		703.206,05
Riepilogo		
SALDO GESTIONE COMPETENZA	+	183.001,45
SALDO GESTIONE RESIDUI	+	703.206,05
AVANZO APPLICATO	+	5.230.498,63
AVANZO NON APPLICATO	+	26.185.804,65
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2018		32.302.510,78

1.4. ANDAMENTO ENTRATE/USCITE 2018 E PREVISIONE ASSESTATA 2019/2021

DESCRIZIONE ENTRATE	RENDICONTO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE*		
	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	25.552.399,88	25.027.769,32	25.438.515,98	25.639.260,66
Trasferimenti correnti	1.750.847,03	1.607.771,79	1.415.769,83	1.415.769,83
Entrate extratributarie	19.518.253,36	19.563.125,16	17.355.012,63	17.299.012,63
TOTALE ENTRATE CORRENTI	46.821.500,27	46.198.666,27	44.209.298,44	44.354.043,12
Entrate in conto capitale	4.808.008,63	10.529.173,66	2.994.367,75	5.135.138,25
Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	1.300.000,00	4.120.000,00	5.640.500,00
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	12.183.509,19	12.183.509,19	12.183.509,19
Entrate per conto di terzi e partite di giro	6.079.160,36	19.550.000,00	19.550.000,00	19.550.000,00
TOTALE ENTRATE	57.708.669,26	89.761.349,12	83.057.175,38	86.863.190,56
Avanzo di amministrazione applicato alla parte corrente	364.485,09	1.415.576,23		
Avanzo di amministrazione applicato alla parte c/capitale	4.866.013,54	4.359.411,74		
FPV Entrata per finanziamento spesa in corrente	567.867,36	599.496,04	332.301,02	305.537,67
FPV Entrata per finanziamento spesa c-capitale	6.583.071,43	9.341.726,99	-	-
	12.381.437,42	15.716.211,00	332.301,02	305.537,67
TOTALE GENERALE ENTRATE	70.090.106,68	105.477.560,12	83.389.476,40	87.168.728,23

*Programmazione approvata con DCC n.65/2019

DESCRIZIONE SPESE PER TITOLO	RENDICONTO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE*		
	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spesa corrente	39.996.937,83	46.270.666,24	42.984.374,28	43.146.304,31
Spesa in conto capitale	6.281.387,17	25.026.482,26	7.118.388,32	10.781.814,01
Spesa per incremento attività finanziarie	0	0	0	0
Rimborso di prestiti	2.379.865,18	2.446.902,43	1.553.204,61	1.507.100,72
Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	12.183.509,19	12.183.509,19	12.183.509,19
Spese per conto terzi e partite di giro	6.079.160,36	19.550.000,00	19.550.000,00	19.550.000,00
TOTALE SPESE	54.737.350,54	105.477.560,12	83.389.476,40	87.168.728,23
Disavanzo di amministrazione	-	-	-	-
TOTALE GENERALE SPESE	54.737.350,54	105.477.560,12	83.389.476,40	87.168.728,23

*Programmazione approvata con DCC n.65/2019

1.5. ANZIANITA' DEI RESIDUI PER ANNO DI PROVENIENZA

RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	2014	2015	2016	2017	2018	Totale
Titolo I	2.407.255,75	1.008.400,77	1.410.736,87	1.866.610,86	2.508.376,41	4.274.195,66	13.475.576,32
Titolo II	5.135,64	3.000,00	652,91	34.594,26	60.460,09	348.081,02	451.923,92
Titolo III	341.321,11	670.011,09	11.529.096,26	1.242.221,21	1.021.799,65	1.496.796,96	16.301.246,28
Titolo IV	416.220,04	78.034,72	67.889,47	40.913,50	76.498,99	2.623.646,46	3.303.203,18
Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI	1.142.187,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.142.187,39
Titolo VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IX	56.490,29	44.741,25	62.415,87	53.817,29	58.643,75	67.401,50	343.509,95
Totale	4.368.610,22	1.804.187,83	13.070.791,38	3.238.157,12	3.725.778,89	8.810.121,60	35.017.647,04

RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	2014	2015	2016	2017	2018	Totale
Titolo I	338.446,88	356.297,26	101.190,53	53.748,28	775.902,24	7.524.468,40	9.150.053,59
Titolo II	381.748,76	5.544,29	88.554,81	100.769,73	163.708,25	1.364.973,38	2.105.299,22
Titolo III	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII	173.312,44	74.300,05	69.431,82	64.991,36	65.394,20	383.786,81	831.216,68
Totale	893.508,08	436.141,60	259.177,16	219.509,37	1.005.004,69	9.273.228,59	12.086.569,49

1.6. DEBITI FUORI BILANCIO E PASSIVITA' POTENZIALI

Nel periodo del precedente mandato l'Ente ha acquisito, da tutti i responsabili dei servizi, ciascuno per le spese di sua competenza, un'attestazione sull'esistenza o meno di debiti fuori bilancio non riconosciuti, per i quali devono essere ancora assunti provvedimenti di riconoscimento sussistendone i presupposti di legge. Tali attestazioni evidenziavano che, alla data del 30/04/2019, non esistevano debiti fuori bilancio da riconoscere.

Con delibera consiliare n. 63 del 30/7/2019 sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio per euro 10.174,56 afferenti alle sentenze esecutive sfavorevoli n. 77/2019 e 78/2019 del Giudice di pace di Cecina, ripianati con delibera consiliare n. 65/2019.

In merito alle passività potenziali i dirigenti dell'Ente hanno rilevato, in concomitanza dell'approvazione del rendiconto di gestione 2018, l'esistenza di:

- passività potenziali da contenzioso pari ad € 115.000,00;
- passività potenziali afferenti al conguaglio PEF Tari 2018 pari ad euro 206.344,89.

Tale attestazione ha determinato l'accantonamento di un Fondo Passività Potenziali e di un Fondo Passività potenziali da contenzioso, ai sensi di quanto disciplinato dall'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011, pari agli importi sopra descritti.

2. SPESA PER IL PERSONALE

La spesa di personale rilevata nell'esercizio chiuso 2018 e nel bilancio di previsione assestato 2019/2021 è conforme ai limiti di cui all'art. 1, comma 557 e segg., della Legge n. 296/2006 e s.m.i..

TIPOLOGIA DI SPESA	SPESA MEDIA PERSONALE 2011/2013	ANNO 2018
SPESA MACROAGGREGATO 1	11.470.252,51	10.690.212,30
SPESA MACROAGGREGATO 10 (Accantonamento FPV)	-	354.266,25
A) TOTALE SPESA	11.470.252,51	11.044.478,55
A) SPESA MACROAGGREGATO 3	109.274,95	136.520,75
	78.888,84	
A) SPESA MACROAGGREGATO 2	666.669,50	615.748,92
A) SPESA MACROAGGREGATO 10 (Accantonamento FPV)	-	23.102,64
TOTALE SPESA PERSONALE "A"	12.325.085,80	11.819.850,86
COMPONENTI E SCLUSE "B"	2.967.942,44	3.502.874,41
<i>*Spesa di personale (compresa Irap) imputata dall'esercizio precedente (COMPONENTE ESCLUSA B1)</i>		343.791,47
<i>*Componente esclusa (integrazione di B) per assunzione di agenti di PM ex art. 5, co. 5 del D.L. 78/2015</i>	-	72.416,42
COMPONENTI ASSOGGETTATE AL LIMITE DI SPESA A-(B+B1)	9.357.143,36	7.900.768,56
Intervento 3		
spese prevenzione polizia municipale	32.000,00	
formazione	63.274,95	50.495,60
missioni	14.000,00	15.068,64
buoni pasto (cap 01031.03.01000186)		70.956,51
TOTALE	109.274,95	136.520,75

NOTA: rispetto del limite all'art. 1, comma 557 e segg., della L.296/2006 approvato con Delibera Consiliare n.54/2019

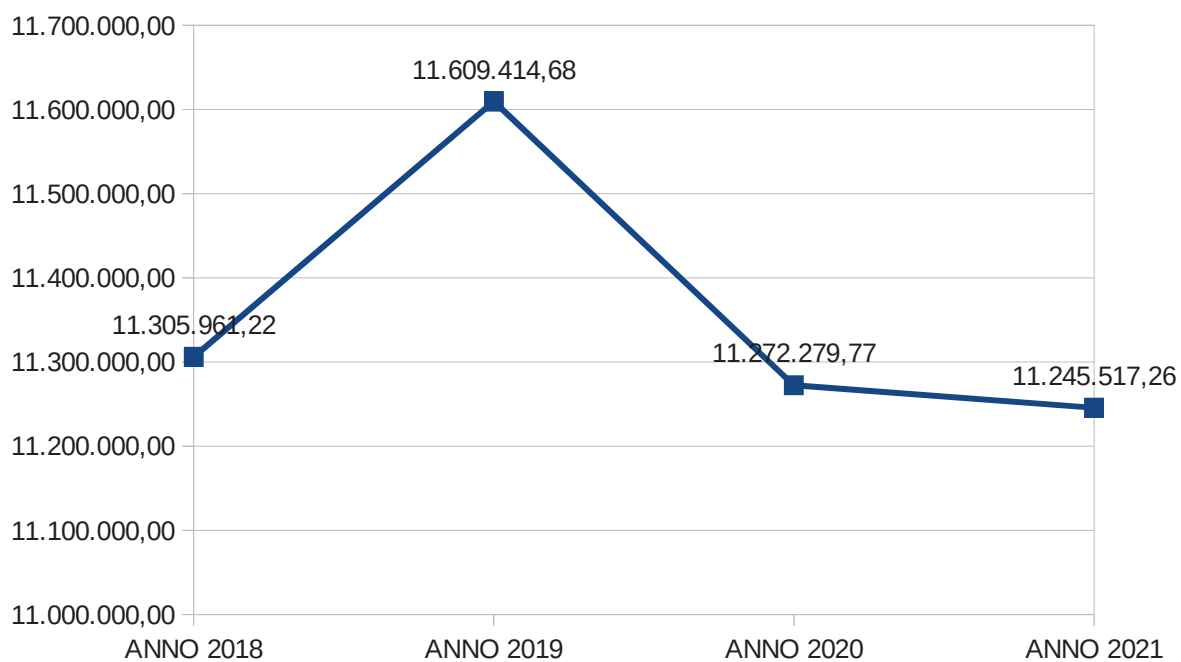
TIPOLOGIA DI SPE SA	SPE SA MEDIA PERSONALE 2011/2013	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
SPE SA MACROAGGREGATO 1	11.470.252,51	10.944.342,43	10.623.571,35	10.596.808,84
SPE SA MACROAGGREGATO 10 (Accantonamento FPV)	-	312.670,86	285.907,51	285.907,51
A) TOTALE SPE SA	11.470.252,51	11.257.013,29	10.909.478,86	10.882.716,35
A) SPE SA MACROAGGREGATO 3	109.274,95	246.966,61	192.368,64	192.368,64
	78.888,84			
A) SPE SA MACROAGGREGATO 2	666.669,50	665.072,15	648.708,42	648.708,42
A) SPE SA MACROAGGREGATO 10 (Accantonamento FPV)	-	19.630,16	19.630,16	19.630,16
TOTALE SPE SA PERSONALE "A"	12.325.085,80	12.188.682,21	11.770.186,08	11.743.423,57
COMPONENTI E SCLUSE "B"	2.967.942,44	3.548.361,88	3.266.850,70	3.266.850,70
<i>*Spesa di personale (compresa Irap) imputata dall'esercizio precedente (COMPONENTE ESCLUSA B1)</i>		377.368,89	332.301,02	305.537,67
<i>*Componente esclusa (integrazione di B) per assunzione di agenti di PM ex art. 5, co. 5 del D.L. 78/2015</i>	-	72.416,42	72.416,42	72.416,42
COMPONENTI ASSOGGETTATE AL LIMITE DI SPE SA A-(B+B1)	9.357.143,36	8.190.535,02	8.098.617,94	8.098.618,78
Intervento 3				
spese prevenzione polizia municipale	32.000,00			
formazione	63.274,95	122.242,51	68.701,84	68.701,84
missioni	14.000,00	17.724,10	16.666,80	16.666,80
buoni pasto (cap 01031.03.01000186)		107.000,00	107.000,00	107.000,00
TOTALE	109.274,95	246.966,61	192.368,64	192.368,64

NOTA: rispetto del limite all'art. 1, comma 557 e segg, della L.296/2006 approvato con Delibera Consiliare n.65/2019

L'andamento della spesa di personale (macroaggregato 01 del titolo I° della spesa corrente + IRAP) è il seguente:

SPE SA DI PERSONALE	RENDICONTO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE*		
	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Redditi da lavoro	10.690.212,30	10.805.187,18	10.585.185,00	10.585.185,84
Irap	615.748,92	655.803,15	647.916,42	647.916,42
TOTALE	11.305.961,22	11.460.990,33	11.233.101,42	11.233.102,26

*Programmazione pluriennale approvata con DCC n.65/2019



Spesa del personale pro-capite:

SPE SA PERSONALE PRO-CAPITE	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spesa personale*/abitanti	365,44	375,25	364,35	363,49

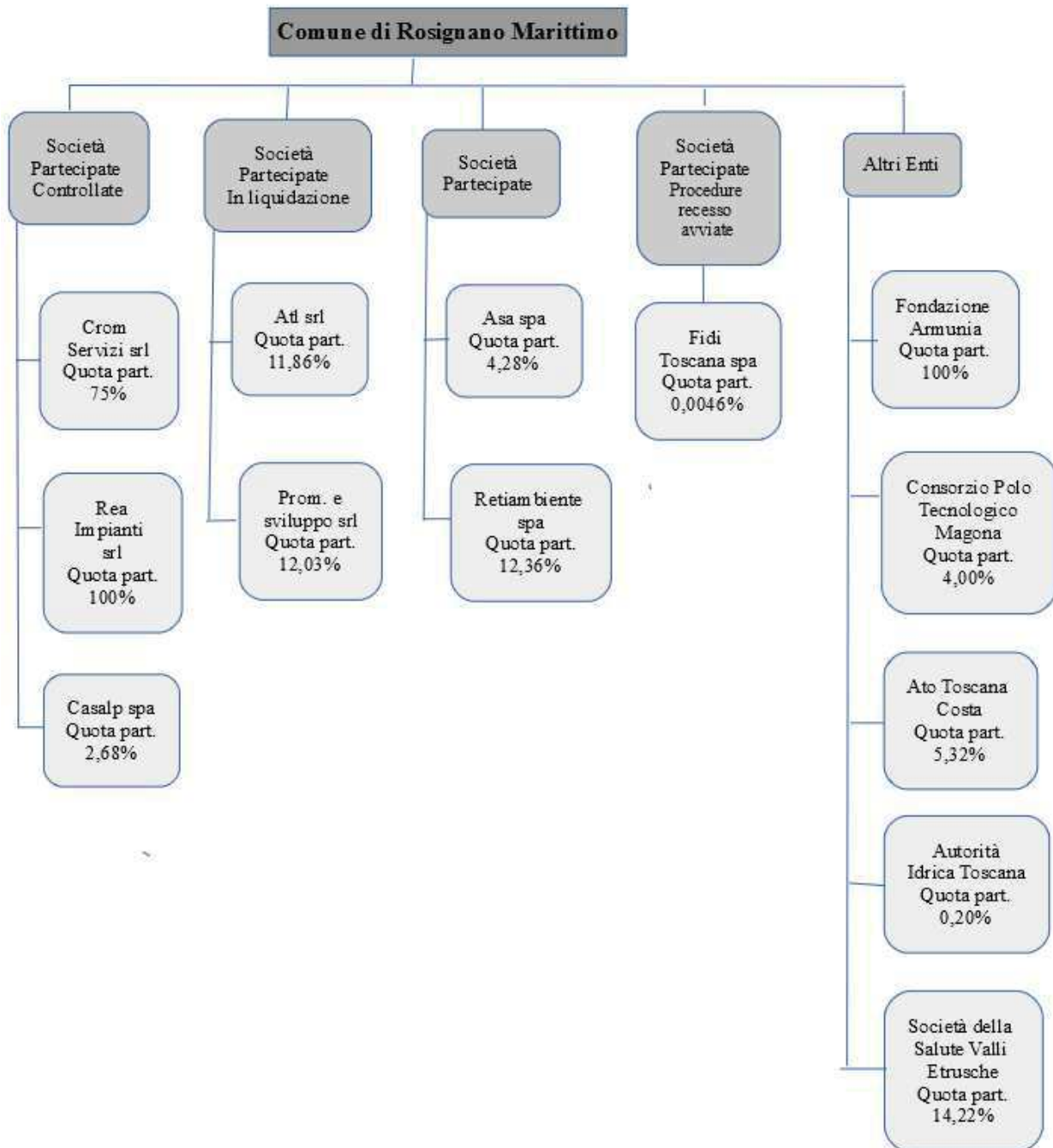
Andamento del numero di dipendenti in servizio al 31/12 di ogni anno:

PERIODO	numero personale al 31/12
ANNO 2016	287
ANNO 2017	283
ANNO 2018	279

Durante il precedente mandato l'Amministrazione comunale, rispetto ai rapporti di lavoro flessibile instaurati, ha rispettato i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente.

3. ORGANISMI PARTECIPATI

Il quadro di sintesi delle società e degli enti partecipati alla data del 31/12/2018:



I medesimi mostrano i seguenti dati di bilancio alla fine dell'esercizio 2018:

DESCRIZIONE	% PART.	RISULTATO D'ESERCIZIO 2018	PATRIMONIO NETTO 2018	VALORE DELLA PRODUZIONE 2018	INDEBITAMENTO 2018	SPE SA PERSONALE 2018	PERSONALE DIPENDENTE AL 31/12/2018
REA IMPIANTI SRL	100,00	733.317,00	3.294.302,00	36.433.070,00	24.332.656,00	4.761.214,00	95
CROM SERVIZI SRL	75,00	-271.249,00	4.718.122,00	2.611.951,00	959.501,00	751.718,00	19
CASALP SPA	2,68	57.711,00	16.224.168,00	14.303.088,00	43.139.116,00	2.379.111,00	49
ATL SRL IN LIQUIDAZIONE	11,86	-76.981,00	6.851.757,00	2.580,00	239.990,00	0,00	0
PROMOZIONE E SVILUPPO SRL IN LIQUIDAZIONE*	12,03						
ASA SERVIZI SPA	4,28	327.617,00	80.651.762,00	113.345.472,00	136.935.083,00	27.073.113,00	541
RETIAMBIENTE SPA **	12,36	202.061,00	21.909.022,00	1,00	96.311,00	0,00	0
FIDI TOSCANA SPA	0,00	-9.486.651,00	103.511.597,00	6.643.446,00	192.679.236,00	5.342.556,00	DATO NON PERVENUTO
FONDAZIONE ARMUNIA***	100,00	1.074,74	108.129,56	708.997,70	2.761,49	0,00	0
ATO TOSCANA COSTA	6,72	2.831.139,29	4.436.162,98	3.303.724,48	7.736.583,76	244.514,94	DATO NON PERVENUTO
AUTORITA' IDRICA TOSCANA	0,20	795.197,62	5.458.939,38	19.369.041,00	15.454.952,45	2.533.246,82	DATO NON PERVENUTO
SOCIETA' DELLA SALUTE VALLI ETRUSCHE****	14,22						
CONSORZIO POLO TECNOLOGICO MAGONA	4,00	11.822,00	215.752,00	1.004.199,00	321.930,00	453.973,00	9

NOTA*: la Società Promozione e Sviluppo srl in liquidazione non ha approvato il bilancio 2018

NOTA **: la Società Retiambiente Spa è inattiva

NOTA***: il bilancio è stato approvato dall'Amministratore Unico

NOTA****: il bilancio non è pervenuto

Rispetto all'andamento degli organismi partecipati, l'analisi dei bilanci consuntivi al 31/12/2018 ha permesso di rilevare che non esiste nessuna richiesta di rifinanziamento da parte dell'Ente riconducibile ad aumento di capitale o del fondo di dotazione o per ripiano delle perdite a carico dell'Ente (vedi delibera consiliare n.65 del 30/7/2019).

L'Ente, con delibera consiliare n. 116 del 20/12/2018, ha approvato la "Razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche ex art. 20 del d.lgs. 19 agosto 2016, n. 175. – approvazione relazione tecnica e piano di razionalizzazione anno 2018".

PARTE II
LA SITUAZIONE ECONOMICO PATRIMONIALE

1. LO STATO PATRIMONIALE 2018

I valori patrimoniali al 31/12/2018 sono così riassunti:

Attivo	Anno 2018	Passivo	Anno 2018
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	82.564,92	<i>Fondo di dotazione</i>	22.557.474,69
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	196.275.212,21	<i>Riserve</i>	190.093.704,30
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	10.445.168,85	<i>Risultato d'esercizio</i>	2472024,54
Totale immobilizzazioni	206.802.945,98	Totale patrimonio netto	215.123.203,53
<i>Rimanenze</i>	2.450,00	<i>Fondi rischi e oneri</i>	345.696,98
<i>Crediti</i>	15.077.347,37	<i>TFR</i>	-
<i>Altre attività finanziarie</i>	-		
<i>Disponibilità liquide</i>	20.454.843,65	<i>debiti di finanziamento</i>	7.922.094,24
Totale attivo circolante	35.534.641,02	<i>debiti verso fornitori</i>	6.559.250,88
		<i>acconti</i>	-
		<i>debiti per trasferimenti e contributi</i>	1.190.574,08
		<i>altri debiti</i>	1400228,63
		totale debiti	17.072.147,83
<i>Ratei e risconti</i>	-	<i>Ratei e risconti</i>	9.796.538,66
Totale dell'attivo	242.337.587,00	Totale del Passivo	242.337.587,00

2. IL CONTO ECONOMICO 2018

Nel conto economico della gestione sono stati rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica, così sintetizzati:

	CONTO ECONOMICO	Anno 2018
A	PROVENTI DELLA GESTIONE	45.129.825,17
B	COSTI DELLA GESTIONE	43.962.248,85
	di cui quote ammortamento esercizio	5.562.545,14
	<i>RISULTATO GESTIONE COMPETENZA</i>	<i>1.167.576,32</i>
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	893.910,73
	proventi finanziari	1.239.347,53
	oneri finanziari	345.436,80
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	796.806,10
	rivalutazioni	796.831,20
	svalutazioni	25,10
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	218.148,01
	proventi	1.959.960,02
	proventi permessi a costruire	253.717,50
	proventi da trasferimenti in conto capitale	109.214,80
	sopravvenienze attive e insussistenza del passivo	236.382,62
	plusvalenze patrimoniali	122.500,65
	altri proventi straordinari	1.238.144,45
	oneri	1.741.812,01
	trasferimenti in conto capitale	-
	sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	496.485,87
	minusvalenze patrimoniali	48,37
	altri oneri straordinari	1.245.277,77
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	3.076.441,16
	imposte	604.416,62
	RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	2.472.024,54

PARTE III

LA MISURA DELL'INDEBITAMENTO

La dinamica dell'indebitamento del nostro Ente, relativa all'ultimo triennio, nonché il rispetto del limite previsto dal citato art. 204 TUEL, è così riassumibile:

Anno	Esercizio chiuso	Esercizio chiuso	Programmazione pluriennale		
	2017	2018	2019	2020	2021
Residuo debito	12.986.337,30	10.364.487,76	7.922.094,24	6.775.191,81	9.341.987,20
Nuovi prestiti		-	1.300.000,00	4.120.000,00	5.640.500,00
Prestiti rimborsati	2.618.440,05	2.379.865,18	2.446.902,43	1.553.204,61	1.507.100,72
Estinz. Anticip./riduz. mutui					
Rettifiche da allineamento	- 3.409,49	- 62.528,34			
Totale fine anno	10.364.487,76	7.922.094,24	6.775.191,81	9.341.987,20	13.475.386,48

Programmazione approvata DCC n. 65/2019

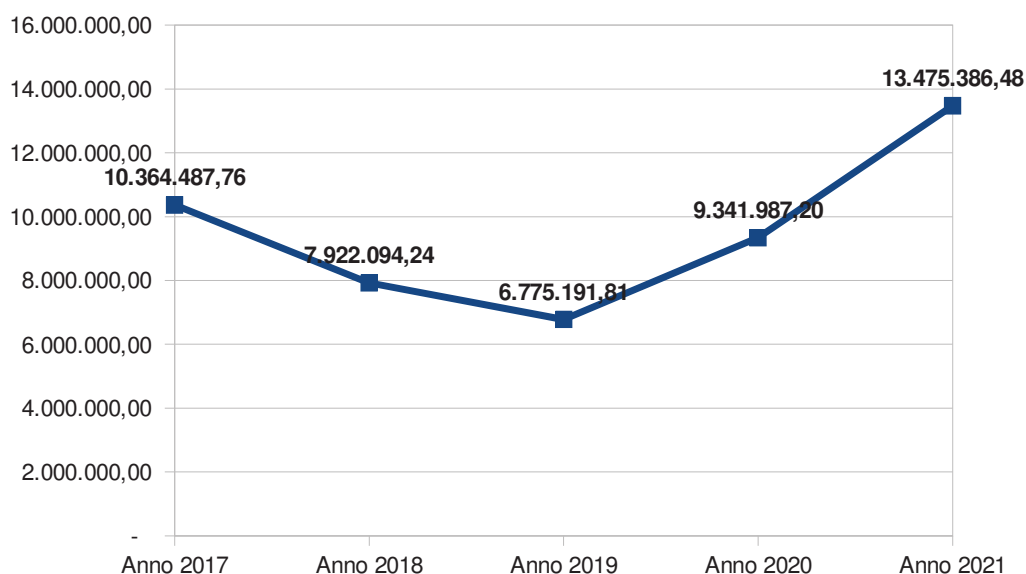


Grafico: andamento indebitamento 2017-2021

La percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUOEL, è stata la seguente:

VERIFICA LIMITI INDEBITAMENTO ART. 204 DEL TUEL	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019*	ANNO 2020*	ANNO 2021*
% indebitamento Ente	1,03	0,80	0,88	0,73	0,90	1,17
% Limite art. 204 del TUEL	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%

*Programmazione pluriennale approvata con DCC n.65/2019

L'Ente non ha in corso nessun contratto relativo a strumenti derivati.

PARTE IV
PRESUPPOSTI PER RICORRERE ALLE PROCEDURE DI
RIEQUILIBRIO FINANZIARIO

1. RILIEVI ORGANO DI REVISIONE

L'Ente non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili nel corso dell'ultimo mandato amministrativo 2014/2019.

2. RILIEVI CORTE DEI CONTI

Non ci sono rilievi in corso da parte della Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti.

3. PARAMETRI OBIETTIVI PER L'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO AI SENSI DELL'ART. 242 DEL D.LGS. 267/2000

Parametri obiettivi per i comuni ai fini dell'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario – RENDICONTO 2018 – POSITIVI: nessuno

4. RISPETTO DEL PAREGGIO DI BILANCIO EX ART. 9 DELLA LEGGE 243/2012

L'Ente ha rispettato negli anni 2014/2018 il saldo di finanza pubblica previsto dall'art. 9 della L. 243/2012.

Lì,

II SINDACO
Daniele Donati