



COMUNE DI LIVORNO

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNI 2019 - 2024

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

Premessa

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"** per descrivere la situazione economico- finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo avvenuto in data 10 giugno 2019.

E' sottoscritta dal Sindaco non oltre il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il sindaco, ove ne sussistano i presupposti, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.

L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia, per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio - art. 161 del Tuel e 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.

Pertanto, i dati riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

Popolazione residente al 31-12-2018: n. 157.783

Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	LUCA SALVETTI	10/06/19
Vicesindaco	MONICA MANNUCCI	18/06/19
Assessore	GIOVANNA CEPPARELLO	18/06/19
Assessore	SILVIA VIVIANI	18/06/19
Assessore	ROCCO GARUFO	18/06/19
Assessore	SIMONE LENZI	18/06/19
Assessore	ANDREA RASPANTI	18/06/19
Assessore	VIOLA FERRONI	18/06/19
Assessore	GIANFRANCO SIMONCINI	18/06/19
Assessore	BARBARA BONCIANI	18/06/19

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Presidente del consiglio	PIETRO CARUSO	01/07/19
Consigliere	AGOSTINELLI ELEONORA	21/06/19
Consigliere	BARALE VALENTINA	21/06/19
Consigliere	BIANCHI ENRICO	21/06/19
Consigliere	BRUCIATI MARCO	21/06/19
Consigliere	CECCHI FRANCESCA	21/06/19
Consigliere	CORNIGLIA MARINA	21/06/19
Consigliere	DI LIBERTI GIANLUCA	21/06/19
Consigliere	FENZI PAOLO	21/06/19
Consigliere	FERRETTI VALERIO	21/06/19
Consigliere	GHIOZZI CARLO	21/06/19
Consigliere	GIRARDI FILIPPO	21/06/19
Consigliere	LUCETTI CRISTINA	21/06/19
Consigliere	MARENGO CAROLINA	21/06/19
Consigliere	MIRABELLI FEDERICO	21/06/19
Consigliere	NASCA SALVATORE	21/06/19
Consigliere	NENCIONI IGOR	21/06/19
Consigliere	PACCIARDI GIULIA	21/06/19
Consigliere	PERINI ALESSANDRO	21/06/19

Consigliere	PRITONI FRANCESCA	21/06/19
Consigliere	ROMITI ANDREA	21/06/19
Consigliere	SASSETTI IRENE	21/06/19
Consigliere	SEMPLICI CECILIA	21/06/19
Consigliere	SIMONI CINZIA	21/06/19
Consigliere	SORGENTE STELLA	21/06/19
Consigliere	TALINI MARCO	21/06/19
Consigliere	TOMEI PIERO	21/06/19
Consigliere	TORNAR DANIELE	21/06/19
Consigliere	TROTTA AURORA	21/06/19
Consigliere	VACCARO COSTANZA	21/06/19
Consigliere	VECCE LUCA	21/06/19
Consigliere	VIVOLI ERIKA	21/06/19
Consigliere Aggiunto	POLAS SHAHA	21/06/2019

Struttura organizzativa

Organigramma adottato con delibera Giunta Comunale n. 530 del 09/07/2019: 3 Dipartimenti, 20 Settori, 81 Uffici;

Direttore: Dr. Nicola Falleni dal 01/07/2019

Segretario: Dr.ssa Maria Luisa Massai dal 20/08/2019

Numero dirigenti: QUD n. 13 + 110 c.1 n. 5 = 18 (dati riferiti al conto annuale 2018)

Numero posizioni organizzative: n. 80 previste di cui n. 78 ricoperte (dati riferiti al conto annuale 2018)

Numero totale personale dipendente: n. 1048 (dati riferiti al conto annuale 2018)

Parametri di deficitarietà strutturale

PARAMETRO	COD. INDICATORE	TIPOLOGIA INDICATORE	POSITIVITA' X COMUNI	PARAMETRO CALCOLATO	ESITO
P1	1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	positivo se > 48	26,28%	NEGATIVO
P2	2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	positivo se < 22	69,08%	NEGATIVO
P3	3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente	positivo se > 0	-	NEGATIVO
P4	10.3	Sostenibilità debiti finanziari	positivo se > 16	4,21%	NEGATIVO
P5	12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	positivo se > 1,2	-	NEGATIVO
P6	13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	positivo se > 1	1,55%	POSITIVO
P7	13.2+13.3	Debiti in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	positivo se > 0,6	-	NEGATIVO
P8		Effettiva capacità di riscossione	positivo se < 47	52,04%	NEGATIVO

Come mostrato nella tabella precedente, nell'annualità 2018 l'Ente presenta un solo indice deficitario, quello dei "Debiti riconosciuti e finanziati", che restituisce un valore pari a 1,55 dal rapporto tra i debiti fuori bilancio e il totale degli impegni per spese correnti ed in conto capitale.

Bilancio di previsione approvato alla data di insediamento

Il Bilancio di previsione finanziario 2019 - 2021 è stato approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 41 del 28 febbraio 2019 ed è costituito dal bilancio di previsione finanziario annuale di competenza e di cassa e pluriennale di sola competenza

Politica tributaria locale

Di seguito l'impianto tributario riferito ad aliquote e detrazioni dell'Imposta Municipale Unica prevista in bilancio 2019 per un gettito complessivo pari ad e 32.100.000,00 (gettito ordinario).

Aliquote IMU	2019
Aliquota abitazione principale	2,5‰ *
Detrazione abitazione principale	€ 200,00
Altri immobili	10,6‰
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	non dovuto

L'Addizionale Irpef prevista nel bilancio 2019 per € 18.500.000,00 sulla base dell'impianto sotto riportato.

Aliquote addizionale Irpef	2019
Aliquota massima	0,8%
Fascia esenzione	Non prevista
Differenziazione aliquote	NO

La Tassa sui Rifiuti TARI fa registrare sul bilancio di previsione 2019 una entrata pari ad € 38.778.375,30. Di seguito il tasso di copertura del costo del servizio ed il costo procapite.

Prelievi sui Rifiuti	2019
Tipologia di Prelievo	TRIBUTO TARI
Tasso di Copertura	100%
Costo del servizio procapite	€ 122,09

Servizi a domanda individuale

Nel Comune di Livorno, si identificano i seguenti servizi a domanda individuale:

- asili nido
- mense scolastiche
- musei civici
- gli impianti sportivi in gestione diretta (Stadio Picchi e Campo scuola Martelli).
- mercato centrale

Si riepiloga di seguito la sintesi dei dati contabili a consuntivo 2018 e a preventivo 2019, con la percentuale di copertura complessiva.

	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2019	
	ENTRATE	SPESE	ENTRATE	SPESE
ASILI NIDO	3.032.113,04	8.631.677,16	3.327.000,00	8.952.449,18
MENSE SCOLASTICHE	6.340.315,48	7.454.190,96	6.431.000,00	8.210.523,08
MUSEI	67.508,17	2.023.374,14	100.000,00	2.142.123,64
STADIO	190.054,39	416.044,15	201.262,39	389.725,33
CAMPO SCUOLA	16.758,00	225.483,69	20.292,24	245.477,61
MERCATO CENTRALE	562.697,83	586.347,73	603.943,00	617.976,52
	10.209.446,91	19.337.117,83	10.683.497,63	20.558.275,36
% COPERTURA DEL SERVIZIO	52,80%		51,97%	

Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'ente:

ENTRATE (IN EURO)	RENDICONTO 2018	PREVENTIVO 2019
AVANZO	20.495.365,93	1.871.722,27
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN ENTRATA	31.377.473,54	39.748.965,53
TITOLO 1° - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	136.104.845,56	133.315.618,44
TITOLO 2° - TRASFERIMENTI CORRENTI	17.293.335,82	12.819.012,60
TITOLO 3° - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	47.381.294,51	49.842.164,75
TITOLO 4° - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	13.761.908,74	50.795.864,94
TITOLO 5° - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	3.107.443,57	3.285.000,00
TITOLO 6° - ACCENSIONE PRESTITI	3.100.873,00	4.297.381,00
TITOLO 7° - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-	120.000.000,00
TOTALE	272.622.540,67	415.975.729,53

SPESE (IN EURO)	RENDICONTO 2018	PREVENTIVO 2019
TITOLO I - SPESE CORRENTI	166.947.182,73	195.160.793,73
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	18.585.159,92	91.913.760,80
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	3.100.873,00	3.285.000,00
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI	5.725.254,47	5.616.175,00
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO CASSIERE/TESORIERE	-	120.000.000,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN USCITA	39.748.965,53	
TOTALE	234.107.435,65	415.975.729,53

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	RENDICONTO 2018	PREVENTIVO 2019
TITOLO 9 - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	44.456.783,67	74.613.000,00
TITOLO 7 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	44.456.783,67	74.613.000,00

Gli equilibri di bilancio

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

Il TUEL, all'art. 162, comma 6, stabilisce che il totale delle entrate correnti (entrate tributarie, da trasferimenti correnti ed extratributarie) devono garantire la copertura delle spese correnti (titolo I) e delle spese per rimborso della quota capitale dei mutui e prestiti contratti dall'Ente – equilibrio di parte corrente.

Nei casi espressamente previsti da specifiche normative, all'equilibrio di parte corrente possono concorrere entrate diverse dalle entrate correnti, di natura straordinaria; il saldo positivo della parte corrente consente di destinare risorse al finanziamento degli investimenti.

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO DI PARTE CORRENTE		RENDICONTO 2018	PREVENTIVO 2019
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	4.617.967,25	4.125.558,06
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	-	
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	200.779.475,89	195.976.795,79
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	-	
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	166.947.182,73	195.160.793,73
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	4.125.558,06	
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)	5.725.254,47	5.616.175,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		28.599.447,88	-674.614,88
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	7.076.910,74	1.473.914,88
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	645.500,00	500.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)			
O=G+H+I-L+M		36.321.858,62	1.299.300,00

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE

L'Ente deve garantire un complessivo pareggio complessivo delle previsioni di bilancio - il totale delle entrate deve essere uguale al totale delle spese – ed è, pertanto, necessario garantire anche l'equilibrio tra le entrate in conto capitale del Titolo IV (Entrate in conto capitale), Titolo V (entrate da riduzione di attività finanziarie) e Titolo VI (Entrate per accensione di prestiti) - alle quali può andare ad aggiungersi l'eventuale avanzo di amministrazione destinato alle spese di investimento, e le spese in conto capitale, Titolo II (Spese in conto capitale) e Titolo III (Spese per acquisto attività finanziarie) destinate agli investimenti.

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO DI PARTE CAPITALE		RENDICONTO 2018	PREVENTIVO 2019
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	13.418.455,19	397.807,39
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	26.759.506,29	35.623.407,47
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	19.970.225,31	58.378.245,94
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	-	
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	645.500	500.000,00
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 riduzione di attività finanziarie	(-)	3.100.873,00	3.285.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-	
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-	
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	18.585.159,92	91.913.760,80
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	35.623.407,47	
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-M-U-UU-V+E		2.193.246,40	- 1.299.300,00

EQUILIBRIO COMPLESSIVO

La tabella che segue mostra l'equilibrio complessivo di € **38.515.105,02** dato dalla somma dell'equilibrio di parte corrente, di parte capitale e dagli accertamenti registrati sul titolo V di entrata per "Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie" a seguito della contabilizzazione prevista dall'All. 4/2 al D.Lgs. 118/2011 relativa all'assunzione dei mutui. Come elemento negativo dell'equilibrio finale sono conteggiati gli impegni registrati sul titolo III della spesa come "Altre spese per incremento di attività finanziarie" assunti per la contabilizzazione dei mutui anzidetta.

S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-	
2S) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	-	
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	3.100.873,00	3.285.000,00
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 incremento di attività finanziarie	(-)	3.100.873,00	3.285.000,00
EQUILIBRIO FINALE			
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		38.515.105,02	0,00

Risultato di amministrazione 2018

La gestione finanziaria del periodo amministrativo che va dal 1° gennaio al 31 dicembre è sintetizzata in un valore globale: **il risultato di amministrazione**, pari al fondo di cassa, più i residui attivi, meno i residui passivi determinati a fine esercizio, al netto del "Fondo pluriennale vincolato" determinato in spesa del conto del bilancio.

Il risultato di amministrazione 2018, riportato nell'ultima riga della tabella che segue, pari a € **139.214.600,61**, è stato ottenuto dal simultaneo concorso della gestione di competenza e dei residui.

		Gestione 2018		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1/1				11.320.879,06
RISCOSSIONI	(+)	55.548.732,39	200.271.410,32	255.820.142,71
PAGAMENTI	(-)	39.900.625,38	199.098.677,60	238.999.302,98
SALDO DI CASSA 31/12	(=)			28.141.718,79
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate	(-)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			28.141.718,79
RESIDUI ATTIVI	(+)	36.340.367,85	64.935.074,55	201.275.442,40
RESIDUI PASSIVI	(-)	10.737.018,86	39.716.576,19	50.453.595,05
FPV PER SPESE CORRENTI	(-)			4.125.558,06
FPV PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			35.623.407,47
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2018)	(=)			139.214.600,61

Conciliazione tra il Risultato della Gestione di Competenza e il Risultato di Amministrazione

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE	
Gestione di competenza	2018
SALDO GESTIONE COMPETENZA*	26.391.231,08
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	31.377.473,54
Fondo pluriennale vincolato di spesa	39748965,53
SALDO FPV	-8.371.491,99
Gestione dei residui	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	242.520,70
Minori residui attivi riaccertati (-)	-34.724.933,48
Minori residui passivi riaccertati (+)	3.443.693,15
SALDO GESTIONE RESIDUI	-31.038.719,63
Riepilogo	
SALDO GESTIONE COMPETENZA	26.391.231,08
SALDO FPV	-8.371.491,99
SALDO GESTIONE RESIDUI	-31.038.719,63
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	20.495.365,93
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	131.738.215,22
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2018	139.214.600,61

*saldo accertamenti e impegni del solo esercizio 2018

Composizione del Risultato di Amministrazione

Parte accantonata	2018
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12	94.827.437,22
Fondo perdite società partecipate	1.512.768,58
Fondo contenzioso	7.100.000,00
Altri accantonamenti	1.550.410,46
	104.990.616,26
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	17.217.928,67
Vincoli derivanti da trasferimenti	8.528.639,22
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	654.460,92
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	800.718,82
Altri vincoli	0
	27.201.747,63
Parte destinata agli investimenti	5.575.366,61
	5.575.366,61
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	1.446.870,11

Utilizzo del Risultato di amministrazione a Consuntivo 2018 e a Preventivo 2019

Valori e Modalità di utilizzo del risultato di amministrazione	Avanzo Applicato anno 2018	Avanzo applicato a Bilancio di Previsione 2019 (alla data di approvazione 28/02/2019)
Copertura dei debiti fuori bilancio	-	
Salvaguardia equilibri di bilancio	800.000,00	
Finanziamento spese di investimento		
Finanziamento di spese correnti non permanenti	-	
Estinzione anticipata dei prestiti	-	
Altra modalità di utilizzo	-	
Utilizzo parte accantonata	3.501.592,56	538.194,98
Utilizzo parte vincolata	9.256.126,11	1.333.527,29
Utilizzo parte destinata agli investimenti	6.937.647,26	
Totale applicazione avanzo	20.495.365,93	1.871.722,27
<i>Valore delle parti utilizzate (avanzo impegnato e confluito nel FPV)</i>	<i>16.897.853,25</i>	
<i>Valore delle parti non utilizzate (riconfluite in avanzo)</i>	<i>3.597.512,68</i>	

Pareggio di bilancio 2019

Abolizione del saldo di competenza a decorrere dal 2019

I commi da 819 a 826 della Legge di Bilancio 2019 (Legge 30 dicembre 2018 n. 145) sanciscono il definitivo superamento del saldo di competenza in vigore dal 2016 e – più in generale – delle regole finanziarie, aggiuntive rispetto alle norme generali, sull’equilibrio di bilancio, imposte agli enti locali da un ventennio. Dal 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, gli enti locali potranno utilizzare in modo pieno sia il Fondo pluriennale vincolato di entrata sia l’avanzo di amministrazione ai fini dell’equilibrio di bilancio. Già in fase previsionale 2019, il vincolo di finanza pubblica coinciderà con gli equilibri ordinari disciplinati dall’armonizzazione contabile (D.lgs. 118/2011) e dal TUEL, senza l’ulteriore limite fissato dal saldo finale di competenza non negativo. Gli enti, infatti, si considereranno “in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo”, desunto “dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto”, allegato 10 al d.lgs. 118/2011.

Di seguito l'allegato al bilancio di previsione finanziario 2019 – 2021 relativo all'equilibrio economico – finanziario:

Parte corrente

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		28.141.718,79		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	4.125.558,06	1.964.939,30	1.964.939,30
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	195.976.795,79	192.781.189,23	192.416.604,85
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinabili al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	195.160.793,73	187.794.605,53	187.297.755,90
<i>di cui:</i>				
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>		<i>1.964.939,30</i>	<i>1.964.939,30</i>	<i>1.882.939,30</i>
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		<i>20.375.128,13</i>	<i>23.283.553,39</i>	<i>24.340.083,00</i>
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	5.616.175,00	5.916.523,00	6.248.788,25
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-674.614,88	1.035.000,00	835.000,00
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	(+)	1.473.914,88	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	500.000,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				
O=G+H+I-L+M		1.299.300,00	1.035.000,00	835.000,00

Conto capitale

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	397.807,39	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	35.623.407,47	24.829.355,51	540.000,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	58.378.245,94	27.722.323,14	22.441.382,93
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	500.000,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	3.285.000,00	2.678.965,00	3.725.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	91.913.760,80 24.829.355,51	50.907.713,65 540.000,00	20.091.382,93 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		-1.299.300,00	-1.035.000,00	-835.000,00

Complessivo

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	3.285.000,00	2.678.965,00	3.725.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	3.285.000,00	2.678.965,00	3.725.000,00
EQUILIBRIO FINALE				
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

Nell'annualità 2018 e negli anni precedenti l'insediamento, l'Ente ha sempre conseguito un saldo positivo delle regole del Pareggio di Bilancio così come ha sempre rispettato i vincoli imposti dal Patto di Stabilità Interno, non essendo stato oggetto, pertanto, di nessuna sanzione.

Dinamica indebitamento ultimo triennio e Previsione 2019

Anno	2016	2017	2018	Previsione 2019
Residuo debito (+)	65.290.562,48	63.702.325,57	66.896.646,95	66.383.669,53
Nuovi prestiti (+)	4.851.794,36	7.990.699,00	6.215.890,00	4.297.381,00
Prestiti rimborsati (-)	6.440.031,27	4.796.377,62	5.725.254,47	5.616.175,00
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0	0	0
Altre variazioni +/- (da specificare)	0,00	0	-1.003.612,95	0
Totale fine anno	63.702.325,57	66.896.646,95	66.383.669,53	65.064.875,53
Nr. Abitanti al 31/12		158.371	157.783	157.783
Debito medio per abitante		422,4	420,73	412,37

Rispetto limite indebitamento Rendiconto 2018 e Bilancio di Previsione Triennale 2019/2021

	2018	2019	2020	2021
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	0,59	0,66	0,75	0,86

Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel)

IMPORTO MASSIMO CONCEDIBILE PER L'ANNO 2019: € 59.852.558,46
 IMPORTO UTILIZZATO PER L'ANNO 2019 (agosto 2019): € 0

Il comune di Livorno non ha fatto richiesta di accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti spa, ai sensi dell'art. 1, del D.L. n. 35/2013, conv. in L. n. 64/2013

Utilizzo strumenti di finanza derivata

Il Comune di Livorno non ha attivato strumenti di finanza derivata, pertanto, nel bilancio di previsione 2019/2021 non risultano oneri e impegni finanziari stimati e stanziati, derivanti da contratti relativi a tali tipi di strumenti o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

Situazione Economico Patrimoniale

Le risultanze dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, redatti secondo gli schemi previsti dal DPCM 28/11/2012, sono sintetizzati nelle tabelle che seguono

STATO PATRIMONIALE 2018

ATTIVO		PASSIVO	
IMMOBILIZZAZIONI	702.206.106,64	PATRIMONIO NETTO	650.033.787,18
ATTIVO CIRCOLANTE	140.636.454,34	FONDI RISCHI ED ONERI	8.650.410,46
RATEI E RISCONTI	143.547,68	DEBITI	116.071.656,71
		RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	68.230.254,31
TOTALE DELL'ATTIVO	842.986.108,66	TOTALE DEL PASSIVO	842.986.108,66

CONTO ECONOMICO 2018

Componenti positivi della gestione	201.771.560,58
Componenti negativi della gestione	187.986.619,46
<i>Differenza tra componenti positivi e negativi della gestione</i>	<i>13.784.941,12</i>
Proventi finanziari	39.769,04
Oneri finanziari	1.204.676,66
<i>Totale proventi ed oneri finanziari</i>	<i>-1.164.907,62</i>
Rivalutazioni (attività finanziarie)	12.901.959,86
Svalutazioni (attività finanziarie)	9.910.550,92
<i>Totale rettifiche attività finanziarie</i>	<i>2.991.408,94</i>
Proventi straordinari	6.699.569,30
Oneri straordinari	10.226.818,05
<i>Totale proventi ed oneri straordinari</i>	<i>-3.527.248,75</i>
<i>Risultato prima delle imposte</i>	<i>12.084.193,69</i>
<i>Imposte (Irap)</i>	<i>2.250.783,50</i>
<i>Risultato economico di esercizio</i>	<i>9.833.410,19</i>

Partecipazioni

Di seguito i dati di sintesi relativi alla partecipazione del Comune in società controllate, collegate e partecipate (fonte relazione al rendiconto della gestione 2018).

Società Controllate

Società controllate	% di partecipazione	Valore al patrimonio netto 2018
A.A.M.P.S. S.p.a.	100,00%	10.992.244,00
LI.R.I. S.p.a.	100,00%	79.273.299,00
ESTEEM S.r.l.u.	100,00%	184.092,00
Labronica Corse Cavalli S.r.l.u. (in liquidazione)	100,00%	-442.553,00
Livorno Sport S.r.l. (in liquidazione)	100,00%	6.049,14
CASA.L.P. S.p.a.	100,00%	907.532,00
SPIL S.p.a.	74,05%	12.029.706,03
A.T.L. S s.r.l. (in liquidazione)	61,43%	1.980.825,68
Farma.Li	74,38%	5.153.596,07
Totali		110.084.790,92

Società Partecipate

Società partecipate	% di partecipazione	Valore al patrimonio netto 2018
A.S.A. S.p.a.	36,55%	27.609.193,09
EALP S.r.l. (quota liquidata il 03/04/2018)	6,28%	0,00
RetiAmbiente S.p.a.	0,07%	15.194,87
Centrale del latte d'Italia	0,97%	657.582,64
Interporto Toscano "A. Vespucci"	5,13%	965.347,65
STU Porta a Mare S.p.a.	0,94%	32.140,96
Toscana Aeroporti	0,39%	437.217,86
FIDI Toscana S.p.a.	0,04%	56.043,79
Banca Popolare Etica Scpa	0,01%	10.699,51
SIPIC srl (in liquidazione)	4,16%	49.227,19
Totali		29.832.647,57

Altre Partecipazioni

Altre Partecipazioni	% di partecipazione	Valore al patrimonio netto 2018
Fondazione Goldoni	60,00%	-36.438,23
Fondazioni Trossi Uberti	100,00%	
Fondazioni LEM	100,00%	423.044,00
Autorità Idrica Toscana	0,98%	474.657,02
ATO Rifiuti Toscana Costa	9,26%	148.625,22
Totali		1.009.888,02

Riconoscimento debiti fuori bilancio

L'Ente ha provveduto nel corso del 2018 al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio per euro 2.882.136,22 di cui euro 2.159.469,86 di parte corrente ed euro 722.666,36 in conto capitale.

La tabella di seguito riportata illustra l'analisi della situazione debitoria fuori bilancio riconosciuta e finanziata nell'ultimo triennio

Analisi e valutazione dei debiti fuori bilancio			
	2016	2017	2018
Articolo 194 T.U.E.L:			
- lettera a) - sentenze esecutive	0,00	189.806,24	2.409.138,22
- lettera b) - copertura disavanzi	0,00	0,00	145.892,00
- lettera c) - ricapitalizzazioni	0,00	0,00	0,00
- lettera d) - procedure espropriative/occupazione d'urgenza	0,00	0,00	0,00
- lettera e) - acquisizione beni e servizi senza impegno di spesa	0,00	49.999,95	327.106,00
Totale	0,00	239.806,19	2.882.136,22

In sede di manovra di riequilibrio del Bilancio di Previsione 2019, non sono pervenute comunicazioni da parte dei Settori, circa ulteriori debiti fuori bilancio da finanziare né a carico del bilancio in corso né a carico di quelli futuri.

Livorno, 4 settembre 2019

Il Sindaco
Luca Salvetti