



PROVINCIA di PISTOIA

PROVINCIA DI PISTOIA

Relazione
di inizio mandato

Presidente Luca MARMO

ANNI 2019 -2023

(articolo 4-bis del d.lgs. del 6 settembre 2011, n. 149)1

PREMESSA

In data 8 aprile 2019 si sono svolte le elezioni per il Presidente della Provincia ed in data 9 aprile 2019 è stato proclamato Presidente Luca Marmo per il periodo di Amministrazione 2019/2023 della Provincia di Pistoia.

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*" che dispone quanto segue:

“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.”

Alla data di redazione della presente relazione non risultano approvati il Bilancio di Previsione 2019-2021 e il documento unico di programmazione (d.u.p.) 2019/2021.

DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 01-01-2018: n. 291.892 (dato ISTAT).

1.2 Organi politici

Presidente della Provincia: Luca Marmo in carica dal 9 aprile 2019 (a seguito delle elezioni dell'8 aprile 2019).

CONSIGLIO PROVINCIALE	
Carica	Nominativo
Vicepresidente	Giacomelli Gabriele <i>(Nomina a Vice Presidente con Decreto del Presidente della Provincia n. 107 del 14/05/2019)</i>
Consigliere	Betti Ferdinando
Consigliere	Niccoli Marzia
Consigliere	Tesi Nicola
Consigliere	Torrigiani Alessio
Consigliere	Capecchi Francesca
Consigliere	Gori Gabriele
Consigliere	Manchia Patrizia
Consigliere	Vespignani Iacopo
Consigliere	Cenerini Alessandro

ASSEMBLEA DEI SINDACI		
	Comune	Sindaco
1.	Abetone-Cutigliano	Petrucci Diego
2.	Agliana	Benesperi Luca
3.	Buggiano	Bettarini Daniele
4.	Chiesina Uzzanese	Berti Fabio
5.	Lamporecchio	Torrigiani Alessio
6.	Larciano	Amidei Lisa
7.	Marliana	Traversari Marco
8.	Massa e Cozzile	Niccoli Marzia
9.	Montale	Betti Ferdinando
10.	Monsummano Terme	De Caro Simona
11.	Montecatini Terme	Baroncini Luca
12.	Pescia	Giurlani Oreste
13.	Pieve a Nievole	Diolaiuti Gilda
14.	Pistoia	Tomasi Alessandro
15.	Ponte Buggianese	Tesi Nicola
16.	Quarrata	Mazzanti Marco
17.	Sambuca Pistoiese	Micheletti Fabio
18.	San Marcello-Piteglio	Marmo Luca
19.	Serravalle Pistoiese	Lunardi Piero
20.	Uzzano	Franchi Riccardo

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma :



Situazione delle Risorse Umane al 31/12/2018:

-Segretario Generale;
-Numero dirigenti: 1;
-Numero posizioni organizzative: 13;
-Numero totale personale dipendente: 149.

1.4 Condizione giuridica dell'Ente: Indicare se l'insediamento della nuova amministrazione proviene da un commissariamento dell'ente ai sensi dell'articolo 141 o 143 del Tuel: **NO**

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente: Indicare se l'ente, nel mandato amministrativo precedente, ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis.

- 1) DISSESTO: **NO**
- 2) PRE-DISSESTO: **NO**

2 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 dei TUEL):dal rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2018 (approvato con Delibera di Consiglio n. 15 del 29/04/2018) risulta:

PARAMETRI DEFICITARI

Parametro	Descrizione	Valore	Soglia	Positività	Positivo/ Negativo
P1	1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	29,00	41,00	Positivo se > soglia	Negativo
P2	2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	52,00	21,00	Positivo se < soglia	Negativo
P3	3.2 Anticipazioni chiuse solo contabilmente	0,00	0,00	Positivo se > soglia	Negativo
P4	10.3 Sostenibilita' debiti finanziari	9,00	15,00	Positivo se > soglia	Negativo
P5	12.4 Sostenibilita' disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	0,00	1,20	Positivo se > soglia	Negativo
P6	13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	4,00	1,00	Positivo se > soglia	Positivo
P7	13.2 + 13.3 Debiti in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	0,00	0,60	Positivo se > soglia	Negativo
P8	Effettiva capacita' di riscossione	58,00	45,00	Positivo se < soglia	Negativo

I parametri deficitari sopra rappresentati e allegati al rendiconto 2018, fanno riferimento ai nuovi parametri approvati con decreto del Ministero dell'Interno di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 28/12/2018.

SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL' ENTE

POLITICA TRIBUTARIA LOCALE

- 1.1. **Imposta prov.le di trascrizione (IPT):**tariffa base maggiorata del 30% su tutte le formalità - (Decreto Presidenziale di conferma delle aliquote n. 130 del 26/06/2018);
- 1.2. **Imposta Provinciale sulle Assicurazioni RC auto:** l'aliquota è fissata nella misura del 16%- (Decreto Presidenziale di conferma delle aliquote n. 131 del 26/06/2018).
- 1.3. **Tributo Prov.le Tutela Ambientale:** 5% della TARI - (Decreto Presidenziale di conferma delle aliquote n. 129 del 26/06/2018).

Con Decreto del Presidente n. 70 del 02/04/2019 è stato effettuato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi ai sensi dell'art. 228, comma 3, del D.lgs. n. 267/2000 e dell'art. 3, c. 4 del D.Lgs. 118/2011, propedeutico all'approvazione del rendiconto della Gestione avvenuta con deliberazione del Consiglio provinciale n. 15 del 29/04/2019

A seguito del suddetto riaccertamento ordinario dei residui, emergono le seguenti risultanze recepite successivamente nel rendiconto della gestione 2018 approvato definitivamente con deliberazione n. 15 del 29/04/2019.

SINTESI DEI DATI FINANZIARI DEL BILANCIO DELL'ENTE RENDICONTO 2018:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		30.587.134,28			
Utilizzo avanzo di amministrazione	768.998,97		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	2.272.949,10				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	3.188.757,14				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	28.347.865,81	38.435.618,43	Titolo 1 - Spese correnti	31.612.525,48	46.126.174,84
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.870.205,20	4.438.559,87	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	1.121.290,17	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.683.413,71	4.888.652,77			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.545.559,72	2.861.039,98	Titolo 2 - Spese in conto capitale	4.330.152,86	4.589.160,90
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	1.957.012,62	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.903,08	424.408,24	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali.....	37.449.737,52	51.044.279,29	Totale spese finali.....	39.020.981,13	50.715.335,74
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	2.189.218,03	2.189.218,03
			di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	0,00	
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	6.044.926,45	5.894.633,04	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	6.044.926,45	6.084.321,34
Totale entrate dell'esercizio	43.494.663,97	56.938.912,33	Totale spese dell'esercizio	47.255.125,61	58.988.875,11
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	49.721.367,18	87.526.046,61	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	47.255.125,61	58.988.875,11
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	2.466.241,57	28.537.171,50
TOTALE A PAREGGIO	49.721.367,18	87.526.046,61	TOTALE A PAREGGIO	49.721.367,18	87.526.046,61

EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CORRENTE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		Rendiconto ANNO 2018
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	2.272.949,10
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	34.901.274,72
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	48.375,05
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	31.612.525,48
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	(-)	1.121.290,17
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	2.189.218,03
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		48.375,05
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		2.299.565,19
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 (**)	(+)	533.496,97
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	28.763,08
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	1.195.724,14
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M		1.666.101,10
C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.		
E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.		

EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CAPITALE E FINALE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2018
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	233.500,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	3.186.757,14
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	2.548.462,80
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	48.375,05
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	28.763,08
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	1.195.724,14
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	4.330.152,86
Fondo pluriennale vincolato di spesa in c/capitale	(-)	1.957.012,62
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-

E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE $Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E$		800.140,47
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di att. finanziarie	(-)	-
EQUILIBRIO FINALE $W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y$		2.466.241,57

Gestione di competenza e dei residui. Quadro Riassuntivo

Riscontro risultati della gestione

Tab. 7

Gestione di competenza	2018
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	5.459.706,24
Fondo pluriennale vincolato iscritto in spesa	3.078.302,79
SALDO FPV	2.381.403,45
Totale accertamenti di competenza (+)	43.494.663,97
Totale impegni di competenza (-)	44.176.822,82
SALDO GESTIONE COMPETENZA	-682.158,85

Gestione dei residui

Maggiori residui attivi riaccertati (+)	0,00
Minori residui attivi riaccertati (-)	10.622.994,15
Minori residui passivi riaccertati (+)	6.244.807,67
SALDO GESTIONE RESIDUI	-4.378.186,48

Riepilogo

SALDO GESTIONE COMPETENZA	-682.158,85
SALDO GESTIONE RESIDUI	-4.378.186,48
SALDO FPV	2.381.403,45
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	766.996,97
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	14.525.726,88
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2018	12.613.781,97

Risultati della gestione : fondo di cassa e risultato di amministrazione

Il fondo di cassa al 31/12/2018 è pari a:

Fondo di cassa al 31 dicembre 2017	30.587.134,28
Riscossioni (+)	56.938.912,33
Pagamenti (-)	58.988.875,11
Fondo di cassa al 31 dicembre 2018	28.537.171,50

Durante l'esercizio 2018 l'Ente **non** è ricorso ad anticipazioni di cassa.

Ai sensi dell'art. 224 del D.lgs. 18/08/2000 n. 267 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali) con riferimento alla data di insediamento del nuovo Presidente Luca Marmo e precisamente al 19 aprile 2019 è stata effettuata la verifica straordinaria di cassa dalla quale è emerso quanto segue:

Il saldo al 01/01/2019 presso la Tesoreria Provinciale ammontava a € 28.537.171,50 di cui:

- € 1.977.692,34 cassa vincolata speciale
- € 951.014,62 cassa vincolata
- €. 25.608.464,54 cassa libera

Il saldo della Tesoreria Provinciale alla data del 19.04.19 era pari ad € **33.081.905,01**

Saldo iniziale di cassa al 01/01/2019	+	€	28.537.171,50
Riscossioni (Reversali riscosse + provvisori da regolarizzare)	+	€	16.649.183,25
Pagamenti (Mandati pagati + provvisori da regolarizzare)	-	€	12.104.449,74
Saldo al 19.04.2019		€	33.081.905,01

Di cui:

Vincoli speciali c/o il conto bancario	+	€	1.977.838,71
Vincoli diversi c/o b.i.	+	€	1.414.285,45
In b.i. c/c infruttifero	+	€	29.689.780,85
Totale al 19.04.2019		€	33.081.905,01

Il risultato di Amministrazione rilevabile dal Rendiconto 2018 è il seguente:

- a) Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2018, presenta un risultato di amministrazione di € 12.613.781,97 come risulta dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2018			30.587.134,28
RISCOSSIONI	26.300.521,35	30.638.390,98	56.938.912,33
PAGAMENTI	33.981.282,99	25.007.592,12	58.988.875,11
Fondo di cassa al 31 dicembre 2018			28.537.171,50
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>Differenza</i>			28.537.171,50
RESIDUI ATTIVI	18.044.341,95	12.856.272,99	30.900.614,94
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stemma del dipartimento delle finanze</i>			0,00
RESIDUI PASSIVI	24.576.470,98	19.169.230,70	43.745.701,68
<i>Differenza</i>			-12.845.086,74
<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</i>			1.121.290,17
<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</i>			1.957.012,62
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2018			12.613.781,97

Tab. 17

			2018
Risultato di amministrazione (+/-)			12.613.781,97
di cui:			
a) parte accantonata a Fondo crediti di dubbia esigibilità			5.908.520,65
b) parte accantonata a Fondo contenzioso			200.000,00
c) Parte vincolata			6.493.516,32
d) Parte destinata			11.745,00
e) Parte disponibile (+/-) *			0,00

GESTIONE DEI RESIDUI

Residui attivi

Gestione	Residui iniziali	Residui riscossi	Residui stornati	Residui da riportare	Percentuale di riporto	Residui di competenza	Totale Residui Accertati
Titolo I	23.639.451,93	20.199.723,54	-495.027,28	2.944.701,11	12,46%	10.111.760,92	13.056.462,03
Titolo II	10.199.984,82	2.633.618,12	-3.799.060,46	3.767.306,24	36,93%	67.263,45	3.834.569,69
Titolo III	8.777.869,35	1.791.987,19	-1.209.721,51	5.776.160,65	65,80%	1.588.748,13	7.364.908,78
Gest. Corrente	42.617.306,10	24.625.328,85	-5.503.809,25	12.488.168,00	29,30%	11.767.772,50	24.255.940,50
Titolo IV	11.808.128,41	1.253.687,34	-5.095.988,37	5.458.452,70	46,23%	938.207,08	6.396.659,78
Titolo V	478.167,18	421.505,16	0,00	56.662,02	11,85%	0,00	56.662,02
Titolo VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00!	0,00	0,00
Gest. Capitale	12.286.295,59	1.675.192,50	-5.095.988,37	5.515.114,72	44,89%	938.207,08	6.453.321,80
Anticip. tesoriere Tit. VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c/terzi e part. giro Tit. IX	64.255,76	0,00	-23.196,53	41.059,23	63,90%	150.293,41	191.352,64
Totale	54.967.857,45	26.300.521,35	-10.622.994,15	18.044.341,95	32,83%	12.856.272,99	30.900.614,94

Residui passivi

Gestione	Residui iniziali	Residui pagati	Residui stornati	Residui da riportare	Percentuale di riporto	Residui di competenza	Totale Residui Impegnati
Corrente Tit. I	52.163.887,72	30.639.200,61	-1.148.830,65	20.375.856,46	39,06%	16.125.551,25	36.501.407,71
C/capitale Tit. II	12.219.731,58	3.011.400,94	-5.072.780,50	4.135.550,14	33,84%	2.752.392,90	6.887.943,04
Spese incr. att. fin Tit. III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimb. prestiti Tit. IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00!	0,00	0,00
Chius. Anticip. tesoriere Tit. VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00!	0,00	0,00
c/terzi e partite di giro Tit. VII	418.942,34	330.681,44	-23.196,52	65.064,38	15,53%	291.286,55	356.350,93
Totale	64.802.561,64	33.981.282,99	-6.244.807,67	24.576.470,98	37,93%	19.169.230,70	43.745.701,68

.Pareggio di bilancio

L'ente nell'anno 2018 è risultato adempiente relativamente all'obbligo del pareggio di bilancio

L'ente ha rispettato tale obbligo anche in relazione all'anno precedente all'insediamento

Indebitamento:

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

Anno	2016	2017	2018
Residuo debito (+)	20.516.206,74	18.393.781,43	16.403.115,91
Nuovi prestiti (+)			
Prestiti rimborsati (-)	-2.122.425,31	-1.671.301,41	-2.140.842,98
Estinzioni anticipate (-)			
Altre variazioni +/-: (-) Novazione mutuo per passaggio funzione forestazione		-221.318,56	
Altre variazioni +/-: (-) Riduzione debito CCDDPP		-98.045,55	
Altre variazioni +/-: (-) Estinzione anticipata mutuo su immobile passato alla Regione per passaggio funzione			-48.375,05
Totale fine anno	18.393.781,43	16.403.115,91	14.213.897,88
Nr. Abitanti al 31/12	291.981	291.994	291.851
Debito medio per abitante	63,00	56,18	48,70

Rispetto del limite di indebitamento.

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

1. Tabella dimostrativa del rispetto del limite di indebitamento

ENTRATE DA RENDICONTO 2018	Importi in euro	%
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	27.975.553	
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	27.285.061	
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	6.221.851	
(A) TOTALE PRIMI TRE TITOLI ENTRATE RENDICONTO 2018	61.482.465	
(B) LIVELLO MASSIMO DI SPESA ANNUA AI SENSI DELL'ART. 204 TUEL (10% DI A)	6.148.247	
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	910.074	
(D) Contributi erariali in c/interessi su mutui	0	
(E) Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0	
(F) Ammontare disponibile per nuovi interessi (F=B-C+D+E)	5.238.172	
(G) Ammontare oneri finanziari complessivi per indebitamento e garanzie al netto dei contributi esclusi (G=C-D-E)	910.074	
Incidenza percentuale sul totale dei primi tre titoli delle entrate rendiconto 2018 (G/A)*100		1,48%

Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel):

non vi è stato ricorso all'anticipazione di tesoreria (rendiconto 2018)

Utilizzo strumenti di finanza derivata:

l'ente non ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

Conto del patrimonio

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2018	2017
		<u>A) CREDITI vs. STATO ED ALTRE PA PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</u>	0	0
		TOTALE CREDITI vs. PARTECIPANTI (A)	0	0
		B) IMMOBILIZZAZIONI		
I		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	2.855,75	7.500,11
	1	Costi di impianto e di ampliamento	0	0
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0	0
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	2.855,75	7.500,11
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0	0
	5	Avviamento	0	0
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
	9	Altre	0	0
		Totale immobilizzazioni immateriali	2.855,75	7.500,11
		<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
II	1	Beni demaniali	59.943.980,22	55.131.152,47
	1.1	Terreni	0	0
	1.2	Fabbricati	0	0
	1.3	Infrastrutture	59.943.980,22	55.131.152,47
	1.9	Altri beni demaniali	0	0
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	109.994.886,94	108.939.229,27
	2.1	Terreni	2.172.897,00	2.172.897,00
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0	0
	2.2	Fabbricati	53.364.485,57	51.050.850,61
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0	0
	2.3	Impianti e macchinari	0	0
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0	0
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	151.158,55	136.124,63
	2.5	Mezzi di trasporto	37.840,55	39.760,55
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	63.577,05	3.861,53
	2.7	Mobili e arredi	1.336.786,06	1.324.562,51
	2.8	Infrastrutture	0	0
	2.9	Diritti reali di godimento	0	0
	2.99	Altri beni materiali	52.868.142,16	54.211.172,44
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	11.658.571,65	22.961.280,18
		Totale immobilizzazioni materiali	181.597.438,81	187.031.661,92
		<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
IV	1	Partecipazioni in	81.290,16	50.808,00
	a	<i>imprese controllate</i>	0	0
	b	<i>imprese partecipate</i>	81.290,16	50.808,00
	c	<i>altri soggetti</i>	0	0
	2	Crediti verso	0	0
	a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0	0
	b	<i>imprese controllate</i>	0	0
	c	<i>imprese partecipate</i>	0	0
	d	<i>altri soggetti</i>	0	0
	3	Altri titoli	0	0
		Totale immobilizzazioni finanziarie	81.290,16	50.808,00
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	181.681.584,72	187.089.970,03
		C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I		<u>Rimanenze</u>	121.000,00	122.500,00
		Totale rimanenze	121.000,00	122.500,00
II		<u>Crediti (2)</u>		
	1	Crediti di natura tributaria	11.404.184,63	22.466.163,50
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0	0

	b	Altri crediti da tributi	8.681.197,67	19.743.176,54
	c	Crediti da Fondi perequativi	2.722.986,96	2.722.986,96
2		Crediti per trasferimenti e contributi	9.735.014,43	21.827.892,30
	a	verso amministrazioni pubbliche	8.837.795,24	20.994.217,43
	b	imprese controllate	0	0
	c	imprese partecipate	0	0
	d	verso altri soggetti	897.219,19	833.674,87
3		Verso clienti ed utenti	1.238.985,83	1.786.034,57
4		Altri Crediti	2.614.085,33	3.132.583,54
	a	verso l'erario	0	0
	b	per attività svolta per c/terzi	0	0
	c	altri	2.613.909,40	3.132.583,54
		Totale crediti	24.992.270,22	49.212.673,91
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
	1	Partecipazioni	0	0
	2	Altri titoli	0	0
		Totale attività finanziarie che non costituiscono imm.	0	0
IV		<u>Disponibilità liquide</u>		
	1	Conto di tesoreria	28.537.171,50	30.587.134,28
	a	Istituto tesoriere	1.977.692,34	1.979.467,73
	b	presso Banca d'Italia	26.559.479,16	28.607.666,55
	2	Altri depositi bancari e postali	0	0
	3	Denaro e valori in cassa	0	0
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0	0
		Totale disponibilità liquide	28.537.171,50	30.587.134,28
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	53.650.441,72	79.922.308,19
		D) RATEI E RISCONTI		
	1	Ratei attivi	0	0
	2	Risconti attivi	0,00	0,00
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00
		TOTALE DELL'ATTIVO	235.332.026,44	267.012.278,22

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2018	2017
		A) PATRIMONIO NETTO		
I		Fondo di dotazione	106.281.043,00	106.281.043,00
I		Riserve	45.627.935,80	43.909.034,74
	a	da risultato economico di esercizi precedenti	45.627.935,80	43.909.034,74
	b	da capitale	0	0
	c	da permessi di costruire	0	0
I		Risultato economico dell'esercizio	-9.424.186,93	1.718.901,06
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	142.484.791,87	151.908.978,80
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
	1	Per trattamento di quiescenza	0	0
	2	Per imposte	0	0
	3	Altri	200.000,00	1.558.266,70
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	200.000,00	1.558.266,70
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0	0
		TOTALE TFR (C)	0	0
		D) DEBITI (1)		
	1	Debiti da finanziamento	14.213.897,88	16.403.115,91
	a	prestiti obbligazionari	0	0
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0	0
	c	verso banche e tesoriere	0	0
	d	verso altri finanziatori	14.213.897,88	16.403.115,91
	2	Debiti verso fornitori	370.846,05	429.595,37
	3	Acconti	0	0

4	Debiti per trasferimenti e contributi	53.395.988,51	53.395.988,51
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0	0
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	35.509.166,98	53.395.988,51
c	<i>imprese controllate</i>	0	0
d	<i>imprese partecipate</i>	0	0
e	<i>altri soggetti</i>	473.419,70	897.877,21
5	Altri debiti	554.321,46	1.297.184,24
a	<i>tributari</i>	284.289,38	338.058,85
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	17.703,19	23.272,88
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0	0
d	<i>altri</i>	252.328,89	935.852,51
	TOTALE DEBITI (D)	51.121.652,07	71.525.884,03
	<u>E) RATEI RISCONTI E CONTRIBUTI</u>		
	<u>INVESTIMENTI</u>		
I	Ratei passivi	6.837.983,85	8.551.843,00
I	Risconti passivi	34.687.598,65	33.467.304,89
1	Contributi agli investimenti	34.687.598,65	33.467.304,89
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	34.154.180,10	33.169.992,37
b	<i>da altri soggetti</i>	533.418,55	297.312,52
2	Concessioni pluriennali	0	0
3	Altri risconti passivi	0	0
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	41.525.582,50	42.019.148,69
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	235.332.026,44	267.012.278,22
	CONTI D'ORDINE		
	1) Impegni su esercizi futuri	3.078.302,79	5.459.706,24
	2) beni di terzi in uso	13.248.597,00	13.248.597,00
	3) beni dati in uso a terzi	0	0
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0	0
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0	0
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0	0
	7) garanzie prestate a altre imprese	800.000,00	657.369,03
	TOTALE CONTI D'ORDINE	17.126.899,79	19.365.672,27

Conto economico in sintesi

CONTO ECONOMICO			
		2018	2017
	A) COMPONENTI POSITIVI DI GESTIONE		
	Proventi da tributi	25.624.668,85	25.910.474,95
	Proventi da fondi perequativi	2.722.986,96	2.722.986,96
	Proventi da trasferimenti e contributi	3.161.454,47	26.705.201,25
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.870.205,20	24.475.330,59
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	1.291.249,27	1.275.317,08
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	954.553,58
	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.253.780,79	1.869.994,97
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	1.139.230,41	1.730.713,93
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	1.016,10
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	114.550,38	138.264,94
	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0	0
	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
	Altri ricavi e proventi diversi	3.421.914,59	3.110.186,69

	TOT. COMPONENTI POSITIVI GESTIONE (A)	36.184.805,66	60.318.844,82
	B) COMPONENTI NEGATIVI DI GESTIONE		
	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	381.992,55	299.932,49
	Prestazioni di servizi	8.990.372,75	23.587.948,55
	Utilizzo beni di terzi	520.749,26	17.538,06
	Trasferimenti e contributi	18.542.552,20	29.343.976,50
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	17.876.616,36	29.010.569,91
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	665.935,84	333.406,59
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0
	Personale	6.706.737,76	7.252.821,46
	Ammortamenti e svalutazioni	8.057.627,27	5.975.657,71
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	4.644,36	8.883,72
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	5.791.823,70	5.511.732,42
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	2.261.159,21	455.041,57
	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	1.500,00	14.100,00
	Accantonamenti per rischi	200.000,00	1.158.266,70
	Altri accantonamenti	0,00	0
	Oneri diversi di gestione	854.179,04	1.056.571,37
	TOT. COMPONENTI NEGATIVI GESTIONE(B)	44.255.710,83	69.306.812,84
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-8.070.905,17	-11.598.858,42
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	<u>Proventi finanziari</u>		
	Proventi da partecipazioni	0	0
a	<i>da società controllate</i>	0	0
b	<i>da società partecipate</i>	0	0
c	<i>da altri soggetti</i>	0	0
	Altri proventi finanziari	2.991,89	10.964,54
	Totale proventi finanziari	2.991,89	9.414,15
	<u>Oneri finanziari</u>		
	Interessi ed altri oneri finanziari	910.074,41	389.143,69
a	<i>Interessi passivi</i>	910.074,41	389.143,69
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0	0
	Totale oneri finanziari	910.074,41	389.143,69
	TOTALE PROVENTI/ONERI FINANZIARI (C)	-907.082,52	-609.973,57
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FIN.		
	Rivalutazioni	33.385,24	0
	Svalutazioni	0	0
	TOTALE RETTIFICHE (D)	33.385,24	0
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
	Proventi straordinari	13.989.397,53	14.729.368,62
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	8.156,69	8.156,54
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	13.955.380,84	14.707.802,08
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	25.860,00	13.050,00
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0
	Totale proventi straordinari	13.989.397,53	14.729.368,62
	Oneri straordinari	13.952.653,95	2.838.170,23
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	13.952.653,95	2.838.170,23
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	0
	Totale oneri straordinari	13.952.653,95	2.838.170,23
	TOTALE PROVENTI/ONERI STRAORD. (E)	36.743,58	11.891.198,39
	RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-8.907.858,87	2.293.256,80
	Imposte	516.328,06	574.335,74
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-9.424.186,93	1.718.901,06

Riconoscimento debiti fuori bilancio

Nel corso dell'anno 2018 sono stati riconosciuti i seguenti debiti fuori bilancio:

	OGGETTO	DELIBERA	IMPORTO	TIPOLOGIA
1	CPI 0897620180000469000 – FASCICOLO 2018/11954 – NOTIFICATA IN DATA 14/06/2018 (PROT. N. 11712) – RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO AI SENSI DELL'ART. 194 COMMA 1 LETTERA E) DEL D.LGS. 267/2000	DCP n. 22 del 29/06/2018	€ 11.466,07	Acquisizione beni e servizi
2	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO A SEGUITO DI SENTENZA DELLA CORTE DI APPELLO DI FIRENZE N. 1477/2018, R.G. 168/2014	DCP n. 37 del 28/09/2018	€ 5.501,77	Sentenza
3	CARTELLA DI PAGAMENTO N. 08920180005115492000 - NOTIFICATA IN DATA 17/04/2018 (PROT. N. 7603) - RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO	DCP n. 38 del 28/09/2018	€ 1.839,07	Sentenza
4	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO PER PAGAMENTO COMPENSI AD AVV. SIMONA OLEARI	DCP n. 39 del 28/09/2018	€ 2.500,00	Acquisizione beni e servizi
5	RICORSO AL TAR TOSCANA AZ. AGR. FRANTOIO DI CROCI/ PROVINCIA DI PISTOIA / COMUNE DI MASSA E COZZILE – RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO CONSEGUENTE A SENTENZA DEL TAR TOSCANA N. 935/2018	DCP n. 40 del 28/09/2018	€ 2.537,60	Sentenza
6	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO A SEGUITO DI SENTENZA DEL TRIBUNALE AMMINISTRATIVO REGIONALE PER LA TOSCANA N. 1412/2018, R.G. 1695/2017	DCP n. 66 del 07/12/2018	€ 2.918,24	Sentenza
7	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO AI SENSI DELL'ART. 194 C. 1 LETT. E). ACQUISIZIONE DI BENI O SERVIZI ANNI 2014/2015	DCP n. 64 del 07/12/2018	€ 7.016,90	Acquisizione beni e servizi
8	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO CONSEGUENTE A SENTENZA DEL TRIBUNALE AMMINISTRATIVO REGIONALE PER LA TOSCANA N. 01118/2018	DCP n. 61 del 07/12/2018	€ 1.256.359,37	Sentenza
9	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO AI SENSI DELL'ART. 194 C. 1 LETT. E). LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PRESSO LOCALI ATTIGUI ALL'I.T.I. S. FEDI DI PISTOIA LOCATI ALL'ASSOCIAZIONE CHITI SCHERMA PISTOIA	DCP n. 60 del 07/12/2018	€ 6.754,04	Acquisizione beni e servizi
10	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO CONSEGUENTE A SENTENZA DEL TRIBUNALE DI PISTOIA N. 792/2017	DCP n. 62 del 07/12/2018	€ 3.016,24	SENTENZA
11	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO AI SENSI DELL'ART. 194 C. 1 LETT. E) INTERVENTI DI RIPRISTINO IN LOC. CAMPALDAIO (COMUNE DI SAMBUCA P.SE) ESEGUITO DAL CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA	DCP n. 63 del 07/12/2018	€ 69.935,84	Acquisizione beni e servizi
12	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO AI SENSI DELL'ART.194 COMMA 1 LETTERA E) . ACQUISIZIONE FORNITURE PER C.O. STRADE ANNI 2014/2015	DCP n. 70 del 28/12/2018	€ 2.748,82	Acquisizione beni e servizi
		TOTALE	€ 1.372.593,96	
		di cui:		
		Sentenze	€ 1.272.172,29	
		Acquisizione beni e servizi	€ 100.421,67	

Situazione delle Società Partecipate

RAGIONE SOCIALE	OGGETTO SOCIALE	MISURA PARTECIPAZIONE	NOTE
Società Consortile Energia Toscana s.r.l.	Razionalizzazione uso energia per corretto impiego risorse naturali; l'acquisto di energia alle migliori condizioni sul mercato; il contenimento dei consumi energetici dei soci; la promozione delle iniziative finalizzate all'ottimizzazione dei costi di approvvigionamento energetico e dei consumi erogati in favore dei soci; la prestazione di servizi di assistenza e consulenza tecnica e la realizzazione di opere per il risparmio energetico e lo sviluppo delle fonti rinnovabili per conto dei soci, l'offerta di servizi integrati per la realizzazione di interventi di riduzione dei consumi di energia primaria	0,89%	
Fidi Toscana S.p.a	Agevolazione accesso al credito a medio termine sia a tasso ordinario sia a tasso agevolato e a breve termine dal 19/02/1975	0,02%	In attesa della liquidazione della quota societaria, dopo che la Provincia ha espletato un'asta pubblica per la vendita delle quote possedute che è andata deserta, come risulta dalla Determinazione n. 744 del 09.10.2018
Montecatini Congressi – Convention & Visitors Bureau della Provincia di Pistoia S.C.R.L. in liquidazione	Promozione e sviluppo del turismo congressuale e d'affari, nonché l'organizzazione ed il coordinamento di eventi capaci di attrarre presenze turistiche e valorizzare il territorio con ricadute positive	22,50%	Il liquidatore ha presentato all'Assemblea dei Soci il bilancio finale di liquidazione alla data del 10 Dicembre 2018. La Provincia è in attesa della liquidazione della quota da parte della società.
Toscana Piante e Fiori s.c. a r.l. in liquidazione	Promozione e valorizzazione sui mercati del florovivaismo toscano	12,34%	
C.I.I. Pistoia S.C. a r.l. – Centro Impresa e Innovazione in liquidazione	Scopi consorziali e non di lucro. Ha finalità di carattere mutualistico e di utilità collettiva, in particolare modo alla ricerca dello sviluppo economico e della piena occupazione	20,37%	

Pistoia, 5 luglio 2019

IL PRESIDENTE

Luca Marmo
con firma digitale¹

¹ Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.