



COMUNE DI CASALE MARITTIMO

PROVINCIA DI PISA

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014-2019

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

SOMMARIO

PREMESSA	4
PARTE I - DATI GENERALI	5
1.1 <i>Popolazione residente al 31-12</i>	5
1.2 <i>Organi politici</i>	5
1.3 <i>Struttura organizzativa</i>	5
1.4 <i>Condizione giuridica dell'Ente</i>	5
1.5 <i>Condizione finanziaria dell'Ente</i>	5
1.6 <i>Situazione di contesto interno/esterno</i>	5
2. PARAMETRI OBIETTIVI PER L'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO AI SENSI DELL'ART. 242 DEL TUOEL).....	6
PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO	6
1. ATTIVITÀ NORMATIVA	6
2. ATTIVITÀ TRIBUTARIA.....	6
2.1 <i>Politica tributaria locale</i>	6
3. ATTIVITÀ AMMINISTRATIVA.....	7
3.1 <i>Sistema ed esiti dei controlli interni</i>	7
PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE	9
3.1 <i>Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente</i>	9
3.2 <i>Equilibrio parte corrente e parte capitale del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato</i>	11
3.2 <i>Equilibrio parte corrente e parte capitale del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato (118)</i>	12
3.3. <i>Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo*</i>	14
3.4 <i>Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione</i>	15
3.5 <i>Utilizzo avanzo di amministrazione</i>	15
4. ANALISI ANZIANITÀ DEI RESIDUI DISTINTI PER ANNO DI PROVENIENZA	16
4.1 <i>Rapporto tra competenza e residui</i>	17
5. PATTO DI STABILITÀ INTERNO/PAREGGIO DI BILANCIO	17
5.1 <i>l'ente è risultato adempiente al rispetto del patto di stabilità interno</i>	17
5.2 <i>Pertanto l'ente non è stato assoggettato ad alcuna sanzione.</i>	17
6. INDEBITAMENTO	18
6.1 <i>Evoluzione indebitamento dell'ente:</i>	18
6.2 <i>Rispetto del limite di indebitamento:</i>	18
7. CONTO DEL PATRIMONIO IN SINTESI	18
7.1 <i>Riconoscimento debiti fuori bilancio</i>	19
8. SPESA PER IL PERSONALE	19
8.1 <i>Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato</i>	19
8.2 <i>Spesa del personale pro-capite</i>	19
8.3 <i>Rapporto abitanti dipendenti</i>	19
8.4 <i>Rapporti di lavoro flessibile</i>	19
8.5 <i>Fondo risorse decentrate</i>	20
8.6 <i>Esternalizzazioni</i>	20
PARTE IV – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO	21
1. RILIEVI DELLA CORTE DEI CONTI	21
2. RILIEVI DELL'ORGANO DI REVISIONE	21
PARTE V – AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA	21
1. AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA	21

PARTE VI – ORGANISMI CONTROLLATI	22
1. ORGANISMI CONTROLLATI	22

PREMESSA

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 4 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 le principali attività normative e amministrative svolte durante il mandato, con specifico riferimento a:

- a) sistema e esiti dei controlli interni;
- b) eventuali rilievi della Corte dei conti;
- c) azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;
- d) situazione finanziaria e patrimoniale, anche evidenziando le carenze riscontrate nella gestione degli enti controllati dal comune o dalla provincia ai sensi dei numeri 1 e 2 del comma primo dell'articolo 2359 del codice civile, ed indicando azioni intraprese per porvi rimedio;
- e) azioni intraprese per contenere la spesa e stato del percorso di convergenza ai fabbisogni standard, affiancato da indicatori quantitativi e qualitativi relativi agli output dei servizi resi, anche utilizzando come parametro di riferimento realtà rappresentative dell'offerta di prestazioni con il miglior rapporto qualità-costi;
- f) quantificazione della misura dell'indebitamento provinciale o comunale.

La relazione deve essere sottoscritta dal sindaco non oltre il sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato. Entro e non oltre quindici giorni dopo la sottoscrizione della relazione, essa deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e, nei tre giorni successivi la relazione e la certificazione devono essere trasmesse dal presidente della provincia o dal sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

La relazione di fine mandato e la certificazione devono essere pubblicate sul sito istituzionale del comune da parte del sindaco entro i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione dell'ente locale, con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

In caso di scioglimento anticipato del Consiglio comunale o provinciale, la sottoscrizione della relazione e la certificazione da parte degli organi di controllo interno avvengono entro venti giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni e, nei tre giorni successivi la relazione e la certificazione sono trasmesse dal presidente della provincia o dal sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

La relazione di fine mandato è pubblicata sul sito istituzionale della provincia o del comune entro e non oltre i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione dell'ente locale, con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

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 e anche con la finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle elaborate e che di seguito vengono riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex 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 qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12

	2014	2015	2016	2017	2018
Popolazione	1106	1122	1101	1090	1103

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Sindaco: BURCHIANTI FABRIZIO; in carica dal 26/05/2014

Assessore: VENTURINI ELIO; in carica dal 07/06/2014

Assessore: LENZI MARIANGELA; in carica dal 07/06/2014 all'11/10/2015

Assessore: STACCIOLI CHIARA; in carica dal 12/10/2015

CONSIGLIO COMUNALE

Presidente: BURCHIANTI FABRIZIO; in carica dal 26/05/2014

Consigliere: Borghesi Erika; in carica dal 09/06/2014

Consigliere: Staccioli Chiara; in carica dal 09/06/2014

Consigliere: Venturini Elio; in carica dal 09/06/2014

Consigliere: Presti Elena; in carica dal 09/06/2014

Consigliere: Lenzi Mariangela; in carica dal 09/06/2014

Consigliere: Calzaretta Nicola; in carica dal 09/06/2014

Consigliere: Gianfaldoni Daniele; in carica dal 09/06/2014

Consigliere: Sestini Laura; in carica dal 09/06/2014 al 16/09/2014

Consigliere: Cagnoni Gianpiero; in carica dal 17/09/2014

Consigliere: Volterrani Riccardo; in carica dal 09/06/2014

Consigliere: Giani Martina; in carica dal 09/06/2014

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 T.UOEL, 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 T.UOEL 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

Nell'esercizio 2015 erano state trasferite tutte le funzioni fondamentali all'Unione Colli Marittimi Pisani e il Comune di Casale Marittimo dal 1/1/2015 al 30/6/2016 aveva solamente l'Area Amministrativa Contabile perché l'Ufficio Tecnico era stato trasferito nell'Ufficio Associato Presso il comune di Castellina Marittima; 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 ed alla fine del mandato.

PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO

1. Attività normativa

Non sono stati fatti durante il mandato atti di modifica statutaria.

Sono stati adottati i seguenti regolamenti:

Regolamento sul baratto amministrativo; Regolamento sull'affidamento degli impianti sportivi; Regolamento per la disciplina dell'Imposta comunale unica -IMU-; Regolamento per la disciplina dell'Imposta comunale unica- Tari; Regolamento per la disciplina dell'Imposta comunale unica- Tasi; Regolamento per l'istituto dell'interpello; Regolamento per l'attribuzione del riconoscimento del Principe Guerriero;

2. Attività tributaria

2.1 Politica tributaria locale

2.1.1 ICI/IMU

Aliquote ICI/IMU	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota abitazione principale	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%
Detrazione abitazione principale	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
Altri immobili	1,06%	1,06%	1,06%	1,06%	1,06%
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	0,76%	0,76%	0,76%	0,76%	0,76%

2.1.2 Addizionale IRPEF

Aliquote addizionale Irpef	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota massima	0,60%	0,60%	0,60%	0,60%	0,60%
Fascia esenzione	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO

2.1.3 Prelievi sui rifiuti

Prelievi sui rifiuti	2014	2015	2016	2017	2018
Tipologia di prelievo	diretto	diretto	diretto	diretto	diretto
Tasso di copertura	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

3. Attività amministrativa

3.1 Sistema ed esiti dei controlli interni

I controlli interni, vengono fatti dalle strutture preposte ai sensi degli articoli 147 e ss. del TUOEL

3.1.1 Controllo di gestione

I principali obiettivi inseriti nel programma di mandato e il livello della loro realizzazione alla fine del periodo amministrativo, con riferimento ai seguenti servizi/settori, sono i seguenti:

Personale: razionalizzazione della spesa del personale non avendo sostituito l'unità addetta ai servizi scolastici collocata a riposo nell'anno 2016;

Lavori pubblici:

Gli investimenti programmati e impegnati a fine del periodo sono i seguenti;

Anno 2015

- Sistemazione frana sulla strada provinciale nei pressi del campo sportivo comunale mediante convenzione con la Provincia di Pisa per euro 50.000,00
- Lavori di manutenzione dell'edificio scolastico euro 14.821,00
- Lavori di completamento Parco La Valle euro 63.270,00

Anno 2016

- Lavori di miglioramento idrico con spostamento riduttori di pressione euro 20.000,00

Anno 2017

- Piano strutturale con il Comune di Bibbona euro 43.000,00

Anno 2018

- Lavori di restauro parte antica del cimitero euro 71.658,00

Anno 2019

- Via della Ferrana euro 180.000,00
- Costruzione nuovi loculi cimitero comunale euro 45.000,00
- Lavori acqua lavatoi euro 95.000,00
- Messa in sicurezza scalinata Via dell'Uliveta euro 40.000,00

• **Gestione del territorio:**

Dall'inizio alla fine del mandato sono state rilasciate dal Comune di Casale Marittimo n.57 pratiche di concessioni edilizie come di seguito indicato:

Anno 2014 n.7- Anno 2016 n.6- Anno 2017 n.18- Anno 2018 n.20 – Anno 2019 n. 6.

Nell'anno 2015 le concessioni per il Comune di Casale Marittimo venivano rilasciate dall'Unione Colli Marittimi Pisani di cui questo ente faceva parte.

I tempi di rilascio delle concessioni edilizie rientra nella media di 90 giorni.

• **Istruzione pubblica:**

Nell'esercizio 2018 è stata esperita la procedura di gara per il servizio di mensa scolastica insieme al Comune di Guardistallo.

Per quanto concerne la gestione del servizio di trasporto scolastico nell'anno 2019 è stato programmato l'acquisto di n.2 nuovi scuolabus.

• **Ciclo dei rifiuti:**

La percentuale della raccolta differenziata all'inizio alla fine del mandato è la seguente:

2014- Rifiuti urbani T 669,670	Differenziata T 184,646	Percentuale 21,61%
2015- Rifiuti urbani T 638,778	Differenziata T 156,495	Percentuale 20,93%
2016 – I dati del 2016 sono stati gestiti dall'Unione Colli Marittimi Pisani		
2017 - Rifiuti urbani T 453,750	Differenziata T 193,20	Percentuale 29,86%
2018 - Rifiuti urbani T 469,035	Differenziata T 173,404	Percentuale 26,94%

• **Sociale:**

Nel Sociale è stata data particolare assistenza alle condizioni disagiate.

Sono stati concessi bonus neonato e bonus spese sanitarie sulla base dei regolamenti vigenti.

Sono stati potenziati i servizi educativi alla prima infanzia e il centro giochi educativo è stato trasformato in asilo nido con l'aumento delle frequenze che da 8 nel 2014 sono passate a 21 nell'anno educativo 2018/2019.

- **Turismo:**
Mantenimento del marchio "bandiera arancione" sul turismo e regolare gestione dell'Ufficio turistico per lo sviluppo e la promozione turistica del territorio.

3.1.2 Controllo strategico

Non è previsto per i comuni con popolazione superiore inferiore a 15.000 abitanti.

3.1.3 Valutazione delle performance

I criteri e le modalità con cui viene effettuata la valutazione permanente dei funzionari sono stati formalizzati con regolamento dell'ente ai sensi del D.lgs n. 150/2009

3.1.4 Controllo sulle società partecipate

Durante il periodo del mandato sono state effettuate le ricognizioni ordinarie e straordinarie delle società partecipate come previsto dalla normativa vigente.

PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

3.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente

REGIME CONTABILE ANTE D.LGS. N. 118/2011

ENTRATE (IN EURO)	2014	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
Avanzo di amministrazione	644.233,29	0,00%
ENTRATE CORRENTI	1.409.652,71	0,00%
TITOLO 4 <i>ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE</i>	144.155,43	0,00%
TITOLO 5 <i>ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI</i>	0,00	---
TOTALE	1.553.808,14	0,00%

SPESE (IN EURO)	2014	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
TITOLO 1 <i>SPESE CORRENTI</i>	1.387.240,99	0,00%
TITOLO 2 <i>SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	70.541,82	0,00%
TITOLO 3 <i>RIMBORSO DI PRESTITI</i>	60.513,62	0,00%
TOTALE	1.518.296,43	0,00%

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	2014	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
TITOLO 6 <i>ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI</i>	119.378,44	0,00%
TITOLO 4 <i>SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI</i>	119.378,44	0,00%

REGIME CONTABILE D.LGS. N. 118/2011

ENTRATE (IN EURO)	2015	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno

<i>Avanzo di amministrazione</i>	697.644,13	747.557,47	805.799,47	801.824,89	14,93%
<i>Fondo pluriennale vincolato corrente</i>	36.309,80	21.409,55	56.274,30	50.298,41	38,53%
<i>Fondo pluriennale vincolato in conto capitale</i>	586.415,42	495.008,07	433.628,00	323.169,58	-44,89%
ENTRATE CORRENTI - TITOLI 1-2-3	1.535.427,91	1.471.588,27	1.447.890,88	1.455.687,61	-5,19%
TITOLO 4 <i>ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE</i>	92.000,89	117.171,81	195.989,67	94.100,35	2,28%
TITOLO 5 <i>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	---
TITOLO 6 <i>ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	---
TITOLO 7 <i>ENTRATE DA ANTICIPAZIONI DI TESORERIA</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	---

SPESE (IN EURO)	2015	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
TITOLO 1 <i>SPESE CORRENTI</i>	1.554.384,34	1.421.932,99	1.394.626,45	1.424.021,44	-8,39%
<i>IpV parte corrente</i>	21.409,55	56.274,30	50.298,41	12.165,28	
TITOLO 2 <i>SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	124.753,42	123.224,52	284.803,35	210.643,76	68,85%
<i>IpV parte in conto capitale</i>	495.008,07	433.628,00	323.169,58	320.000,00	
TITOLO 3 <i>SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	---
	64.453,50	27.470,56	28.252,09	29.855,78	-53,68%
TITOLO 4 <i>SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI</i>					
TITOLO 5 <i>CHIUSURA ANTICIPAZIONI DI TESORERIA</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	---

PARTITE DI GIRO	2015	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
(IN EURO)					
TITOLO 9 <i>ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO</i>	144.582,88	153.920,57	170.632,71	180.767,53	25,03%
TITOLO 7 <i>SPESE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO</i>	144.582,88	153.920,57	170.632,71	180.767,53	25,03%

3.2 Equilibrio parte corrente e parte capitale del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato

REGIME CONTABILE ANTE D.LGS. N. 118/2011

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

	2014
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	1.409.652,71
Spese titolo I	1.387.240,99
Rimborso prestiti parte del titolo III	60.513,62
Saldo di parte corrente	-38.101,90

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE

	2014
Entrate titolo IV	144.155,43
Entrate titolo V **	0,00
Totale titoli (IV+V)	144.155,43
Spese titolo II	70.541,82
Differenza di parte capitale	73.613,61
Entrate correnti destinate ad investimenti	
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	0,00
SALDO DI PARTE CAPITALE	73.613,61

** Esclusa categoria I "Anticipazione di cassa"

3.2 Equilibrio parte corrente e parte capitale del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato (118)

REGIME CONTABILE D.I.GS. N. 118/2011

Equilibrio Economico-Finanziario		2015	2016	2017	2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.454.888,13	1.420.119,77	1.481.421,46	1.600.922,14
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	36.309,80	21.409,55	56.274,30	50.298,41
A.A) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1 - 2 - 3	(+)	1.535.427,91	1.471.588,27	1.447.890,88	1.455.687,61
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1 - Spese correnti	(-)	1.554.384,34	1.421.932,99	1.394.626,45	1.424.021,44
DD) Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	21.409,55	56.274,30	50.298,41	12.165,28
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	5.250,00	16.321,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammortato dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	64.453,50	27.470,56	28.252,09	29.855,78
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
Somma finale (G = A-AA+B+C-D-DD-E-F)		-73.759,68	-29.001,03	30.988,23	39.943,52
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	(+)	118.222,81	0,00	0,00	5.390,08
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	53.811,81	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)	O = G+H+I-L+M	44.463,13	24.810,78	30.988,23	45.333,60

Equilibrio Economico-Finanziario		2015	2016	2017	2018
P)	Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00	39.000,00	180.000,00
Q)	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	586.415,42	433.628,00	323.169,58
R)	Entrate Titoli 4 - 5 - 6	(-)	0,00	0,00	0,00
C)	Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	53.811,81	0,00
D)	Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
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	(-)	0,00	0,00	0,00
L)	Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M)	Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	124.753,42	284.803,35	210.643,76
U)	Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	495.008,07	433.628,00	323.169,58
UU)	Fondo Pluriennale Vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	0,00	0,00	0,00
V)	Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(+)	5.250,00	16.321,00	0,00
E)	Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	63.904,82	17.836,55	66.626,17
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E					
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
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	(-)	0,00	0,00	0,00
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	(-)	0,00	0,00	0,00
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y					
EQUILIBRIO FINALE					

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:					
		44.463,13	24.810,78	30.988,23	45.333,60
Equilibrio di parte corrente (O)					
		(-)	118.222,81	0,00	5.390,08
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)					
		(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni					
		-73.759,68	24.810,78	30.988,23	39.943,52
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:					

3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo*

Anno: 2014		
Riscossioni	(+)	1.596.224,80
Pagamenti	(-)	1.390.432,29
Differenza		205.792,51
Residui attivi	(+)	76.961,78
Residui passivi	(-)	247.242,58
Differenza		-170.280,80
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		35.511,71

Anno: 2015		
Riscossioni	(+)	1.740.734,51
Pagamenti	(-)	1.671.905,74
Differenza		68.828,77
Residui attivi	(+)	31.277,17
FPV iscritto in entrata	(+)	622.725,22
Residui passivi	(-)	216.268,40
FPV iscritto in spesa parte corrente	(-)	21.409,55
FPV iscritto in spesa parte conto capitale	(-)	495.008,07
Differenza		-78.683,63
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		-9.854,76

Anno: 2016		
Riscossioni	(+)	1.700.104,86
Pagamenti	(-)	1.463.107,45
Differenza		236.997,41
Residui attivi	(+)	42.575,79
FPV iscritto in entrata	(+)	516.417,62
Residui passivi	(-)	263.441,19
FPV iscritto in spesa parte corrente	(-)	56.274,30
FPV iscritto in spesa parte conto capitale	(-)	433.628,00
Differenza		-194.350,08
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		42.641,33

Anno: 2017		
Riscossioni	(+)	1.778.995,80
Pagamenti	(-)	1.441.394,56
Differenza		337.601,24
Residui attivi	(+)	35.517,46
FPV iscritto in entrata	(+)	489.902,30
Residui passivi	(-)	436.920,04
FPV iscritto in spesa parte corrente	(-)	50.298,41
FPV iscritto in spesa parte conto capitale	(-)	323.169,58
Differenza		-284.968,27
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		62.632,97

Anno: 2018		
Riscossioni	(+)	1.710.313,66
Pagamenti	(-)	1.413.344,42
Differenza		296.969,24
Residui attivi	(+)	20.241,83
FPV iscritto in entrata	(+)	373.467,99
Residui passivi	(-)	431.944,09

FPV iscritto in spesa parte corrente	(-)	12.165,28
FPV iscritto in spesa parte conto capitale	(-)	320.000,00
Differenza		-370.399,55
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		73.430,31

*Ripetere per ogni anno del mandato

Risultato di amministrazione di cui:	2014	2015	2016	2017	2018
Parte accantonata	14.000,00	12.924,86	25.097,04	16.526,18	75.459,57
Per spese in conto capitale	412.805,30	509.931,45	528.340,00	549.984,74	453.946,27
Per fondo ammortamento	0,00	0,00		0,00	0,00
Non vincolato	217.527,96	174.787,82	194.120,43	239.288,55	272.419,05
Totale	644.233,29	697.644,13	747.557,47	805.799,47	801.824,89

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

Descrizione	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31 dicembre	1.454.888,13	1.420.119,77	1.481.421,46	1.600.922,14	1.648.004,10
Totale residui finali attivi	76.961,78	31.277,17	42.580,99	45.527,62	22.658,32
Totale residui finali passivi	887.516,65	237.335,19	286.542,68	467.182,30	536.672,25
FPV di parte corrente SPESA	0,00	21.409,55	56.274,30	50.298,41	12.165,28
FPV di parte capitale SPESA		495.008,07	433.628,00	323.169,58	320.000,00
Risultato di amministrazione	644.333,26	697.644,13	747.557,47	805.799,47	801.824,89
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

	2014	2015	2016	2017	2018
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento					
Finanziamento debiti fuori bilancio					
Salvaguardia equilibri di bilancio					5.390,08
Spese correnti non ripetitive					
Spese correnti in sede di assestamento					180.000,00
Spese di investimento					
Estinzione anticipata di prestiti					
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	185.390,08

4. 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 PREQUATIVA	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

4.1 Rapporto tra competenza e residui

	2014	2015	2016	2017	2018
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	1,68%	2,31%	2,47%	2,41%	1,35%

5. Patto di Stabilità interno/Pareggio di bilancio

Indicare la posizione dell'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno; indicare "S" se è stato soggetto al patto; "NS" se non è stato soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge:

2014	2015	2016	2017	2018
S	S	S	S	S

5.1 l'ente è risultato adempiente al rispetto del patto di stabilità interno

5.2 Pertanto l'ente non è stato assoggettato ad alcuna sanzione.

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)

	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito finale	199.239,46	134.785,96	107.315,40	79.063,31	79.063,31
Popolazione residente	1106	1122	1101	1090	1103
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	180,14	120,13	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

	2014	2015	2016	2017	2018
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUOEL)	4,93%	4,64%	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 2014

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	3.075.768,68
Immobilizzazioni materiali	5.549.418,25	REGIME CONTABILE ANTE D.LGS. N. 118/2011	
Immobilizzazioni finanziarie	9.211,01		
Rimanenze	77.562,84		
Crediti	76.961,78		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	3.670.021,88
Disponibilità liquide	1.454.888,13	Debiti	422.251,45
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
totale	7.168.042,01	totale	7.168.042,01

Anno 2017

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	27.893,92	Patrimonio netto	6.639.949,87
Immobilizzazioni materiali	5.747.331,09	REGIME CONTABILE D.LGS. N. 118/2011	
Immobilizzazioni finanziarie	15.052,01		
Rimanenze	66.956,09		
Crediti	39.143,22		

Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	1.641.981,90	Debiti	559.695,39
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti	338.712,97
Totale	7.538.358,23	Totale	7.538.358,23

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*					
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	487.913,98	443.841,00	450.458,11	437.139,05	455.938,03
Rispetto del limite	NO	NO	NO	NO	NO
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	35,17%	28,55%	31,68%	31,34%	32,02%

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

8.2 Spesa del personale pro-capite

	2014	2015	2016	2017	2018
Spesa personale* Abitanti	441,15	395,58	409,14	401,05	413,36

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

8.3 Rapporto abitanti dipendenti

	2014	2015	2016	2017	2018
Abitanti Dipendenti	92,17	93,50	100,09	99,09	110,30

8.4 Rapporti di lavoro flessibile

Nel periodo considerato per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente.

8.5 Fondo risorse decentrate

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo risorse decentrate	34.252,60	34.252,60	34.252,60	34.252,60	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.

PARTE V – AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA

1. Azioni intraprese per contenere la spesa

Nel corso del mandato sono state poste in essere le seguenti misure di risparmio e razionalizzazione della spesa:

- Contrazione delle spese correnti, esercitata a partire dall'esercizio 2016 con l'uscita dell'ente dall'Unione Colli Marittimi Pisani;
- Adozione del piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, delle autovetture e dei beni immobili ad uso abitativo e di servizio (Art.2 legge 21/12/2007 n.211);
- Percorso di dematerializzazione tramite il protocollo informatico con conseguente riduzione dei processi e dei costi.

PARTE VI – ORGANISMI CONTROLLATI

1. Organismi controllati

Il Comune di casale Marittimo non ha organismi controllati.

Di seguito l'elenco delle società partecipate dell'ente e i risultati di esercizio al 2014 e al 2017

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA'

BILANCIO ANNO

2014

Forma giuridica Tipologia di azienda o società (2)	Risultato di esercizio positivo o negativo
A.P.E.S.	6.389,00
Gal Etruria scarl	673,00
Promozione e Sviluppo Val di Cecina-in liquidazione	0,00
Reti Ambiente S.p.A.	-5.334,00
Azienda servizi val di Cecina S.p.A.	26.635,00

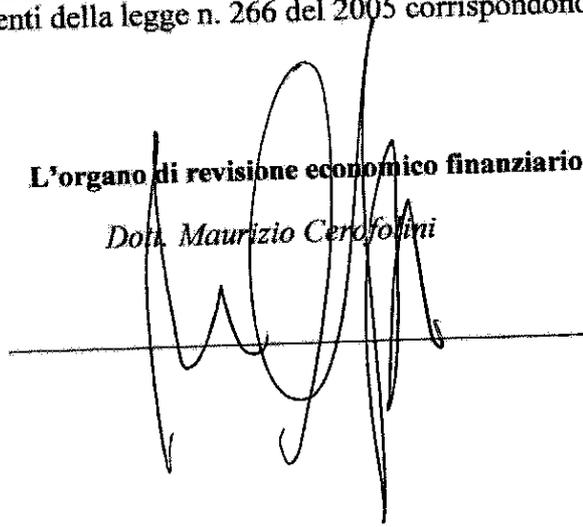
CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUOEL, si attesta che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico-finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'ente. I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del tuoel o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Li 26/03/2019

L'organo di revisione economico finanziario

Dot. Maurizio Cerofolini

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. Cerofolini', is written over a horizontal line. The signature is stylized and somewhat cursive.