



Comune di Isola del Giglio

Medaglia d'Oro al Merito Civile

Provincia di Grosseto

Area Ragioneria e Tributi

Relazione della Giunta al Rendiconto della Gestione dell'Esercizio 2019

- art.151, comma 6, D. Lgs. n. 267/2000

Approvata dalla Giunta Comunale con atto n. in data

INTRODUZIONE

La presentazione del Rendiconto costituisce il momento di verifica degli obiettivi programmati nel Bilancio di previsione dell'anno di riferimento.

All'inizio di ogni ciascun esercizio finanziario l'ente locale espone attraverso il documento di programmazione costituito dal bilancio di previsione annuale, la condotta gestionale da perseguire nel periodo temporale considerato.

A chiusura dell'esercizio finanziario l'organo esecutivo dell'ente dà atto delle realizzazioni compiute sulla base di quanto autorizzato in sede di bilancio di previsione e di Piano Esecutivo di Gestione e dimostra qualitativamente e quantitativamente le risorse acquisite e spese, le esigenze soddisfatte e gli obiettivi raggiunti.

Il rendiconto della gestione dell'ente locale espone la rappresentazione di tali risultati e costituisce, al pari degli altri documenti di programmazione, un importante documento contabile su cui si basa il progresso ed il benessere della collettività.

Tale documento infatti deve fornire dati utili per la comparabilità del Bilancio nel tempo e nello spazio:

- 1) per confrontare i dati del consuntivo con quelli dei consuntivi precedenti (trend storico) con quelli del bilancio di previsione (attendibilità del processo di programmazione), per evidenziare i fatti e gli andamenti gestionali e meglio orientare le scelte amministrative;
- 2) per dare la possibilità di comparare i risultati gestionali con quelli analoghi di altri enti, attraverso il sistema degli indicatori, per stimolare ed estendere le eccellenze.

Il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali TUEL D. Lgs. n. 18 agosto 2000, n. 267 disciplina la materia della rendicontazione pubblicistica locale.

ATTI DELIBERATIVI DI APPROVAZIONE E VARIAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO

Il Bilancio di Previsione è stato approvato con atto n. 23 in data 19 aprile 2019 dal Consiglio Comunale.

Il piano triennale delle opere pubbliche è stato approvato con atto n. 22 n. data 13 aprile 2019 dal Consiglio Comunale.

Nel corso dell'esercizio sono state adottate le seguenti deliberazioni di variazione (art.175 D. Lgs. n. 267/2000):

Deliberazione		P r o v v e d i m e n t o
N.	Data	
C.C. n. 26 del 19.04.2019		Variazioni n. 1
G.C. n. 30 del 26/04/2019		Variazione di cassa
G.C. n. 43 del 17/05/2019		Variazione di cassa
C.C. n. 31 del 19.05.2019		Variazioni n. 2 approvata con deliberazione di G. C. n. 28 del 19/04/2019
C.C. n. 31 del 19.05.2019		Variazioni n. 3 approvata con deliberazione di G. C. n. 47 del 14/06/2019

C.C. n. 50 del 03.08.2019	Salvaguardia degli equilibri e Assestamento generale di bilancio dando atto dello stato di ricognizione ed attuazione dei programmi;
C.C. n. 55 del 28.09.2019	Variazioni n. 4
C.C. n. 63 del 06.12.2019	Variazioni n. 5 approvata con deliberazione di G. C. n. 63 del 05/10/2019 (decaduta)
C.C. n. 68 del 06.12.2019	Variazioni n. 6 approvata con deliberazione di G. C. n. 66 del 26/10/2019
D.D. n. 244 del 30/10/2019	Variazione di peg n. 1
D.D. n. 273 del 18/11/2019	Variazione di peg n.2
C.C. n. 68 del 06.12.2019	Variazioni n. 7 approvata con deliberazione di G. C. n. 69 del 30/11/2019

ELEMENTI STATISTICI DI VALUTAZIONE POPOLAZIONE E TERRITORIO

Popolazione residente 2019: 1407

Superficie totale territorialeKmq.26,7.....
Frazioni geografiche N.5.....

Altitudine del territorio: massima: m.496..... s.l.m.
minima: m.0..... s.l.m.

parzialmente
montano SI ~~NO~~

Il Comune è classificato
parzialmente
montano SI ~~NO~~

PRINCIPALI SERVIZI COMUNALI

Istruzione primaria

Sedi scolastiche N.1.....
Alunni iscritti N.48...

Istruzione secondaria

Istituti scolastici N.1.....
Alunni iscritti N.19.....

Nettezza urbana (gestione: indiretta)

Spesa annua totale: € 810.912,13
Spesa media per residente: € 576,34

Illuminazione pubblica

Spesa annua totale: € 80.567,67
Spesa media per residente: € 57,26

Acquedotto (gestione sovra comunale: A.T.O)

Fognature, collettori e depuratori

Estensione della rete Km.15.....
Depuratori N.1.....

SERVIZI COMUNALI CONCESSI IN APPALTO

- da fine 2013 la SEI Toscana è subentrata a Coseca nella gestione del servizio

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

DETTAGLIO DEI PROVENTI E DEI COSTI DEI SERVIZI					
RENDICONTO 2019	Proventi	Costi	Saldo	% di copertura realizzata	% di copertura prevista
MENSA SCOLASTICA	€ 28.455,41	€ 44.094,60	-€ 15.639,19	64,53%	56,50%
APPRODITI TURISTICI	€ 151.737,22	€ 135.588,96	€ 16.148,26	111,91%	150,77%
LOCAZIONE LOMBI	€ 3.304,01	€ 3.923,65	-€ 619,64	84,21%	75,00%
ILLUMINAZIONE VOTIVA	€ 11.693,70	€ 2.267,09	€ 9.426,61	515,80%	217,39%

PERSONALE DIPENDENTE

a) DOTAZIONE ORGANICA 31/12/2019

AREA AMMINISTRATIVA

- n. 1 posto cat. D – tempo pieno D4
- n. 1 posto cat. C – tempo pieno C1
- n. 3 posti cat. B – n. 1 tempo pieno B6; n. 1 part-time 50% B2

AREA RAGIONERIA E TRIBUTI

- n. 1 posto cat. D – tempo pieno D2
- n. 1 posto cat. C – tempo pieno C5

AREA TECNICO-MANUTENTIVA E AMBIENTALE

- n. 1 posto cat. D – tempo pieno D2
- n. 2 posti cat. C – n. 1 tempo pieno C5; n. 1 tempo pieno C2
- n. 1 posto cat. B – tempo pieno B6

AREA VIGILANZA

- n. 1 posto cat. D – tempo pieno D5
- n. 3 posti cat. C – n. 1 tempo pieno C2; n. 2 tempo pieno C3

b) RAPPORTO POPOLAZIONE/POSTI DI ORGANICO

Popolazione residente al 31 dicembre 2019: 1407

Posti in organico n. 15

Residenti per dipendente n. 94

c) INCIDENZA DELLA SPESA DI PERSONALE

a) sulle spese correnti: € 531.757,70 / € 2.774.225,03 x 100 = 19,17 %

b) per abitante: € 531.757,70 / 1407 = € 377,94

a) sul totale dei primi 3 titoli di entrata: € 531.757,70 / € 3.975.048,20 x 100 = 13,38 %

CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI INTERNI

(art.223, D. Lgs. 267/2000)

AGENTI CONTABILI A DENARO

Le risultanze degli agenti contabili sono allegate al bilancio di previsione.

CONTO DEL PATRIMONIO

(art. 230, D. Lgs. n. 267/2000)

Il conto del patrimonio forma parte integrante del rendiconto e riassume la consistenza del patrimonio alla fine dell'esercizio. Si rimanda la dimostrazione numerica delle risultanze agli allegati della delibera di Giunta di approvazione del Rendiconto 2019.

INTRODUZIONE

Riprendiamo una importante considerazione che viene rilanciata, ogni anno, in ogni relazione accompagna il bilancio e cioè che, ancora una volta, gli Enti Locali in genere, ma soprattutto quelli più piccoli, sono in difficoltà nell'attuare le continue modifiche al sistema contabile introdotte già da qualche tempo ed i cui tagli vengono mantenuti senza il minimo accenno di attenuazione. Né sono serviti gli incontri del passato, da parte delle organizzazioni che tutelano i piccoli comuni e le piccole isole, colpiti tutti negativamente dall'ingiusto meccanismo di perequazione del Fondo di Solidarietà Comunale.

Le isole minori, lo sosteniamo da tempo, devono essere trattate con leggi speciali che vadano in deroga di quelle in vigore. Anche quest'anno i prelievi operati sulle risorse proprie, considerando anche l'IMU ad aliquota sugli immobili categoria D che è riservata allo Stato, sono di una certa entità.

Particolari criticità sono intervenute nel corso dell'anno per la storica carenza di risorse umane che adesso, a fronte di un carico di lavoro e di adempimenti cresciuti a dismisura, sono diventate insostenibili anche solo per rispettare le semplici scadenze di rito. Attualmente, anche a causa dell'emergenza sanitaria causata dalla diffusione del Covid-19, la possibilità di assumere risorse umane rimane legata all'approvazione del presente rendiconto e della variazione al bilancio di previsione.

TASSE LOCALI

Per quanto riguarda le tasse locali, non è stato possibile ridurre le aliquote a causa della situazione appena evidenziata, ed è quindi proseguita l'opera di ricognizione attenta dei residui e di miglioramento del sistema di riscossione dell'Ente.

TARI

Nel corso del 2019, si è assistito ad una riduzione dei costi del servizio di smaltimento dei rifiuti, grazie al lavoro costante svolto dell'Amministrazione comunale, che è come al solito attenta e vigile sul tema. Nel corso del 2019 sono state confermate le riduzioni per alcune categorie di utenza. L'obiettivo è quello di continuare a lavorare per ridurre il più possibile i costi del servizio, attività che si traduce in una significativa riduzione degli importi addebitati nelle bollette TARI.

DEBITI FUORI BILANCIO (art.194, D. Lgs. n. 267/2000)

Nel corso dall'esercizio 2019 sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio ai sensi degli art. 193 e 194 del D. Lgs. n. 267/2000 (Tuel):

- Da sentenze per € 4.929,22;
- Da acquisizione di beni e servizi per € 611.765,46;

INVESTIMENTI

L'anno 2019 è stato fortemente interessato dagli effetti dalla calamità accaduta il 28-30 ottobre 2018. L'Amministrazione è stata impegnata nella ricostruzione dei danni provocati dalla mareggiata e dal vento occorsi nel quarto trimestre 2018. Tutti i costi degli interventi di somma urgenza realizzati sono stati ristorati dallo Stato attraverso il meccanismo di protezione civile regionale:

- Intervento sul quadro elettrico e sulla parte esterna del muro della Torre medicea di Giglio Porto per euro 12.760,04;
- Riparazione tetto della Caserma dei carabinieri per euro 18.533,17;
- Sostituzione dei pontili galleggianti che costituiscono parte degli ormeggi comunali per euro 254.798,08;
- Interventi di manutenzione delle torri faro per euro 7.344,40;
- Ricostruzione del muro di contenimento della Cala del Saraceno e rifacimento della viabilità pedonale per euro 192.147,44;
- Risagomatura scogliera di Porto Arturo per euro 58.095,91;
- Interventi di manutenzione del camminamento dell'Arenella per euro 31.065,62;
- Ricostruzione muro paraonde altezza "finestrelle" (a cura Autorità Portuale Regionale);

Altri interventi sviluppati nel corso dell'esercizio 2019:

- Lavori di manutenzione straordinaria al Palazzo Comunale con spesa a carico della Stato (L. 145/2018, euro 39.068,36);
- Efficientamento energetico del Palazzo Comunale. Implementazione tecnologica degli impianti di riscaldamento/condizionamento in sostituzione delle obsolete stufette elettriche ad accensione manuale che producevano notevole dispendio energetico senza raffrescamento estivo. Spesa a carico dello Stato (Decreto Crescita, euro 50.000) con aggiunta di stanziamento a carico del bilancio a copertura dei maggiori costi (euro 26.576,55) per un totale pari a euro 76.576,55;
- Video Sorveglianza comunale. Progetto "Patti per l'attuazione della sicurezza cittadina" coordinato dalla prefettura di Grosseto. Costo totale di euro 89.387,92, di cui euro 62.571,54 a carico dello Stato (70%) ed euro 26.816,38 a carico bilancio comunale (30%);
- Video Sorveglianza portuale ed opere inerenti la pubblica sicurezza e la viabilità da realizzare in ambito portuale. Interamente finanziata da Autorità Portuale Regionale per un importo di euro 32.000,00 (parte sorveglianza) ed per euro 6.500,00 per la nuova segnaletica stradale;
- Progetto di Valorizzazione per l'Acquisizione della Rocca Pisana. Si è concluso il processo di Valorizzazione del più importante monumento del Comune. Con la firma avvenuta a Firenze tempo fa il Comune si può considerare proprietario della Rocca Pisana, bene sul quale sta facendo un intervento di restauro per destinarlo a sito museale. La realizzazione del progetto è stata finanziata con proventi delle sistemazioni demaniali da usi civici per euro 6.240,00;

- Piano Strategico di Sviluppo e Marketing Turistico dell'Isola del Giglio. Progetto interamente coordinato dall'Assessorato al Turismo si propone di rinnovare il sistema turistico dell'Isola del Giglio per intercettare e conquistare nuovi flussi, soprattutto a livello internazionale, per abbattere l'attuale quadro di stagionalità e divenire una destinazione di interesse per diversi mercati e segmenti oggi non attivi. Il progetto lanciato in ritardo a causa della pandemia covid-19 è in corso di sviluppo. Il Piano Strategico di Sviluppo e Marketing Turistico dell'Isola del Giglio da attuare dovrà essere capace di ampliare i mercati di riferimento, adottando strategie condivise per stimolare i diversi segmenti della domanda turistica italiana e internazionale con attività concrete di posizionamento coerenti con le finalità del marketing. Interamente finanziato dal bilancio comunale per euro 17.550,00;
- Manutenzione del verde in ambito portuale di competenza comunale per euro 14.274,00;
- Sistemazione e realizzazione della strada comunale di Via dell'Allume di collegamento fra l'area PIP ed il centro abitato di Campese. Con l'apertura del cantiere sono stati avviati i lavori per l'adeguamento funzionale della viabilità tra Campese e la piccola zona industriale posta monte dello stesso centro abitato. L'intervento risulta finanziato dallo Stato per euro 1.213.197,53 e per euro 9.000,00 a carico del bilancio per complessivi 1.222.197,53. La strada prevedeva un evidente stato di degrado, priva dei normali manufatti che ne delimitano il tracciato e con evidenti segni di erosione superficiale dovuti alla quasi totale assenza di regimazione delle acque;
- Nuova piazza di Giglio Campese. La progettazione definitiva ha acquisito tutti i pareri necessari alla sua realizzazione. Nel 2020 è prevista l'attivazione degli strumenti finanziari idonei al finanziamento dell'intervento;
- Interventi di ripascimento delle spiagge dell'Arenella, dello Scalettino, del Saraceno, delle Cannelle e delle Caldane che ai sensi dell'OCDPC n. 558/2018. E' stata avviata la fase progettuale e di analisi che porterà nel 2020 all'avvio dei lavori che risultano finanziati totalmente dalla Regione Toscana per un importo complessivo pari a euro 460.574,00;
- Conclusione lavori sul Dissesto Idrogeologico;
- Conclusione lavori di manutenzione di Via del Castello;
- Conclusione lavori di manutenzione di Via del Gronco;
- Conclusione parte lavori degli interventi complementari delle due strade comunali;
- Conclusione progetto muro di Via del Dolce.

Il risultato di amministrazione nel tempo

Quadro riassuntivo della gestione finanziaria 2019

		GESTIONE		
		RESIDUO	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				€ 2.615.794,24
Riscossioni	(+)	€ 1.218.328,77	€ 3.786.949,04	€ 5.005.277,81
Pagamenti	(-)	€ 706.240,58	€ 4.300.895,11	€ 5.007.135,69
Saldo di cassa al 31 dicembre	(=)			€ 2.615.794,24
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			€ -
Fondo di cassa al 31 dicembre	(=)			€ 2.613.936,36

<i>Residui attivi - di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	€ 2.819.404,08	€ 2.821.109,63	€ 5.640.513,71
		€		-
Residui passivi	(-)	€ 253.527,58	€ 1.192.321,11	€ 1.445.848,69
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	(-)			€ 197.614,18
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	(-)			€ 2.590.212,00
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019 (A) (2)	(=)			€ 4.020.775,20

Indicatori finanziari

Si danno di seguito alcuni indicatori finanziari in quanto servono ad analizzare aspetti diversi della vita dell'Ente, introducendo rapporti tra valori finanziari e fisici (spesa corrente per abitante) o rapporti tra valori esclusivamente finanziari (grado di autonomia tributaria).

Questi parametri, autonomamente individuati dall'Ente, forniscono informazioni sulla composizione del bilancio e possono permettere la comparazione dei dati con Comuni di dimensioni analoghe o posti nello stesso comprensorio territoriale.

		2017	2018	2019
Grado di autonomia finanziaria	e. tributarie+extra/ entrate correnti	94 %	96 %	97 %
Grado di autonomia tributaria	Entrate tributarie/ Entrate correnti	61 %	57 %	53 %
Grado di dipendenza erariale	Trasferimenti statali/ Entrate correnti	6 %	4 %	3%
Incidenza delle entrate tributarie Sulle entrate proprie	Entrate tributarie/ Entrate trib+extra	65 %	59 %	55 %
Incidenza entrate extratributarie Sulle entrate proprie	Entrate extrat/ Entrate trib+extra	35 %	41 %	45 %
Pressione delle entrate proprie pro capite	Entrate trib.+ extrat/ Abitanti	€ 2.604,74	€ 3.031,66	€ 2.732,52
Pressione tributaria pro capite	Entrate tributarie/ Abitanti	€ 1.696,31	€ 1.796,70	€ 1.511,15
Trasferimenti erariali procapite	Trasferimenti statali/ Abitanti	€ 109,03	€ 132,23	€ 92,67
Grado di rigidità strutturale	Spese personale +rimborso prestiti/ entrate correnti	22 %	16 %	17 %
Grado di rigidità per costo personale	Spese personale/	15 %	13 %	13 %

	Entrate correnti			
Propensione all'investimento	Investimenti/ Totale spese	13 %	43 %	26 %
Investimenti procapite	Investimenti/ Abitanti	€ 638,11	€ 611,13	€ 1.004,98

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Segue il rendiconto finanziario entrate

TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE€ 6.608.058,67.

Entrate per titoli

Le entrate di competenza dell'esercizio costituiscono l'asse portante dell'intero Bilancio Comunale. Il volume di risorse di cui l'Ente dispone, condiziona la dimensione della gestione finanziaria ed economica dell'Ente.

Riepilogo entrate accertamenti

Riepilogo	2017	2018	2019
Avanzo Applicato	€ 874.708,81	€ 1.250.687,31	€ 448.605,99
Fondo pluriennale vincolato di entrata	€ 1.306.949,07	€ 1.261.343,99	€ 2.821.593,11
Tributarie	€ 2.440.986,82	€ 2.589.045,17	€ 2.126.188,31
Contributi e trasferimenti c.	€ 260.129,05	€ 190.546,36	€ 130.388,56
Extra tributarie	€ 1.307.239,25	€ 1.779.573,22	€ 1.718.471,33
Entrate in c/capitale	€ 210.701,21	€ 1.570.853,90	€ 1.458.462,57
Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ 1.031.489,95	€ 662.028,28	€ 603.029,08
Da accensione di prestiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Entrate per conto terzi	€ 502.439,10	€ 693.409,82	€ 571.518,82
Totale	€ 7.934.643,26	€ 9.997.488,05	€ 9.878.257,77

Entrate tributarie

L'Imposta municipale propria o Imposta municipale unica (IMU) è un'imposta del sistema tributario italiano che si applica sulla componente immobiliare del patrimonio, atta ad accorpere in un unico tributo l'imposta sul reddito delle persone fisiche (IRPEF) e le relative addizionali dovute in relazione ai redditi fondiari su beni non locati, e l'imposta comunale sugli immobili (ICI).

Per l'anno 2019, la quota di gettito IMU che viene trattenuta dallo Stato Centrale a titolo di alimentazione del fondo di solidarietà pari al 22,43%. Si tratta di € 281.136,54 che lo Stato trattiene dai versamenti IMU. Inoltre il Comune di Isola del Giglio subisce un'ulteriore trattenuta a titolo di fondo di solidarietà comunale pari a € 386.323,60, portando la trattenuta totale sui versamenti IMU a € 667.460,14.

Con delibera di Consiglio Comunale n. 13 del 30/03/2019, il Comune di Isola del Giglio, al fine di far fronte ai tagli sopra richiamati e per garantire gli equilibri di bilancio, ha aumentato l'aliquota dall'8,1 al 10,6 per mille, portando contemporaneamente l'aliquota della tasi a 0.

PREVISIONE 2019	1.640.000,00
ACCERTATO 2019	1.047.025,51

SCOSTAMENTI. Gli accertamenti seguono i nuovi principi contabili secondo i quali le entrate per autoliquidazione si accertano in base all'effettiva entrata. Le differenze sono riconducibili ai prelievi a titolo di fondo di solidarietà e a mancavi versamenti dei contribuenti.

Evasione IMU

PREVISIONE 2019	115.000,00
ACCERTATO 2019	0,00

SCOSTAMENTI. Lo scostamento dipende dall'attività di recupero crediti che è in attesa di espletare le procedure di gara per l'affidamento del servizio di accertamento e riscossione ordinaria e coattiva dei tributi comunali.

Contributo di sbarco

Con Delibera di Giunta Comunale n. 11 del 01/02/2013 si è provveduto ad modificare la misura del contributo di sbarco da 1,00 a 1,50 euro. L'andamento delle entrate ha seguito il seguente trend:

PREVISIONE 2019	230.000,00
ACCERTATO 2019	208.416,00

SCOSTAMENTI. Gli accertamenti rispecchiano approssimativamente le previsioni e sono calcolati sulla base delle riscossioni effettive imputate all'anno 2019.

Tasi

Con delibera di Consiglio Comunale n. 13 del 30/03/2019, il Comune di Isola del Giglio, al fine di far fronte ai tagli sopra richiamati e per garantire gli equilibri di bilancio, ha aumentato l'aliquota dall'8,1 al 10,6 per mille, portando contemporaneamente l'aliquota della tasi a 0.

PREVISIONE 2019	0,00
ACCERTATO 2019	33,00

SCOSTAMENTI. La previsione segue l'andamento dell'accertamento e della riscossione corrispondente.

Evasione Tasi

PREVISIONE 2019	70.000,00
ACCERTATO 2019	0,00

SCOSTAMENTI. Lo scostamento dipende dall'attività di recupero crediti che è in attesa di espletare le procedure di gara per l'affidamento del servizio di accertamento e riscossione ordinaria e coattiva dei tributi comunali.

Addizionale Irpef

Con delibera di Consiglio Comunale n. 14 del 30/03/2019, sono state confermate le aliquote e detrazioni dell'addizionale Irpef, che si articolano in vari scaglioni.

PREVISIONE 2019	80.000,00
ACCERTATO 2019	61.230,11

SCOSTAMENTI. Gli accertamenti sono effettuati sulla base dell'incasso della media degli ultimi tre anni.

Tari

Con delibera di Consiglio Comunale n. 15 del 30/03/2019, sono state stabilite le aliquote e riduzioni della TARI.

PREVISIONE 2019	827.211,99
ACCERTATO 2019	782.938,87

SCOSTAMENTI. Gli accertamenti sono inferiori rispetto alle previsioni in virtù della riduzione di costi certificata dal Pef 2019.

Evasione Tarsu/Tari

PREVISIONE 2019	60.000,00
ACCERTATO 2019	80.000,00

SCOSTAMENTI. Lo scostamento dipende dall'attività di recupero crediti che è in attesa di espletare le procedure di gara per l'affidamento del servizio di accertamento e riscossione ordinaria e coattiva dei tributi comunali.

Contributi e trasferimenti correnti

I principali contributi e trasferimenti correnti

PREVISIONE 2019	195.809,49
ACCERTATO 2019	130.388,56

sono riassumibili in:

Trasferimenti da amministrazioni centrali

La parte fissa dei trasferimenti è rappresentata dalle spettanze prodotte dal Ministero dell'Interno per l'anno 2019 sono le seguenti:

- 5 per mille sull'Irpef;
- contributo compensativo Imu immobili comunali;
- contributo mensa scolastica insegnanti;
- trasferimento dell'Anci per il progetto "Botteghe della Salute".
- rimborso spese di notifica;

PREVISIONE 2019	100.375,42
ACCERTATO 2019	16.984,02

SCOSTAMENTI. Gli accertamenti rispettano tendenzialmente le previsioni iniziali.

Trasferimenti da amministrazioni locali

La parte prevalente dei trasferimenti da amministrazioni locali è rappresentata dai contributi della Regione Toscana per:

- trasferimento dell'Ato gestione integrata Toscana Sud;
- il funzionamento dell'ufficio demanio marittimo per l'esercizio delle funzioni delegate;
- la gestione delle funzioni legate al diritto allo studio, alle scuole materne, di primo e secondo grado;
- la gestione delle spese di manutenzione ordinaria in area demaniale;
- contributi per canoni di locazione;
- rimborso da spese di notifica;
- Trasferimento dell'Anci per il progetto "Botteghe della Salute".
- Rimborso spese di notifica;

PREVISIONE 2019	71.508,07
ACCERTATO 2019	98.117,03

SCOSTAMENTI. Gli accertamenti non rispettano le previsioni iniziali e ciò dipende principalmente dai trasferimenti regionali per Diritto allo Studio.

Trasferimenti da famiglie

E' stato istituito per il 2019 un capitolo in entrata per il rimborso delle stime dell'agenzia delle entrate eseguite per conto di terzi al fine di procedere con le alienazioni del patrimonio immobiliare non funzionale del Comune di Isola del Giglio:

PREVISIONE 2019	10.000,00
ACCERTATO 2019	2.300,00

SCOSTAMENTI. Gli accertamenti non rispettano le previsioni iniziali e ciò dipende principalmente dalle tempistiche dell'Agenzia delle Entrate nella redazione della perizia di stima.

Entrate extratributarie

A norma dell'art 2 del DPR 164/96, rientrano in questo gruppo i proventi dei servizi pubblici, i proventi dei beni comunali, gli interessi su anticipazione e crediti, gli utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società e proventi diversi. Pertanto in questa tipologia di entrate si evidenziano i proventi derivanti dalle prestazioni rese alla cittadinanza come erogazione di servizi, fra cui i proventi della catenaria. Le altre entrate significative che affluiscono in questo titolo sono i proventi dei beni patrimoniali, derivanti dagli affitti.

PREVISIONE 2019	1.699.213,34
ACCERTATO 2019	1.718.471,33

SCOSTAMENTI. Gli accertamenti risultano rispettare tendenzialmente le previsioni di bilancio.

Riepilogo	2017	2018	2019
Entrate extratributarie	€ 1.037.239,25	€ 1.779.573,22	€ 1.718.471,33

Alienazione, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti

A questo gruppo appartengono le alienazione, i trasferimenti di capitale e le riscossioni di crediti. I capitoli più significativi sono l'alienazione di beni patrimoniali diversi e i proventi delle concessioni edilizie e condoni

PREVISIONE 2019	4.288.167,36
ACCERTATO 2019	1.458.462,57

SCOSTAMENTI. Gli accertamenti non hanno tendenzialmente seguito le previsioni. La causa di tali scostamenti è da riportare ai lavori di bonifica della Discarica, il ripascimento delle spiagge e il contributo straordinario della Regione Toscana.

Riepilogo proventi delle concessioni edilizie e urbanistiche	2017	2018	2019
	€ 81.752,25	€ 119.064,15	€ 178.234,83

Entrate da riduzione di attività finanziarie

In base al principio della competenza finanziaria potenziata, le entrate da indebitamento contratto con Cassa Depositi e Prestiti confluiscono nel titolo V di entrata in quanto somme immediatamente esigibili.

PREVISIONE 2019	754.077,28
ACCERTATO 2019	603.029,08

SCOSTAMENTI. La differenza deriva principalmente dal fatto che il Bilancio di previsione è stato approvato prima del consuntivo.

Accensioni di prestiti

Le risorse del titolo VI sono costituite dalle accensioni di prestiti e dalle anticipazioni di cassa. L'Ente locale ricorre a tali forme di finanziamento nei casi in cui si verifichi l'insufficienza di altri mezzi di finanziamento quali risorse proprie di parte investimento, finanziamenti concessi da terzi, eccedenze di risorse di parte corrente. Le accensioni di prestiti, pur essendo risorse aggiuntive ottenibili agevolmente, generano effetti indotti nel comparto della spesa corrente. Infatti la contrazione di mutui pluriennali richiede il rimborso delle quote capitale ed interesse (spesa corrente) per pari durata.

PREVISIONE 2019	510.000,00
ACCERTATO 2019	0,00

SCOSTAMENTI. Gli accertamenti non rispettano le previsioni visto che non è stato contratto il mutuo per la manutenzione della Piazza di Giglio Campese.

Riepilogo titolo V	2017	2018	2019
	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

RIEPILOGO DELLE SPESE

Segue il rendiconto finanziario spese

TOTALE GENERALE DELLE SPESE.....€ 5.493.216,22.

Riepilogo delle spese per titoli

Le uscite dell'ente sono costituite da spese correnti, in conto capitale, per rimborso prestiti e per servizi per conto di terzi.

Il volume complessivo dei mezzi a disposizione dipende direttamente dal volume delle entrate che si prevede di accertare nell'esercizio.

L'ente quindi deve utilizzare al meglio la propria capacità di spesa mantenendo un costante equilibrio di bilancio, secondo criteri di efficienza, efficacia ed economicità.

Il prospetto riporta l'elenco delle spese di competenza impegnate a rendiconto, suddivise per titoli.

Riepilogo spese (impegni)	2017	2018	2019
Fondo pluriennale vincolato di spesa	€ 1.261.343,99	€ 2.821.593,11	€ 2.787.826,18
Correnti	€ 2.950.078,83	€ 2.765.395,71	€ 2.774.225,03
In conto capitale	€ 918.238,36	€ 880.635,41	€ 1.414.008,82
Incremento attività finanziarie	€ 1.031.489,95	€ 662.028,28	€ 603.029,08
Per rimborso prestiti	€ 309.432,83	€ 127.906,22	€ 130.434,47
Servizi conto terzi	€ 502.439,10	€ 502.439,10	€ 571.518,82
Totale	€ 6.973.023,06	€ 7.759.997,83	€ 8.281.042,40

Le spese correnti

Le spese correnti vengono impegnate per fronteggiare i costi del personale, l'acquisto di beni e servizi, erogazione di trasferimenti correnti, rimborso di interessi passivi, accantonamento per ammortamento di beni patrimoniali ed infine altre uscite minori. Di seguito sono riportate le divisioni per macroaggregati:

Macroaggregati	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019
101 Redditi da lavoro dipendente	€ 647.888,24	€ 674.955,72	€ 603.573,44
102 Imposte e tasse a carico ente	€ 45.254,81	€ 55.349,70	€ 45.830,20
103 Acquisto di beni e servizi	€ 1.792.198,11	€ 1.361.805,62	€ 1.582.269,60
104 Trasferimenti correnti	€ 244.916,41	€ 482.987,32	€ 404.220,44
105 Trasferimenti di tributi	€ 8.855,20	€ 0,00	€ 0,00
106 Fondi perequativi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
107 Interessi passivi	€ 85.186,87	€ 84.195,98	€ 81.667,73
108 Altre spese per redditi di capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

109 Rimborsi e poste correttive delle entrate	€ 39.273,95	€ 15.976,38	€ 18.653,50
110 Altre spese correnti	€ 86.505,24	€ 90.124,99	€ 38.010,12
TOTALE	€ 2.950.078,83	€ 2.765.395,71	€ 2.774.225,03

Le spese in conto capitale

Le spese in c/capitale contengono gli investimenti che l'Amministrazione intende attivare nell'esercizio ed i trasferimenti in conto capitale appartengono a questa categoria gli interventi sul patrimonio per costruzioni, acquisti urbanizzazioni, manutenzioni straordinarie.

Macroaggregati	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019
201 Tributi in c/capitale a carico dell'Ente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
202 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	€ 915.126,29	€ 880.635,41	€ 1.414.008,82
203 Contributi agli investimenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
204 Altri trasferimenti in c/capitale	€ 3.112,07	€ 0,00	€ 0,00
205 Altre spese in c/capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 918.238,36	€ 880.635,41	€ 1.414.008,82

Spese per incremento di attività finanziarie

In base ai principi dettati dalla nuova contabilità, queste spese rappresentano il corrispondente delle entrate per riduzione da attività finanziarie.

PREVISIONE 2019	754.077,28
IMPEGNATO 2019	603.029,08

Il rimborso di prestiti

Il titolo IV delle spese è costituito dai rimborsi di prestiti e dalle anticipazioni di cassa. La contrazione di mutui onerosi comporta, dall'inizio dell'ammortamento e fino alla data di estinzione del prestito, il pagamento delle quote annue per interesse e capitale. Mentre la quota interessi viene riportata tra le spese correnti, la corrispondente quota capitale viene contabilizzata nel rimborso di prestiti. Le anticipazioni di cassa sono semplici operazioni finanziarie di brevissimo periodo.

	2017	2018	2019
TITOLO III	€ 309.432,83	€ 127.906,22	€ 130.434,47

L'avanzo di amministrazione è conseguenza di una attenta revisione ed analisi dei residui attivi e passivi derivanti dalla gestione residui nonché degli accertamenti ed impegni derivanti dalla competenza, nel rispetto delle prescrizioni di cui agli artt.179, 183,189 e 190 del D. Lgs. n. 267/2000. L'utilizzo dell'avanzo dovrà essere disposto nel rispetto delle prescrizioni di cui sopra all'art.187 del D. Lgs. n. 267/2000.

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2019

Il risultato di Amministrazione conseguito nel 2019 è stato calcolato con le regole stabilite dal D. Lgs. n. 118 del 2011. Di seguito si riporta la suddivisione dell'avanzo di amministrazione 2019:

		GESTIONE		
		RESIDUO	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				€ 2.615.794,24
Riscossioni	(+)	€ 1.218.328,77	€ 3.786.949,04	€ 5.005.277,81
Pagamenti	(-)	€ 706.240,58	€ 4.300.895,11	€ 5.007.135,69
Saldo di cassa al 31 dicembre	(=)			€ 2.613.936,36
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			€ 0,00
Fondo di cassa al 31 dicembre	(=)			€ 2.613.936,36
<i>Residui attivi - di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	€ 2.819.404,08	€ 2.821.109,63	€ 5.640.513,71
				€ 71.350,07
Residui passivi	(-)	€ 253.527,58	€ 1.192.321,11	€ 1.445.848,69
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	(-)			€ 197.614,18
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	(-)			€ 2.590.212,00
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019 (A) (2)	(=)			€ 4.020.775,20

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019

Parte accantonata (3)

Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019 (4)	€ 1.162.545,74
Accantonamento residui perenti al 31/12/2019 (solo per regioni) (5)	€ 0,00
Fondo anticipazioni liquidità	€ 0,00
Fondo perdite società partecipate	€ 0,00
Fondo contezioso	€ 50.000,00
Altri accantonamenti	€ 1.301,47
Totale parte accantonata (B)	€ 1.213.847,21

Parte vincolata

Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	€ 661.330,42
Vincoli derivanti da trasferimenti	€ 471.883,68
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	€ 848.666,84
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	€ 69.227,06
Altri vincoli	€ 0,00
Totale parte vincolata (C)	€ 2.051.108,00

Parte destinata agli investimenti

Totale parte destinata agli investimenti (D)	€ 263.287,34
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	€ 492.532,65

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa)

(2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato

(4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 10 c)

(5) Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2019