



COMUNE DI
CASCIANA TERME LARI
PROVINCIA DI PISA

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

26 Agosto 2019

U

COMUNE DI CASCIANA TERME LARI
Comune di Casciana Terme Lari

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE

Protocollo N.0014933/2019 del 26/08/2019
Firmatario: Mirko Terreni

Normativa di riferimento

La relazione di inizio mandato è prevista e disciplinata dall'art. 4-bis del DLgs. n.149 del 06/09/2011. La norma stabilisce che le province e i comuni sono tenuti a redigere una relazione di inizio mandato, volta a verificare la propria situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento. Essa è finalizzata a garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica ed il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa.

La relazione è predisposta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale ed è sottoscritta dal Presidente della Provincia o dal Sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato.

A differenza di quanto fatto per l'analoga relazione di fine mandato, il Legislatore non ha previsto uno schema obbligatorio per gli enti chiamati ad adottarla, ma ne ha definito soltanto gli elementi essenziali. Ogni ente è pertanto libero di decidere quali dati e informazioni riportare e quali schemi, tabelle e prospetti inserire. È sicuramente opportuno produrre uno strumento snello ed essenziale, ma al tempo stesso concreto, che faccia una sorta di fotografia della situazione dell'ente ad inizio mandato, con riguardo ai seguenti aspetti della sua gestione:

la struttura organizzativa;

la situazione finanziaria e le politiche fiscali e tariffarie;

gli equilibri di bilancio;

l'ammontare e l'anzianità dei residui attivi e passivi di bilancio;

i saldi di finanza pubblica;

l'indebitamento, con analisi prospettica;

la situazione patrimoniale;

le società ed enti partecipati e il loro stato di salute.

I dati e le tabelle da inserire nella relazione possono essere mutuati dai certificati al bilancio preventivo ed al rendiconto già redatti ai sensi dell'art. 161 del Tuel e dai questionari periodicamente inviati dall'organo di revisione economico finanziario alla competente sezione regionale di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266/2005. Tali dati troveranno pertanto riscontro anche in questi documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

Il Legislatore non ha previsto neppure alcun obbligo di invio della relazione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti. In caso di mancata o tardiva predisposizione non sono previste sanzioni.

La magistratura contabile, tuttavia, vigilerà sul corretto adempimento dell'obbligo, anche attraverso i consueti questionari che i revisori degli enti locali sono tenuti a compilare e ad inviare.

Il DLgs. 149/2011, così come anche il più recente DLgs. 33/2013, che disciplina la trasparenza e la diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni, non prevedono nulla circa la sua diffusione verso l'esterno.

INDICE

Premessa

Parte generale

Struttura organizzativa

Politiche fiscali e tariffarie

Situazione finanziaria

Equilibri di bilancio

Analisi residui Attivi e Passivi

Equilibri di finanza Pubblica

Indebitamento

Situazione economico patrimoniale

Organismi partecipati

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 28 maggio 2019.

La norma 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, 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".

La relazione di inizio mandato succede temporalmente alla relazione di fine mandato del precedente periodo amministrativo, pubblicata sul sito istituzionale dell'ente e trasmessa alla Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per la Toscana, a norma di legge. 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. 29 del 30/04/2019 e al bilancio di previsione 2019/2021, approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 17 del 27/03/2019.

Parte Generale

Popolazione residente al 31-12-2018: n. 12.327 abitanti

Condizione giuridica dell'Ente

L'ente non proviene da un commissariamento ai sensi dell'articolo 141 o 143 del Tuel.

Organi politici

SINDACO Mirko TERRENI nato a Barga (LU) il 26/11/1985

GIUNTA COMUNALE (Decreto Sindacale n. 15 del 13/06/2019)

SINDACO Mirko Terreni

Assetto del Territorio; Bilancio, Finanze e programmazione strategica; Sicurezza e Protezione Civile; Politiche Socio-Sanitarie, Mobilità e Trasporto Pubblico Locale

VICE-SINDACO Mattia Citi

Turismo e Politiche per lo sviluppo del Sistema Termale; Attività Produttive e Commercio; Servizi Pubblici e Società Partecipate; Attività Ricreative

ASSESSORE Matteo Cartacci

Decoro Urbano, Ambiente e Tutela del Territorio; Personale; Sport e Attività Venatorie

ASSESSORE Marianna Bosco

Lavori Pubblici; Cultura; Diritto alla casa; Servizio idrico

ASSESSORE Chiara Cicare'

Pubblica Istruzione; Servizi scolastici ed educativi; Coordinamento delle politiche per la tutela e la valorizzazione della ciliegia di Lari

CONSIGLIO COMUNALE:

per la **LISTA N. 2 - PROGETTO COMUNE CON MIRKO TERRENI** collegata al candidato eletto Sindaco:

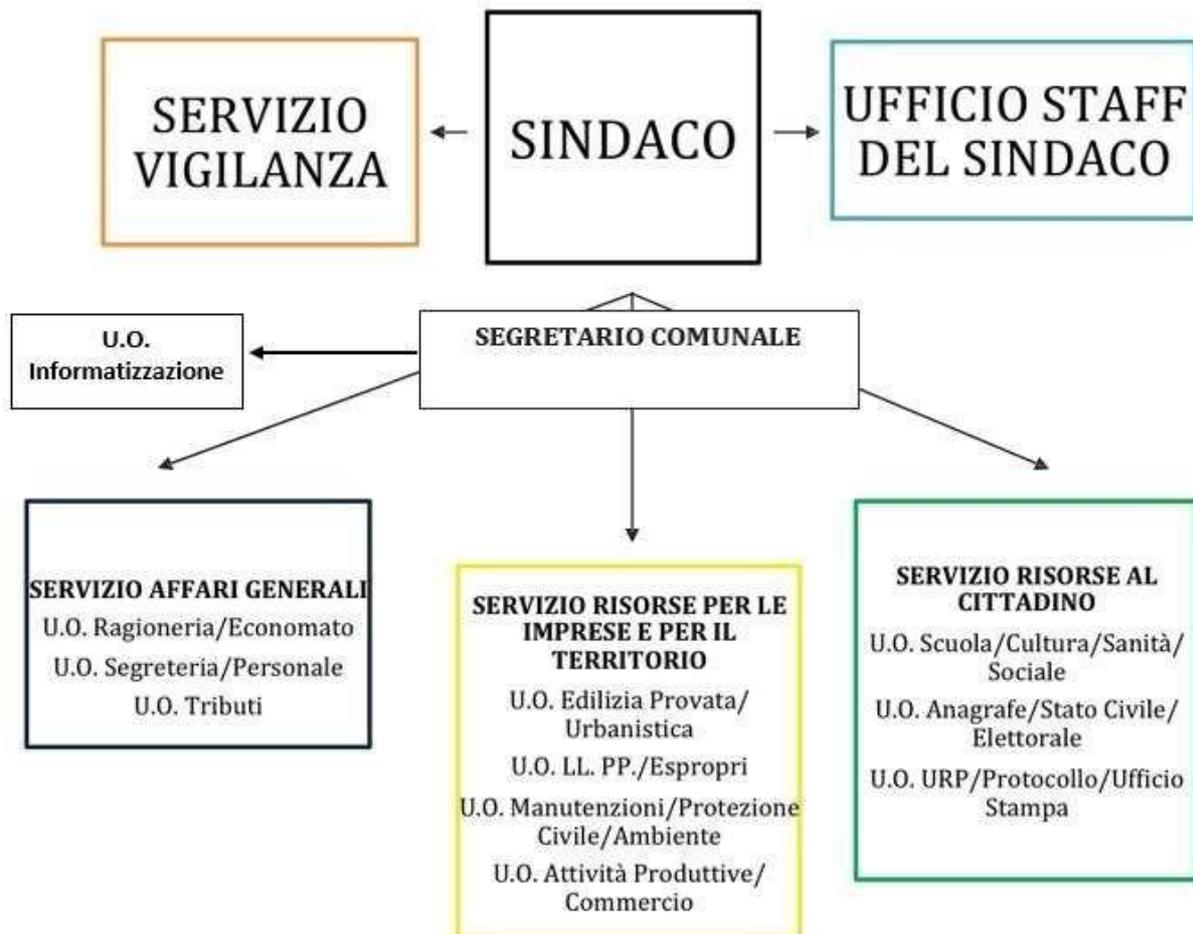
- | | |
|------------------------|--|
| 1. Matteo CARTACCI | nato a Pontedera (PI) il 31/12/1985 |
| 2. Mattia CITI | nato a Pontedera (PI) il 06/04/1990 |
| 3. Chiara CICCARE' | nata a Empoli (FI) il 10/05/1976 |
| 4. Carlotta BACCI | nata a Pontedera (PI) il 02/05/1986 |
| 5. Elisa DI GRAZIANO | nata a San Miniato (PI) il 02/08/1977 |
| 6. Marianna BOSCO | nata a Napoli (NA) il 15/09/1976 |
| 7. Agnese CINI | nata a Buti (PI) il 07/04/1964 |
| 8. Federico TREMOLANTI | nato a Pontedera (PI) il 18/12/1968 |
| 9. Valerio BANDINI | nato a Pisa (PI) il 22/07/1973 |
| 10. Marco MORI | nato a Pontedera (PI) |
| 11. Giovanni BALDINI | nato a Casciana Terme (PI) il 23/02/1957 |

per la LISTA N. 1 - LISTA ANTI ASTENSIONE

1. Tommaso COSTA nato a Brindisi (BR) il 16/08/1971
2. Antonio BERNARDESCHI nato a Pontedera (PI) il 01/01/1967
3. Cristina NANNETTI nata a Lari (PI) il 22/09/1953
4. Paola GIANNONI nata a Pisa (PI) il 09/12/1947
5. Piermichele MALUCCHI nato a Pontedera (PI) il 31/10/1970

Struttura Organizzativa

Struttura organizzativa: l'organigramma, reperibile anche attraverso la sezione amministrazione trasparente del sito istituzionale www.cascianantermelari.gov.it, viene riportato di seguito.



DOTAZIONE DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO IN SERVIZIO AL
26.08.2019

CATEGORIA	DOTAZIONE DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO IN SERVIZIO
Categoria D3	1
Categoria D	12
Categoria C	17
Categoria B3	9
Categoria B	0
Categoria A	1
TOTALE	40

SPESA DI PERSONALE CALCOLATA COI CRITERI INDICATI DALLA CORTE CONTI AI FINI DEL CONTENIMENTO DEL COSTO DEL PERSONALE

VOCI DI SPESA	RENDICONTO 2008 (SOMMATORIA CASCIANA TERME E LARI)	IMPEGNATO 2018 - CONSUNTIVO
MACROAGGREGATO 101	2.711.325,86	1.746.754,81
MACROAGGREGATO 103	111.969,14	9.120,58
MACROAGGREGATO 102 (IRAP)	158.954,57	104.044,80
Altre spese: spesa figurativa Unione, compresa la spesa per le posizioni di lavoro congelate per trasferimento	0,00	705.851,89
Altre spese: spesa figurativa posizioni di lavoro congelate per trasferimento di personale alla Società Progetto Prometeo srl		82.057,92
Altre spese: quota formazione trasferita all'Unione	0,00	1.439,83
TOTALE SPESE DI PERSONALE (A)	2.982.249,57	2.649.269,83
TOTALE COMPONENTI ESCLUSE (B)	174.382,44	365.120,93
COMPONENTI ASSOGGETTATI AL LIMITE DI SPESA (A-B-C) (ex art. 1, comma 562, L. 296/2006)	2.807.867,13	2.284.148,90

PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE 2019-2021

2019	2020	2021
<p>Assunzione a tempo indeterminato pieno di n. 1 unità di categoria D con profilo tecnico - a mezzo procedura di mobilità esterna, propedeutica ad eventuale utilizzo di graduatoria concorsuale esistente o eventuale nuova procedura concorsuale pubblica;</p> <p>Assunzione a tempo indeterminato pieno di n. 1 unità di categoria D con profilo amministrativo – contabile, a mezzo procedura di mobilità esterna, propedeutica ad eventuale utilizzo di graduatoria concorsuale esistente o eventuale nuova procedura concorsuale pubblica;</p> <p>Assunzione a tempo indeterminato pieno di n. 1 unità di categoria C con profilo amministrativo-contabile, a mezzo procedura di mobilità esterna, propedeutica ad eventuale utilizzo di graduatoria concorsuale esistente o eventuale nuova procedura concorsuale pubblica;</p> <p>Assunzione a tempo indeterminato pieno di n. 1 unità di categoria B3 con profilo amministrativo-contabile, a mezzo procedura di mobilità esterna, propedeutica ad eventuale utilizzo di graduatoria concorsuale esistente o eventuale nuova procedura concorsuale pubblica;</p> <p>Assunzione a tempo indeterminato pieno di n. 1 unità</p>	<p>Assunzione di n. 1 unità di categoria D, con profilo amministrativo – contabile a mezzo procedura di mobilità esterna, propedeutica ad eventuale utilizzo di graduatoria concorsuale esistente o eventuale nuova procedura concorsuale pubblica;</p> <p>Eventuali assunzioni a tempo determinato per:</p> <ul style="list-style-type: none"> - necessità improvvisa di sostituzione di personale assente con diritto alla conservazione del posto; - necessità impreviste per esigenze di carattere straordinario. 	<p>Eventuali assunzioni a tempo determinato per:</p> <ul style="list-style-type: none"> - necessità improvvisa di sostituzione di personale assente con diritto alla conservazione del posto; - necessità impreviste per esigenze di carattere straordinario.

<p>di categoria B3 con profilo tecnico/professionale, a mezzo procedura di mobilità esterna, propedeutica ad eventuale utilizzo di graduatoria concorsuale esistente o eventuale nuova procedura concorsuale pubblica;</p> <p>Eventuali assunzioni a tempo determinato per:</p> <ul style="list-style-type: none">- necessità improvvisa di sostituzione di personale assente con diritto alla conservazione del posto;- necessità imprevedute per esigenze di carattere straordinario..		
---	--	--

Politiche fiscali e tariffarie

Politica tributaria locale IMU: le principali aliquote (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali):

Aliquote IMU 2019 Aliquota abitazione principale

- a) Aliquota ordinaria **1,06%**
- b) Aliquota per abitazione principale e relative pertinenze **0,4%** . Detrazione per abitazione principale € 200,00
- c) Aliquota per immobili non produttivi di reddito fondiario ai sensi dell'art.43 del Testo Unico di cui al DPR n.917 del 1986, limitatamente agli immobili strumentali per destinazione **0,76%**
- d) Aliquota per immobili locati per almeno 6 mesi nel periodo d'imposta con contratto registrato **0,80%**
- e) Aliquota per terreni agricoli effettivamente coltivati **0,86%**
- f) Aliquota per terreni agricoli condotti o detenuti per almeno 6 mesi nel periodo d'imposta in forza di contratto di affitto registrato, da coltivatori diretti, da imprenditori agricoli professionali e da coltivatori diretti e IAP in pensione **0,76%**
- g) Aliquota per le aree edificabili detenute per almeno 6 mesi nel periodo d'imposta in forza di contratto di affitto registrato da coltivatori diretti o IAP **0,76%**
- h) Aliquota per abitazione concessa in uso gratuito a parenti in linea ratta entro il 1° grado **0,66%**
- i) Aliquota per immobili locati a canone concordato **0,76%**

Addizionale Irpef

Scaglioni di reddito Aliquota

Da 0 a 15.000,00 euro 0,40%

Da 15.000,01 a 28.000,00 euro 0,57%

Da 28.000,01 a 55.000,00 euro 0,72%

Da 55.000,01 a 75.000,00 euro 0,79%

Oltre 75,000 euro 0,80%

Soglia di esenzione pari ad

- € 12.000,00 (dodicimila) per i redditi derivanti da lavoro dipendente e pensioni
- € 10.000,00 (diecimila) per le altre tipologie di reddito esenzione per le persone fisiche

Prelievi sui rifiuti:

il tasso di copertura e il costo pro-capite:

Tipologia di Prelievo TARI - Tasso di Copertura 100%

Situazione finanziaria

Condizione finanziaria dell'Ente: l'ente, nel mandato amministrativo precedente, non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il pre-dissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis. L'ente non ha ricorso al fondo di rotazione di cui agli artt. 243-ter - 243-quinques del TUEL e/o al contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

Situazione di contesto interno/esterno: si rimanda alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 4 del 13/06/2019 che approva le “Linee programmatiche di mandato per gli anni 2019 – 2024.

Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario (ai sensi dell'art. 242 del TUEL): il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio del mandato è pari a zero.

Bilancio di previsione approvato alla data di insediamento: SI in data 17/03/2019.

Al fine della lettura dei dati contabili, il Comune di Casciana Terme Lari aderisce dal 2015 alla armonizzazione contabile, come indicato dal D. Lgs 118/2011 modificato con D. Lgs 126/2014.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2019					
ENTRATE			SPESE		
FPV entrata per spese correnti		200.714,39			
spese in conto capitale		1.900.000,00			
FPV entrata attività finanziarie		-			
Utilizzo avanzo presunto di		-	Disavanzo di amministrazione		
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria contributiva e perequativa	9.321.440,00	TITOLO 1	Spese correnti	12.399.024,39
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	2.061.556,00		di cui FPV	-
TITOLO 3	Entrate extratributarie	1.446.814,00			
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	2.890.000,00	TITOLO 2	Spese in conto capitale	8.206.100,00
				di cui FPV	-
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.564.250,00		incremento attività finanziarie	-
				di cui FPV	
TITOLO 6	Accensione di prestiti	1.785.000,00		Rimborso di prestiti	1.564.650,00
TITOLO 7	Anticipazioni da Istituto Tesoriere	3.000.000,00		Chiusura anticipazioni da	3.000.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	4.801.000,00		Spese per conto terzi e partite di giro	4.801.000,00
	TOTALE TITOLI	27.870.060,00			29.970.774,39
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	29.970.774,39		TOTALE GENERALE DELLE SPESE	29.970.774,39

Bilancio di Previsione 2019/2021 – entrate correnti

ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA CONTRIBUTIVA PEREQUATIVA	Previsione assestata 2018	Previsione 2019
Imu in autoliquidazione	3.393.964,50	3.360.000,00
Recupero evasione Imu	1.130.000,00	1.000.000,00
Add.le Irpef	680.000,00	660.000,00
Tari ordinaria	2.601.000,00	2.695.710,00
Tari recupero evasione	100.000,00	100.000,00
Tosap ordinaria	60.000,00	60.000,00
Tosap recuperi	30.000,00	30.000,00
Imposta sulla Pubblicità	90.000,00	66.250,00
Diritti Pubbliche affissioni	5.500,00	4.000,00
Tasi	29.000,00	21.800,00
Tasi recuperi	1.000,00	100.000,00
Quota 5 per mille Irpef	2.123,00	1.680,00
Fondo di solidarietà comunale	1.222.055,07	1.222.000,00
TOTALE	9.344.642,57	9.321.440,00

TRASFERIMENTI CORRENTI	Previsione assestata 2018	Previsione 2019
tipologia 101 trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	2.555.000,63	1.939.556,00
tipologia 103 trasferimenti correnti da imprese	22.060,00	122.000,00
TOTALE TITOLO 2	2.577.060,63	2.061.556,00

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	Previsione assestata 2018	Previsione 2019
tipologia 100 vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni	1.138.770,45	1.186.288,00
tipologia 200 proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione	7.000,00	3.000,00
tipologia 300 interessi attivi	200,00	-
tipologia 400 altre entrate da redditi di capitale	225.432,57	-
tipologia 500 rimborsi e altre entrate correnti	318.928,08	257.526,00
TOTALE TITOLO 3	1.690.331,10	1.446.814,00

Bilancio di Previsione 2019/2021 – spese correnti

	Macroaggregati - Spesa corrente	Previsione assestata 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
101	Redditi da lavoro dipendente	1.837.983,44	2.021.304,26	1.849.306,00	1.849.306,00
102	Imposte e tasse a carico dell'Ente	181.725,51	178.021,13	187.105,00	187.105,00
103	Acquisto di beni e servizi	5.859.585,17	5.492.509,00	5.297.604,00	5.291.804,00
104	Trasferimenti correnti	3.314.352,91	2.289.925,00	1.388.170,00	1.362.070,00
107	Interessi passivi	274.296,14	393.307,00	401.370,00	379.650,00
108	Altre spese per redditi di capitale		-	-	-
109	Rimborsi e Poste correttive delle Entrate	225.758,55	315.710,00	315.710,00	315.710,00
110	Altre spese correnti	1.488.939,00	1.708.248,00	2.289.595,00	2.370.615,00
	Totale Titolo 1	13.182.640,72	12.399.024,39	11.728.860,00	11.756.260,00

SPESA CORRENTE PER MISSIONI				
	PREVISIONE ASSESTATA 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020	PREVISIONE 2021
M.1	3.169.807,01	3.032.158,26	2.730.314,00	2.728.364,00
M.3	719.983,08	436.002,12	286.924,00	286.924,00
M.4	1.932.509,88	1.682.428,41	1.266.185,00	1.233.735,00
M.5	189.050,84	158.040,00	68.110,00	67.860,00
M.6	135.485,02	132.220,00	124.350,00	123.900,00
M.7	38.969,93	63.810,00	59.210,00	59.210,00
M.8	277.671,44	174.111,60	170.975,00	170.975,00
M.9	3.336.653,34	3.318.506,71	3.253.361,00	3.249.341,00
M.10	1.002.521,56	874.540,00	877.005,00	872.305,00
M.11	44.493,00	39.850,00	30.750,00	30.750,00
M.12	986.465,44	773.333,00	623.541,00	615.591,00
M.14	109.241,82	97.626,29	42.190,00	42.190,00
M.15	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
M.17	26.100,00	24.400,00	22.600,00	20.750,00
M.20	1.200.688,36	1.578.998,00	2.160.345,00	2.241.365,00
M.60	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
TOTALE	13.182.640,72	12.399.024,39	11.728.860,00	11.756.260,00

Bilancio di Previsione 2019/2021 parte straordinaria

2019			
OPERA	IMPORTO OPERA	FINANZIAMENTO	
CAP 2180 - REALIZZAZIONE PISTE CICLABILI I STRALCIO	€ 317.000,00	€ 317.000,00	RECESSO
CAP 2051 - RESTITUZIONE ONERI NON DOVUTI	€ 6.248,00	€ 6.248,00	ONERI DI URBANIZZAZIONE
CAP 2072 - Gestione beni demaniali e patrimoniali: progettazione, realizzazione impianti fotovoltaici	€ 33.700,00	€ 33.700,00	ENTRATE CORRENTI
CAP 0712 - Polizia municipale - acquisto segnaletica stradale	€ 4.000,00	€ 4.000,00	ENTRATE CORRENTI
CAP 0770 - Conferimenti di capitale per investimenti a Cerbaie s.p.a.	€ 93.752,00	€ 93.752,00	ONERI DI URBANIZZAZIONE
CAP 1100 - Trasferimento a Unione quota capitale mutuo cimitero Perignano	€ 29.400,00	€ 29.400,00	ENTRATE CORRENTI
CAP. 2079 - POLO SCOLASTICO CASCIANA TERME - MUTUO	€ 1.450.000,00	€ 1.450.000,00	COP. FPV
CAP. 2037 - AMPLIAMENTO SCUOLA ELEMENTARE DI PERIGNANO - FIN. MUTUO		€ 900.000,00	MUTUO
CAP. 2181 AMPLIAMENTO SCUOLA ELEMENTARE DI PERIGNANO - FIN CONTRIBUTO STATALE	€ 2.900.000,00	€ 2.000.000,00	CONTRIBUTO MINISTERO INTERNO
CAP. 2137 - REALIZZAZIONE ASCENSORE ALL'INTERNO DELLE MURA CEN 0001	€ 160.000,00	€ 160.000,00	CAP. 0001 CONTRIBUTO C/CAPITALE DALLA REGIONE
CAP. 2167 ASFALTATURE CEN 1079	€ 650.000,00	€ 650.000,00	PRESTITO FLESSIBILE
CAP. 2182 SISTEMAZIONE SPAZI ESTERNI POLO SCOLASTICO C.T. CEN 1079	€ 235.000,00	€ 235.000,00	PRESTITO FLESSIBILE
CAP. 2179 MESSA IN SICUREZZA OPERE CEN 1089	€ 100.000,00	€ 100.000,00	CONTRIBUTO MINISTERO INTERNO MESSA IN SICUREZZA OPERE
CAP. 2174 CIMITERO CASCIANA ALTA CEN 1080	€ 381.000,00	€ 381.000,00	RECESSO
CAP. 2175 CIMITERO CASCIANA TERME CEN 1080	€ 185.000,00	€ 185.000,00	RECESSO
CAP. 2176 CIMITERO CEVOLI CEN 1080	€ 415.000,00	€ 415.000,00	RECESSO
CAP. 2177 CIMITERO LAVAIANO CEN 1080	€ 166.000,00	€ 166.000,00	RECESSO
CAP. 2178 CIMITERO SANROCCO CEN 1080	€ 100.000,00	€ 100.000,00	RECESSO
CAP. 2153 OPERE A SCOMPUTO	€ 300.000,00	€ 300.000,00	ONERI DI URBANIZZAZIONE - OPERE A SCOMPUTO
CAP. 2172 BOSCHI DI LARI	€ 150.000,00	€ 150.000,00	ONERI DI URBANIZZAZIONE
CAP. 2125 RISTRUTTURAZIONE EX LUDOTECA PERIGNANO CEN 0101	€ 50.000,00	€ 50.000,00	ALIENAZIONI
CAP. 2189 ACQUISTO ARREDI PALESTRA POLO SCOLASTICO C.T.	€ 30.000,00	€ 30.000,00	ONERI DI URBANIZZAZIONE
CAP 0747 AMPLIAMENTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA	€ 50.000,00	€ 50.000,00	COPERTI DA FPV
CAP. 2129 ASFALTATURE FIN CONTRIBUTI REG.LI GIA' INCASSATI	€ 400.000,00	€ 69.000,00	COPERTI DA FPV
CAP. 0746 ASFALTATURE FIN. TRASFERIMENTO FUSIONE		€ 331.000,00	COPERTI DA FPV
TOTALE	8.206.100,00	8.206.100,00	
CAP 0109/0112 - ONERI DI URBANIZZAZIONE		€ 280.000,00	
CAP. 0001 CONTRIBUTO C/CAPITALE DALLA REGIONE		€ 160.000,00	
ENTRATE CORRENTI		67.100,00 €	
COP. FPV		1.450.000,00 €	
CAP. 0120 MUTUO		900.000,00 €	
CAP. 1079 PRESTITO FLESSIBILE		885.000,00 €	
CAP. 1080 RECESSO		1.564.000,00 €	
CAP. 1089 CONTRIBUTO MINISTERO INTERNO MESSA IN SICUREZZA OPERE		100.000,00 €	
CAP. 0158 ONERI DI URBANIZZAZIONE - OPERE A SCOMPUTO		300.000,00 €	
CAP. 0101 ALIENAZIONI		50.000,00 €	
CAP. 0104 CONTRIBUTO MINISTERO INTERNO		2.000.000,00 €	
COPERTI DA FPV		450.000,00 €	
TOTALE		8.206.100,00	
2020			
OPERA	IMPORTO OPERA	FINANZIAMENTO	
CAP. 2183 - REALIZZAZIONE PISTE CICLABILI II STRALCIO FIN FUSIONE	€ 200.000,00	€ 200.000,00	TRASFERIMENTO FUSIONE
CAP 2051 - RESTITUZIONE ONERI NON DOVUTI	€ 7.939,00	€ 7.939,00	ONERI DI URBANIZZAZIONE
CAP 2185 - ASFALTATURE	€ 95.000,00	€ 95.000,00	ONERI DI URBANIZZAZIONE
CAP 2072 - Gestione beni demaniali e patrimoniali: progettazione, realizzazione impianti fotovoltaici	€ 33.700,00	€ 33.700,00	ENTRATE CORRENTI
CAP 0712 - Polizia municipale - acquisto segnaletica stradale	€ 4.000,00	€ 4.000,00	ENTRATE CORRENTI
CAP 1100 - Trasferimento a Unione quota capitale mutuo cimitero Perignano	€ 30.800,00	€ 30.800,00	ENTRATE CORRENTI
CAP. 2187 - RIQUALIFICAZIONE PIAZZETTA DEL VECCHIO MERCATO - CASCIANA TERME	€ 130.000,00	€ 55.000,00	ONERI DI URBANIZZAZIONE
CAP. 2126 - RIQUALIFICAZIONE PIAZZETTA DEL VECCHIO MERCATO - CASCIANA TERME		€ 75.000,00	CAP. 0424 CONTRIBUTI DA FONDAZIONI C/CAPITALE
CAP. 0770 - Conferimenti di capitale per investimenti a Cerbaie s.p.a.	€ 92.061,00	€ 92.061,00	ONERI DI URBANIZZAZIONE
CAP. 2153 OPERE A SCOMPUTO	€ 300.000,00	€ 300.000,00	ONERI DI URBANIZZAZIONE - OPERE A SCOMPUTO
TOTALE	893.500,00		
CAP. 1042 - TRASFERIMENTO FUSIONE		€ 200.000,00	
CAP 0109/0112 - ONERI DI URBANIZZAZIONE		€ 250.000,00	
ENTRATE CORRENTI		68.500,00 €	
CAP. 0424 CONTRIBUTI DA FONDAZIONI C/CAPITALE		75.000,00 €	
CAP. 0158 ONERI DI URBANIZZAZIONE - OPERE A SCOMPUTO		300.000,00 €	
		893.500,00	

2021

OPERA	IMPORTO OPERA	FINANZIAMENTO	
CAP.2184- REALIZZAZIONE PISTE CICLABILI III STRALCIO	(200.000,00)	(200.000,00)	TRASFERIMENTO FUSIONE
CAP 2051- RESTITUZIONE ONERI NON DOVUTI	€5.000,00	€5.000,00	ONERI DI URBANIZZAZIONE
CAP.2185-ASFALTATURE	(225.000,00)	(152.939,00)	ONERI DI URBANIZZAZIONE
CAP.2186-ASFALTATURE		(72.061,00)	ALIENAZIONI
CAP 2072 - Gestione beni demaniali e patrimoniali: progettazione, realizzazione impianti fotovoltaici	€33.700,00	€33.700,00	ENTRATE CORRENTI
CAP0712 - Polizia municipale-acquisto segnaletica stradale	€4.000,00	€4.000,00	ENTRATE CORRENTI
CAP 1100 - Trasferimento a Unione quota capitale mutuo cimitero Perignano	€32.200,00	€32.200,00	ENTRATE CORRENTI
CAP. 0770 - Conferimenti di capitale per investimenti a Cerbaie s.p.a.	€92.061,00	€92.061,00	ONERI DI URBANIZZAZIONE
CAP. 2153 OPERE A SCOMPUTO	(300.000,00)	(300.000,00)	ONERI DI URBANIZZAZIONE - OPERE A SCOMPUTO
TOTALE	891.961,00		
CAP 0109/0112- ONERI DI URBANIZZAZIONE		(250.000,00)	
ENTRATE CORRENTI		69.900,00 €	
CAP. 042- TRASFERIMENTO FUSIONE		200.000,00 (
CAP.0158 ONERI DI URBANIZZAZIONE - OPERE A SCOMPUTO		300.000,00 (
CAP. 0101-ALIENAZIONI		72.061,00 €	
TOTALE		891.961,00	

Rendiconto 2018

Entrate correnti

ACCERTAMENTI ULTIMO QUINQUENNIO - TITOLO 1								
Tit	Tip	Cat	Descrizione	2014	2015	2016	2017	2018
1	101	6	Imposta Municipale Propria IMU	3.188.589,60	2.816.602,50	3.341.960,83	3.340.000,00	3.349.824,07
1	101	6	Recupero evasione IMU	-	-	1.070.246,05	1.270.000,00	1.392.824,78
1	101	8	Recupero evasione ICI	532.000,00	1.438.096,00	23.075,72	64.405,83	-
1	101	16	Add.le Irpef	635.000,00	620.000,00	620.000,00	660.000,00	620.000,00
1	101		Add.le Enel	500,00				
1	101	51	Tari	2.515.503,60	2.594.138,00	2.464.815,83	2.729.000,00	2.599.258,39
1	101	51	TEFA	110.000,00	110.000,00	115.304,07	124.448,00	-
1	101	51	Tari recupero evasione					109.826,00
1	101	52	Tosap	62.500,00	60.000,00	54.099,00	60.000,00	67.156,98
1	101	52	Tosap recupero evasione					33.228,00
1	101	53	ICP e diritti pubbliche affissioni	95.500,00	95.500,00	95.500,00	95.500,00	70.250,00
1	101	76	TASI	1.020.000,00	1.024.000,00	33.150,00	30.000,00	21.021,93
1	101	76	TASI recupero evasione					116.012,00
1	101	98	5 per mille	1.928,13	1.553,74	1.570,44		1.684,06
1	301	1	FSC	562.467,49	68.961,38	891.914,19	1.125.334,29	1.222.055,07
			TOTALE TITOLO 1	8.723.988,82	8.828.851,62	8.711.636,13	9.498.688,12	9.603.141,28

ACCERTAMENTI ULTIMO QUINQUENNIO - TITOLO 2								
Tit	Tip	Cat	Descrizione	2014	2015	2016	2017	2018
2	101	1	Trasferimenti da Amm.ni centrali	802.073,97	841.387,82	1.533.990,81	1.683.986,28	1.797.273,79
2	101	2	Trasferimenti Regionali	507.280,85	515.040,61	514.839,09	514.848,00	519.185,06
2	101	2	Trasferimenti da Comuni	-	-	800,00	500,00	161,00
2	101	2	Trasferimenti da Unione Valdera	-	-	153.000,00	140.000,00	115.285,26
2	101		Trasferimenti da altri Enti del Settore Pubblico	11.374,63				
2	103	1	Sponsorizzazioni da imprese			9.760,00	13.420,00	11.260,00
2	103	2	Altri trasferimenti correnti da imprese		10.980,00	200,00		4.200,00
			TOTALE TITOLO 2	1.320.729,45	1.367.408,43	2.212.589,90	2.352.754,28	2.447.365,11

ACCERTAMENTI ULTIMO QUINQUENNIO - TITOLO 3								
Tit	Tip	Cat	Descrizione	2014	2015	2016	2017	2018
3	100	2	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1.510.521,32	201.082,70	242.538,40	282.804,43	338.456,71
3	100	3	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	770.052,78	705.522,41	636.188,58	815.576,12	751.606,36
3	200	2	Proventi derivanti dall'attività di controllo		4.500,00	5.970,66	1.775,00	3.275,00
3	300	3	Interessi attivi	11.791,56	2.915,74	502,55	50,28	1,69
3	400		Altre entrate da redditi da capitale	197.135,75	258.941,83	219.728,54	215.501,24	226.078,62
3	500	1	Indennizzi di assicurazione			7.253,16	24.092,43	8.338,32
3	500	2	Rimborsi in entrata		341.571,51	200.115,26	159.644,21	173.444,02
3	500	99	Altre entrate correnti nac	129.267,70	78.192,38	41.227,19	41.458,63	89.060,00
			TOTALE TITOLO 3	2.618.769,11	1.592.726,57	1.353.524,34	1.540.902,34	1.590.260,72

Spese correnti per missione

Missione	Descrizione Missione	2014	2015	2016	2017	2018
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.389.940,80	2.710.297,09	2.670.310,56	3.028.226,51	2.835.868,88
2	Giustizia	-	-	-	-	-
3	Ordine pubblico e sicurezza	880.729,85	797.638,88	822.201,52	481.562,26	708.804,24
4	Istruzione e diritto allo studio	1.672.439,60	1.307.574,74	1.277.147,57	1.597.173,10	1.841.150,70
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	183.041,23	182.152,12	211.766,33	191.586,87	188.072,98
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	144.694,54	158.170,75	156.494,63	157.831,93	133.081,23
7	Turismo	6.433,20	30.646,72	64.621,26	73.771,52	38.039,93
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	-	164.546,90	215.985,32	237.689,71	258.086,26
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.221.697,74	2.914.264,65	3.230.136,34	3.268.426,14	3.313.984,65
10	Trasporti e diritto alla mobilità	839.001,01	713.083,56	776.293,08	786.314,40	906.679,03
11	Soccorso civile	-	35.922,70	30.536,77	65.827,29	43.475,75
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	804.991,82	684.761,93	705.787,45	592.250,94	766.391,83
13	Tutela della salute	-	-	-	-	-
14	Sviluppo economico e competitività	116.718,02	111.418,29	151.527,27	159.914,13	104.826,25
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	-	-	12.300,00	23.047,52	11.000,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	-	-	-	-	-
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	33.159,80	31.091,44	29.127,78	27.636,19	26.051,71
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	-	-	-	-	-
20	Fondi e accantonamenti	-	-	-	-	-
50	Debito pubblico	-	-	-	-	-
60	Anticipazioni finanziarie	-	55,86	861,14	7.965,26	-
	TOTALE	11.292.847,61	9.841.625,63	10.355.097,02	10.699.223,77	11.175.513,44

Spese in conto capitale per missione

Missione	Descrizione Missione	2014	2015	2016	2017	2018
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	243.594,90	17.386,65	41.215,71	481.577,59	41.795,84
2	Giustizia	-	-	-	-	-
3	Ordine pubblico e sicurezza	12.045,67	9.911,94	30.926,83	12.844,34	3.998,92
4	Istruzione e diritto allo studio	53.000,00	-	470.905,02	1.478.852,37	1.874.476,09
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		3.402,18	594.942,69	36.658,17	46.946,81
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	71.161,60	3.447,50	-	52.161,65	-
7	Turismo		-	-	39.894,00	50.000,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa		12.895,88	30.243,63	5.000,00	35.068,03
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	210.513,36	85.205,39	65.468,57	245.389,58	106.356,42
10	Trasporti e diritto alla mobilità	606.191,19	15.122,00	363.566,33	831.141,91	413.524,95
11	Soccorso civile		-	-	-	-
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	28.518,01	55.080,75	349.002,41	38.801,33	28.061,68
13	Tutela della salute					-
14	Sviluppo economico e competitività					-
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali					
20	Fondi e accantonamenti					
50	Debito pubblico					
	TOTALE	1.225.024,73	202.452,29	1.946.271,19	3.222.320,94	2.600.228,74

Analisi spesa per macroaggregati

Tit.1 - SPESA CORRENTE - ANALISI DEI SINGOLI MACROAGGREGATI ANNO 2018					
Macroaggregato	Stanz. Iniziale	Stanz. Assestato	Impegnato	Differenza	%
101 - Redditi da lavoro dipendente	1.785.663,00	1.837.983,44	1.746.754,81	91.228,63	95,04
102 - Imposte e tasse	170.297,00	181.725,51	169.750,27	11.975,24	93,41
103 - Acquisti di beni e prestazioni	5.265.352,40	5.839.644,68	5.606.253,95	233.390,73	96,00
104 - Trasferimenti correnti	2.786.780,00	3.314.352,91	3.052.359,47	261.993,44	92,10
107 - Interessi	208.120,00	274.296,14	264.120,63	10.175,51	96,29
109 - Rimborsi e poste correttive entrate	204.250,00	225.758,55	220.927,49	4.831,06	97,86
110 - Altre spese correnti	1.355.455,00	1.508.879,49	115.346,82	1.393.532,67	7,64
TOTALE TIT 1	11.775.917,40	13.182.640,72	11.175.513,44	2.007.127,28	

Tit. 2 SPESA IN CONTO CAPITALE - ANALISI DEI SINGOLI MACROAGGREGATI ANNO 2018					
Macroaggregato	Stanz. Iniziale	Stanz. Assestato	Impegnato	Differenza	%
202 - Investimenti fissi lordi	4.626.335,60	8.696.994,61	2.438.160,21	6.258.834,40	28,03
203 - Contributi agli investimenti	95.443,00	99.551,07	98.938,82	612,25	99,38
204 - Altri trasferimenti in conto capitale	28.100,00	28.100,00	28.061,68	38,32	99,86
205 - Altre spese in conto capitale	5.455.000,00	3.691.477,35	35.068,03	3.656.409,32	0,95
TOTALE TIT 2	10.204.878,60	12.516.123,03	2.600.228,74	9.915.894,29	

Risultato di Amministrazione 2018

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO 2018				
		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa 01.01.2018				1.392.186,07
Riscossioni	(+)	4.605.947,73	12.142.188,20	16.748.135,93
Pagamenti	(-)	4.992.435,81	10.928.045,34	15.920.481,15
Saldo cassa 31.12.2018	(=)			2.219.840,85
RR.AA	(+)	8.015.602,25	3.545.482,00	11.561.084,25
RR.PP	(-)	303.765,76	4.926.864,32	5.230.630,08
FPV SPESE CORRENTI	(-)			220.654,88
FPV SPESE CAPITALE	(-)			3.656.377,35
Risultato di amministrazione al 31.12.2018	(=)			4.673.262,79

Trend risultato di amministrazione 2018-2014

	2018	2017	2016	2015	2014
Fondo cassa iniziale	1.392.186,07	1.074.638,74	1.124.230,76	875.254,80	2.119.498,47
Riscossioni	16.748.135,93	19.775.713,53	15.185.438,82	14.064.678,52	11.937.140,57
Pagamenti	15.920.481,15	19.458.166,20	15.235.030,84	13.815.702,56	13.181.384,24
Cassa al 31/12	2.219.840,85	1.392.186,07	1.074.638,74	1.124.230,76	875.254,80
Residui attivi da riportare	11.561.084,25	14.028.841,44	9.765.380,74	10.188.374,71	10.860.484,69
Residui passivi da riportare	5.230.630,08	5.416.560,82	4.203.492,18	4.076.681,87	10.047.899,30
Risultato	8.550.295,02	10.004.466,69	6.636.527,30	7.235.923,60	1.687.840,19
Fondo pluriennale vincolato	3.877.032,23	5.343.717,13	1.992.693,14	1.242.049,98	
Avanzo Amministrazione	4.673.262,79	4.660.749,56	4.643.834,16	5.993.873,62	1.687.840,19

Dettaglio risultato di amministrazione

	2018	2017	2016	2015	2014
Avanzo					
Vincolato	629.181,88	1.220.584,34	1.697.051,75	2.088.475,65	1.318.105,80
Accantonato	3.821.521,92	2.640.576,27	2.649.667,28	2.769.460,27	
Destinato	217.237,09	138.797,07	87.928,90	1.377.415,39	369.734,39
Libero	5.321,90	660.791,88	209.186,23	-241.477,69	
Totale	4.673.262,79	4.660.749,56	4.643.834,16	5.993.873,62	1.687.840,19

Parte accantonata

FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE	3.743.966,86
FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	15.462,88
FONDO ACCANTONAMENTI PER INDENNITA' FINE MANDATO	13.954,00
FONDO RISCHI PER CONTENZIOSO	10.000,00
ACCANTONAMENTO INPS AMMINISTRATORI	9.117,53
FONDO PER PERDITA SOCIETA' PARTECIPATE	29.020,65
TOTALE	3.821.521,92

Parte vincolata

VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI E DA PRINCIPI CONTABILI	27.100,31
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	0,00
VINCOLI DERIVANTI DALLA CONTRAZIONE DEI MUTUI	175.712,29
VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE	236.272,82
ALTRI VINCOLI	190.096,46
TOTALE	629.181,88

Parte destinata

Parte destinata agli investimenti	217.237,09
TOTALE	217.237,09

Gestione competenza

DIMOSTRAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO 2018	
GESTIONE DI COMPETENZA - PARTE CORRENTE (al lordo dell'avanzo di amministrazione 2017 applicato)	
ENTRATA	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	176.782,24
Accertamenti finali Tit I II III	13.640.767,11
Entrate Titolo IV destinate a finanziare spese correnti	0,00
Entrate correnti destinate a finanziare spese in c/capitale	1.237.839,42
Anticipazione di tesoreria	
Avanzo di amministrazione 2017 destinato a finanziare spese correnti	1.084.165,25
TOTALE ENTRATE DESTINATE A FINANZIARE SPESE CORRENTI	13.663.875,18
SPESA	
Impegni finali spesa corrente (Tit I e IV)	11.627.273,98
Fondo pluriennale vincolato applicato parte corrente	220.654,88
AVANZO GESTIONE DI COMPETENZA PARTE CORRENTE (al lordo dell'avanzo di amministrazione 2017 applicato)	1.815.946,32
GESTIONE DI COMPETENZA PARTE C/CAPITALE (al lordo dell'avanzo di amministrazione 2017 applicato)	
ENTRATA	
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	5.166.934,89
Accertamenti finali Titolo IV	419.496,15
Accertamenti finali Titolo VI	0,00
Entrate correnti destinate a finanziare spese in c/capitale	1.237.839,42
Entrate Titolo IV destinate a finanziare spese correnti	0,00
Avanzo di amministrazione 2017 destinato a finanziare spese in c/capitale	668.797,07
TOTALE ENTRATE DESTINATE A FINANZIARE SPESE IN C/CAPITALE	7.493.067,53
SPESA	
Impegno finale Titolo II	2.600.228,74
Fondo pluriennale vincolato applicato parte capitale	3.656.377,35
AVANZO DI GESTIONE DI COMPETENZA PARTE C/CAPITALE (al lordo dell'avanzo di amministrazione 2017 applicato)	1.236.461,44
TOTALE AVANZO GESTIONE DI COMPETENZA (al lordo dell'avanzo di amministrazione 2017 applicato)	3.052.407,76

Gestione residui

GESTIONE RESIDUI - PARTE CORRENTE	
<u>ENTRATA</u>	
TITOLO I - II - III - IX	
Residui attivi al 01/01/2018	8.474.406,72
Accertamento finale (Residui da riportare RS + Riscossioni RS)	8.063.899,18
MAGGIORI ENTRATE CORRENTI ACCERTATE	-410.507,54
<u>SPESA</u>	
TITOLO I - V - VII	
Residui passivi al 01/01/2018	4.489.820,59
Impegno finale (Residui da riportare RS + Pagamenti RS)	4.421.135,37
MINORI USCITE CORRENTI IMPEGNATE	68.685,22
AVANZO GESTIONE RESIDUI PARTE CORRENTE	-341.822,32

GESTIONE RESIDUI - PARTE C/CAPITALE	
<u>ENTRATA</u>	
TITOLO IV - V - VI	
Residui attivi al 01/01/2018	5.554.434,72
Accertamento finale (Residui da riportare RS + Riscossioni RS)	4.557.650,80
MAGGIORI ENTRATE CORRENTI ACCERTATE	-996.783,92
<u>SPESA</u>	
TITOLO II	
Residui passivi al 01/01/2018	926.740,23
Impegno finale (Residui da riportare RS + Pagamenti RS)	875.066,20
MINORI SPESE IMPEGNATE	51.674,03
AVANZO GESTIONE RESIDUI PARTE CORRENTE	-945.109,89

TOTALE AVANZO GESTIONE RESIDUI	-1.286.932,21
---------------------------------------	----------------------

Riscontro risultati gestione 2018

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE	
Gestione di competenza	2018
Accertamenti CP (+)	15.687.670,20
Impegni CP (-)	15.854.909,66
SALDO GESTIONE DI COMPETENZA	- 167.239,46
Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in Entrata	5.343.717,13
Fondo Pluriennale Vincolato di Spesa	3.877.032,23
SALDO FPV	1.466.684,90
Gestione dei Residui	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	132.717,54
Minori residui attivi riaccertati (-)	1.540.009,00
Minori residui passivi riaccertati (+)	120.359,25
SALDO GESTIONE RESIDUI	- 1.286.932,21
Riepilogo	
SALDO GESTIONE COMPETENZA	- 167.239,46
SALDO FPV	1.466.684,90
SALDO GESTIONE RESIDUI	- 1.286.932,21
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	1.752.962,32
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	2.907.787,24
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2018	4.673.262,79

Fondo cassa

	2016	2017	2018
Fondo cassa complessivo al 31/12	1.074.638,74	1.392.186,07	2.219.840,85
di cui cassa vincolata	-	-	-

Andamento della Situazione di Cassa					
	2018	2017	2016	2015	2014
Fondo Cassa	1.392.186,07	1.074.638,74	1.124.230,76	875.254,80	2.119.498,47
Riscossioni	16.748.135,93	19.775.713,53	15.185.438,82	14.064.678,52	11.937.140,57
Pagamenti	15.920.481,15	19.458.166,20	15.235.030,84	13.815.702,56	13.181.384,24
Fondo Cassa	2.219.840,85	1.392.186,07	1.074.638,74	1.124.230,76	875.254,80

Equilibri di bilancio

Equilibri di bilancio

Equilibrio di parte corrente

L'art. 162, comma 6, del TUEL impone che il totale delle entrate correnti (i primi 3 titoli delle entrate, ovvero: tributarie, da trasferimenti correnti ed entrate extratributarie) sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'Ente (nell'ambito del titolo 4)

Equilibrio di parte capitale

Nell'ambito del più ampio principio di pareggio complessivo delle previsioni di bilancio (totale entrate = totale spese), è necessario mantenere l'equilibrio anche tra le entrate di conto capitale (titolo 4 delle entrate - principalmente costituito da alienazioni, trasferimenti di capitale pubblici e privati, permessi di costruire, titolo 5 delle entrate - riduzione di attività finanziarie, quali alienazioni di partecipazioni e titolo 6 delle entrate - accensione di prestiti), l'eventuale applicazione dell'avanzo di amministrazione (ovvero del risultato di amministrazione derivante da esercizi precedenti), da un lato, e le spese per investimenti (titoli 2 e 3 della spesa), dall'altro.

Assieme all'avanzo di amministrazione è necessario considerare l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato a finanziamento delle spese già autorizzate in esercizi precedenti e che, in applicazione del nuovo principio di competenza finanziaria potenziato, sono state impegnate (o reimpegnate) sulla competenza degli esercizi successivi.

Nelle pagine che seguono sono riportati i prospetti riepilogativi degli equilibri di bilancio rilevati a rendiconto 2018 e nell'iniziale 2019

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			1.392.186,07
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		176.782,24
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(+)		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		13.640.767,11 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	(-)		11.175.513,44
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		220.654,88
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		28.061,68
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		451.760,54 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			1.941.558,81
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL' EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL' ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.084.165,25 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		1.209.777,74
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)		O=G+H+I-L+M	1.815.946,32

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERT. E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	668.797,07
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	5.166.934,89
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	419.496,15
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	1.209.777,74
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	2.600.228,74
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	3.656.377,35
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(+)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	28.061,68
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-UU-V+E		1.236.461,44
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		3.052.407,76
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		0,00

(*) 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.

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			2.219.840,85		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		200.714,39	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		12.829.810,00	12.641.160,00	12.641.160,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	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	(-)		12.399.024,39	11.728.860,00	11.756.260,00
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			1.474.198,00	1.560.763,00	1.638.230,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		29.400,00	30.800,00	32.200,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		1.564.650,00	643.800,00	615.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			1.000.250,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-962.550,00	237.700,00	237.700,00
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	(+)		0,00	---	---
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	---	---
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		1.000.250,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			1.000.250,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		37.700,00	237.700,00	237.700,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)		O=G+H+I-L+M	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		1.900.000,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		7.239.250,00	625.000,00	622.061,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		1.000.250,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		37.700,00	237.700,00	237.700,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		8.206.100,00 0,00	893.500,00 0,00	891.961,00 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	(+)		29.400,00	30.800,00	32.200,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE		W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00

Analisi residui attivi e passivi

Anzianità residui attivi – rendiconto 2018

Descrizione	Esercizi Prec.	2014	2015	2016	2017	2018	Totale
Titolo I	141.675,74	307.807,06	1.063.184,74	1.164.266,74	1.688.630,73	2.969.176,98	7.334.741,99
Titolo II	0,00	0,00	9.760,00	46.406,44	44.968,39	33.328,51	134.463,34
Titolo III	303.897,93	155.522,44	0,00	23.737,83	114.790,92	506.867,51	1.104.816,63
Titolo IV	92.680,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.680,99
Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI	188.552,29	0,00	0,00	0,00	2.668.105,83	0,00	2.856.658,12
Titolo VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IX	1.614,18	0,00	0,00	0,00	0,00	36.109,00	37.723,18
TOTALE	728.421,13	463.329,50	1.072.944,74	1.234.411,01	4.516.495,87	3.545.482,00	11.561.084,25

Anzianità residui passivi – rendiconto 2018

Descrizione	Esercizi Prec.	2014	2015	2016	2017	2018	Totale
Titolo I	0,00	0,00	0,00	146,40	103.928,81	3.495.157,37	3.599.232,58
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	67.503,97	1.182.586,15	1.250.090,12
Titolo III	0,00	0,00	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	122.482,80	1.198,44	622,00	600,00	7.283,34	249.120,80	381.307,38
TOTALE	122.482,80	1.198,44	622,00	746,40	178.716,12	4.926.864,32	5.230.630,08

Saldo di finanza pubblica

Il Comune di Casciana Terme Lari, ha rispettato gli obiettivi previsti dagli obblighi di finanza pubblica nel 2018.

A seguire la certificazione.

Pareggio di bilancio 2018 - Art. 1, commi 470, 470-bis, 471, 473 e 474 della legge n. 232/2016

CITTA' METROPOLITANE, PROVINCE E COMUNI

PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE

della verifica del rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio 2018
da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo 2019 (prorogato di diritto al 1° aprile 2019)

DENOMINAZIONE ENTE Comune di CASCIANA TERME LARI

VISTO il decreto n. 182944 del 23 luglio 2018 concernente il monitoraggio periodico delle risultanze del saldo di finanza pubblica per l'anno 2018 delle Città metropolitane, delle Province e dei Comuni;

VISTI i risultati della gestione di competenza dell'esercizio 2018;

VISTE le informazioni sul monitoraggio delle risultanze del saldo di finanza pubblica 2018 trasmesse da questo Ente mediante il sito web "http://pareggiobilancio.mef.gov.it".

SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:

		<i>Importi in migliaia di euro</i>
SALDO DI FINANZA PUBBLICA 2018		
		Competenza
1	SALDO DI COMPETENZA TRA ENTRATE E SPESE FINALI	889
2	Impegni degli enti locali colpiti dal sisma di cui agli allegati 1, 2 e 2-bis al decreto-legge 17 ottobre 2016, n. 189 per spese sostenute per investimenti, ai sensi dell'articolo 43-bis del decreto legge n. 50 del 2017, realizzati attraverso l'utilizzo dei risultati di amministrazione degli esercizi precedenti e il ricorso al debito, non coperti da eventuali spazi finanziari acquisiti nel 2018 con le intese regionali e i patti di solidarietà nazionali (artt. 2 e 4 del D.P.C.M. 21 febbraio 2017, n. 21 e i patti di solidarietà di cui ai commi da 485 e seguenti dell'articolo 1 della legge n. 232 del 2016)	
3=1+2	SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI RIDETERMINATO	889
4	OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018	25
5	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI NELL'ANNO 2018 PER IL 2018 CON INTESE REGIONALI E PATTI DI SOLIDARIETA' NAZIONALI E NON UTILIZZATI PER INVESTIMENTI DI CUI AI COMMII 485 E SEGUENTI, ART. 1, LEGGE 232/2016 E DI CUI AGLI ARTT. 2 E 4 DEL D.P.C.M. N. 21/2017	0
6	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI NELL'ANNO 2017 PER IL 2018 CON IL PATTO DI SOLIDARIETA' NAZIONALE ORIZZONTALE E NON UTILIZZATI PER INVESTIMENTI DI CUI ALL'ART. 4 DEL D.P.C.M. N. 21/2017	
7	RISORSE NETTE DA PROGRAMMARE ENTRO IL 20 GENNAIO 2019 PER INVESTIMENTI AI SENSI DELL'ART. 1, COMMII 789 E 790, DELLA LEGGE N. 205 DEL 2017	
8=4+5 +6+7	OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 RIDETERMINATO a seguito del recupero degli spazi finanziari acquisiti per il 2018 e NON utilizzati e delle Risorse nette da programmare entro il 20 gennaio 2019	25
9=3-8	DIFFERENZA TRA IL SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI RIDETERMINATO E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 RIDETERMINATO	864

Sulla base delle predette risultanze si certifica il risultato del pareggio di bilancio per l'anno 2018:

il pareggio di bilancio per l'anno 2018 è stato rispettato

il pareggio di bilancio per l'anno 2018 NON E' STATO RISPETTATO

IL PRESIDENTE/IL SINDACO/IL SINDACO
METROPOLITANO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Organo Revisione (1) / Commissario Ad Acta

Organo Revisione (2)

Organo Revisione (3)

**MONITORAGGIO DELLE RISULTANZE DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA AI SENSI DEL COMMA 469 DELL'ARTICOLO 1 DELLA
LEGGE 11/12/2016, N. 232
(LEGGE DI BILANCIO 2017)**

CITTA' METROPOLITANE - PROVINCE - COMUNI

Comune di CASCIANA TERME LARI

(migliaia di euro)

	Sezione 1		
		Dati gestionali COMPETENZA (stanziamenti FPV/accertamenti e impegni) al II Semestre 2018	Dati gestionali CASSA (riscossioni e pagamenti) al II Semestre 2018
		(a) (1)	(b)(1)
AA) Avanzo di amministrazione per investimenti	+	0	
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	+	177	
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito	+	1.340	
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie	+	0	
A4) Fondo pluriennale vincolato di entrata che finanzia gli impegni cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente	-	1.203	
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3 - A4)	+	314	
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	+	9.603	8.494
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	+	2.447	2.765
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	+	1.590	1.869
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	+	420	867
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	+	0	
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (2)	+	2.148	
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	+	11.175	11.757
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	+	221	
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1 + H2)	-	11.396	11.757
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	+	2.600	2.225
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito	+	1.637	
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1 + I2)	-	4.237	2.225
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	+	0	
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie	+	0	
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	-	0	
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI (2)	-	0	
N) SALDO DI COMPETENZA TRA ENTRATE E SPESE FINALI (N=AA+A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		889	13
M) SALDO FINALE DI CASSA (B+C+D+E+F-H-I-L) (3)			
O) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 (4)		25	
P) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 RIDETERMINATO a seguito del recupero degli spazi finanziari acquisiti nell'anno 2018 e NON utilizzati e Risorse nette da programmare entro il 20 gennaio 2019 (Vedi dettaglio rideterminazione nella Sezione 2)		25	
Q) DIFFERENZA TRA IL SALDO DI COMPETENZA TRA ENTRATE E SPESE FINALI E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA RIDETERMINATO (Q = N-P) (5)		864	

MONIT/18

Sezione 2 RIDETERMINAZIONE OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018		
	(migliaia di euro)	
UTILIZZO SPAZI FINANZIARI ACQUISITI NELL'ANNO 2018 CON I PATTI DI SOLIDARIETA' E EVENTUALE RECUPERO - CONTABILITA' SPECIALI EFFETTI CHIUSURE	Dati gestionali (stanziamenti FPV/accertamenti e impegni) al II Semestre 2018	
	(a)	
1) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI nel 2018 con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE VERTICALE" ai sensi dei commi 485 e segg., art. 1, legge n. 232/2016	1.580	
1A) IMPEGNI esigibili nel 2018 per INVESTIMENTI assunti a valere sugli spazi acquisiti con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE VERTICALE", ai sensi dei commi 485 e segg., art. 1, legge n. 232/2016 e relativi ad opere pubbliche oggetto di monitoraggio BDAP-MOP ai sensi del D. Lgs n. 229/2011	1.580	
	0	

1B) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto della quota finanziata da debito per INVESTIMENTI a valere sugli spazi acquisiti con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE VERTICALE", ai sensi dei commi 485 e segg., art. 1, legge n. 232/2016 (Opere pubbliche oggetto di monitoraggio BDAP MOP)		
1C) IMPEGNI per INVESTIMENTI assunti a valere sugli spazi acquisiti con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE VERTICALE", ai sensi dei commi 485 e segg., art. 1, legge n. 232/2016 e NON oggetto di monitoraggio BDAP-MOP ai sensi del D. Lgs n. 229/2011 (Altri investimenti; investimenti per opere pubbliche cofinanziati dalle politiche di coesione - in quanto monitorati e trasmessi a BDAP esclusivamente tramite la Banca Dati Unitaria (BDU) - e trasferimenti alle Unioni di comuni per investimenti in opere pubbliche e/o per edilizia scolastica a seguito di funzioni delegate ai sensi dei commi 486 bis e 488-bis, art. 1, legge n. 232/2016)	0	
1D) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI nel 2018 con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE VERTICALE" e NON UTILIZZATI per investimenti di cui ai commi 485 e segg., art. 1, legge n. 232/2016. (1D = 1 - 1A - 1B - 1C)	0	
2) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI con le INTESE REGIONALI 2018, ai sensi dell'art. 2 del D.P.C.M. n. 21/2017.		
2A) IMPEGNI esigibili nel 2018 per INVESTIMENTI assunti a valere sugli spazi acquisiti con le INTESE REGIONALI 2018, ai sensi dell'art. 2 del D.P.C.M. n. 21/2017 e relativi ad opere pubbliche oggetto di monitoraggio BDAP-MOP ai sensi del D. Lgs n. 229/2011		
2B) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto della quota finanziata da debito per INVESTIMENTI a valere sugli spazi acquisiti con le INTESE REGIONALI 2018, ai sensi dell'art. 2 del D.P.C.M. n. 21/2017 (Opere pubbliche oggetto di monitoraggio BDAP MOP)		
2C) IMPEGNI per INVESTIMENTI assunti a valere sugli spazi acquisiti con le INTESE REGIONALI 2018, ai sensi dell'art. 2 del D.P.C.M. n. 21/2017 e NON oggetto di monitoraggio BDAP-MOP ai sensi del D. Lgs n. 229/2011 (Altri investimenti e trasferimenti di funzioni delegate per investimenti in opere pubbliche a Unioni di comuni ai sensi del comma 486 bis, art. 1, legge n. 232/2016)		
2D) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI con le INTESE REGIONALI 2018 e NON UTILIZZATI per investimenti ai sensi dell'art. 2 del D.P.C.M. n. 21/2017. (2D = 2 - 2A - 2B - 2C)		
3) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI nel 2018 con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE ORIZZONTALE", ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. n. 21/2017.	418	
3A) IMPEGNI esigibili nel 2018 per INVESTIMENTI assunti a valere sugli spazi acquisiti con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE ORIZZONTALE", ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. n. 21/2017 e relativi ad opere pubbliche oggetto di monitoraggio BDAP-MOP ai sensi del D. Lgs n. 229/2011.	332	
3B) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto della quota finanziata da debito per INVESTIMENTI a valere sugli spazi acquisiti con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE ORIZZONTALE", ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. n. 21/2017 (Opere pubbliche oggetto di monitoraggio BDAP MOP)	86	
3C) IMPEGNI per INVESTIMENTI assunti a valere sugli spazi acquisiti con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE ORIZZONTALE", ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. n. 21/2017 e NON oggetto di monitoraggio BDAP-MOP ai sensi del D. Lgs n. 229/2011 (Altri investimenti; investimenti per opere pubbliche cofinanziati dalle politiche di coesione - in quanto monitorati e trasmessi a BDAP esclusivamente tramite la Banca Dati Unitaria (BDU) - e trasferimenti alle Unioni di comuni per investimenti in opere pubbliche a seguito di funzioni delegate ai sensi del comma 486 bis, art. 1, legge n. 232/2016)	0	
3D) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI nel 2018 con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE ORIZZONTALE" e NON UTILIZZATI per investimenti, ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. n. 21/2017. (3D = 3 - 3A - 3B - 3C)	0	
4) RISORSE riversate all'Ente a seguito della CHIUSURA DELLE CONTABILITA' SPECIALI in materia di protezione civile e accertate nel 2018 (art. 1, comma 788, legge n. 205 del 2017)		
5A) IMPEGNI esigibili nel 2018 correlati alle RISORSE di cui alla voce 4) (art. 1, comma 788, legge n. 205 del 2017)		
5B) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale 2018 al netto della quota finanziata da debito correlato alle RISORSE di cui alla voce 4) (art. 1, comma 788, legge n. 205 del 2017)		
6) Risorse nette da programmare entro il 20 gennaio 2019 per investimenti ai sensi dell'art. 1, commi 789 e 790 della legge n. 205 del 2017. (6 = 4 - 5A - 5B)		
P) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 RIDETERMINATO a seguito del recupero degli spazi finanziari acquisiti nell'anno 2018 e NON utilizzati e Risorse nette da programmare entro il 20 gennaio 2019 (P= O + 1D + 2D + 3D + 6)	25	

Note

- 1) Nella colonna a), in sede di monitoraggio al 30 giugno 2018 inserire i dati gestionali di competenza alla data del 30 giugno 2018; in sede di monitoraggio al 31 dicembre 2018 inserire i dati di preconsuntivo. Nella colonna (b), in sede di monitoraggio al 30 giugno 2018 inserire i dati gestionali di cassa (gestione competenza + gestione residui) alla data del 30 giugno 2018; in sede di monitoraggio al 31 dicembre 2018 inserire i dati gestionali di cassa (gestione competenza + gestione residui) alla data del 31 dicembre 2018.
- 2) Nella voce G è riportato l'effetto complessivo derivante dalla acquisizione di spazi finanziari da parte dell'ente nelle intese regionali 2018 e nei patti di solidarietà nazionali 2018 e dagli effetti dei recuperi di eventuali cessioni di spazi finanziari effettuate nelle intese regionali orizzontali e nei patti di solidarietà nazionali orizzontali degli anni precedenti. L'importo è inserito automaticamente dal sistema e deriva dalla cella (ak), preso in valore assoluto, del modello VAR/PATTI/2018 dell'ente, visualizzabile sull'applicativo web all'indirizzo "http://pareggiobilancio.mef.gov.it". Tale importo, riportato in valore assoluto nella cella G, rappresenta, pertanto, una maggiore capacità di spesa per l'ente. Nella voce M è riportato l'effetto complessivo derivante dalla cessione di spazi finanziari da parte dell'ente nelle intese regionali 2018 e nei patti di solidarietà nazionali 2018 e dagli effetti dei recuperi di eventuali acquisizioni di spazi finanziari effettuate nelle intese regionali orizzontali e nei patti di solidarietà nazionali orizzontali degli anni precedenti. L'importo è inserito automaticamente dal sistema e deriva dal valore positivo della cella (aq), del modello VAR/PATTI/2018 dell'ente, visualizzabile sull'applicativo web all'indirizzo "http://pareggiobilancio.mef.gov.it". Tale importo, riportato in valore positivo nella cella M, rappresenta, pertanto, una minore capacità di spesa per l'ente.
- 3) Il saldo finale di cassa al 31 dicembre 2018, rileva ai fini dell'attuazione del sistema premiale di cui all'art. 9, comma 4, della legge n. 243 del 2012 da attuare in sede di certificazione del rispetto del saldo di finanza pubblica di cui al comma 466 dell'art. 1 della legge n. 232 del 2016, previsto ai sensi del comma 479, dell'art. 1 della legge n. 232 del 2016.
- 4) Nella voce "O" è riportato automaticamente dal sistema il valore indicato nella cella (aw) del modello VAR/PATTI/18 e assume valore pari a 0. Per i soli comuni, tale valore può essere positivo, in caso di assegnazione del contributo di cui ai commi 870 e 871 dell'articolo 1 della legge n. 205 del 2017. In tal caso l'obiettivo di saldo è pari al valore di tale contributo, come riportato alla Tabella B allegata al D.P.C.M. 10 marzo 2017.
- 5) Ai fini della verifica del rispetto dell'obiettivo di saldo finale di competenza rileva la sola situazione annuale (al 31 dicembre 2018) relativa ai dati gestionali di cui alla colonna a). A tal fine viene presa in considerazione solo ed esclusivamente la Differenza tra il Saldo tra Entrate e Spese finali (cella N) e l'Obiettivo di saldo finale di competenza, rideterminato a seguito dei recuperi degli spazi acquisiti con i patti nazionali e le Intese regionali nel 2018 e non utilizzati per le finalità sottese nonché a seguito delle risorse nette da programmare entro il 20 gennaio 2019 (cella P) (vedi dettaglio della rideterminazione dell'obiettivo di saldo finale nella Sezione 2). In caso di differenza positiva o pari a 0, il pareggio è stato conseguito. In caso di differenza negativa, il pareggio non è stato conseguito.

Indebitamento

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

Parte II) SEZIONE II - DATI CONTABILI: INDEBITAMENTO E STRUMENTI DI FINANZA DERIVATA		
1. Tabella dimostrativa del rispetto del limite di indebitamento		
ENTRATE DA RENDICONTO 2016	Importi in euro	%
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	8.711.636,13	
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	2.212.589,90	
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	1.353.524,34	
(A) TOTALE PRIMI TRE TITOLI ENTRATE RENDICONTO 2016	12.277.750,37	
(B) LIVELLO MASSIMO DI SPESA ANNUA AI SENSI DELL'ART. 204 TUEL (10% DI A)	1.227.775,04	
ONERI FINANZIARI DA RENDICONTO 2018		
(C) Ammontare complessivo di interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL al 31/12/2018	287.785,67	
(D) Contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00	
(E) Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00	
(F) Ammontare disponibile per nuovi interessi (F=B-C+D+E)	939.989,37	
(G) Ammontare oneri finanziari complessivi per indebitamento e garanzie al netto dei contributi esclusi (G= C-D-E)	287.785,67	
Incidenza percentuale sul totale dei primi tre titoli delle entrate rendiconto 2016 (G/A)*100	2,34	

Nella tabella seguente è dettagliato il debito complessivo:

TOTALE DEBITO CONTRATTO		
1) Debito complessivo contratto al 31.12.2017	(+)	9.716.423,15
2) Rimborsi mutui effettuati nel 2018	(-)	451.760,54
3) Debito complessivo contratto nell'esercizio 2018	(+)	0,00
4) Estinzioni anticipate (-)	(-)	0,00
5) Altre variazioni (+/-) da specificare	(+/-)	187.769,58
TOTALE DEBITO	(=)	9.452.432,19

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO				
Anno		2016	2017	2018
Residuo debito	(+)	6.460.424,30	5.893.995,50	9.716.423,15
Nuovi prestiti	(+)	0,00	5.000.000,00	0,00
Prestiti rimborsati	(-)	566.428,80	417.560,80	451.760,54
Estinzioni anticipate	(-)	0,00	760.011,55	0,00
Altre variazioni da specificare	(+/-)	0,00	0,00	187.769,58
Totale fine anno		5.893.995,50	9.716.423,15	9.452.432,19
nr. Abitanti al 31.12		12554	12444	12327
Debito medio per abitante		469,49	780,81	766,81

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

ONERI FINANZIARI PER AMMORTAMENTO PRESTITI ED IL RIMBORSO DEGLI STESSI IN CONTO CAPITALE			
Anno	2016	2017	2018
Oneri finanziari	302.080,40	262.526,25	264.120,63
Quota capitale	566.428,80	417.560,80	451.760,54
Totale fine anno	868.509,20	680.087,05	715.881,17

L'ente nel 2018 non ha effettuato operazioni di rinegoziazione dei mutui.

Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti o altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti

L'Ente ha rilasciato due garanzie fidejussorie ai sensi dell'art. 207 del Tuel a favore di associazioni sportive per l'assunzione di mutui destinati alla realizzazione o alla ristrutturazione di opere adibite ai fini sportivi su immobili di proprietà del Comune di Casciana Terme Lari sussistendo tutte le condizioni ivi previste.

- Associazione Sportiva Circolo Tennis Perignano – importo del mutuo 110.000,00 Deliberazione CC 8 del 21/01/2006 Banca di Casciana Credito Cooperativo, filiale di Perignano;
- Associazione Sportiva Circolo Tennis Perignano – importo del mutuo 37.000,00 Deliberazione CC 14 del 17/04/2015 Banco Popolare, filiale di Perignano;

L'Associazione ha finora provveduto direttamente alle relative obbligazioni.

Mondouisp S.s.d. A r.l. In liquidazione – importo del mutuo 268.000,00 Cassa di Risparmio di San Miniato.

Relativamente a questo finanziamento l'ente provvede direttamente al pagamento delle quote interessi e capitale.

L'Ente ha inoltre rilasciato con deliberazione di CC n.65 del 18/12/2010 garanzia sussidiaria in favore della Cassa Depositi e Prestiti Spa per il mutuo di € 650.000,00 richiesto dall'Unione Valdera per l'ampliamento del Cimitero di Perignano.

L'Ente provvede al trasferimento all'Unione dell'importo necessario al pagamento delle rate.

Il Comune non ha in essere, al momento, nessun contratto di finanza derivata.

Stato Patrimoniale e Conto Economico

Stato Patrimoniale

STATO PATRIMONIALE 2018		01/01/2018	VARIAZIONI	31/12/2018
	Attivo			
A	Crediti verso partecipanti	-		-
	Immobilizzazioni immateriali	-		-
	Immobilizzazioni materiali	45.521.991,59	1.325.391,93	46.847.383,52
	Immobilizzazioni finanziarie	6.662.398,00	336.081,05	6.998.479,05
B	Totale immobilizzazioni	52.184.389,59	1.661.472,98	53.845.862,57
	Rimanenze	-	300,09	300,09
	Crediti	11.449.963,03	- 3.809.038,81	7.640.924,22
	Altre attività finanziarie	-	-	-
	Disponibilità liquide	1.392.186,07	1.007.107,93	2.399.294,00
C	Totale attivo circolante	65.026.538,69	- 1.140.157,81	63.886.380,88
D	Ratei e risconti	-	33.083,89	33.083,89
(A+B+C+D)	TOTALE DELL'ATTIVO	65.026.538,69	- 1.107.073,92	63.919.464,77
			-	
	Passivo		-	
A	Patrimonio Netto	48.895.127,26	- 930.044,99	47.965.082,27
B	Fondi rischi e oneri	47.996,88	29.558,18	77.555,06
C	TFR	-	-	-
D	Debiti	15.132.983,97	- 346.450,25	14.786.533,72
E	Ratei Risconti e Contributi agli investimenti	950.430,58	139.863,14	1.090.293,72
(A+B+C+D+E)	TOTALE DEL PASSIVO	65.026.538,69	- 1.107.073,92	63.919.464,77
			-	
	CONTI D'ORDINE	5.174.437,29	- 1.498.119,45	3.676.317,84

CONTO ECONOMICO		2018
A	componenti positivi della gestione	13.443.763,10
B	componenti negativi della gestione	13.668.220,10
(A-B)	Risultato della gestione	- 224.457,00
	Proventi ed oneri finanziari	
	Proventi finanziari	222.497,88
	Oneri finanziari	264.120,63
C	Totale proventi ed oneri finanziari	- 41.622,75
	Rettifiche di valore di attività finanziarie	
	Rivalutazioni	-
	Svalutazioni	-
D	Totale rettifiche	-
	Risultato gestione operativa	
	Proventi ed oneri straordinari	
	Proventi straordinari	253.076,73
	Oneri straordinari	255.840,26
E	Totale proventi ed oneri straordinari	- 2.763,53
(A-B+C+D+E)	Risultato prima delle imposte	- 268.843,28
	Imposte	113.181,46
	Risultato dell'esercizio	- 382.024,74

Organismi partecipati

Di seguito le partecipazioni negli enti strumentali:

Ente strumentale partecipato	% Partecipazione
Autorità Idrica Toscana	0,12%
ATO Toscana Costa	0,79%
Società della Salute Valdera	6,98%

Di seguito le partecipazioni dirette in società possedute:

Società	% Partecipazione
Progetto Prometeo SRL	55,00%
Terme di Casciana SPA	24,34%
CPT SRL in liquidazione	3,83%
CTT Nord SRL	1,28%
APES scpa	1,40%
Retiambiente SPA	0,04%
Banca Popolare Etica	0,00%
Geofor Patrimonio SRL	0,07%
Ecofor Service SPA	0,06%
Gal Etruria scral	1,70%
Cerbaie SPA	5,64%
Toscana Energia SPA	0,76%

Di seguito le principali partecipazioni indirette possedute:

Società	% Partecipazione
Bagni di Casciana SRL	24,34%
Geofor SPA	0,043%

Piano di revisione straordinaria

Con deliberazione CC n. 43 del 28 settembre 2017 è stato provveduto alla revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24 del D. Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, come modificato dal D. Lgs. 16 giugno 2017, n. 100.

Con tale atto è stato provveduto ad effettuare:

- la ricognizione delle partecipazioni possedute;
- a disporre la dismissione delle partecipazioni detenute nelle seguenti Società AEP SRL;
- ad adottare azioni di contenimento dei costi e dell'assetto organizzativo delle seguenti verso la società Gal Etruria S.c.a.r.l

L'atto munito di allegato cui si fa riferimento per l'eventuale verifica dei dati, è disponibile sull'applicativo Partecipazioni del Dipartimento del Tesoro (<http://portaletesoro.mef.gov.it>)

Piano di revisione ordinaria

È stato approvato con Delibera di Consiglio Comunale n. 52 del 20/12/2018 avente ad oggetto: “ D.LGS. 175/2016 – RAZIONALIZZAZIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI PUBBLICHE” nella quale si richiama:

- la propria Deliberazione Consiliare n. 43 del 28/09/2017, esecutiva, con la quale è stato approvato il Piano di revisione straordinaria delle partecipazioni societarie del Comune di Casciana Terme Lari ai sensi dell'art. 24 del TUSP;
- la deliberazione dell'Assemblea dei Soci dell'Azienda Energetica Provincia di Pisa intervenuta in data 16/03/2018 che ha preso atto del recesso di tutti i soci dalla società con la sola eccezione della Regione Toscana;
- la comunicazione di GAL Etruria S.c.a.r.l. pervenuta al protocollo dell'Ente n. 22000/2018 relativamente allo stato di attuazione del Piano contenimento dei costi posto in essere dalla società;
- la propria Deliberazione Consiliare n. 29 del 23/07/2018, esecutiva, con la quale il Comune di Casciana Terme Lari ha approvato l'esercizio del diritto di recesso dalla società Toscana Energia S.p.A. ai sensi dell'art. 2437 del Codice Civile;

- la propria Deliberazione n. 38 del 12/10/2018, esecutiva, con la quale il Consiglio Comunale ha autorizzato il Sindaco, con riferimento alla seduta dell'Assemblea Straordinaria di Terme di Casciana S.p.A. convocata per il giorno 15/10/2018:
 - ad aderire alla proposta formulata ai sensi del D.Lgs. 175/2016 dal socio Regione Toscana (Deliberazione Consiglio Regione Toscana n. 84/17) di procedere alla messa in liquidazione della Società Terme di Casciana SpA;
 - ad attribuire al liquidatore i compiti di compiere tutti gli atti che questi riterrà necessari o utili per il raggiungimento delle finalità proprie della liquidazione;
 - la deliberazione dell'Assemblea dei soci di Cerbaie SpA del 05/06/2018 che ha deliberato in sede straordinaria lo scioglimento e la messa in liquidazione della società Cerbaie SpA;
 - l'atto notarile del 16/05/2018 con il quale è stata disposta la fusione per incorporazione della Società Gea Patrimonio nella società Geofor Patrimonio Srl;

Riguardo alla società CTT Nord srl, a causa del ricorso presentato avverso gli esiti della gara regionale restano ancora da concludere le procedure di aggiudicazione definitiva del servizio, le eventuali azioni strategiche rispetto alla partecipazione dell'Ente nella predetta società seguiranno il definirsi delle dinamiche relative all'erogazione del servizio sotteso.

Con deliberazione del Consiglio Comunale di Casciana Terme Lari n. 43 del 28/09/2017 è stato approvato il Piano di ricognizione straordinaria delle partecipazioni ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175.

Nel suddetto piano era previsto:

1. Gal Etruria S.c.a.r.l. - Azione di contenimento dei costi;
2. Azienda Energetica Provincia di Pisa s.r.l. - Cessione/Alienazione di quote.
3. CTT nord – Attesa degli esiti della gara unica regionale.
4. Terme di Casciana SpA – Azioni strategiche per garantire alla propria collettività l'erogazione dei servizi nel settore termale, in quanto costituiscono per il territorio uno degli ambiti socioeconomico di maggiore rilievo

Stato di attuazione del Piano di revisione straordinaria

1. Gal Etruria S.c.a.r.l.. Per quanto riguarda la Società Gal Etruria scarl il Comune con prot. n. 20517 del 04/12/2018 ha chiesto alla società consortile di relazionare circa lo stato di attuazione del Piano di contenimento dei costi come prospettato dalla stessa. Il Gal con prot. n. 22000 del 17/12/2018 ha

risposto evidenziando un trend in diminuzione di circa 10.000 euro relativamente alla spesa a vario titolo sostenuta effettivamente nel corso dell'anno 2017.

2. Azienda Energetica Provincia di Pisa s.r.l. Riguardo all'Azienda Energetica Provincia di Pisa s.r.l., la stessa è stata coinvolta, insieme alle altre Agenzie Energetiche della Regione Toscana, nel progetto di fusione per incorporazione nell'Agenzia Regionale Recupero Risorse S.p.A. (ARRR) posseduta interamente dalla Regione Toscana. In data 16/03/2018 l'Assemblea dei soci dell'Agenzia Energetica Provincia di Pisa S.r.l. ha preso atto del recesso di tutti i soci della società con la sola eccezione della Regione Toscana. Successivamente, a luglio 2018 l'Agenzia Energetica Provincia di Pisa S.r.l. ha accreditato a favore del Comune di Casciana Terme Lari la somma di € 3.582,43 a titolo di "Utili per liquidazione quota del socio receduto".

3. CTT Nord srl A causa del ricorso presentato avverso gli esiti della gara regionale, restano ancora da concludere le procedure di aggiudicazione definitiva del servizio. Pertanto le eventuali azioni strategiche rispetto alla partecipazione nella predetta società seguiranno il definirsi delle dinamiche relative all'erogazione del servizio sotteso.

4. Terme di Casciana SpA Con Deliberazione n. 38 del 12/10/2018, il Consiglio Comunale, ha preso atto: -della deliberazione di Consiglio Comunale n. 43 del 28/09/2017 "Ricognizione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24 D.Lgs. 175/2016 – approvazione" nella quale, nell'allegato A parte integrante e sostanziale della deliberazione, con riferimento agli interventi di razionalizzazione, al progressivo 12 riferito a Terme di Casciana S.p.A si riporta quanto segue: "per il Comune è interesse primario garantire alla propria collettività l'erogazione dei servizi nel settore termale, in quanto costituiscono per il territorio uno degli ambiti socio economici di maggiore rilievo. Tale obiettivo strategico può essere garantito anche attraverso la messa in liquidazione di Terme di Casciana S.p.A.."; -dell' "Accordo Terme di Casciana S.p.A. e Bagni di Casciana S.r.l. ex. art. 15 L. 241/1990 tra Regione Toscana e Comune di Casciana Terme Lari", approvato con Delibera di Giunta Regione Toscana n. 1531 del 27/12/2017 e sottoscritto dal Sindaco autorizzato a tal fine ai sensi della deliberazione di Giunta Comunale n. 173/2017; -del "Protocollo d'intesa tra Regione Toscana, Comuni di Casciana Terme Lari, Montecatini Terme, Chianciano Terme, FILCAMS CGIL Toscana, FISASCAT CISL Toscana, UILTUCS UIL Toscana per la tutela occupazionale delle lavoratrici e dei lavoratori delle Terme di Casciana, Chianciano Terme e 104 Montecatini Terme" approvato con Delibera di Giunta Regione Toscana n.1470 del 19/12/2017 e sottoscritto dal Sindaco autorizzato ai sensi della deliberazione di Giunta Comunale n. 5 del 17/01/2018; -della Proposta formulata dal socio Regione Toscana ai sensi del D.Lgs. 175/2016 e ss.mm.ii. e della Delibera Consiglio Regione Toscana n. 84/17) di anticipato scioglimento e messa in liquidazione della Società ai sensi dell'art. 2484 del c.c.; Il Consiglio Comunale ha altresì deliberato (Deliberazione C.C. n. 38 del 12/10/2018) in occasione della seduta dell'Assemblea Straordinaria di Terme di Casciana S.p.A. del 15/10/2018, di autorizzare il Sindaco ad aderire alla proposta di procedere con lo scioglimento e la messa in liquidazione della Società Terme di Casciana SpA, e di attribuire al liquidatore, ai sensi dell'art. 2489 c.c., il potere di compiere tutti gli atti che questi riterrà necessari o utili per il raggiungimento delle finalità proprie della liquidazione. Pertanto dal 15/10/2018 la società Terme di Casciana S.p.A. è stata posta in liquidazione. L'attività termale rappresenta un servizio di interesse generale ai sensi dell'art. 4 c. 2 lettera a) D.Lgs. 175/2016. Per il Comune è interesse primario supportare le dinamiche economiche del proprio territorio, garantendo e rafforzando uno dei settori economici più qualificanti dello stesso, quello termale appunto, mediante anche un percorso di razionalizzazione societaria che lo renda maggiormente rispondente e dinamico rispetto alle logiche del mercato e rispetto alla domanda della collettività. Razionalizzazione successiva al Piano di revisione straordinaria.

Nel corso del 2018, il Comune di Casciana Terme Lari ha adottato ulteriori deliberazioni consiliari e deliberazioni assembleari in sede straordinaria relativamente alla razionalizzazione delle società partecipate.

In particolare:

1. Recesso dalla società Toscana Energia Spa. Con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 28 del 27.06.2018, è stata data specifica indicazione al Sindaco, quale legale rappresentante dell'Ente, di esprimere voto contrario nell'Assemblea Straordinaria di Toscana Energia SpA del 28/06/2018, in merito alle proposte di modifiche statutarie legittimanti il possibile ingresso di un socio privato di maggioranza nonché alcune variazioni riferite alla governance della società stessa. Nonostante il voto contrario di questo Comune e di altri enti locali soci, l'Assemblea del 28/06/2018 ha votato favorevolmente le predette modifiche. In ragione di questo, la partecipazione dell'ente all'interno della società non è stata più ritenuta funzionale in relazione ai principi di controllo pubblico sui servizi ritenuti centrali rispetto alle esigenze della propria popolazione di riferimento, pertanto non è stata più ritenuta strategica. Con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 29 del 23/07/2018, si è deliberato conseguentemente di autorizzare il Sindaco ad esercitare il diritto di recesso dalla società Toscana Energia Spa, ai sensi dell'art 2437 C.C.. Con Prot. n. 13130 del 24/07/2018 il Sindaco ha dichiarato l'esercizio di tale diritto.

2. Scioglimento e messa in liquidazione società Cerbaie in data 05/06/2018. In data 05/06/2018 l'Assemblea dei soci ha deliberato in sede straordinaria lo scioglimento e la messa in liquidazione della società Cerbaie SpA. Ai sensi dell'art. 2484 comma 3 gli effetti dello scioglimento si determinano a partire dalla data dell'iscrizione della relativa deliberazione presso il Registro delle imprese, cosa che è avvenuta il 14/06/2018. Quindi, a partire da tale data, la società è in liquidazione. L'ente pertanto acquisirà la partecipazione diretta in Acque Spa.

3. Fusione per incorporazione della soc. Gea Patrimonio srl nella soc. Geofor Patrimonio srl. Con atto notarile del 16/5/2018 è stata disposta la fusione per incorporazione della soc. Gea Patrimonio srl nella soc. Geofor Patrimonio srl, divenuta effettiva in data 28/5/2018. Dopo la fusione la partecipazione del Comune di Casciana Terme Lari al capitale sociale della società è passata all' 0,26%. L'ente ha mantenuto tale partecipazione.

Tale è la relazione di inizio mandato del Comune di Casciana Terme Lari è stata predisposta, come previsto dalla normativa dal responsabile del servizio finanziario.

Casciana Terme Lari, 26/08/2019

IL SINDACO

**Mirko Terreni/
ArubaPEC S.p.A.**