

COMUNE DI BIBBIENA

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

ANNI 2024 / 2029

(Art. 4-bis, D.Lgs. n.6 settembre 2011, n. 149)

Premessa

La presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 4-bis, D.Lgs. 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" al fine di verificare la situazione economico - finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo che decorre dal 10/06/2024.

Sulla base delle risultanze della presente relazione, il sindaco, che l'ha sottoscritta entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti, ove ne sussistano i presupposti.

L'esposizione dei dati è coerente con gli schemi già adottati per altri adempimenti di legge in materia per operare con essi un raccordo tecnico e sistematico e inoltre con la finalità di non aggravare ulteriormente il carico di adempimenti dell'ente.

I dati contenuti nella presente relazione sono principalmente riferiti al conto di bilancio 2023, approvato con delibera n.12 del 23/04/2024 e al bilancio di previsione 2024, approvato con delibera n. 62 del 21/12/2023. Inoltre una parte dei dati è stata desunta dai questionari inviati dall'organo di revisione economico-finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 / 2005.

Il precedente Sindaco risulta aver sottoscritto la relazione di fine mandato, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011, che risulta regolarmente pubblicata nel sito istituzionale del Comune di Bibbiena e trasmessa alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1.1 Popolazione

Popolazione residente al 31/12/2023 : 11.922

1.2.1 - Organi politici

1.2.1.1 - Giunta comunale

| Carica | Nominativo | In carica dal |
|---------------------|--------------------|---------------|
| Sindaco | Filippo Vagnoli | 10/06/2024 |
| Vicesindaco | Matteo Caporali | 17/06/2024 |
| Assessore | Francesca Nassini | 17/06/2024 |
| Assessore | Daniele Bronchi | 17/06/2024 |
| Assessore | Vittoria Valentini | 17/06/2024 |
| Assessore (esterno) | Francesco Frenos | 17/06/2024 |

1.2.1.2 - Consiglio comunale

Con deliberazione di consiglio comunale n.22 del 27/06/2024 è stato nominato il Presidente del Consiglio Comunale.

| Carica | Nominativo | Gruppo | In carica dal |
|-----------------------------------|--------------------|------------------------------|---------------|
| Presidente del consiglio comunale | Amar Kumar | Lista civica Vagnoli Sindaco | 27/06/2024 |
| Consigliere | Filippo Vagnoli | Lista civica Vagnoli Sindaco | 27/06/2024 |
| Consigliere | Francesca Nassini | Lista civica Vagnoli Sindaco | 27/06/2024 |
| Consigliere | Matteo Caporali | Lista civica Vagnoli Sindaco | 27/06/2024 |
| Consigliere | Daniele Bronchi | Lista civica Vagnoli Sindaco | 27/06/2024 |
| Consigliere | Vittoria Valentini | Lista civica Vagnoli Sindaco | 27/06/2024 |
| Consigliere | Luca Cavigli | Lista civica Vagnoli Sindaco | 27/06/2024 |
| Consigliere | Simone Cordovani | Lista civica Vagnoli Sindaco | 27/06/2024 |
| Consigliere | Sofia Scatolini | Lista civica Vagnoli Sindaco | 27/06/2024 |
| Consigliere | Nuria Andreani | Lista civica Vagnoli Sindaco | 27/06/2024 |
| Consigliere | Mauro Rossi | Lista civica Vagnoli Sindaco | 27/06/2024 |
| Consigliere | Arianna Morelli | Lista civica Vagnoli Sindaco | 27/06/2024 |
| Candidato Sindaco | Silvia Rossi | Lista di Comunità | 27/06/2024 |
| Consigliere | Anna Canaccini | Lista di Comunità | 27/06/2024 |
| Consigliere | Fernando Piantini | Lista di Comunità | 27/06/2024 |
| Consigliere | Marta Mancianti | Lista di Comunità | 27/06/2024 |
| Consigliere | Carlo Gori | Lista di Comunità | 27/06/2024 |

1.3.1 - Struttura organizzativa

1.3.1.1 - Organigramma: indicare le unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici, ecc.)

| | Nominativo | |
|---------------------|------------------------|--|
| Segretario generale | Dott.ssa Ornella Rossi | in convenzione con il comune di Poppi e Subbiano |



1.3.1.2 - Numero totale personale dipendente

Numero posizioni organizzative: 7

Dipendenti a tempo indeterminato: 56 +1 Segretario + 2 dipendenti a tempo determinato.

1.4.1 - Condizione giuridica dell'Ente

Il comune di Bibbiena non è stato commissariato.

1.5.1 - Condizione finanziaria dell'Ente

L'ente, nel mandato amministrativo precedente, non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il pre-dissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis del TUEL.

1.6.1 - Situazione di contesto interno / esterno

Non si riscontrano criticità evidenti.

1.2 - Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 dei TUEL

Si Elencano i parametri obiettivi di deficitarietà all'inizio del mandato riferenti all'ultimo Rendiconto di Gestione approvato dall'Ente

Allegato I) al Rendiconto - Parametri comuni

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO - Anno 2023

| | | |
|--------------------|-------|----|
| COMUNE DI BIBBIENA | Prov. | AR |
|--------------------|-------|----|

| | | Barrare la condizione che ricorre | |
|----|--|-----------------------------------|--|
| P1 | Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48% | <input type="checkbox"/> Si | <input checked="" type="checkbox"/> No |
| P2 | Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22% | <input type="checkbox"/> Si | <input checked="" type="checkbox"/> No |
| P3 | Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0 | <input type="checkbox"/> Si | <input checked="" type="checkbox"/> No |
| P4 | Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16% | <input type="checkbox"/> Si | <input checked="" type="checkbox"/> No |
| P5 | Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20% | <input type="checkbox"/> Si | <input checked="" type="checkbox"/> No |
| P6 | Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1% | <input type="checkbox"/> Si | <input checked="" type="checkbox"/> No |
| P7 | [Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60% | <input type="checkbox"/> Si | <input checked="" type="checkbox"/> No |
| P8 | Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47% | <input type="checkbox"/> Si | <input checked="" type="checkbox"/> No |

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.

| | | |
|--|-----------------------------|--|
| Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie | <input type="checkbox"/> Si | <input checked="" type="checkbox"/> No |
|--|-----------------------------|--|

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.

| | | |
|--|-----------------------------|--|
| Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni | <input type="checkbox"/> Si | <input checked="" type="checkbox"/> No |
|--|-----------------------------|--|

PARTE II - SITUAZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE

2.1 - Politica tributaria locale

2.1.1 - IMU: indicare le tre principali aliquote alla data di insediamento

| Aliquote IMU | Dati relativi all'anno 2023 |
|--------------------------------------|------------------------------------|
| Aliquota ordinaria | 9,9 per mille |
| Aliquota abitazione principale | 6 per mille |
| Determinazione abitazione principale | € 200,00 |
| Altri immobili | 9.9 per mille |
| Aree edificabili | 7.6 per mille |
| Terreni agricoli | Esenti |
| Fabbricati rurali e strumentali | 1 per mille |

2.1.2 - Addizionale Irpef: aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione

| Aliquote | Dati relativi all'anno 2023 |
|-----------------|------------------------------------|
| Aliquota unica | 0,8 |
| Esenzione | 10.000,00 euro |

2.1.3 - Prelievi sui rifiuti: indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite

| Prelievi sui rifiuti | Dati relativi all'anno 2023 |
|-------------------------------|------------------------------------|
| Tasso di copertura | 100% |
| Costo del servizio pro-capite | 197,78 |

2.2 - Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'ente

| Entrate | Ultimo rendiconto di gestione approvato 2023 (Accertato a competenza) | Bilancio corrente 2024 |
|---|--|-------------------------------|
| Avanzo di amministrazione | 9.600.224,97 | - |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | 306.412,91 | - |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | 1.578.563,55 | - |
| Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 8.704.240,19 | 5.020.254,90 |
| 2 - Trasferimenti correnti | 1.151.184,92 | 502.189,28 |
| 3 - Entrate extratributarie | 1.756.794,54 | 852.806,02 |
| 4 - Entrate in conto capitale | 3.419.109,49 | 753.455,56 |
| 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 700.000,00 | 0,00 |
| 6 - Accensione Prestiti | 700.000,00 | 0,00 |
| 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0 |
| 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 1.320.466,23 | 727.194,96 |
| Totale | 17.751.795,37 | 7.855.900,72 |

| Uscite | Ultimo rendiconto di gestione approvato 2023 (Impegnato a competenza) | Bilancio corrente 2024 |
|--|--|-------------------------------|
| Disavanzo di amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| 1 - Spese correnti | 9.819.648,18 | 6.721.753,21 |
| 2 - Spese in conto capitale | 3.883.933,72 | 6.117.183,13 |
| 3 - Spese per incremento attività finanziarie | 700.000,00 | 0,00 |
| 4 - Rimborso Prestiti | 32.982,01 | 22.446,61 |
| 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0 |
| 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 1.320.466,37 | 712.736,88 |
| Totale | 15.757.030,28 | 13.574.119,83 |

2.3 - Equilibrio parte corrente del bilancio

| EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO | | Ultimo rendiconto di gestione approvato 2023 (accertato / impegnato a competenza) | Bilancio corrente 2024 | | |
|--|-----|---|------------------------|-------------------|-------------------|
| | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | 243.597,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | (+) | 11.612.219,65 | 10.191.254,51 | 10.152.919,75 | 9.730.058,03 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 | 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 | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti | (-) | 9.819.648,18 | 10.244.049,73 | 10.064.522,84 | 9.641.661,12 |
| di cui: | | | | | |
| - fondo pluriennale vincolato | | 306.412,91 | 0 | 0 | 0 |
| - fondo crediti di dubbia esigibilità | | | 603.630,00 | 603.630,00 | 603.630,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari | (-) | 32.982,01 | 36.674,66 | 136.942,91 | 135.341,91 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui Fondo Anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | 1.696.773,94 | -89.469,88 | -48.546,00 | -46.945,00 |
| 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 / definitivo per spese correnti | (+) | 185.014,50 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 | 0,00 | | |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni | (+) | 167.413,15 | 89.469,88 | 48.546,00 | 46.945,00 |

| | | | | | |
|--|-----|---------------------|-------------|-------------|-------------|
| di legge o dei principi contabili | | | | | |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 | 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 | (-) | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I-L+M) | | 2.049.201,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.4 - Equilibrio parte capitale del bilancio

| EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO | | Ultimo rendiconto di gestione approvato 2023 (accertato / impegnato a competenza) | Bilancio di previsione 2024 - 2026 | | |
|---|-----|---|------------------------------------|--------------|---------------|
| | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento | (+) | 1.237.890,40 | 0 | | |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale | (+) | 1.690.247,87 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | 4.819.109,49 | 7.921.980,74 | 6.122.204,91 | 13.761.930,16 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | | 0,00 | 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 | (+) | 167.413,15 | 89.469,88 | 48.546,00 | 46.945,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per riscossione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per riscossione crediti di medio-lungo termine | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | | 700.000,00 | 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 | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale | | 3.883.933,72 | 7.832.510,86 | 6.073.658,91 | 13.714.985,16 |
| di cui fondo pluriennale vincolato di spesa | | 1.578.563,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per acquisizioni di attività finanziarie | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E) | | 1.417.337,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.5 - Equilibrio finale del bilancio

| EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO | | Ultimo rendiconto di gestione approvato 2023 (accertato / impegnato a competenza) | Bilancio di previsione 2023 - 2025 | | |
|---|-----|---|------------------------------------|-------------|-------------|
| | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) | 700.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 700.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE (w = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y) | | 3.466.538,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.6 - Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali

| EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO | | Ultimo rendiconto di gestione approvato 2023 (accertato / impegnato a competenza) | Bilancio di previsione 2024 - 2026 | | |
|--|-----|---|------------------------------------|-------------|-------------|
| | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| Equilibrio di parte corrente (O) | | 2.049.201,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) | (-) | 185.014,50 | 0,00 | | |
| Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni | (-) | 1.066.125,26 | | | |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali | | 798.061,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.7 - Gestione di competenza

L'ente presenta la seguente situazione di competenza:

BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI 2024

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO O PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽³⁾ | | | |
|--------------------------------------|--|--|---|---|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾ | | previsioni competenza | di 243.597,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾ | | previsioni competenza | di 1.690.247,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie | | previsioni competenza | di 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione | | previsioni competenza | di 1.115.219,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente ⁽²⁾ | | previsioni competenza | di 0,00 | 0,00 | | |
| | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | | previsioni competenza | di 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento | | previsioni di cassa | 2.444.047,20 | 0,00 | | |
| 10000 | Totale TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 7.275.244,08 | previsione competenza previsione di cassa | di 8.131.648,57 9.284.181,99 | 7.647.693,67 14.901.183,55 | 7.748.327,93 | 7.742.342,93 |
| 20000 | Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti | 538.415,58 | previsione competenza previsione di cassa | di 720.518,80 1.297.071,06 | 963.933,48 1.453.849,06 | 824.964,46 | 408.087,74 |
| 30000 | Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie | 585.204,91 | previsione competenza previsione di cassa | di 1.805.098,51 2.163.764,92 | 1.579.627,36 2.163.810,64 | 1.579.627,36 | 1.579.627,36 |
| 40000 | Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale | 1.323.704,61 | previsione competenza previsione di cassa | di 9.923.640,03 11.482.033,89 | 7.921.980,74 8.550.267,54 | 6.122.204,91 | 13.581.930,16 |
| 50000 | Totale TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie | 546.756,52 | previsione competenza previsione di cassa | di 700.000,00 1.246.756,52 | 0,00 546.756,52 | 0,00 | 0,00 |
| 60000 | Totale TITOLO 6 Accensione Prestiti | 6.742,38 | previsione competenza previsione di cassa | di 700.000,00 706.742,38 | 0,00 6.742,38 | 0,00 | 180.000,00 |
| 70000 | Totale TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | previsione competenza previsione di cassa | di 2.000.000,00 2.000.000,00 | 2.000.000,00 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 |
| 90000 | Totale TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro | 39.083,41 | previsione competenza previsione di cassa | di 3.078.000,00 3.118.448,32 | 3.078.000,00 3.117.083,41 | 3.078.000,00 | 3.078.000,00 |
| TOTALE TITOLI | | 10.315.151,49 | previsione competenza previsione di cassa | di 27.058.905,91 31.298.999,08 | 23.191.235,25 32.739.693,10 | 21.353.124,66 | 28.569.988,19 |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | | 10.315.151,49 | previsione competenza previsione di cassa | di 30.107.971,10 33.743.046,28 | 23.191.235,25 32.739.693,10 | 21.353.124,66 | 28.569.988,19 |

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO * 2024 - 2025 - 2026

| ENTRATE | CASSA ANNO 2024 | COMPET ENZA ANNO 2024 | COMPET ENZA ANNO 2025 | COMPET ENZA ANNO 2026 | SPESE | CASSA ANNO 2024 | COMPET ENZA ANNO 2024 | COMPET ENZA ANNO 2025 | COMPET ENZA ANNO 2026 |
|---|-----------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--|-----------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | 0,00 | | | | | | | | |
| Utilizzo avanzo di amministrazione | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾ | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾ | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 14.901.183,55 | 7.647.693,67 | 7.748.327,93 | 7.742.342,93 | Titolo 1 - Spese correnti | 13.036.680,35 | 10.244.049,73 | 10.064.522,84 | 9.641.661,12 |
| | | | | | <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 1.453.849,06 | 963.933,48 | 824.964,46 | 408.087,74 | | | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 2.163.810,64 | 1.579.627,36 | 1.579.627,36 | 1.579.627,36 | | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 8.550.267,54 | 7.921.980,74 | 6.122.204,91 | 13.581.930,16 | Titolo 2 - Spese in conto capitale | 10.871.104,44 | 7.832.510,86 | 6.073.658,91 | 13.714.985,16 |
| | | | | | <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 546.756,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| Totale entrate finali | 27.615.867,31 | 18.113.235,25 | 16.275.124,66 | 23.311.988,19 | Totale spese finali | 23.907.784,79 | 18.076.560,59 | 16.138.181,75 | 23.356.646,28 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 6.742,38 | 0,00 | 0,00 | 180.000,00 | Titolo 4 - Rimborso di prestiti | 36.674,66 | 36.674,66 | 136.942,91 | 135.341,91 |
| | | | | | <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 3.117.083,41 | 3.078.000,00 | 3.078.000,00 | 3.078.000,00 | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 3.134.551,76 | 3.078.000,00 | 3.078.000,00 | 3.078.000,00 |
| Totale titoli | 32.739.693,10 | 23.191.235,25 | 21.353.124,66 | 28.569.988,19 | Totale titoli | 29.079.011,21 | 23.191.235,25 | 21.353.124,66 | 28.569.988,19 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 32.739.693,10 | 23.191.235,25 | 21.353.124,66 | 28.569.988,19 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 29.079.011,21 | 23.191.235,25 | 21.353.124,66 | 28.569.988,19 |
| Fondo di cassa finale presunto | 3.660.681,89 | | | | | | | | |

2.8 - Risultato di amministrazione dell'ultimo rendiconto di gestione approvato 2023

ANNO 2023

| | | GESTIONE | | |
|--|-----|--------------|---------------|---------------------|
| | | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo di cassa al 1° gennaio | | | | 2.444.047,20 |
| RISCOSSIONI | (+) | 2.716.584,37 | 11.334.572,41 | 14.051.156,78 |
| PAGAMENTI | (-) | 1.956.205,33 | 12.525.113,84 | 14.481.319,17 |
| | | | | |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 2.013.884,81 |
| | | | | |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | (-) | | | 0,00 |
| | | | | |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 2.013.884,81 |
| | | | | |
| RESIDUI ATTIVI | (+) | 6.864.901,72 | 6.417.222,96 | 13.282.124,68 |
| <i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i> | | | | 0,00 |
| <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i> | | | | 0,00 |
| RESIDUI PASSIVI | (-) | 578.891,76 | 3.231.916,30 | 3.810.808,06 |
| | | | | |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾ | (-) | | | 306.412,91 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE ⁽¹⁾ | (-) | | | 1.578.563,55 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE ⁽¹⁾ | (-) | | | 0,00 |
| | | | | |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A) ⁽²⁾ | (=) | | | 9.600.224,97 |

2.8.1 - Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023

| Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023 | |
|--|---------------------|
| Parte accantonata ⁽³⁾ | |
| Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2023 ⁽⁴⁾ | 5.532.509,81 |
| Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾ | 0,00 |
| Fondo anticipazioni liquidità | 0,00 |
| Fondo perdite società partecipate | 300,00 |
| Fondo contenzioso | 94.637,92 |
| Altri accantonamenti | 203.503,56 |
| Totale parte accantonata (B) | 5.830.951,29 |
| Parte vincolata | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 599.390,76 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | 495.329,90 |
| Vincoli derivanti da contrazione di mutui | 758.053,45 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 910.182,94 |
| Altri vincoli da specificare | 0,00 |
| Totale parte vincolata (C) | 2.762.957,05 |
| Totale parte destinata agli investimenti (D) | 8.014,47 |
| Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D) | 998.302,16 |
| F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾ | 0,00 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾ | |

2.9 - Fondo cassa all'inizio del mandato

| Tipo fondo | Importo |
|------------------------------|---------------------|
| Vincolato | 25,72 |
| Non vincolato | 2.013.859,09 |
| Totale fondo di cassa | 2.013.884,81 |

2.10 - Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

| | 2018 e precedenti | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Totale |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiv | 1.923.539,63 | 317.839,39 | 383.802,48 | 812.141,68 | 856.522,32 | 2.563.368,96 | 6.857.214,46 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 278.049,92 | 59.930,67 | 76.640,78 | 88.583,94 | 29.440,13 | 362.536,47 | 895.181,91 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 321.768,24 | 47.458,92 | 22.859,42 | 37.271,19 | 51.804,69 | 417.650,46 | 898.812,92 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 351.136,89 | 104.187,69 | 655.379,18 | 1.673.328,57 | 2.784.032,33 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 52.954,45 | 348.753,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 700.000,00 | 1.101.708,30 |
| Titolo 6 - Accensione Prestiti | 6.742,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 700.000,00 | 706.742,38 |
| Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 25.521,26 | 7.173,79 | 85,60 | 4.578,00 | 735,23 | 338,50 | 38.432,38 |
| TOTALE | 2.608.575,88 | 781.156,62 | 834.525,17 | 1.046.762,50 | 1.593.881,55 | 6.417.222,96 | 13.282.124,68 |

| | 2018 e precedenti | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Totale |
|--|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti | 195.882,79 | 61.781,06 | 4.547,46 | 67.839,17 | 128.689,95 | 1.684.618,25 | 2.143.358,68 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 63.915,38 | 843.636,74 | 907.552,12 |
| Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 700.000,00 | 700.000,00 |
| Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 41.063,39 | 10.384,77 | 0,00 | 908,29 | 3.879,50 | 3.661,31 | 59.897,26 |
| TOTALE | 236.946,18 | 72.165,83 | 4.547,46 | 68.747,46 | 196.484,83 | 3.231.916,30 | 3.810.808,06 |

2.11 - Indebitamento

2.11.1 - Indebitamento dell'ente

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Residuo debito finale | 3.920.200,01 | 3.797.268,14 | 4.464.286,13 |
| Popolazione residente | 11.811 | 11.950 | 11.922 |
| Rapporto tra residuo debito finale e popolazione residente | 228,22 | 245,43 | 246,17 |

2.11.2 - Rispetto del limite di indebitamento

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|-------|-------|-------|-------|
| Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti | 1,52% | 1,41% | 1,35% | 1,35% |

2.12 - Anticipazioni di tesoreria

Importo massimo concedibile: 2.721.180,64, pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nell'esercizio 2022 relativamente ai primi tre titoli di entrata del bilancio (€ 10.884.722,56 x 3/12).

Il comune di COMUNE DI BIBBIENA non ha in corso un'anticipazione di tesoreria.

2.13 - Situazione patrimoniale

2.13.1 - Stato patrimoniale 2023

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | | Anno | Anno - 1 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|-----------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| | A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | | | A | A |
| | TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | | | | |
| | B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| I | <u>Immobilizzazioni immateriali</u> | | | BI | BI |
| 1 | Costi di impianto e di ampliamento | | | BI1 | BI1 |
| 2 | Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | | | BI2 | BI2 |
| 3 | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | | 471,22 | BI3 | BI3 |
| 4 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | | | BI4 | BI4 |
| 5 | Avviamento | | | BI5 | BI5 |
| 6 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 139.911,61 | 149.045,86 | BI6 | BI6 |
| 9 | Altre | | | BI7 | BI7 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 139.911,61 | 149.517,08 | | |
| | <u>Immobilizzazioni materiali (3)</u> | | | | |
| II | 1 Beni demaniali | 20.511.002,78 | 20.008.405,67 | | |
| 1.1 | Terreni | | | | |
| 1.2 | Fabbricati | | | | |
| 1.3 | Infrastrutture | 20.511.002,78 | 20.008.405,67 | | |
| 1.9 | Altri beni demaniali | | | | |
| III | 2 Altre immobilizzazioni materiali (3) | 18.887.038,31 | 18.138.150,51 | | |
| 2.1 | Terreni | 1.802.001,56 | 1.802.001,56 | BII1 | BII1 |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | | | | |
| 2.2 | Fabbricati | 16.859.262,27 | 16.103.116,10 | | |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | | | | |
| 2.3 | Impianti e macchinari | 36.768,71 | 41.016,42 | BII2 | BII2 |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | | | | |
| 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | 87.667,47 | 67.941,83 | BII3 | BII3 |
| 2.5 | Mezzi di trasporto | 30.811,79 | 48.447,98 | | |
| 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | 10.373,84 | 12.199,72 | | |
| 2.7 | Mobili e arredi | 59.752,67 | 63.426,90 | | |
| 2.8 | Infrastrutture | | | | |
| 2.99 | Altri beni materiali | 400,00 | | | |
| 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 1.569.347,80 | 1.538.731,56 | BII5 | BII5 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | 40.967.388,89 | 39.685.287,74 | | |
| IV | <u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u> | | | | |
| 1 | Partecipazioni in | 6.715.210,62 | 6.715.210,62 | BIII1 | BIII1 |
| a | <i>imprese controllate</i> | | | BIII1a | BIII1a |
| b | <i>imprese partecipate</i> | 6.715.210,62 | 6.715.210,62 | BIII1b | BIII1b |
| c | <i>altri soggetti</i> | | | | |
| 2 | Crediti verso | | | BIII2 | BIII2 |
| a | <i>altre amministrazioni pubbliche</i> | | | | |
| b | <i>imprese controllate</i> | | | BIII2a | BIII2a |
| c | <i>imprese partecipate</i> | | | BIII2b | BIII2b |
| d | <i>altri soggetti</i> | | | BIII2c | BIII2d |
| 3 | Altri titoli | | | BIII3 | |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | 6.715.210,62 | 6.715.210,62 | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 47.822.511,12 | 46.550.015,44 | | |

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | | Anno | Anno - 1 | riferimento | riferimento |
|-----------------------------|--|------|----------|-------------|-------------|
|-----------------------------|--|------|----------|-------------|-------------|

| | | | | art.2424 CC | DM 26/4/95 |
|------------|--|----------------------|----------------------|------------------|------------------|
| | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| I | <u>Rimanenze</u> | | | CI | CI |
| | Totale rimanenze | | | | |
| II | <u>Crediti (2)</u> | | | | |
| 1 | Crediti di natura tributaria | 1.680.181,51 | 1.216.633,12 | | |
| a | <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i> | | | | |
| b | <i>Altri crediti da tributi</i> | 1.595.933,22 | 1.166.648,84 | | |
| c | <i>Crediti da Fondi perequativi</i> | 84.248,29 | 49.984,28 | | |
| 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | 3.673.283,39 | 2.136.500,20 | | |
| a | <i>verso amministrazioni pubbliche</i> | 3.628.733,11 | 2.088.362,56 | | |
| b | <i>imprese controllate</i> | | | CII2 | CII2 |
| c | <i>imprese partecipate</i> | | | CII3 | CII3 |
| d | <i>verso altri soggetti</i> | 44.550,28 | 48.137,64 | | |
| 3 | Verso clienti ed utenti | 194.605,73 | 157.224,67 | CII1 | CII1 |
| 4 | Altri Crediti | 393.396,56 | 350.306,97 | CII5 | CII5 |
| a | <i>verso l'erario</i> | | | | |
| b | <i>per attività svolta per c/terzi</i> | 33.301,78 | 34.850,12 | | |
| c | <i>altri</i> | 360.094,78 | 315.456,85 | | |
| | Totale crediti | 5.941.467,19 | 3.860.664,96 | | |
| III | <u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u> | | | | |
| 1 | Partecipazioni | | | CIII1,2,3 | CIII1,2,3 |
| 2 | Altri titoli | | | CIII4,5 | CIII5 |
| | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | | | CIII6 | |
| IV | <u>Disponibilità liquide</u> | | | | |
| 1 | Conto di tesoreria | 2.013.884,81 | 2.444.047,20 | | |
| a | <i>Istituto tesoriere</i> | | 2.444.047,20 | | CIV1a |
| b | <i>presso Banca d'Italia</i> | 2.013.884,81 | | | |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | 408.450,68 | 553.498,90 | CIV1 | CIV1b,c |
| 3 | Denaro e valori in cassa | | | CIV2,3 | CIV2,3 |
| 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | | | | |
| | Totale disponibilità liquide | 2.422.335,49 | 2.997.546,10 | | |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 8.363.802,68 | 6.858.211,06 | | |
| | D) RATEI E RISCONTI | | | | |
| 1 | Ratei attivi | | | D | D |
| 2 | Risconti attivi | | | D | D |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | | | | |
| | TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | 56.186.313,80 | 53.408.226,50 | | |

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | | Anno | Anno - 1 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|------------------------------|---|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|
| | A) PATRIMONIO NETTO | | | | |
| I | Fondo di dotazione | 5.988.891,44 | 5.988.891,44 | AI | AI |
| II | Riserve | 22.258.007,55 | 22.739.528,47 | | |
| b | <i>da capitale</i> | 140.330,13 | 140.330,13 | AII, AIII | AII, AIII |
| c | <i>da permessi di costruire</i> | 45.000,00 | 1.039.585,92 | AIX | AIX |
| d | <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i> | 21.689.818,85 | 21.187.169,11 | | |
| e | <i>altre riserve indisponibili</i> | 372.443,31 | 372.443,31 | | |
| f | <i>altre riserve disponibili</i> | 10.415,26 | | | |
| III | Risultato economico dell'esercizio | 345.719,24 | 66.203,09 | AIX | AIX |
| IV | Risultati economici di esercizi precedenti | 388.898,26 | 322.695,17 | AVII | |
| V | Riserve negative per beni indisponibili | -1.080.090,57 | | | |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 27.901.425,92 | 29.117.318,17 | | |

| | | | | | |
|----|---|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | |
| 1 | Per trattamento di quiescenza | | | B1 | B1 |
| 2 | Per imposte | | | B2 | B2 |
| 3 | Altri | 282.589,14 | 248.232,49 | B3 | B3 |
| | TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | 282.589,14 | 248.232,49 | | |
| | C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 15.552,34 | 11.555,34 | C | C |
| | TOTALE T.F.R. (C) | 15.552,34 | 11.555,34 | | |
| | D) DEBITI (1) | | | | |
| 1 | Debiti da finanziamento | 4.464.286,13 | 3.796.940,43 | D1e D2 | D1 |
| a | <i>prestiti obbligazionari</i> | | | | |
| b | <i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i> | | | | |
| c | <i>verso banche e tesoriere</i> | | | D4 | D3 e D4 |
| d | <i>verso altri finanziatori</i> | 4.464.286,13 | 3.796.940,43 | D5 | |
| 2 | Debiti verso fornitori | 1.644.877,56 | 1.190.550,81 | D7 | D6 |
| 3 | Acconti | | | D6 | D5 |
| 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 1.193.546,18 | 1.018.053,09 | | |
| a | <i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i> | | | | |
| b | <i>altre amministrazioni pubbliche</i> | 907.696,69 | 845.884,13 | | |
| c | <i>imprese controllate</i> | | | D9 | D8 |
| d | <i>imprese partecipate</i> | | | D10 | D9 |
| e | <i>altri soggetti</i> | 285.849,49 | 172.168,96 | | |
| 5 | Altri debiti | 271.917,07 | 323.528,71 | D12,D13, D14 | D11,D12, D13 |
| a | <i>tributari</i> | 18.977,43 | 68.490,21 | | |
| b | <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i> | 2.031,29 | 2.102,66 | | |
| c | <i>per attività svolta per c/terzi (2)</i> | 51.732,92 | 53.910,24 | | |
| d | <i>altri</i> | 199.175,43 | 199.025,60 | | |
| | TOTALE DEBITI (D) | 7.574.626,94 | 6.329.073,04 | | |
| | E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | |
| I | Ratei passivi | 196.370,51 | 5.568,44 | E | E |
| II | Risconti passivi | 20.215.748,95 | 17.696.479,02 | E | E |
| 1 | Contributi agli investimenti | 20.083.647,15 | 17.452.853,81 | | |
| a | <i>da altre amministrazioni pubbliche</i> | 20.034.647,15 | 17.402.853,81 | | |
| b | <i>da altri soggetti</i> | 49.000,00 | 50.000,00 | | |
| 2 | Concessioni pluriennali | 25.498,32 | 25.498,32 | | |
| 3 | Altri risconti passivi | 106.603,48 | 218.126,89 | | |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | 20.412.119,46 | 17.702.047,46 | | |
| | TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | 56.186.313,80 | 53.408.226,50 | | |

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | | Anno | Anno - 1 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|------------------------------|--|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| | 1) Impegni su esercizi futuri | 1.578.563,55 | 1.690.247,87 | | |
| | 2) Beni di terzi in uso | | | | |
| | 3) Beni dati in uso a terzi | | | | |
| | 4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | | | | |
| | 5) Garanzie prestate a imprese controllate | | | | |
| | 6) Garanzie prestate a imprese partecipate | | | | |
| | 7) Garanzie prestate a altre imprese | | | | |
| | TOTALE CONTI D'ORDINE | 1.578.563,55 | 1.690.247,87 | | |

2.13.2 - Conto economico 2023

| CONTO ECONOMICO | | Anno | Anno - 1 | riferimento art. 2425 cc | riferimento DM 26/4/95 |
|---|--|----------------------|----------------------|-----------------------------|---------------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 1 | Proventi da tributi | 7.563.072,11 | 7.210.645,77 | | |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 1.141.168,08 | 1.129.913,89 | | |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 1.658.835,55 | 1.210.317,40 | | |
| a | Proventi da trasferimenti correnti | 1.260.770,69 | 873.954,98 | | A5c |
| b | Quota annuale di contributi agli investimenti | 398.064,86 | 336.362,42 | | E20c |
| c | Contributi agli investimenti | | | | |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 1.091.361,83 | 903.130,46 | A1 | A1a |
| a | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 677.847,17 | 457.493,23 | | |
| b | Ricavi della vendita di beni | | | | |
| c | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 413.514,66 | 445.637,23 | | |
| 5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | | | A2 | A2 |
| 6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | | | A3 | A3 |
| 7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | | A4 | A4 |
| 8 | Altri ricavi e proventi diversi | 302.417,54 | 473.303,23 | A5 | A5 a e b |
| TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | | 11.756.855,11 | 10.927.310,75 | | |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 139.891,11 | 181.787,83 | B6 | B6 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 3.610.754,49 | 3.560.930,40 | B7 | B7 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 82.236,58 | 100.860,17 | B8 | B8 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 3.295.271,58 | 2.846.218,02 | | |
| a | Trasferimenti correnti | 3.185.923,58 | 2.825.205,98 | | |
| b | Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb. | | 3.312,04 | | |
| c | Contributi agli investimenti ad altri soggetti | 109.348,00 | 17.700,00 | | |
| 13 | Personale | 2.442.931,50 | 2.074.523,03 | B9 | B9 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 2.190.288,73 | 2.321.046,21 | B10 | B10 |
| a | Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali | 9.605,47 | 8.684,10 | B10a | B10a |
| b | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | 1.581.924,31 | 1.517.743,89 | B10b | B10b |
| c | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | B10c | B10c |
| d | Svalutazione dei crediti | 598.758,95 | 794.618,22 | B10d | B10d |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | | | B11 | B11 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 10.000,00 | 10.000,00 | B12 | B12 |
| 17 | Altri accantonamenti | 28.353,65 | 22.767,47 | B13 | B13 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 118.272,75 | 103.932,77 | B14 | B14 |
| TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | | 11.918.000,39 | 11.222.065,90 | | |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | | -161.145,28 | -294.755,15 | | |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | | |
| <i>Proventi finanziari</i> | | | | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | 311.094,12 | 207.864,77 | C15 | C15 |
| a | da società controllate | | | | |
| b | da società partecipate | | | | |
| c | da altri soggetti | 311.094,12 | 207.864,77 | | |
| 20 | Altri proventi finanziari | 11.260,49 | 5.544,14 | C16 | C16 |
| Totale proventi finanziari | | 322.354,61 | 213.408,91 | | |
| <i>Oneri finanziari</i> | | | | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 147.446,49 | 150.511,87 | C17 | C17 |
| a | Interessi passivi | 147.446,49 | 150.511,87 | | |
| b | Altri oneri finanziari | | | | |
| Totale oneri finanziari | | 147.446,49 | 150.511,87 | | |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | | 174.908,12 | 62.897,04 | | |

PARTE III

3.1 - Ricorso al fondo straordinario di liquidità (art. 1 D.L. n35 / 2013 convertito in L. n.64 / 2013)

L'ente non ha fatto ricorso a tale fondo.

3.2 - Utilizzo strumenti di finanza derivata

L'ente non ha fatto ricorso all'utilizzo di tali strumenti.

3.3 - Debiti fuori bilancio

Non vi sono debiti fuori bilancio riconosciuti o da riconoscere al momento di insediamento della nuova amministrazione.

PARTE IV - Società controllate e/o partecipate

4.1 - Situazione delle società controllate al 31/12/2023

Non vi sono società controllate ma solo partecipate.

| RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO (1) | | | | | | | |
|---|------------------------------|---|---|---|---|--|---|
| BILANCIO ANNO 2021 | | | | | | | |
| Forma giuridica Tipologia di società | Campo di attività (2) (3) | | | Fatturato registrato o valore produzione | Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6) | Patrimonio netto azienda o società (5) | Risultato di esercizio positivo o negativo |
| | A | B | C | | | | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,000 | 0,00 | 0,00 |
| (1) Gli importi vanno riportati con 2 zero dopo la virgola l'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque | | | | | | | |
| (2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato | | | | | | | |
| (3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, su fatturato complessivo della società | | | | | | | |
| (4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitale o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda | | | | | | | |
| (5) Si intende la quota di capitale sociale più fondi di riserva per le società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda | | | | | | | |
| (6) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49% | | | | | | | |

4.2 - Situazione delle società partecipate al 31/12/2023

| COMUNE DI BIBBIENA | | | | | | | | | | | | | |
|---|------------------|-----------------------|---|--------------------|-------------|------------|---|--|--|-------------------|------------------------|---------------------|---|
| DATI SULLE SOCIETA' PARTECIPATE (ART. 22 DEL D.LGS. 33/2013) | | | | | | | | | | | | | |
| Bilanci 2022 | | | | | | | | | | | | | |
| DENOMINAZIONE | TIPO DI SOCIETA' | PARTITA IVA C.FISCALE | FINALITA' | QUOTA DI PARTECIP. | DATA INIZIO | DATA FINE | RISULTATI DI BILANCIO ULTIMI 3 ESERCIZI | SPESE BILANCIO 2022 | ENTRATE BILANCIO 2022 | CARICA | INDENNITA' ANNUA LORDA | GETTONI DI PRESENZA | RAPPRESENTANTI DEL COMUNE DI BIBBIENA NEGLI ORGANI DI GOVERNO |
| AREZZO CASA www.arezlocasa.net | S.P.A. | 01781060510 | gestione servizi edilizia residenziale pubblica | 2,88 | 30/10/2003 | 31/12/2050 | 2020= +161.610 | € 6.000,00 (canoni locazione indigeni) cap. 104533 e cap. | € 8.559,58 (canone concessione abitazioni) cap. 118 | PRESIDENTE C.d.A. | € 27.268,44 | € 65,07 | |
| | | | | | | | 2020= +62.978,00 | | | VICE PRESIDENTE | € 6.817,20 | | |
| | | | | | | | 2022= +33.179,00 | | | CONSIGLIERI (3) | € 632,46 | | |
| NUOVE ACQUE www.nuoveacque.it | S.P.A. | 01616760516 | gestione del servizio idrico integrato | 1,92 | 30/03/1999 | 31/12/2050 | 2020= +5.299,664 | € 58.420,55 (consumi idrici) | € 94.178,49 (canoni impianti vedi cap. 176-179) € 38.355,00 (distribuzione riserve 2021 avvenuta a maggio 2023 vedi cap. 191) | PRESIDENTE C.d.A. | € 32.536,00 | € 300,00 | |
| | | | | | | | 2021= +6.958,205 | | | CONSIGLIERI (7) | € 4.648,00 | | |
| | | | | | | | 2022= +5.617,072 | | | | | | |
| POLO UNIVERSITARIO ARETINO www.polo-uniar.it | fondazione | 01570320513 | favorire e sviluppare l'insediamento di facoltà, corsi laurea | 0,4 | 09/10/1997 | 31/12/2050 | 2020= +647 | € 1.000 (quota associativa cap.18525) | | PRESIDENTE C.d.A. | € 0,00 | | |
| | | | | | | | 2021= +96 | | CONSIGLIERE DELEGATO | € 15.000,00 | | | |
| | | | | | | | 2022= +534 | | | | | | |
| LA FERROVIARIA ITALIANA www.lfi.it | S.P.A. | 00092220516 | trasporto pubblico locale su gomma | 1,96 | 30/01/1914 | 31/12/2025 | 2020= +1.590,295 | | | PRESIDENTE | € 35.000,00 | € 51,65 | |
| | | | | | | | 2021= +1.292,875 | AMM. DELEGATO | € 10.000,00 | | | | |
| | | | | | | | 2022= +1.303,986 | CONSIGLIERI (5) | € 5.000,00 | | | | |
| CASENTINO SERVIZI IN LIQUIDAZIONE www.casentinoservizi.it | S.R.L. | 01896070511 | gestione servizi legati ai rifiuti etc | 19,68 | 30/10/2006 | 31/12/2030 | 2020= +5.901 | | € 9.840,50 cap. 192 | | € 0,00 | | |
| | | | | | | | 2021= +8.581 | (distribuzione riserve 2021) | € 0,00 | | | | |
| | | | | | | | 2022= +15.603,00 | | € 0,00 | | | | |
| COINGAS www.coingas.it | S.P.A. | 00162100515 | servizio melanizzazione e servizi collaterali | 5,55 | 01/01/1975 | 31/12/2030 | 2020= +1.710,551 | | € 169.187,14 cap. 190 | PRESIDENTE C.d.A. | € 25.000,00 | | |
| | | | | | | | 2021= +4.348,417 | (distribuzione utile esercizio 2021) | MEMBRI CDA (5) | € 10.000,00 | | | |
| | | | | | | | 2022= +4.045,831 | | | | | | |
| FIDI TOSCANA www.fiditoscana.it | S.P.A. | 01062640485 | concessione di finanziamenti sotto qualsiasi forma | 0,000003 | 19/02/1975 | 31/12/2100 | 2020= +696,117 | | | PRESIDENTE | € 16.000,00 | € 155,00 | |
| | | | | | | | 2021= +453,103 | VICE PRESIDENTE | € 7.500,00 | | | | |
| | | | | | | | 2022= -1.544,137 | CONSIGLIERI (9) | € 5.000,00 | | | | |
| ATO RIFIUTI TOSCANA SUD www.atotoscanasud.it | | 92058220523 | autorità gestione integrata rifiuti | 0,44 | 01/01/2011 | | 2020= no c.e.p. | € 4.104,00 (compartecipazioni a spese di gestione cap.95512) | | | | | |
| | | | | | | | 2021= no c.e.p. | | | | | | |
| | | | | | | | 2022= no c.e.p. | | | | | | |
| AUTORITA' IDRICA TOSCANA www.autoritaidrca.toscana.it | | 06209860482 | autorità gestione servizio idrico integrato | 0,18 | 01/01/2012 | | 2020= +257.911,23 | | | | | | |
| | | | | | | | 2021= +305.093,05 | | | | | | |
| | | | | | | | 2022= -192.618,02 | | | | | | |

PARTE V - Rilievi degli organismi esterni di controllo

5.1 - Rilievi della Corte dei Conti

Attività di controllo: nell'anno in corso o negli anni del precedente mandato l'ente non è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della legge 266/2005. Se la risposta è affermativa, riportare in sintesi il contenuto

Attività giurisdizionale: l'ente è stato oggetto di alcune sentenze per errata resa del conto del consegnatario delle azioni.

5.2- Rilievi dell'Organo di Revisione

L'ente non è stato oggetto di rilievi relativi a gravi irregolarità contabili.

Conclusioni

Sulla base delle risultanze della relazione di inizio mandato, la situazione finanziaria e patrimoniale dell'ente non presenta squilibri.

_____, ___ / ___ / ____

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Dott.ssa Eleonora Zampoli

IL SINDACO

Dott. Filippo Vagnoli