



COMUNE DI GUARDISTALLO

Provincia di Pisa

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

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

Sindaco SANDRO CECCARELLI

Proclamazione 27/05/2019

Premessa

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, il quale testualmente recita:

“1. Al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica e il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa, le province e i comuni sono tenuti a redigere una relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dei medesimi enti.

2. La relazione di inizio mandato, predisposta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale, è sottoscritta dal presidente della provincia o dal sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il presidente della provincia o il sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, possono ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.”

Per la predisposizione della medesima sono stati esaminati in seguenti documenti contabili:

- Rendiconti degli esercizi 2016, 2017 e 2018 e relativi allegati;
- Bilancio di previsione 2019-2021 e relativi allegati
- Variazioni al bilancio di previsione 2019-2021
- Piani di ammortamento dei mutui in ammortamento
- Bilanci 2016 e 2017 degli Organismi partecipati dal Comune

I succitati bilanci di previsione e rendiconti dell'Ente sono stati approvati con le seguenti deliberazioni, esecutive a termini di legge:

- Rendiconto 2016: delibera di CC n. 19 del 03/05/2017
- Rendiconto 2017: delibera di CC n. 17 del 16/04/2018
- Rendiconto 2018: delibera di CC n. 20 del 24/04/2019
- Bilancio di previsione 2019-2021: delibera di CC n. 13 del 25/02/2019
- Variazioni al bilancio di previsione 2019-2021: delibera di GM n. 27 del 12/04/2019 e delibera di CC n. 30 del 22/07/2019.

Il presente documento succede temporalmente alla Relazione di Fine Mandato relativa all'Amministrazione 2014-2019, trasmessa alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti in data 22/03/2019, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011.

PARTE I - DATI GENERALI

Prima di procedere all'analisi delle principali variabili economiche si ritiene opportuno presentare la nuova struttura ed organizzazione dell'ente dopo il rinnovo delle cariche elettive ed i primi provvedimenti della nuova amministrazione.

1.1 Popolazione residente

Popolazione residente al 31/12/2018 n. 1.220.

	2014	2015	2016	2017	2018
Popolazione	1.259	1.234	1.242	1.226	1.220

1.2 Organi politici

Gli amministratori in carica, a seguito delle ultime elezioni, sono i seguenti:

Composizione Giunta e Consiglio	Titolo
Ceccarelli Sandro	Sindaco e Presidente C.C.
Salvatore Rosanna	Vice Sindaco
Lorenzini Mauro	Assessore
Solazzo Massimo	Consigliere di maggioranza
Neri Nadio	Consigliere di maggioranza
Gani Cinzia	Consigliere di maggioranza
Silicani Nora	Consigliere di maggioranza
Argelassi Fiorella Iris	Consigliere di maggioranza
Agostini Giuseppe	Consigliere di minoranza
Pampana Rita	Consigliere di minoranza
Stellati Gioele	Consigliere di minoranza

1.3 Struttura organizzativa

La struttura organizzativa dell'ente non è stata modificata dopo l'insediamento della nuova amministrazione. L'organigramma dell'ente è così riassumibile:

Organigramma	Denominazione
Segretario:	Carminitana Salvatore (in convenzione con i comuni di Ponsacco e Casale M.mo)
Numero dirigenti	Nessuno
Numero posizioni organizzative	N. 2
Numero totale personale dipendente	N. 10
Struttura organizzativa dell'ente:	
Area:	Amministrativo - Contabile
Servizio	Servizi al cittadino - Istruzione - Sociale
Servizio	Demografico – Segreteria e Protocollo

Servizio	Tributi
Servizio	Finanziario e Personale
Servizio	Farmacia Comunale
Area:	Tecnica
Servizio	Gestione del territorio, Urbanistica, Lavori pubblici e ambiente
Servizio	Edilizia Privata
Servizio	Polizia Municipale e SUAP

PARTE II - SITUAZIONE FINANZIARIA

2.1 Dissesto e predissesto

Nel corso del mandato precedente, l'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, né ha deliberato il ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale di cui all'art. 243 bis del TUEL.

2.2 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturale deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL

All'inizio del mandato non si rilevano parametri obiettivi di deficitarietà positivi, così come risultanti dallo specifico allegati al Rendiconto 2018.

L'Ente, pertanto, non è strutturalmente deficitario.

2.3 Servizi a domanda individuale

Servizio	ENTRATA (Tit.tip.cat)				USCITA (Missione-Importo)	Copertura del servizio
	Cod. Titolo	Cod. Tipologia	Cod. Categoria	Importo		
MENSA SCOLASTICA.	3	1	2	€ 68.000,00	4 - € 108.500,00	62,67 %
TRASPORTO SCOLASTICO	3	1	2	€ 9.500,00	4 - € 42.300,00	22,46 %
LAMPADE VOTIVE	3	1	2	€ 5.500,00	12- € 12.000,00	45,83 %

2.4 Saldo di cassa

Importi al 31.12.2018

Saldo di cassa: € 730.060,11

Anticipazione di tesoreria utilizzata nel corso dell'esercizio 2018: 0,00

Di cui non rimborsata al 31.12.2018: 0,00

Importo della cassa vincolata al 31.12.2018: € 2.924,86

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

Importi alla data della proclamazione degli eletti

Saldo di cassa: € 401.012,57

Anticipazione di tesoreria utilizzata al 27.05.2019: 0,00

Di cui non rimborsata al 27.05.2019: 0,00

Importo della cassa vincolata al 27.05.2019: € 2.924,86

Di cui utilizzata e non ricostituita al 27.05.2019: 0,00

L'Ente non ha richiesto l'accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti (art. 1 D.L. n. 35/2013)

2.5 Il Risultato della gestione di competenza dell'ultimo esercizio

Il risultato della gestione di competenza al 31/12 relativo all'ultimo esercizio, così come desumibile dal relativo Rendiconto, si presenta come di seguito:

Risultato della gestione di competenza al netto applicazione avanzo e disavanzo

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		2018
Accertamenti di competenza	+	1.956.022,66
Impegni di competenza	-	2.060.315,33
SALDO	-	104.292,67
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	30.863,58
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	28.727,84
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	-	102.156,93

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo e disavanzo

Saldo della gestione di competenza	+	- 102.156,93
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	205.328,00
Quota disavanzo ripianata	-	
SALDO		103.171,07

2.6 Equilibrio di parte corrente e di parte capitale dell'ultimo esercizio

Gli equilibri di parte corrente e di parte capitale relativi all'ultimo esercizio e desumibili dal relativo Rendiconto si presentano come di seguito:

COMUNE DI GUARDISTALLO
CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2018 - VERIFICA EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio Economico-Finanziario			Competenza (Accertamenti ed Impegni imputati all'esercizio)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		671.883,75	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		30.863,58
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate Titoli 1 - 2 - 3 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.585.068,98 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 - Spese correnti	(-)		1.501.858,84
DD) Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		28.727,84
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
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</i>	(-)		49.422,75 0,00 0,00
Somma finale (G = A-AA+B+C-D-DD-E-F)			35.923,13
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		19.000,00 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	(-)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)		O = G+H+I-L+M	54.923,13

COMUNE DI GUARDISTALLO
CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2018 - VERIFICA EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio Economico-Finanziario		Competenza (Accertamenti ed Impegni imputati all'esercizio)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	186.328,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
R) Entrate Titoli 4 - 5 - 6	(+)	185.517,49
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 Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	323.597,55
UU) Fondo Pluriennale Vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2+T-L-M-U-UU-V+E		48.247,94
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	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 acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		103.171,07

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)		54.923,13
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	19.000,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		35.923,13

2.7 Equilibrio di parte corrente e di parte capitale del triennio 2019-2021 (previsioni)

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

QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO - ESERCIZIO 2019

Competenza Assestato - Esercizio Definitivo

Data: 17.07.2019

SPESE		ENTRATE							
TITOLI	IMPORTO (di cui Ripiano DT)	TITOLI I,II,III	TITOLI IV,V	TITOLO VI	TITOLO VII	TITOLO IX	AVANZO AMMIN. Accertamento DT	FONDO Pl. Vinc.	TOTALE
Disavanzo di Amministrazione	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Tit.I - Spese correnti	1.609.436,18 0,00	1.577.153,60	0,00	0,00	0,00	0,00	3.554,74 0,00	28.727,84	1.609.436,18
Tit.II - Spese in conto capitale	632.214,35 0,00	0,00	471.431,47	0,00	0,00	0,00	160.782,88 0,00	0,00	632.214,35
Tit.III - Spese per incremento attività finanziarie	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Tit.IV - Rimborso Prestiti	30.168,01 0,00	30.168,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	30.168,01
Tit.V - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Tit.VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	454.930,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	454.930,00	0,00 0,00	0,00	454.930,00
TOTALI	2.726.748,54	1.607.321,61	471.431,47	0,00	0,00	454.930,00	164.337,62	28.727,84	2.726.748,54

QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO - ESERCIZIO 2019

Pluriennale 2020 Assestato - Esercizio Definitivo

Data: 17.07.2019

SPESE		ENTRATE							
TITOLI	IMPORTO (di cui Ripiano DT)	TITOLI I,II,III	TITOLI IV,V	TITOLO VI	TITOLO VII	TITOLO IX	AVANZO AMMIN. Accertamento DT	FONDO Pl. Vinc.	TOTALE
Disavanzo di Amministrazione	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Tit.I - Spese correnti	1.611.712,77 0,00	1.611.712,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	1.611.712,77
Tit.II - Spese in conto capitale	50.000,00 0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	50.000,00
Tit.III - Spese per incremento attività finanziarie	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Tit.IV - Rimborso Prestiti	31.408,84 0,00	31.408,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	31.408,84
Tit.V - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Tit.VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	454.930,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	454.930,00	0,00 0,00	0,00	454.930,00
TOTALI	2.148.051,61	1.643.121,61	50.000,00	0,00	0,00	454.930,00	0,00	0,00	2.148.051,61

QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO - ESERCIZIO 2019

Pluriennale 2021 Assestato - Esercizio Definitivo

Data: 17.07.2019

SPESE		ENTRATE							
TITOLI	IMPORTO (di cui Ripiano DT)	TITOLI I,II,III	TITOLI IV,V	TITOLO VI	TITOLO VII	TITOLO IX	AVANZO AMMIN. Accertamento DT	FONDO Pl. Vinc.	TOTALE
Disavanzo di Amministrazione	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Tit.I - Spese correnti	1.613.262,77 0,00	1.613.262,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	1.613.262,77
Tit.II - Spese in conto capitale	50.000,00 0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	50.000,00
Tit.III - Spese per incremento attività finanziarie	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Tit.IV - Rimborso Prestiti	31.408,84 0,00	31.408,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	31.408,84
Tit.V - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Tit.VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	454.930,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	454.930,00	0,00 0,00	0,00	454.930,00
TOTALI	2.149.601,61	1.644.671,61	50.000,00	0,00	0,00	454.930,00	0,00	0,00	2.149.601,61

2.8 Il Risultato di Amministrazione

Il risultato di Amministrazione degli ultimi tre esercizi, rilevabile dai relativi Rendiconti, è il seguente:

Descrizione	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31 dicembre	748.436,54	671.883,75	753.060,11
Totale residui attivi finali	390.681,41	505.868,11	577.445,44
Totale residui passivi finali	369.858,36	399.880,34	685.322,17
Fondo pluriennale vincolato	28.889,05	30.863,58	0,00
Risultato di amministrazione	740.370,54	747.007,94	645.183,38

Il risultato di amministrazione negli ultimi tre esercizi è così suddiviso:

Descrizione	2016	2017	2018
Fondi accantonati FCDE	€ 182.877,79	€ 230.019,88	€ 286.612,31
Fondi per finanziamento spese in c/capitale	€ 306.300,75	€ 243.893,25	€ 140.369,40
Fondi accantonati	€ 2.010,88	€ 7.387,53	€ 5.409,18
Fondi vincolati			€ 34.282,88
Fondi non vincolati	€ 249.181,52	€ 265.707,28	€ 178.891,75
TOTALE	740.370,94	747.007,94	645.565,52

La parte vincolata al 31/12/2018 riguarda:

- Euro 34.282,88 riguarda il trasferimento dalla Regione Toscana destinato alla realizzazione del piano strutturale intercomunale con il Comune di Montecatini V.D.C., relativo alla prima trince trasferito a questo ente, essendo individuato capofila della convenzione, per tali finalità, incassato a fine anno 2018, con reversale n. 2117 del 18/12/2018;

La parte accantonata al 31/12/2018 si riferisce:

- Euro 286.612,31 relativa al fondo crediti dubbia esigibilità,
- Euro 3.564,18 relativa alla indennità di fine mandato del sindaco ed oneri accessori,
- Euro 1.845,00 accantonati per rinnovi contrattuali dei dipendenti.

Alla data della presente Relazione, sono state applicate le seguenti quote del succitato Avanzo di Amministrazione al bilancio di previsione per il finanziamento delle spese di seguito specificate:

- Euro 34.282,88 destinato alla realizzazione del piano strutturale intercomunale con il Comune di Montecatini V.D.C;
- Euro 3.554,74 relativa alla indennità di fine mandato del sindaco ed oneri accessori;
- Euro 126.500,00 per investimenti nella realizzazione del nuovo refettorio scolastico.

2.9 Utilizzo dei servizi per conto terzi

L'andamento delle entrate e delle spese dei Servizi conto terzi è stato il seguente:

SERVIZI CONTO TERZI	ENTRATA		SPESA	
	2017	2018	2017	2018
Ritenute per scissione IVA (split payment)	74.435,57	74.306,50	74.435,57	74.306,50
Ritenute previdenziali al personale	30.313,72	31.332,42	30.313,72	31.332,42
Ritenute erariali	66.651,44	72.614,94	66.651,44	72.614,94
Altre ritenute al personale c/terzi	3.158,62	2.824,33	3.158,62	2.824,33
Ritenute per lavoro autonomo	959,10	1.858,00	959,10	1.858,00
Depositi cauzionali	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri per servizi conto terzi	55,40	0,00	55,40	0,00
Fondi per il Servizio economato	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Depositi per spese contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00

La contabilizzazione delle poste inserite tra i servizi per conto di terzi e le partite di giro è attualmente conforme a quanto stabilito dal principio contabile applicato 4/2, par. 7, d.lgs. n. 118/2011.

2.10 Gestione dei residui

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

COMUNE DI GUARDISTALLO
ANZIANITA' RESIDUI FINALI ESERCIZIO 2018

Residui Attivi	2013 e prec.	2014	2015	2016	2017	2018	Totali
TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	42.997,38	17.424,92	30.789,52	68.990,97	61.819,26	93.110,02	315.132,07
TITOLO 2 Trasferimenti correnti	1.463,50	0,00	0,00	19.025,02	37.000,00	48.986,75	106.475,27
TITOLO 3 Entrate extratributarie	20.731,49	5.087,38	6.761,40	14.550,41	23.660,55	36.522,20	107.313,43
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.967,85	6.967,85
TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 Accensione Prestiti	39.056,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.056,82
TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00
TOTALE	104.249,19	22.512,30	37.550,92	102.566,40	122.479,81	188.086,82	577.445,44

Residui Passivi	2013 e prec.	2014	2015	2016	2017	2018	Totali
TITOLO 1 Spese correnti	2.592,62	6.161,50	24.385,80	10.977,01	84.233,73	270.831,40	399.182,06
TITOLO 2 Spese in conto capitale	0,00	0,00	143,64	0,00	1.526,37	243.838,86	245.508,87
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	500,00	0,00	200,80	102,68	10.717,78	11.521,26
TOTALE	2.592,62	6.661,50	24.529,44	11.177,81	85.862,78	525.388,04	656.212,19

L'ente ha provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2018 come previsto dall'art. 228 del T.U.E.L. dando adeguata motivazione.

I risultati di tale verifica sono i seguenti:

Residui attivi

Gestione	Residui iniziali	Residui riscossi	Residui da riportare	Totale residui accertati	maggiori/minori residui
Corrente Tit. I, II, III	454.311,29	104.009,49	350.301,80	454.311,29	
C/capitale Tit. IV, V	49.056,82	10.000,00	39.056,82	49.056,82	
Servizi c/terzi Tit. IX	2.500,00	2.500,00		2.500,00	
Totale	505.868,11	116.509,49	389.358,62	505.868,11	

Residui passivi

Gestione	Residui iniziali	Residui pagati	Residui da riportare	Totale residui impegnati	Residui stornati
Corrente Tit. I	313.131,95	184.266,78	128.350,66	312.617,44	-514,51
C/capitale Tit. II	74.090,70	72.420,69	1.670,01	74.090,70	
Rimb. prestiti Tit. IV					
Servizi c/terzi Tit. VII	12.657,69	11.654,21	803,48	12.457,69	-200,00
Totale	399.880,34	268.341,68	130.824,15	399.165,83	-714,51

Risultato complessivo della gestione residui

Maggiori residui attivi	
Minori residui attivi	
Minori residui passivi	714,51
SALDO GESTIONE RESIDUI	714,51

Sintesi delle variazioni per gestione

Gestione corrente	514,51
Gestione in conto capitale	-
Gestione servizi c/terzi	200,00
Gestione vincolata	
VERIFICA SALDO GESTIONE RESIDUI	714,51

2.11 I debiti fuori bilancio

Nel corso degli ultimi tre esercizi e sino alla data odierna l'Ente non ha provveduto al riconoscimento di debiti fuori bilancio.

Alla data della presente Relazione, non risultano debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

2.12 Pareggio di bilancio

Nel corso degli ultimi 3 esercizi l'Ente ha rispettato le regole del pareggio di bilancio.

L'Ente non è ad oggi assoggettato a sanzioni relative al mancato rispetto del pareggio

PARTE III - SITUAZIONE PATRIMONIALE

Occorre preliminarmente specificare che, per quanto concerne l'adozione della contabilità economico-patrimoniale così come prevista dal D.Lgs 118/2011, l'Ente ha provveduto alla riclassificazione dell'inventario e del conto del patrimonio già alla data del 01.01.2017 con deliberazione del Consiglio Comunale n 17 del 16/04/2018

3.1 Il conto del patrimonio

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali rilevati nell'ultimo rendiconto approvato sono così riassunti:

Anno 2018

Attivo	31/2/2017	Variazioni	31/2/2018
Immobilizzazioni immateriali	18.686		18.686
Immobilizzazioni materiali	4.303.426	322.922	4.626.348
Immobilizzazioni finanziarie	60.991		60.991
Totale immobilizzazioni	4.383.103	322.922	4.706.025
Rimanenze	38.337		38.337
Crediti	505.868	71.577	577.445
Altre attività finanziarie			
Disponibilità liquide	671.884	81.176	753.060
Totale attivo circolante	1.216.089	152.753	1.368.843
Ratei e risconti			
Totale dell'attivo	5.599.192	475.676	6.074.868
Passivo			
Patrimonio netto	3.907.321	226.879	4.134.200
Fondi per rischi ed oneri	5.377	-1.979	3.398
Debiti di finanziamento	460.361	-49.423	410.938
Debiti di funzionamento	283.660	257.633	541.293
Debiti per anticipazione di cassa			
Altri debiti	155.774	35.596	191.370
Totale debiti	899.795	243.806	1.143.601
Ratei e risconti	786.700	6.968	793.668
Totale del passivo	5.599.193	475.674	6.074.867
Conti d'ordine	30.864	2.137	28.727

3.2 Gli Organismi partecipati

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

Società partecipata	Percentuale di partecipazione	Attività svolta
Azienda Servizi Ambientali spa	0,144	Gestione acquedotto e reti fognarie
ATL srl	0,18	Trasporto pubblico locale IL LIQUIDAZIONE
G.A.L. Etruria Scarl	1,46	gestione fondi leader plus per fini di sviluppo locale previsto dalle iniziative a sostegno delle aree rurali
Azienda Pisana Edilizia Sociale S.C.P.A	0,20	Amministrazione di condomini e gestione di beni immobili per conto, costruzione di edifici residenziali e non residenziali, locazione immobiliare di beni propri
Reti Ambiente S.p.A.	0,03	Servizio gestione integrata rifiuti sul territorio della comunità d'ambito territoriale ottimale "Ato Toscana Costa"
Promozione e Sviluppo Val di Cecina	0,25	Promozione dello sviluppo delle aree omogenee IN LIQUIDAZIONE

Il patrimonio netto delle suddette società al 31/12/2017 è il seguente:

DENOMINAZIONE SOCIALE	FORMA GIURIDICA	TIPOLOGIA DELLA PARTECIPAZIONE	INDIRIZZO SEDE LEGALE	MISURA DELLA PARTECIPAZIONE DEL COMUNE	ATTIVITA' SVOLTE PER CONTO DELL'ENTE	PATRIMONIO NETTO 2016	PATRIMONIO NETTO 2017
ASA -AZIENDA SERVIZI AMBIENTALI S.p.a.	SOCIETA' PER AZIONI	SOCIETA' A PARTECIPAZIONE MISTA	VIA DEL GAZOMESTRO 9 57122 LIVORNO	0,144%	La società gestisce per conto dell'Ente il servizio idrico integrato	€ 72.124.593	€ 75.351.966
RETIAMBIENTE S.P.A.	SOCIETA' PER AZIONI	SOCIETA' A PARTECIPAZIONE MISTA	VIA ARCHIMEDE BELLATALLA 1 - OSPEDALETTO PISA	0,03%	La società gestisce per conto dell'Ente il servizio di raccolta differenziata.	-	21.706.961 €
A.P.E.S. S.c.p.a. AZIENDA PISANA EDILIZIA SOCIALE	SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI	SOCIETA' A TOTALE PARTECIPAZIONE PUBBLICA	VIA ENRICO FERMI 4 56100 PISA	0,20%	La società gestisce per conto dell'Ente interventi di recupero, manutenzione, gestione amministrativa, valorizzazione, progettazione del patrimonio immobiliare del comune - edilizia residenziale pubblica	€ 1.448.974	€ 1.455.405

GAL ETRURIA S.c.r.l.	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA	SOCIETA' A PARTECIPAZIONE MISTA A PREVALENZA PUBBLICA	VIA XXV APRILE,7 LOC. LA PILA 57034 CAMPO NELL'ELBA (LI)	1,46%	La società gestisce per conto dell'Ente la redazione e realizzazione di studi e progetti di fattibilità e sviluppo sul territorio rurale	€ 55.698	€ 55.705
Promozione e Sviluppo Val di Cecina S.r.l. in Liquidazione	Società a responsabilità limitata	SOCIETA' A PARTECIPAZIONE MISTA A PREVALENZA PUBBLICA	VIA MAGONA s.n.c. 57023 CECINA (LI)	0,25%	La Società non svolge nessuna attività per conto dell'Ente	dato non disponibile	dato non disponibile
Azienda Trasporto Livornese S.p.A.	Società per azioni	SOCIETA' A PARTECIPAZIONE MISTA	Via Meyer 57 57127 Livorno	0,18%	Dall'ottobre del 2012 la società ATL spa ha ceduto il ramo di "azienda trasporto" alla società CTT Nord. Ad oggi pertanto la società ATL spa non gestisce alcuna attività per conto dell'Ente	€ 6.802.051	6.928.739 €
SOCIETA' DELLA SALUTE "BASSA VAL DI CECINA"	CONSORZIO	FORMA ASSOCIATIVA A CARATTERE PUBBLICO	VIA SAVONAROLA, 82 - 57023 CECINA (LI)	1,02% (la percentuale di partecipazione è stata calcolata con riferimento alla popolazione del Comune)	Il consorzio gestisce per conto dell'Ente i servizi socio-sanitari e socio-assistenziali	Contabilità Finanziaria	Contabilità Finanziaria
AUTORITA' DI AMBITO ATO "TOSCANA COSTA"	CONSORZIO	ENTE STRUMENTALE DI DIRITTO PUBBLICO	Via Cogorano, 25/1p 57123 Livorno	0,2	Autorità per il servizio di gestione rifiuti urbani	Contabilità Finanziaria	Contabilità Finanziaria
AUTORITA' IDRICA TOSCANA	FORMA OBBLIGATORIA DI ASSOCIAZIONISMO TRA ENTI LOCALI	FORMA ^u ASSOCIATIVA A CARATTERE PUBBLICO	Via Verdi, 16 - FIRENZE	0,01	Dal 1° gennaio 2012 le funzioni già esercitate dalle autorità di ambito territoriale ottimale sono state trasferite ai comuni che le esercitano obbligatoriamente tramite l'Autorità Idrica Toscana.	Contabilità Finanziaria	Contabilità Finanziaria

L'ente non detiene partecipazioni di controllo in alcun organismo o società.

PARTE IV - INDEBITAMENTO

4.1 Consistenza dell'indebitamento dell'Ente

L'Ente ha attualmente in essere mutui contratti con i seguenti istituti di credito:
CASSA DEPOSITI E PRESTITI E MONTE DEI PASCHI DI SIENA.

Dalla consultazione dei relativi piani di ammortamento, la consistenza dell'indebitamento relativa al triennio 2019-2021 risulta essere la seguente:

Anno	2019	2020	2021
Residuo debito (+)	410.937,94	380.769,93	349.361,09
Nuovi prestiti (+)			
Prestiti rimborsati (-)	30.168,01	31.408,84	32.706,40
Estinzioni anticipate (-)			
Altre variazioni +/- (rettifica aa.pp.)			
Totale fine anno	380.769,93	349.361,09	316.654,69

Non risulta attualmente iscritta a bilancio la previsione di accensione di nuovi mutui

4.2 Oneri finanziari e oneri per rimborso dei prestiti

Dalla consultazione dei piani di ammortamento, la consistenza degli oneri finanziari per l'ammortamento dei prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale per il triennio 2019-2021 risulta essere la seguente:

Anno	2019	2020	2021
Oneri finanziari	17.940,53	16.788,70	15.583,14
Quota capitale	30.168,01	31.408,84	32.706,40
Totale fine anno	48.108,54	48.197,54	48.289,54

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

4.3 Rispetto del limite di indebitamento

Nel corso del precedente triennio, l'incidenza percentuale degli interessi sulle entrate correnti è stata rispettosa dei limiti previsti dall'art. 2014 TUEL.

Le correnti previsioni di bilancio garantiscono il rispetto del succitato limite anche per il triennio 2019-2021.

4.4 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

L'Ente non ha in essere strumenti di finanza derivata.

4.5 I contratti di Leasing

L'ente non ha in corso contratti di leasing.


PARTE V – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Sulla base delle risultanze della presente Relazione di inizio mandato, redatta dal Segretario e Responsabile del Servizio Finanziario Dott.ssa Olivieri Lucia si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di Guardistallo non presenta situazioni di squilibrio emergenti né criticità per quanto riguarda la liquidità, e che, pertanto, non sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti.

Guardistallo, li 14/08/2019



IL SINDACO
Il Sindaco
Sandro Ceccarelli

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Sandro Ceccarelli", is written over a horizontal dotted line.