

COMUNE DI CASALE MARITTIMO

PROVINCIA DI PISA

**RELAZIONE DI INIZIO MANDATO
ANNI 2019-2024**

(articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

SOMMARIO

| | |
|--|-----------|
| PREMESSA | 3 |
| PARTE I - DATI GENERALI | 4 |
| 1.1 <i>Popolazione residente al 31-12-2018 : 1103</i> | 4 |
| 1.2 <i>Organi politici al 12/06/2019</i> | 4 |
| GIUNTA COMUNALE | 4 |
| 1.3 <i>Struttura organizzativa</i> | 4 |
| 1.4 <i>Condizione giuridica dell'Ente</i> | 4 |
| 1.5 <i>Condizione finanziaria dell'Ente</i> | 4 |
| 1.6 <i>Situazione di contesto interno/esterno</i> | 4 |
| 2. PARAMETRI OBIETTIVI PER L'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO AI SENSI DELL'ART. 242 DEL TUOEL) | 4 |
| PARTE II – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE | 5 |
| 1. <i>Bilancio di Previsione 2019-2021 è stato approvato con deliberazione consiliare n.10 del 28/01/2019(Si allega (All.A) Riepilogo generale delle Entrate e delle Spese)</i> | 5 |
| 2 <i>Equilibrio parte corrente e parte capitale del bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2018</i> | 5 |
| 3 <i>Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione</i> | 6 |
| 4 <i>Utilizzo avanzo di amministrazione</i> | 6 |
| 5. ANALISI ANZIANITÀ DEI RESIDUI DISTINTI PER ANNO DI PROVENIENZA | 8 |
| 5.1 <i>Rapporto tra competenza e residui</i> | 9 |
| 6. INDEBITAMENTO | 9 |
| 6.1 <i>Evoluzione indebitamento dell'ente:</i> | 9 |
| 6.2 <i>Rispetto del limite di indebitamento:</i> | 10 |
| 7. CONTO DEL PATRIMONIO IN SINTESI | 10 |
| 7.1 <i>Riconoscimento debiti fuori bilancio</i> | 10 |
| 8. SPESA PER IL PERSONALE | 10 |
| 8.1 <i>Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato</i> | 10 |
| 8.2 <i>Spesa del personale pro-capite</i> | 11 |
| 8.3 <i>Rapporto abitanti dipendenti</i> | 11 |
| 8.4 <i>Rapporti di lavoro flessibile</i> | 11 |
| 8.5 <i>Fondo risorse decentrate</i> | 11 |
| 8.6 <i>Esternalizzazioni</i> | 11 |
| PARTE IV – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO | 12 |
| 1. RILIEVI DELLA CORTE DEI CONTI | 12 |
| 2. RILIEVI DELL'ORGANO DI REVISIONE | 12 |

PREMESSA

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi e per gli effetti di cui all'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 che decorre dal 27-05-2019.

L'esposizione dei dati è coerente con gli schemi già adottati per gli 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.

La maggior parte delle tabelle di seguito riportate sono desunte dagli schemi dei certificati al Bilancio ex art. 161 del Tuel e dai rendiconti, oltre che dalla contabilità dell'ente.

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 e trasmessa alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2018 : 1103

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|-------------|------|------|------|------|------|
| Popolazione | 1106 | 1122 | 1101 | 1090 | 1103 |

1.2 Organi politici al 12/06/2019

Sindaco: MANZI CLAUDIA Proclamato il 27/05/2019

GIUNTA COMUNALE

Dott. Rico Del Viva Vice Sindaco/assessore
Dott.ssa Lavinia assessore

Composizione del Consiglio Comunale

Lista Essere Casale (maggioranza) Dott.ssa Manzi Claudia (Sindaco)

Sig. Fabio Malossi
Dott.ssa Sara Sandroni
Dott.ssa Lavinia Manzi
Dott. Leonardo Staccioli
Dott. Marco Volterrani
Dott. Rico Del Viva
Sig.ra Giulia Giani

Lista Civica per Casale (minoranza)

Sig. Villani Lorenzo
Sig. Lorenzini Marco
Sig. Nesti Federico

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma:

Segretario: Dott. Carminitana Salvatore

N.2 Posizioni organizzative

Numero totale personale dipendente in servizio al 31/12/2018 nove unità

Servizi: Servizi Demografici-Servizio Segreteria e Protocollo -Ufficio Tecnico- Servizio Finanziario
-Servizio Personale, ufficio casa, ecc.- Servizio Tributi e Informatica- Ufficio Polizia Municipale –
Farmacia comunale

1.4 Condizione giuridica dell'Ente

L'ente non è commissariato e non lo è stato nel periodo del mandato.

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente

L'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato, ai sensi dell'art. 244 del TUOEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis. Non è stato fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, 243-quinques del TUOEL e/o del contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

1.6 Situazione di contesto interno/esterno

A far data dal 1/7/2016 a seguito del recesso del Comune di Casale Marittimo dall'Unione Colli Marittimi Pisani, sono state ripristinate all'interno dell'ente le due Aree Amministrativa Contabile e Tecnica all'interno delle quali sono ricompresi tutti i servizi.

2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL)

Non ci sono parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio del mandato.

PARTE II – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

1. Bilancio di Previsione 2019-2021 è stato approvato con deliberazione consiliare n.10 del 28/01/2019/
Si allega (All.A) Riepilogo generale delle Entrate e delle Spese)

2 Equilibrio parte corrente e parte capitale del bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2018

REGIME CONTABILE D.LGS. N. 118/2011

| Equilibrio Economico-Finanziario | | 2018 |
|---|--|--|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 1.600.922,14 |
| A) | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) 50.298,41 |
| AA) | Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) 0,00 |
| B) | Entrate Titoli 1 - 2 - 3 | (+) 1.455.687,61 |
| | <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | 0,00 |
| C) | Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) 0,00 |
| D) | Spese Titolo 1 - Spese correnti | (-) 1.424.021,44 |
| DD) | Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente (di spesa) | (-) 12.165,28 |
| E) | Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) 0,00 |
| F) | Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari | (-) 29.855,78 |
| | <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | 0,00 |
| | <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i> | 0,00 |
| Somma finale (G = A-AA+B+C-D-DD-E-F) | | 39.943,52 |
| H) | Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti | (+) 5.390,08 |
| | <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | 0,00 |
| I) | Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) 0,00 |
| | <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | 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 |
| M) | Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*) | | O = G+H+I-L+M 45.333,60 |

| Equilibrio Economico-Finanziario | | 2018 |
|----------------------------------|--|-------------------|
| P) | Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) 180.000,00 |
| Q) | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) 323.169,58 |
| R) | Entrate Titoli 4 - 5 - 6 | (+) 94.100,35 |
| C) | Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) 0,00 |
| I) | Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) 0,00 |
| S1) | Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) 0,00 |
| S2) | Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) 0,00 |
| T) | Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) 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 |
| M) | Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) 0,00 |

| | | |
|--|---|-------------------|
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale | (-) | 210.643,76 |
| UU) Fondo Pluriennale Vincolato in c/capitale (di spesa) | (-) | 320.000,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E | 66.626,17 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) | 0,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine | (-) | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE | W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y | 111.959,77 |
| Equilibrio di parte corrente (O) | | 45.333,60 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) | (-) | 5.390,08 |
| Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni | (-) | 0,00 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn. | | 39.943,52 |

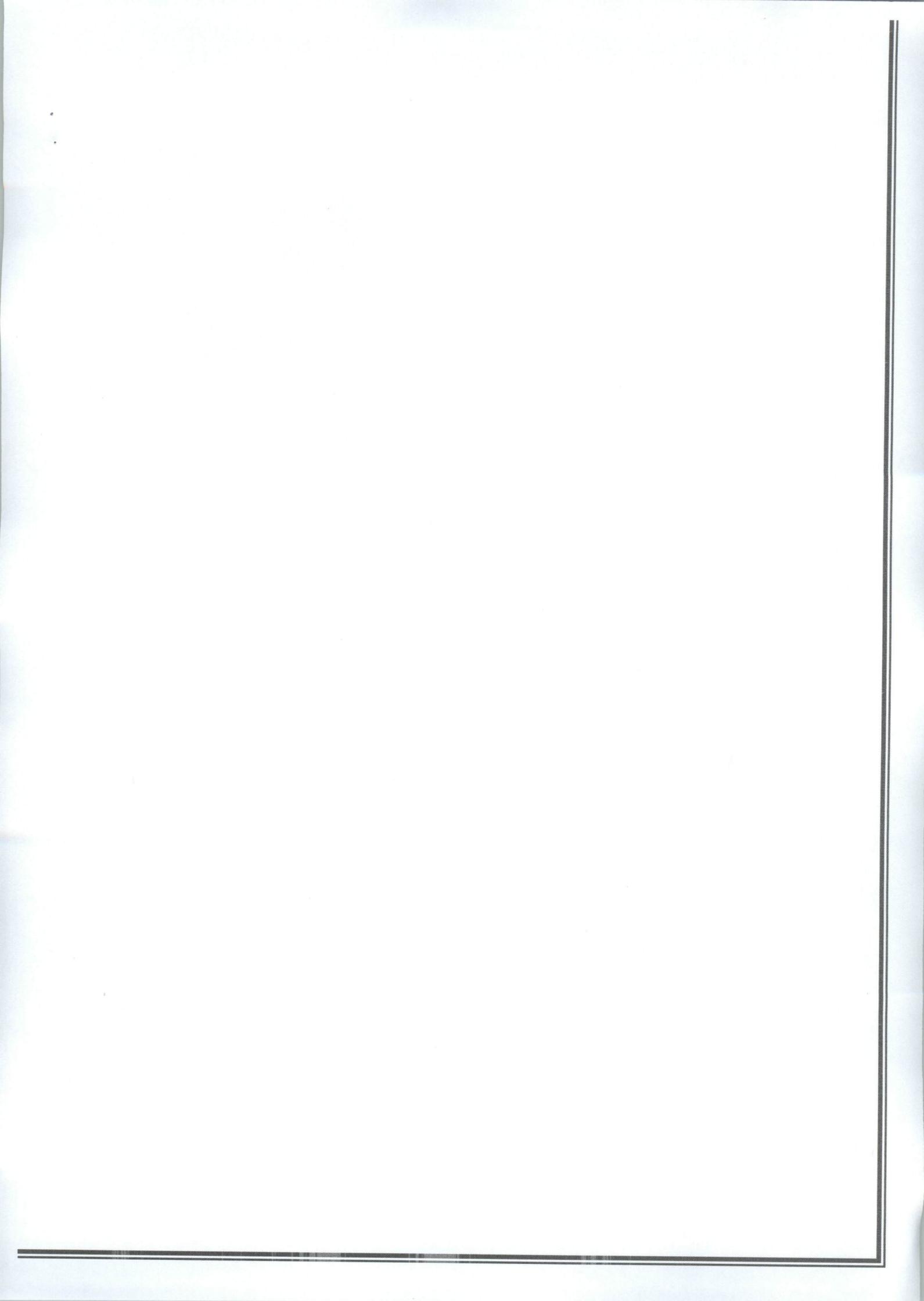
| Risultato di amministrazione di cui: | 2018 |
|--------------------------------------|------------|
| Parte accantonata | 75.459,57 |
| Per spese in conto capitale | 453.946,27 |
| Per fondo ammortamento | 0,00 |
| Non vincolato | 272.419,05 |
| Totale | 801.824,89 |

3 Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione

| Descrizione | 2018 |
|-------------------------------------|-------------------|
| Fondo cassa al 31 dicembre | 1.648.004,10 |
| Totale residui finali attivi | 22.658,32 |
| Totale residui finali passivi | 536.672,25 |
| FPV di parte corrente SPESA | 12.165,28 |
| FPV di parte capitale SPESA | 320.000,00 |
| Risultato di amministrazione | 801.824,89 |
| Utilizzo anticipazione di cassa | NO |

4 Utilizzo avanzo di amministrazione

| | 2018 |
|---|-------------------|
| Reinvestimento quote accantonate per ammortamento | |
| Finanziamento debiti fuori bilancio | |
| Salvaguardia equilibri di bilancio | |
| Spese correnti non ripetitive | 5.390,08 |
| Spese correnti in sede di assestamento | |
| Spese di investimento | 180.000,00 |
| Estinzione anticipata di prestiti | |
| Totale | 185.390,08 |



5. Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

| Residui attivi al 31.12.2017 | 2014 e precedenti | 2015 | 2016 | 2017 | Totale residui da ultimo rendiconto approvato |
|--|-------------------|-------------|------------------|------------------|---|
| CORRENTI | | | | | |
| TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | 0,00 | 0,00 | 313,77 | 31.375,80 | 31.689,57 |
| TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI | 0,00 | 0,00 | 7.521,92 | 0,00 | 7.521,92 |
| TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.641,66 | 2.641,66 |
| Totale | 0,00 | 0,00 | 7.835,69 | 34.017,46 | 41.853,15 |
| CONTO CAPITALE | | | | | |
| TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 6 ACCENSIONI DI PRESTITI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO | 0,00 | 0,00 | 2.174,47 | 1.500,00 | 3.674,47 |
| TOTALE GENERALE | 0,00 | 0,00 | 10.010,16 | 35.517,46 | 45.527,62 |

| Residui passivi al 31.12.2017 | 2014 e precedenti | 2015 | 2016 | 2017 | Totale residui da ultimo rendiconto approvato |
|---|----------------------|------------------|------------------|-------------------|--|
| TITOLO 1 SPESE CORRENTI | 0,00 | 11.812,28 | 2.128,98 | 299.340,85 | 313.282,11 |
| TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE | 0,00 | 0,00 | 16.321,00 | 137.522,50 | 153.843,50 |
| TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 5 CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 56,69 | 56,69 |
| TOTALE GENERALE | 0,00 | 11.812,28 | 18.449,98 | 436.920,04 | 467.182,30 |

5.1 Rapporto tra competenza e residui

| | 2018 |
|---|-------|
| Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III | 1,35% |

6. Indebitamento

6.1 Evoluzione indebitamento dell'ente: indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti (Tit. V ctg. 2-4)

(Questionario Corte dei Conti-bilancio di previsione)

| | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|------------|-----------|-----------|
| Residuo debito finale | 107.315,40 | 79.063,31 | 79.063,31 |
| Popolazione residente | 1101 | 1090 | 1103 |
| Rapporto tra residuo debito e popolazione residente | 97,47 | 72,54 | 71,68 |

6.2 *Rispetto del limite di indebitamento: indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUOEL.*

| | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|-------|-------|-------|
| Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL) | 2,33% | 2,26% | 2,29% |

7. Conto del patrimonio in sintesi

dati relativi al primo anno di mandato ed all'ultimo, ai sensi dell'art. 230 del TUOEL.

Anno 2018

| Attivo | Importo | Passivo | Importo |
|--|--------------|---|--------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 8.748,50 | Patrimonio netto | 5.663.082,67 |
| Immobilizzazioni materiali | 5.821.877,10 | <u>REGIME CONTABILE D.LGS. N. 118/2011</u> | |
| Immobilizzazioni finanziarie | 15.052,01 | | |
| Rimanenze | 988,09 | | |
| Crediti | 59.209,25 | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 | | |
| Disponibilità liquide | 1.648.004,10 | Debiti | 589.187,78 |
| Ratei e risconti attivi | 0,00 | Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti | 1.239.169,19 |
| Totale | 7.553.879,05 | Totale | 7.553.879,05 |

7.1 Riconoscimento debiti fuori bilancio

In riferimento al Quadro 10 e 10 bis del certificato al conto consuntivo

NON ESISTONO debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

8. Spesa per il personale

8.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato

| | 2018 |
|---|------------|
| Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)* | 435.584,25 |
| Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006 | 405.628,50 |
| Rispetto del limite | SI |

| | |
|--|---------------|
| Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti | 32,02% |
|--|---------------|

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

8.2 Spesa del personale pro-capite

| | |
|-------------------------------------|-------------|
| | 2018 |
| <u>Spesa personale*</u> Abitanti | 413,36 |

* Spesa di personale da considerare: intervento 01 + intervento 03 + IRAP

8.3 Rapporto abitanti dipendenti

| | |
|-------------------------------|-------------|
| | 2018 |
| <u>Abitanti</u> Dipendenti | 110,30 |

8.4 Rapporti di lavoro flessibile

Non ci sono rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione ..

8.5 Fondo risorse decentrate

Indicare se l'ente ha provveduto a ridurre la consistenza del fondo delle risorse per la contrattazione decentrata

| | |
|--------------------------|-------------|
| | 2018 |
| Fondo risorse decentrate | 34.252,60 |

8.6 Esternalizzazioni

l'ente non ha adottato provvedimenti ai sensi dell'art. 6 bis del D.Lgs 165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della legge 244/2007 (esternalizzazioni).

PARTE IV – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

1. Rilievi della Corte dei conti

- Attività di controllo: *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.*
- Attività giurisdizionale: *l'ente non è stato oggetto di sentenze.*

2. Rilievi dell'Organo di revisione

l'ente non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili.

Sulla base delle risultanze della relazione di inizio mandato del Comune di Casale Marittimo si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri.

Casale Marittimo li 24/07/2019

Il Sindaco
Dott.ssa Claudia Manzi

