



COMUNE DI TERRANUOVA BRACCIOLINI

Provincia di AREZZO

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

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

Sindaco SERGIO CHIENNI

Proclamazione del 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, 2017 e 2018 degli Organismi partecipati dal Comune

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

- Rendiconto 2016: **Deliberazione C.C n. 25 del 27-04-2017**
- Rendiconto 2017: **Deliberazione C.C. n. 20 del 27-04-2018**
- Rendiconto 2018: **Deliberazione C.C. n. 33 del 29-04-2019**
- Bilancio di previsione 2019-2021: **Deliberazione C.C. n. 70 del 20-12-2018**
- Variazioni al bilancio di previsione 2019-2021, approvate con i seguenti atti:

OGGETTO VARIAZIONE	DATA	N.	ATTO DI APPROVAZIONE
RECEPIMENTO VARIAZIONI SULL'ANNUALITÀ 2019 DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) DI ENTRATA (PARTE CORRENTE E PARTE CAPITALE) E DELLO STANZIAMENTO DEI PERTINENTI CAPITOLI DI SPESA	02.01.2019	2	Determinazione dirigenziale
VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA MISSIONE, PROGRAMMA E TITOLO DI SPESA, TRA DIFFERENTI MACROAGGREGATI	15.01.2019	7	Deliberazione della Giunta Comunale
BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 ANNUALITÀ 2019 – VARIAZIONI COMPENSATIVE TRA CAPITOLI APPARTENENTI AD UNA STESSA MISSIONE/PROGRAMMA/TITOLO/MACROAGGREGATO	23.01.2019	83	Determinazione dirigenziale
VARIAZIONE DEGLI STANZIAMENTI DI CASSA BILANCIO 2019-2021, ANNUALITÀ 2019	14.02.2019	24	Deliberazione della Giunta Comunale

VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA MISSIONE, PROGRAMMA E TITOLO DI SPESA, TRA DIFFERENTI MACROAGGREGATI	20.02.2019	25	Deliberazione della Giunta Comunale
BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 ANNUALITÀ 2019 – VARIAZIONI COMPENSATIVE TRA CAPITOLI APPARTENENTI AD UNA STESSA MISSIONE/PROGRAMMA/TITOLO/MACROAGGREGATO	21.02.2019	166	Determinazione dirigenziale
PRIMA VARIAZIONE DEL BILANCIO 2019-2021 AI SENSI DELL'ART. 175 DEL D.LGS N. 267/2000 2000 E CONGIUNTA VARIAZIONE DEL PIANO OO.PP. 2019-2021	23.02.2019	4	Deliberazione del Consiglio Comunale
BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 ANNUALITÀ 2019 – VARIAZIONI COMPENSATIVE TRA CAPITOLI APPARTENENTI AD UNA STESSA MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO E MACROAGGREGATO	04.03.2019	210	Determinazione dirigenziale
BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 ANNUALITÀ 2019 – VARIAZIONI COMPENSATIVE TRA CAPITOLI APPARTENENTI AD UNA STESSA MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO E MACROAGGREGATO	07.03.2019	234	Determinazione dirigenziale
RIACCERTAMENTO ORDINARIO RESIDUI RENDICONTO 2018 - REIMPUTAZIONE IMPEGNI DI SPESA E VARIAZIONI AL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	14.03.2019	40	Deliberazione della Giunta Comunale
BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 ANNUALITÀ 2019 – VARIAZIONI COMPENSATIVE TRA CAPITOLI APPARTENENTI AD UNA STESSA MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO E MACROAGGREGATO	21.03.2019	304	Determinazione dirigenziale
SECONDA VARIAZIONE DEL BILANCIO 2019-2021 AI SENSI DELL'ART. 175 DEL D.LGS N. 267/2000 2000 E CONGIUNTA VARIAZIONE DEL PIANO OO.PP. 2019-2021	25.03.2019	16	Deliberazione del Consiglio Comunale
BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 ANNUALITÀ 2019 – VARIAZIONI COMPENSATIVE TRA CAPITOLI APPARTENENTI AD UNA STESSA MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO E MACROAGGREGATO	02.04.2019	351	Determinazione dirigenziale
TERZA VARIAZIONE DEL BILANCIO 2019-2021 E APPLICAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO PRESUNTO RELATIVO ALL'E.F. 2018 AI SENSI DEGLI ART. 175 E 187 COMMA 3 DEL D.LGS.267/2000	09.04.2019	25	Deliberazione del Consiglio Comunale
BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 ANNUALITÀ 2019 – VARIAZIONI COMPENSATIVE TRA CAPITOLI APPARTENENTI AD UNA STESSA MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO E MACROAGGREGATO	16.04.2019	428	Determinazione dirigenziale
VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA MISSIONE, PROGRAMMA E TITOLO DI SPESA, TRA DIFFERENTI MACROAGGREGATI	19.04.2019	75	Deliberazione della Giunta Comunale
VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO E MACROAGGREGATO RIGUARDANTE TRASFERIMENTI CORRENTI	07.05.2019	87	Deliberazione della Giunta Comunale
BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 ANNUALITÀ 2019 – VARIAZIONI COMPENSATIVE TRA CAPITOLI APPARTENENTI AD UNA STESSA MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO E MACROAGGREGATO	09.05.2019	511	Determinazione dirigenziale
VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO E MACROAGGREGATO RIGUARDANTE TRASFERIMENTI CORRENTI	13.05.2019	93	Deliberazione della Giunta Comunale
BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 ANNUALITÀ 2019 – VARIAZIONI COMPENSATIVE TRA CAPITOLI APPARTENENTI AD	22.05.2019	562	Determinazione dirigenziale

UNA STESSA MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO E MACROAGGREGATO			
BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 ANNUALITÀ 2019 – VARIAZIONI COMPENSATIVE TRA CAPITOLI APPARTENENTI AD UNA STESSA MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO E MACROAGGREGATO	14.06.2019	654	Determinazione dirigenziale
BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 ANNUALITÀ 2019 – VARIAZIONI COMPENSATIVE TRA CAPITOLI APPARTENENTI AD UNA STESSA MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO E MACROAGGREGATO.	25.06.2019	686	Determinazione dirigenziale
VARIAZIONE DEGLI STANZIAMENTI DI CASSA BILANCIO 2019-2021, ANNUALITÀ 2019.	27.06.2019	119	Deliberazione della Giunta Comunale
QUARTA VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019/2021 ADOTTATA IN VIA D'URGENZA AI SENSI ART. 175 COMMA 4 DEL TUEL.	02.07.2019	126	Deliberazione della Giunta Comunale
VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA MISSIONE, PROGRAMMA E TITOLO RELATIVA ANCHE A TRASFERIMENTI CORRENTI.	05.07.2019	131	Deliberazione della Giunta Comunale
ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO 2019-2021, AI SENSI DELL'ART. 175 DEL D.LGS. N. 267/2000- VERIFICA EQUILIBRI DI BILANCIO AI SENSI DELL'ART. 193 DEL D.LGS. 267/2000	25.07.2019	50	Deliberazione del Consiglio Comunale

PARTE I – VERIFICA DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA

1.1 Dissesto e predissesto

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

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

L'articolo 242 TUEL dispone che sono da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano gravi ed incontrovertibili condizioni di squilibrio, rilevabili da una apposita tabella, da allegare al rendiconto della gestione, contenente parametri obiettivi dei quali almeno la metà presentino valori deficitari. Il secondo comma del medesimo articolo prevede che, con decreto del Ministro dell'interno di natura non regolamentare, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, sono fissati i parametri obiettivi, nonché le modalità per la compilazione della tabella di cui al comma 1. Con decreto del Ministro dell'Interno di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 28/12/2018 sono approvati, per il triennio 2019 - 2021, i parametri obiettivi e le relative soglie di deficitarietà. Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri

deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

All'inizio del mandato si rilevano n° 8 parametri obiettivi di deficitarietà negativi, così come risultanti dallo specifico allegati al Rendiconto 2018.

L'Ente, pertanto, non è strutturalmente deficitario, come meglio dettagliato nella tabella sottostante:

Tipologia indicatore	Positività (soglia per comuni)	Parametro rendiconto 2018	Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie
1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	positivo se > 48	20,73	NO
2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	positivo se < 22	85,16	NO
3.2 Anticipazioni chiuse solo contabilmente	positivo se > 0	0	NO
10.3 Sostenibilità debiti finanziari	positivo se > 16	0,90	NO
12.4 Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	positivo se > 1,20	0	NO
13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	positivo se > 1,00	0	NO
13.2 + 13.3 Debiti in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	positivo se > 0,60	0	NO
Effettiva capacità di riscossione	positivo se < 47	70,85	NO

1.3 Servizi a domanda individuale

I servizi a domanda individuale, anche se rivestono una notevole rilevanza sociale all'interno della comunità amministrata, non sono previsti obbligatoriamente da leggi.

Essi sono caratterizzati dal fatto che vengono richiesti direttamente dai cittadini dietro pagamento di un prezzo (tariffa), spesso non pienamente remunerativo per l'ente ma comunque non inferiore ad una percentuale di copertura del relativo costo.

Tale scelta rappresenta un passaggio estremamente delicato per la gestione dell'ente in quanto l'adozione di tariffe contenute per il cittadino-utente (che comunque non possono essere inferiori alle percentuali di copertura previste dalla vigente normativa) determina una riduzione delle possibilità di spesa per l'ente stesso. Dovendosi, infatti, rispettare il generale

principio di pareggio del bilancio, il costo del servizio, non coperto dalla contribuzione diretta dell'utenza, deve essere finanziato con altre risorse dell'ente, riducendo in tal modo la possibilità di finanziare altri servizi o trasferimenti.

L'incidenza sul bilancio delle spese per i Servizi a domanda individuale attivati nel nostro ente e le relative percentuali di copertura sono sintetizzate nella seguente tabella che riporta i dati del rendiconto 2018.

Servizio	ENTRATA (Tit.tip.cat)				USCITA (Missione- Importo)	Copertura del servizio
	Cod. Titolo	Cod. Titolo	Cod. Categoria	Importo		
Alberghi case di riposo e di ricovero	3	01	02	€ 1.167.751,27	€ 1.213.343,94	96,24%
Asili nido	3	01	02	€ 297.271,50	€ 772.616,23	38,48%
Corsi extrascolastici	3	01	02	€ 32.048,00	€ 130.398,21	24,58%
Parcheggi custoditi e parchimetri	3	01	02	€ 19.687,85	€ 16.465,20	119,57%
Mense scolastiche	3	01	02	€ 398.147,98	€ 621.530,79	64,06%
Altri servizi a domanda individuale	3	01	02	€ 51.598,00	€ 261.457,88	19,73%
Totale Servizi				€ 1.966.504,60	€ 3.015.812,25	19,73%

1.4 Saldo di cassa

L'oculata gestione delle movimentazioni di cassa, per motivazioni non solo di carattere normativo ma anche legate alla contingente realtà socio-economica, è diventata prassi necessaria oltre che per garantire il perseguimento di uno dei principi di bilancio, anche per evitare, o quantomeno contenere, possibili deficit monetari che comportano il ricorso alle onerose anticipazioni di tesoreria.

I valori risultanti dal Conto del bilancio dell'esercizio 2018, danno evidenza della buona situazione di cassa dell'ente:

Importi al 31.12.2018

Saldo di cassa:	€ 7.714.983,00
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:	€ 460.524,24
Di cui utilizzata non ricostituita al 31.12.2018:	€ 0,00

Importi alla data della proclamazione degli eletti

Saldo di cassa:	€ 6.658.549,30
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:	€ 428.098,03
Di cui utilizzata e non ricostituita al 27.05.2019:	€ 0,00

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

1.5 Il Risultato della gestione di competenza dell'ultimo esercizio

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

Risultato della gestione di competenza al netto applicazione avanzo e disavanzo

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		2018
Totale accertamenti di competenza	(+)	19.855.203,82
Totale impegni di competenza	(-)	17.698.823,38
SALDO	(=)	2.156.380,44
Fondo pluriennale vincolato entrata al 01/01	(+)	2.543.918,43
Fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	5.078.720,74
SALDO GESTIONE DI COMPETENZA	(=)	(-) 378.421,87

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo e disavanzo

Saldo della gestione di competenza	(+)	(-) 378.421,87
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	(+)	2.774.090,46
Quota disavanzo ripianata	(-)	0,00
SALDO	(=)	2.395.668,59

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

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

EQUILIBRIO DEL BILANCIO CORRENTE DEL COMUNE

Entrate Importo 2018		Spese Importo 2018	
Fondo Pluriennale Vincolato di entrata		Fondo Pluriennale Vincolato di spesa parte	
parte corrente (+)	595.430,80	corrente (+)	810.137,62
Titolo 1 - Entrate di natura tributaria (+)	7.998.576,10	Titolo 1 - Spese correnti (+)	13.615.779,99
Titolo 2 - Trasferimenti correnti (+)	1.211.496,69		
Titolo 3 - Entrate Extratributarie (+)	7.049.365,47	Titolo 4 - Rimborso di prestiti (+)	120.450,52
Totale Titoli 1+2+3+fpv	16.854.869,06	Totale Titoli 1+4+fpv	14.546.368,13
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli	0,00	Spesa Titolo 2.04 - Altri trasferimenti	0,00
Investimenti direttamente destinati al		in conto capitale (+)	
rimborso dei prestiti da amministrazioni			
pubbliche (+)			
Utilizzo avanzo amministrazione per	41.090,46	Spesa 4.02 Rimborso prestiti a breve (-)	0,00
spese correnti (+)		termine	
Entrate di parte capitale destinate a spese	0,00	Disavanzo di amministrazione (+)	0,00
correnti in base a specifiche			
disposizioni di legge (+)			
Entrate di parte corrente destinate a			
spese di investimento in base a specifiche			
disposizione di legge (-)	29.971,41		
Entrate da accensione di prestiti destinate a	0,00		
estinzione anticipata dei prestiti (+)			
TOTALE ENTRATA	16.865.988,11	TOTALE SPESA	14.546.368,13
<u>Risultato del Bilancio Corrente (ENTRATA - SPESA) 2.319.619,98</u>			

EQUILIBRIO DEL BILANCIO INVESTIMENTI

Entrate Importo 2018

Spese Importo 2018

Fondo Pluriennale Vincolato di entrata		Fondo Pluriennale Vincolato di spesa parte	
capitale (+)	1.948.487,63	capitale (+)	4.268.583,12
Titolo 4 - Entrate in conto capitale (+)	1.669.895,57	Titolo 2 - Spese in conto capitale (+)	2.036.722,88
Titolo 5 - Entrate da riduzione attività finanziarie (+)	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie (+)	0,00
Titolo 6 - Accensione prestiti (+)	0,00		
Totale Titoli 4+5+6+fpv	3.618.383,20	Totale Titoli 2+3+fpv	6.305.306,00
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli Investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (-)	0,00	Spesa Titolo 2.4 - Altri trasferimenti in conto capitale (-)	0,00
Utilizzo avanzo amministrazione per Spese investimenti (+)	2.733.000,00	Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine (-)	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge (-)	0,00	Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine (-)	0,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizione di legge (+)	29.971,41	Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie (-)	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate ad estinzione anticipata dei prestiti (-)	0,00		
Entrate Titolo 5.02 - Riscossione crediti breve termine (-)	0,00		
Entrate Titolo 5.03 - Riscossione crediti di medio-lungo termine (-)	0,00		
Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria (-)	0,00		
Entrate Titolo 6.02 Finanziamenti a breve (-)	0,00		
TOTALE ENTRATA	6.381.354,61	TOTALE SPESA	6.305.306,00
<u>Risultato del Bilancio Investimenti (ENTRATA - SPESA)</u>			<u>76.048,61</u>

1.7 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:

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		7.714.983,00			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		810.137,62	77.425,00	76.630,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		15.638.475,74	14.415.129,55	14.260.629,55
<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	(-)		16.081.897,22	14.319.837,55	14.160.138,55
<i>di cui: - fondo pluriennale vincolato</i>			77.425,00	76.630,00	76.405,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			1.089.000,00	992.000,00	1.044.500,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		124.447,00	128.642,00	133.046,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	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)			242.269,14	44.075,00	44.075,00
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	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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	(-)		62.050,00	44.075,00	44.075,00
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)			180.219,14	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (**)	(+)		1.850.430,55	0,00	0,00

Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		4.268.583,12	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		1.473.058,62	5.340.500,00	1.379.000,00
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	(-)		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
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		62.050,00	44.075,00	44.075,00
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	(-)		7.834.341,43	5.384.575,00	1.423.075,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)			-180.219,14	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
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):					
Equilibrio di parte corrente (O)			180.219,14	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			180.219,14	0,00	0,00

1.8 Il Risultato di Amministrazione

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

Descrizione	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31 dicembre	3.356.046,13.	5.162.029,86	7.714.983,00
Totale residui attivi finali	7.314.291,13	8.370.140,18	8.113.480,22
Totale residui passivi finali	4.154.133,83	3.489.818,95	3.620.349,23
Risultato di amministrazione	4.939.151,43	7.498.432,66	7.129.393,25

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

Totale parte accantonata	5.022.040,00
Totale parte vincolata	215.934,65
Totale parte destinata agli investimenti	9.027,85
Totale parte disponibile	1.882.390,75

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

Descrizione	Avanzo 2016 applicato nel 2017	Avanzo 2017 applicato nel 2018	Avanzo 2018 applicato nel 2019
Applicazione avanzo vincolato per spesa corrente	59,78	41.090,46	0,00
Finanziamento debiti fuori bilancio	0,00	0,00	0,00
Salvaguardia equilibri di bilancio	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non ripetitive	0,00	0,00	0,00
Spese correnti in sede di assestamento	0,00	0,00	0,00
Applicazione avanzo vincolato per spese di investimento	15.761,87	0,00	205.430,55
Spese di investimento	1.018.909,97	2.733.000,00	1.645.000,00
Estinzione anticipata prestiti	0,00	0,00	0,00
TOTALI	1.034.731,62	2.774.090,46	1.850.430,55

1.9 Utilizzo delle partite di giro

PARTITE DI GIRO	2016	2017	2018
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	2.055.167,41	2.204.653,21	1.925.869,99
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	2.055.167,41	2.204.653,21	1.925.869,99

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

1.10 Gestione dei residui

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

GESTIONE RESIDUI PER ANNO DI PROVENIENZA

RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2018	Esercizi precedenti	2013	2014	2015	2016	2017	2018	totale
Titolo I Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	68.861,78	443.165,34	281.600,36	882.567,50	730.327,36	1.124.714,16	1.626.742,16	5.157.978,66
Titolo II Trasferimenti correnti	28.842,60	0,00	0,00	0,00	0,00	4.687,50	70.324,60	103.854,70
Titolo III Entrate Extratributarie	56.799,46	58.184,66	108.143,78	480.889,11	87.929,89	131.286,80	988.013,18	1.911.246,88
Titolo IV Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	281.615,92	0,00	520.704,38	802.320,30
Titolo V Entrate da riduzione da attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Accensione Prestiti	135.905,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.905,68
Titolo IX Entrate per conto di terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.174,00	2.174,00
Totale titoli I+II+III+IV+V+VI	290.409,52	501.350,00	389.744,14	1.363.456,61	1.099.873,17	1.260.688,46	3.207.958,32	8.113.480,22

RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2018	Esercizi precedenti	2013	2014	2015	2016	2017	2018	totale
Titolo I Spese correnti	0,00	0,00	2.223,69	19.638,99	14.626,29	232.835,11	2.644.896,49	2.914.220,57
Titolo II Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	6.119,82	140.701,90	324.363,52	471.185,24
Titolo III Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII Uscite per conto terzi e partite di giro	27.268,12	0,00	0,00	150,00	5.218,42	1.452,00	200.854,88	234.943,42
Totale titoli I+II+III+IV+V+VI	27.268,12	0,00	2.223,69	19.788,99	25.964,53	374.989,01	3.170.114,89	3.620.349,23

Dall'analisi dell'andamento della riscossione in conto residui nell'ultimo quinquennio relativamente alle principali entrate si riporta nella tabella sottostante i dati relativi al calcolo del FCDDE al 31.12.2018:

Residui attivi		2014	2015	2016	2017	2018	Totale residui conservati al 31.12.2018	FCDE al 31.12.2018
IMU, TASI ed ICI	Residui iniziali	438.911,19	281.188,46	1.034.080,01	1.371.160,41	2.103.762,86	2.660.748,72	2.194.100,00
	Riscosso c/residui al 31.12	196.558,73	63.143,40	179.778,60	193.839,49	284.112,14		
	Percentuale di riscossione	44,78%	22,46%	17,39%	14,14%	13,50%		
Tarsu – Tia - Tari	Residui iniziali	1.096.928,83	1.466.106,05	1.610.200,84	2.399.740,68	2.364.742,72	2.273.934,45	1.373.000,00
	Riscosso c/residui al 31.12	750.532,11	668.579,27	450.655,45	992.730,01	678.845,25		
	Percentuale di riscossione	68,42%	45,60%	27,99%	41,37%	28,71%		
Sanzioni per violazioni codice della strada	Residui iniziali	72.754,64	65.484,17	275.728,17	260.106,96	266.677,63	265.137,36	221.600,00
	Riscosso c/residui al 31.12	51.240,89	23.145,87	31.474,44	26.061,33	22.691,79		
	Percentuale di riscossione	70,43%	35,35%	11,42%	10,02%	8,51%		
Pubblicità ed affissioni	Residui iniziali	41.657,62	40.759,07	22.249,41	22.561,41	21.735,41	95.906,46	64.900,00
	Riscosso c/residui al 31.12	26.965,79	19.023,66	514,00	826,00	971,42		
	Percentuale di riscossione	64,73%	46,67%	2,31%	3,66%	4,47%		
TOSAP / COSAP	Residui iniziali	50.828,12	58.985,64	21.987,19	12.383,61	13.050,32	11.667,68	6.100,00
	Riscosso c/residui al 31.12	22.783,12	22.352,31	16.346,58	6.743,00	7.667,00		
	Percentuale di riscossione	44,82%	37,89%	74,35%	54,45%	58,75%		
Rette RSA	Residui iniziali	456.579,65	188.319,19	195.368,86	247.836,05	214.916,97	101.832,50	10.000,00
	Riscosso c/residui al 31.12	454.342,58	184.092,60	166.686,76	215.050,57	155.423,03		
	Percentuale di riscossione	99,51%	97,76%	85,32%	86,77%	72,32%		

Mensa scolastica	Residui iniziali	497.137,63	431.017,51	411.993,93	352.823,94	379.479,61	260.993,65	134.800,00
	Riscosso c/residui al 31.12	280.830,81	179.409,20	229.516,29	154.079,43	158.359,07		
	Percentuale di riscossione	56,49%	41,62%	55,71%	43,67%	41,73%		
Trasporto scolastico	Residui iniziali	56.786,51	51.851,84	85.904,54	89.050,79	89.584,20	76.367,27	47.500,00
	Riscosso c/residui al 31.12	40.735,09	30.876,28	26.000,75	24.459,09	19.170,93		
	Percentuale di riscossione	71,73%	59,55%	30,27%	27,47%	21,40%		
Attività extrascolastiche	Residui iniziali	13.000,00	21.095,34	24.770,98	18.536,48	21.813,98	24.889,98	15.200,00
	Riscosso c/residui al 31.12	6.051,50	9.455,86	6.897,00	7.276,50	8.986,00		
	Percentuale di riscossione	46,55%	44,82%	27,84%	39,26%	41,19%		
Rette asilo nido	Residui iniziali	107.189,98	123.173,67	170.236,53	166.821,42	171.492,52	162.849,05	86.200,00
	Riscosso c/residui al 31.12	80.328,94	92.573,10	61.632,56	54.743,47	58.750,38		
	Percentuale di riscossione	74,94%	75,16%	36,20%	32,82%	34,26%		
Lampade votive	Residui iniziali	0,00	75.000,00	90.370,30	79.005,41	73.290,33	98.324,73	33.700,00
	Riscosso c/residui al 31.12	0,00	68.104,04	68.104,04	44.913,68	27.834,30		
	Percentuale di riscossione		90,81%	75,36%	56,85%	37,98%		
Canoni per utilizzo strutture sportive	Residui iniziali	20.070,31	20.826,71	54.654,05	62.530,44	62.067,10	59.926,17	47.700,00
	Riscosso c/residui al 31.12	10.842,14	3.411,12	6.827,12	13.903,74	10.122,43		
	Percentuale di riscossione	54,02%	16,38%	12,49%	22,24%	16,31%		
Altre entrate (multe ammin.ve e comp. spesa attività sociali)	Residui iniziali	361,76	3.553,62	3.951,01	5.206,14	3.738,77	6.221,36	2.200,00
	Riscosso c/residui al 31.12	55,88	3.247,74	3.592,45	4.847,58	3.198,77		
	Percentuale di riscossione	15,45%	91,39%	90,92%	93,11%	85,56%		

Nel corso dell'esercizio 2018, la percentuale di realizzazione dei residui è stata la seguente:

	Iniziali	Incassati/Pagati	Percentuale di realizzazione
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2017	4.468.151,77 €	3.141.377,45 €	70,31%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	3.901.988,41 €	209.988,83 €	5,38%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2017	3.340.721,95 €	2.856.041,50 €	85,49%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	149.097,00 €	60.908,65 €	40,85%

La situazione comprensiva anche della competenza anno 2018 è di seguito riportata:

	Iniziali	Incassati/Pagati	Percentuale di realizzazione
Accertamenti dell'esercizio 2018	19.855.203,82 €	16.647.245,50 €	83,84%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	8.370.140,18 €	3.351.366,28 €	40,04%
Impegni dell'esercizio 2018	17.698.823,38 €	14.528.708,49 €	82,09%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	3.489.818,95 €	2.916.950,15 €	83,58%

In riferimento alla gestione dell'esercizio in corso alla data del 18.06.2019, risultano pagati/incassati i seguenti residui:

	Iniziali	Incassati/Pagati	Percentuale di realizzazione
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2018	3.207.958,32 €	1.447.361,97 €	45,12%
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2017	1.260.688,46 €	26.033,59 €	2,07%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	3.644.833,44 €	66.853,82 €	1,83%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2018	3.170.114,89 €	2.499.289,08 €	78,84%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2017	374.989,01 €	5.691,49 €	1,52%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	75.245,33 €	6.355,15 €	8,45%

1.11 I debiti fuori bilancio

Nel triennio 2016-2018 l'Ente non ha riconosciuto debiti fuori bilancio e non risultano neppure alla data della presente Relazione.

1.12 Pareggio di bilancio

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

PARTE II - SITUAZIONE PATRIMONIALE

Occorre preliminarmente specificare che, per quanto concerne l'adozione della contabilità economico-patrimoniale così come prevista dal D.Lgs 118/2011, l'Ente dal 01.01.2014 ha

partecipato alla sperimentazione della disciplina concernente i sistemi contabili e gli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro Enti ed Organismi, di cui al D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 e pertanto ha provveduto alla riclassificazione dell'inventario e del conto del patrimonio già dall'esercizio 2014.

2.1 Lo Stato Patrimoniale

Nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

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

STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO	IMPORTO	PASSIVO	IMPORTO
A) CREDITI V.SO LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	€ 0,00	A) PATRIMONIO NETTO	€ 38.425.937,58
B) IMMOBILIZZAZIONI		B) FONDI RISCHI ED ONERI	€ 845.580,00
Immobilizzazioni Immateriali	€ 44.976,68	C) T.F.R.	€ 0,00
Immobilizzazioni Materiali	€ 34.041.130,77	D) DEBITI	€ 4.302.999,78
Immobilizzazioni finanziarie	€ 5.561.989,31		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 39.738.096,76		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze	€ 0,00		
Crediti	€ 3.833.569,51		
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	€ 0,00		
Disponibilità liquide	€ 7.757.893,71		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 11.591.463,22		
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 58.609,49	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 7.813.652,11
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	€ 51.388.169,47	TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	€ 51.388.169,47
		CONTI D'ORDINE	
		Impegni su esercizi futuri	€ 4.412.724,43

2.2 Gli Organismi partecipati

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

Denominazione	Quota di partecipazione dell'Ente (%)
-AREZZO CASA SPA	2,93
-CENTRO PLURISERVIZI SPA	52,00
-CENTRO SERVIZI AMBIENTE IMPIANTI SPA	43,53
-INTESA SPA	2,26
-PUBLIACQUA SPA	0,55
-CLINICA DI RIABILITAZIONE TOSCANA SPA	17,00
-CENTRO SERVIZI AMBIENTE SPA (in liquidazione)	20,11

Accanto alle suddette società si ricordano:

- la quota di partecipazione al fondo di dotazione dell'**Autorità Idrica Toscana**, pari allo 0,31%;
- la quota di partecipazione all'Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani, **ATO Toscana Sud**, che nel 2018 è pari al 16,32% e che, ai sensi dell'art. 4 del relativo Statuto, viene aggiornata annualmente secondo i criteri e le modalità ivi stabilite.

Nel corso degli ultimi anni il comune di Terranuova Bracciolini ha provveduto alla razionalizzazione del proprio assetto societario in adempimento alle normative vigenti e sono state intraprese le seguenti attività:

- nel 2014 messa in liquidazione della società Patrimonio srl, totalmente partecipata dall'Ente con definitiva chiusura al 31.12.2016;
- nel 2014 messa in liquidazione della società Centro Servizi Ambiente SpA;
- scioglimento dell'Istituzione Centro Culturale Le Fornaci a far data dal 31.3.2015;
- in data 30 marzo 2017 è stato dichiarato il fallimento di Valdarno Sviluppo S.p.A., società già posta in liquidazione;
- nel mese di gennaio 2018 cessione alla stessa A.F. Montevarchi S.p.A., della partecipazione azionaria dell'1% detenuta da questo ente dopo la retrocessione del ramo di azienda costituito dal punto farmaceutico della Penna da A.F. Montevarchi S.p.A. al Comune di Terranuova Bracciolini.

Nel prospetto si indicano i valori del patrimonio netto e del risultato di esercizio dell'ultimo quinquennio delle società partecipate:

Denominazione e forma giuridica	Attività svolta	% partecipazione	Patrimonio netto azienda	Risultato di esercizio positivo o negativo
AREZZO CASA SPA	Gestione Edilizia Residenziale Pubblica	2,93%	2014: € 5.438.611,00 2015: € 5.493.234,00 2016: € 5.605.099,00 2017: € 5.734.107,00 2018: € 5.865.475,00	2014: € 62.684,00 utile 2015: € 54.623,00 utile 2016: € 111.864,00 utile 2017: € 129.008,00 utile 2018: € 131.368,00 utile
CLINICA DI RIABILITAZIONE TOSCANA SPA	Riabilitazione di primo e secondo livello e attività ambulatoriale	17%	2014: € 2.858.607,00 2015: € 3.029.535,00 2016: € 3.300.341,00 2017: € 3.584.715,00 2018: € 3.883.763,00	2014: € 368.107,00 utile 2015: € 170.926,00 utile 2016: € 270.804,00 utile 2017: € 284.374,00 utile 2018: € 299.047,00 utile

CENTRO PLURISERVIZI S.P.A.	Gestione Mense e attività per la produzione di beni e la prestazione di servizi strumentali all'attività degli enti pubblici soci	52%	2014: € 1.495.638,00 2015: € 1.558.656,00 2016: € 1.651.157,00 2017: € 1.736.496,00 2018: € 1.742.606,00	2014: € 137.181,00 utile 2015: € 63.019,00 utile 2016: € 92.501,00 utile 2017: € 85.342,00 utile 2018: € 6.105,00 utile
CENTRO SERVIZI AMBIENTE IMPIANTI S.P.A.	Trattamento e smaltimento dei rifiuti; recupero dei materiali	43,53%	2014: € 6.300.653,00 2015: € 6.664.557,00 2016: € 6.634.439,00 2017: € 5.208.756,00 2018: € 5.029.511,00	2014: € 1.984.175,00 utile 2015: € 2.435.425,00 utile 2016: € 2.405.306,00 utile 2017: € 2.415.746,00 utile 2018: € 2.236.501,00 utile
CENTRO SERVIZI AMBIENTE S.P.A. (IN LIQUIDAZIONE)	Raccolta rifiuti	20,11%	2014: € 2.600.961,00 2015: € 2.255.605,00 2016: € 1.662.549,00 2017: € 1.596.620,00 2018: € 1.297.211,00	2014: € - 124.875,00 perdita 2015: € 98.327,00 utile 2016: € 0,00 utile 2017: € 0,00 utile 2018: € 0,00 utile
INTERCOMUNALE TELECOMUNICAZIONI ENERGIA SERVIZI ACQUA S.P.A. O INTESA S.P.A.	Distribuzione di combustibili gassosi mediante condotte	2,26%	2014: € 57.399.860,00 2015: € 58.312.976,00 2016: € 60.346.214,00 2017: € 61.042.656,00 2018: € 61.999.473,00	2014: € 509.626,00 utile 2015: € 913.117,00 utile 2016: € 2.856.228,00 utile 2017: € 2.696.442,00 utile 2018: € 2.956.818,00 utile
PUBLIACQUA S.P.A.	Gestione del servizio idrico integrato	0,55%	2014: € 215.870.029,00 2015: € 228.947.434,00 2016: € 240.285.745,00 2017: € 247.025.817,00 2018: € 273.640.196,00	2014: € 20.700.774,00 utile 2015: € 29.577.407,00 utile 2016: € 29.879.458,00 utile 2017: € 24.740.073,00 utile 2018: € 44.614.378,00 utile

La società CENTRO PLURISERVIZI S.p.A., controllata dal comune, attualmente svolge i seguenti servizi per conto del comune:

- gestione della mensa scolastica;
- servizi di fatturazione e gestione del servizio del prepagato relativamente ai servizi scolastici;
- gestione lampade votive;
- servizio pulizie degli immobili comunali.

PARTE III - INDEBITAMENTO

3.1 Consistenza dell'indebitamento dell'Ente

L'Ente ha attualmente in essere mutui contratti con i seguenti istituti di credito:

- Banca Intesa Sanpaolo SpA (contratto in origine con Banca CR Firenze SpA successivamente incorporata da Intesa Sanpaolo):
Mutuo per acquisto porzione palazzo Concini, periodo di ammortamento 2007-2021, con tasso variabile che richiede una spesa annuale di circa 11.440,00;

- Mutuo per ammodernamento rete illuminazione pubblica, periodo di ammortamento 2007-2021, con tasso variabile che richiede una spesa annuale di circa 28.700,00;
- Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF):
Mutuo per immobile uso pubblico, periodo di ammortamento 2003-2022, con tasso fisso che richiede una spesa annuale di 47.718,82;
- Cassa depositi e Prestiti:
Mutuo per acquisto partecipazioni azionarie, periodo di ammortamento 2005-2024, con tasso fisso che richiede una spesa annuale di 58.703,86;

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

Anno	2019	2020	2021
<i>Residuo debito</i>	594.438,55	469.991,55	341.349,55
<i>Nuovi prestiti</i>	-	-	-
<i>Rimborso prestiti</i>	124.447,00	128.642,00	133.046,00
<i>Estinzioni anticipate</i>	-	-	-
<i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i>	-	-	-
Totale fine anno	469.991,55	341.349,55	208.303,55

3.2 Oneri finanziari e oneri per rimborso dei prestiti

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

Anno	2019	2020	2021
<i>Oneri finanziari</i>	22.494,00	18.301,00	13.895,00
<i>Quota capitale</i>	124.447,00	128.642,00	133.046,00
Totale fine anno	146.941,00	146.943,00	146.941,00

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

In relazione ai mutui in essere non sono presenti contributi in conto interessi:

3.3 Rispetto del limite di indebitamento

Gli enti locali possono assumere nuovi mutui o accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato, solo se rispettano preventivamente i limiti imposti dal legislatore. In particolare oltre al rispetto delle condizioni di cui all'articolo 203 del Tuel, l'importo annuale degli interessi, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate e a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera un valore percentuale delle entrate relative ai primi

tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui

ANNO	2014	2015	2016	2017	2018
Interessi passivi (Miss. 50 tit. I)	€ 84.414,73	€ 51.375,06	€ 35.512,31	€ 29.895,46	€ 26.089,14
Entrate correnti (tit. I-II-III)	€ 14.038.879,67	€ 15.321.850,42	€ 14.878.533,36	€ 17.105.332,11	€ 16.259.438,26
Incidenza percentuale interessi passivi/entrate correnti	0,60%	0,34%	0,24%	0,17%	0,16%

Nel corso del precedente triennio, l'incidenza percentuale degli interessi sulle entrate correnti è stata rispettosa dei limiti previsti dall'art. 204 TUEL.

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

3.4 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

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

3.5 I contratti di Leasing

L'ente non ha in essere contratti di leasing

PARTE IV – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

La presente relazione di inizio mandato è redatta ai sensi dell'art. 4bis del decreto legislativo n. 149 del 6 settembre 2011 ai fini della verifica della situazione finanziaria e patrimoniale e della misura dell'indebitamento del Comune di Terranuova Bracciolini. Sulla base delle sue risultanze si rileva che non si riscontrano 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.

Terranuova Bracciolini, lì 14 agosto 2019



Il Sindaco

Sergio Chienni