



COMUNE DI CASALE MARITTIMO

(Provincia di Pisa)

Via del Castello n° 133 - Telefono 0586-653411 - Fax 0586/653444

CF. 83000370508 P.I. 00371450503

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA COMUNALE RENDICONTO 2020

La presente Nota Integrativa viene redatta ai sensi dell'art. 11, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011 e in applicazione dei principi contabili armonizzati della nuova contabilità finanziaria ad esso allegati. Con il D.Lgs. 118/2011 sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica sull'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli enti locali e dei loro organismi.

Il rendiconto di gestione, che deve essere redatto al termine di ogni esercizio finanziario, va approvato applicando i principi derivanti dal Dlgs 118/2011. La funzione basilare del rendiconto è fornire, in una visione annuale della situazione contabile dell'ente, il punto esatto delle procedure amministrative, la valutazione dell'opera attuata, da cui ripartire per attivare la successiva linea di azione.

La semplice esposizione delle risultanze finanziarie dell'esercizio terminato si riferisce a un solo tratto temporale della gestione dell'ente (l'esercizio finanziario) e non soddisfa un'approfondita interpretazione dei fatti gestionali. Ragione per cui l'analisi del rendiconto di gestione, esponendo gli eventi più significativi, si estende attraverso la relazione della Giunta comunale, in modo da consentire una più agevole comprensione e una più consapevole impostazione dell'attività futura. La relazione della Giunta sul rendiconto di gestione non ha solo la funzione di indicare gli atti amministrativi prodotti nell'anno, le opere pubbliche realizzate o il risultato di amministrazione conseguito, ma deve esporre molteplici informazioni e dinamiche, sostanziali per definire l'attività amministrativa svolta nel corso dell'esercizio finanziario terminato.

Il contenuto della relazione è indicato dall'articolo 11, comma 6, del Dlgs 118/2011, oltre che dai principi contabili applicati. Nello specifico gli aspetti che la relazione affronta, per garantire la sua finalità informativa, possono essere così riassunti:

- il numero degli atti amministrativi prodotti nel corso dell'esercizio;
- la descrizione delle opere pubbliche realizzate e/o in corso di realizzazione;
- le attività svolte dall'amministrazione comunale, ponendo la massima attenzione agli obiettivi raggiunti, rispetto al bilancio di previsione dello stesso esercizio finanziario;
- il risultato di amministrazione;
- l'andamento delle riscossioni derivanti dalle entrate tributarie ed extratributarie nell'esercizio finanziario;
- l'andamento della gestione della cassa;
- l'andamento della gestione in conto residui ed in conto competenza;
- le eventuali manovre finanziarie attuate nel corso dell'esercizio finanziario;
- analisi e interpretazione degli indici rilevanti dal piano degli indicatori.

La relazione sul rendiconto di gestione rappresenta non solo il risultato di amministrazione dell'esercizio terminato, ma indica anche gli obiettivi raggiunti, in relazione a quelli prefissati in sede di bilancio di previsione. A fronte di ciò, si ritiene di fondamentale importanza il piano degli indicatori, che forma parte integrante del rendiconto di gestione dall'esercizio 2020. Gli indici riportati nel piano analizzano i risultati conseguiti nell'esercizio finanziario concluso ed evidenziano più aspetti sull'andamento gestionale dell'ente locale. Il piano degli indicatori, parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio degli enti locali, è allegato al rendiconto di gestione.

L'andamento delle principali voci di Bilancio riferite alla gestione 2020 è evidenziato nella sottostante tabella che espone le risultanze contabili della gestione complessiva del Bilancio di Previsione 2020-2022

ENTRATE	Accertamenti	Riscossioni
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.563.373,10
Utilizzo avanzo di amministrazione (1)	167.442,33	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)	15.128,73	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2)	209.239,39	
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (2)	-	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	865.485,35	801.726,10
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	236.884,69	236.884,69
Titolo 3 - Entrate extratributarie	539.356,64	529.515,23
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	308.225,63	218.101,56
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-
Totale entrate finali	1.949.952,31	1.786.227,58
Titolo 6 - Accensione Prestiti	-	-
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	204.657,25	204.657,19
Totale entrate dell'esercizio	2.154.609,56	1.990.884,77
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.546.420,01	3.554.257,87
DISAVANZO DI COMPETENZA	-	
TOTALE A PAREGGIO	2.546.420,01	3.554.257,87

SPESE	Impegni	Pagamenti
Disavanzo di amministrazione (3)	0,00	
Disavanzo derivante da debito autorizzato prestiti (4)	0,00	
Titolo 1 - Spese correnti	1.533.586,38	1.473.999,66
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (5)	8.165,39	
Titolo 2 - Spese in conto capitale	373.991,55	486.585,15
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (5)	264.499,55	
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie (5)	0,00	
Totale spese finali	2.180.242,87	1.960.584,81
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	2.477,29	2.477,29
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	204.657,25	204.641,64
Totale spese dell'esercizio	2.387.377,41	2.167.703,74
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.387.377,41	2.167.703,74
AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	159.042,60	1.386.554,13
TOTALE A PAREGGIO	2.546.420,01	3.554.257,87

Il risultato di Amministrazione complessivo della gestione, compresa la gestione residui e degli effetti del riaccertamento ordinario dei residui mediante utilizzo del Fondo Pluriennale Vincolato, è pari ad **€ 721.558,75**

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 01/01/2020			€ 1.563.373,10
INCASSI	€ 31.579,83	€ 1.959.304,94	€ 1.990.884,77
PAGAMENTI	€ 500.375,95	€ 1.667.327,79	€ 2.167.703,74
Saldo di cassa al 31/12/2020			€ 1.386.554,13
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31/12			€ 0,00
Fondo cassa al 31/12/2020			€ 1.386.554,13
RESIDUI ATTIVI	€ 51.017,32	€ 195.304,62	€ 246.321,94
RESIDUI PASSIVI	€ 191.267,70	€ 447.384,68	€ 638.652,38
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			€ 8.165,39
Fondo pluriennale vincolato per spese c/capitale			€ 264.499,55
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			€ 721.558,75

Nell'anno 2020 gli atti amministrativi del Comune di Casale Marittimo sono stati i seguenti:
n. 39 delibere di Consiglio, n. 119 delibere di Giunta, n. 406 determinazioni di cui n. 202 del Responsabile dell'area Amministrativa Contabile e n. 204 del responsabile dell'Area Tecnica.

Entrate Tributarie

Le entrate tributarie nell'esercizio 2020 presentano il seguente andamento:

descrizione	accertato	incassato	Da riscuotere
IMU IMPOSTA MUNICIPALE UNICA E TASI	473.794,73	473.794,73	0,00
RECUPERO EVASIONE I.M.U.I ANNI PRECEDENTI	14.783,68	14.783,68	0,00
ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	66.605,17	66.605,17	0,00
TARI	254.400,00	181.483,30	72.916,70
RECUPERO EVASIONE TARI	1.840,29	1.840,29	0,00
TASSA PER L'OCCUPAZIONE PERMANENTE SPAZI E AREE	5.686,00	5.686,00	0,00
TASSA PER L'OCCUPAZIONE TEMPORANEA SPAZI E AREE PUBBLICHE	3.116,00	3.116,00	0,00
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	463,00	463,00	0,00
TRIBUTO TEFA DA TRASFERIRE ALLA PROVINCIA	8.239,29	2.013,91	6.160,38
FONDO di SOLIDARIETA'	12.488,19	12.488,19	0,00

Entrate Extratributarie

Le Entrate extratributarie accertate nell'anno 2020 sono le seguenti:

descrizione	accertamenti	reversali	da riscuotere
SEGRETERIA GENERALE	1.953,95	1.953,95	0
UFFICIO TECNICO	39.933,19	39.933,19	0
PROVENTI CELEBRAZIONE MATRIMONI CIVILI	0,00	0,00	0
DIRITTI PER IL RILASCIO DELLE CARTE DI IDENTITA'	2274,72	2.274,72	0
proventi mensa scolastica	19.092,49	19.092,49	0
PROVENTI DALLA FARMACIA COMUNALE (S.R.E. IVA)	323.211,15	323.211,15	0
PROVENTI GESTIONE SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	18.927,45	18.927,45	0
PROVENTI DAI SERVIZI CIMITERIALI (S.R.E. IVA)	3.274,00	3.274,00	0
PROVENTI ILLUMINAZIONE PRIVATA SEPOLTURE	6.390,00	345,00	6.045,00
RIMBORSO COSTO STAMPATI E COPIE FOTOSTATICHE	0	0	0
proventi servizio trasporto scolastico	3.738,50	3.738,50	0
proventi campi solari	1.600,00	1.600,00	0
proventi micronido	20.307,35	20.307,35	0
GESTIONE BENI DIVERSI-RISORSE	12.385,00	12.385,00	0
RISORSE DALLA GESTIONE DEI FAB	0	0	0
Sanzioni Amministrative	12.375,95	12.375,95	0
proventi da sanzioni codice della strada	6.085,60	6.085,60	0
INTERESSI ATTIVI SU GIACENZE DI CASSA	0,00	0,00	0
RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	61.907,58	61.907,50	0
Donazioni Covid	5.650,00	5.650,00	

Parte spesa

Titoli e Macroaggregati di Spesa

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI – IMPEGNI

Titolo 1 - Spese correnti

101 Redditi da lavoro dipendente	419.187,53
102 Imposte e tasse a carico dell'ente	33.636,45
103 Acquisto di beni e servizi	833.602,31
104 Trasferimenti correnti	176.747,16
107 Interessi passivi	944,02
108 Altre spese per redditi da capitale	0,00
109 Rimborsi e poste correttive delle entrate	7.423,40
110 Altre spese correnti	62.045,51

100 Totale Titolo 1 1.533.586,38

Titolo 2 - Spese in conto capitale

201 Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00
202 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	337.840,20
203 Contributi agli investimenti	10.101,20
204 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00
205 Altre spese in conto capitale	26.050,15

200 Totale Titolo 2 373.991,55

Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie

301 Acquisizioni di attività finanziarie	0,00
302 Concessione crediti di breve termine	0,00
303 Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00
304 Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00

300 Totale Titolo 3 0,00

Titolo 4 - Rimborso Prestiti

401 Rimborso di titoli obbligazionari	0,00
402 Rimborso prestiti a breve termine	0,00
403 Rimborso mutui e altri finanziamenti	2.477,29
404 Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00
405 Fondi per rimborso prestiti (1)	0,00

400 Totale Titolo 4 2.477,29

Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni

501 Chiusura Anticipazioni ricevute	0,00
-------------------------------------	------

500 Totale Titolo 5 0,00

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 30 del 31.03.2021 si è provveduto al riaccertamento ordinario dei residui che ha comportato la eliminazione di alcuni impegni e la reimputazione contabile di impegni e accertamenti agli esercizi successivi (2021) sulla scorta dell'analisi dell'esigibilità delle obbligazioni giuridiche attive e passive.

Il Rendiconto 2020 risulta in equilibrio

Le regioni a statuto speciale, le province autonome e gli enti locali a partire dal 2019 possono utilizzare in modo pieno il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa ai fini dell'equilibrio di bilancio. Pertanto il vincolo di finanza pubblica coincide con gli equilibri ordinari secondo la disciplina contabile armonizzata (di cui al D. Lgs. 118/2011) e le disposizioni del TUEL (D. Lgs.267/2000), senza l'ulteriore limite fissato dal saldo finale di competenza non negativo. Gli enti, infatti, si considerano "in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo", desunto "dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto".

Per quanto concerne le opere pubbliche sono stati terminati nell'esercizio 2020 i lavori di riqualificazione di Via della Ferrana ed è stato completato il percorso di allacciamento di marciapiede tra Via della Valle e Via Veneto.

Nel 2020 è stata iniziata l'opera relativa ai lavori di miglioramento delle infrastrutture Lavatoi Pubblici .

Il 2020 verrà da tutti ricordato come l'Anno della pandemia da Covid-19 che ha causate non poche difficoltà sia dal punto di vista sanitario che sotto l'aspetto economico.

Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento P) (+) 147.500,00

L'avanzo di competenza con cui si chiude il Rendiconto 2020 è stato generato in buona parte da Minori e maggiori spese e minori e maggiori entrate relative all'emergenza Covid-19 ; parte di questo avanzo di Competenza, dopo aver redatto i modelli relativi alla certificazione del cosiddetto "Fondone", verrà vincolato ed applicato al Bilancio 2021 per fronteggiare ancora le necessità relative al perdurare dello stato di emergenza.

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2020 - VERIFICA EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio Economico-Finanziario

RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE

132.568,68

Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio

(-) 28.815,77

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE

103.752,91

Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto

(-) 4.277,35

EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE

99.475,56

RIS. DI COMPETENZA IN C/CAP =

26.473,92

W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO

125.3959,48