

RELAZIONE DI FINE MANDATO



D.M. 26 aprile 2013

2019

Comune di Vicopisano (PI)

Premessa

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'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 ed 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 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.

Tale relazione è sottoscritta dal Sindaco non oltre il sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e, non oltre quindici giorni dopo la sottoscrizione della stessa, deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale. La relazione e la certificazione devono essere trasmesse alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti. La relazione di fine mandato e la certificazione sono 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, la sottoscrizione della relazione e la certificazione da parte degli organi di controllo interno avvengono entro venti giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni. Nei tre giorni successivi, la relazione e la certificazione sono trasmesse dal sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti. La pubblicazione sul sito istituzionale del comune avviene entro e non oltre i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione, 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 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 ex art. 161 del tuoel 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 del 2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

Nota metodologica:

I dati dell'annualità 2018 si riferiscono al preconsuntivo e pertanto devono intendersi come provvisori, poiché alla data di predisposizione della presente relazione il rendiconto 2018 non è stato ancora approvato. I dati relativi all'ultimo anno del mandato sono pertanto quelli relativi al preconsuntivo 2018, salvo che indisponibili, nel qual caso i dati riportati si riferiscono all'ultimo rendiconto approvato (annualità 2017).

PARTE I - DATI GENERALI

1 Dati generali

1.1 Popolazione residente al 31.12

La popolazione residente nel periodo in esame ha registrato le seguenti variazioni:

Popolazione	2014	2015	2016	2017	2018
Residenti al 31.12	8.639	8.559	8.589	8.642	8.593

1.2 Organi politici

Gli amministratori in carica, che hanno concorso al perseguitamento dei risultati di mandato, sono i seguenti:

Composizione Consiglio e Giunta	Titolo	Lista politica
TAGLIOLI JURI	SINDACO	UNITI PER VICOPISANO
FERRUCCI MATTEO	ASSESSORE VICE SINDACO	UNITI PER VICOPISANO
TACCOLA ANDREA	ASSESSORE	UNITI PER VICOPISANO
BERTINI VALENTINA	ASSESSORE	UNITI PER VICOPISANO
CAVALLINI CATIA	ASSESSORE	UNITI PER VICOPISANO
GRAZIAN SARA	CONSIGLIERE	UNITI PER VICOPISANO
MARCHETTI NICO	CONSIGLIERE PRESIDENTE DEL CONSIGLIO	UNITI PER VICOPISANO
PICCHI ALDO	CONSIGLIERE	UNITI PER VICOPISANO
SARDELLI ELENA	CONSIGLIERE	UNITI PER VICOPISANO
GIOBBI MARRICA VILLA	CONSIGLIERE	LEGA
NICCOLAI GIOVANNI	CONSIGLIERE	VICOPISANO ORA CAMBIA VERSO
GIORGIO PELLEGRINO	CONSIGLIERE	VICOPISANO ORA CAMBIA VERSO
LANDI PAOLO	CONSIGLIERE	MOVIMENTO CINQUE STELLE

1.3 Struttura organizzativa

L'organigramma dell'ente è così riassumibile:

Organigramma	Denominazione
Direttore:	n/a
Segretario:	Dott. Massimo Brogi
Numero dirigenti	0
Numero posizioni organizzative	4
Numero totale personale dipendente	41
Struttura organizzativa dell'ente:	
Settore:	SERVIZIO 1 AMMINISTRATIVO
Settore:	SERVIZIO 2 CONTABILE
Settore:	SERVIZIO 3 TECNICO
Settore:	SERVIZIO 4 POLIZIA MUNICIPALE

Struttura organizzativa dell'Ente:	
Servizio 1 - Servizio Amministrativo	
U.O.O. 1.1	Segreteria – URP – Servizi generali – Organi istituzionali – Partecipazione e Associazionismo – Gare – Contratti – Espropri – Affari legali – Sport – Aziende Partecipate – Gestione risorse umane parte giuridica
U.O.O. 1.2	Anagrafe – Stato civile – Elettorale e Leva – Statistica – Tutela animali
U.O.O. 1.3	Pubblica Istruzione - Servizi sociali
U.O.O. 1.4	Biblioteca – Attività culturali – Archivio storico - Turismo
U.O.O. 1.5	Sistema Informativo – P.A Digitale – Innovazione Tecnologica e Amministratore di Sistema
Servizio 2 – Servizio Finanziario	
U.O.O. 2.1	Gestione Economico-Finanziaria e patrimoniale
U.O.O. 2.2	Gestione risorse umane parte economica
U.O.O. 2.3	Gestione Provveditorato - Economato
U.O.O. 2.4	Gestione delle Entrate Tributarie
Servizio 3 – Servizio Tecnico	
U.O.O. 3.1	Sportello Unico delle Imprese - SUAP
U.O.O. 3.2	Viabilità – Illuminazione pubblica – Manutenzioni – Servizio necroscopico e cimiteriale – Ambiente – Protezione civile – Rapporti con le Aziende di servizio – Demanio e Patrimonio pubblico
U.O.O. 3.3	Edilizia Privata - Urbanistica
U.O.O. 3.4	Lavori Pubblici
Servizio 4 – Polizia Municipale	
Polizia Municipale – Polizia amministrativa – Caccia e Pesca – Concessione suolo pubblico	

Ufficio di Staff
Indirizzo e controllo – Comunicazione esterna
Segretario Comunale

1.4 Condizione giuridica dell'ente

Nel periodo del mandato	Stato
L'ente è commissariato o lo è stato nel periodo di mandato	No

1.5 Condizione finanziaria dell'ente

Nel periodo del mandato	Stato
l'ente ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 TUEL	No
l'ente ha dichiarato il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis TUEL	No
l'ente ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter e 243-quinquies del TUEL	No
l'ente ha fatto ricorso al contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. 174/12 convertito con L. 213/12	No

1.6 Situazione di contesto interno/esterno

Lo svolgimento del mandato si è realizzato in una situazione di contesto esterno caratterizzata da una lenta ripresa dalla grave crisi economica generale iniziata nel 2009, la quale ha visto contrarsi sempre di più le risorse disponibili per servizi ed investimenti, a causa anche degli stringenti vincoli di finanza pubblica tempo per tempo vigenti. A livello interno, la principale difficoltà organizzativa è la strutturale carenza di organico rispetto alle generali competenze di cui è investito l'ente locale ed a cui non è possibile porre rimedio a causa degli stringenti vincoli di spesa ed assunzionali ai quali l'ente è stato assoggettato.

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

Il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà, così come approvati da apposito decreto del Ministero dell'Interno del 18 febbraio 2013, risultati positivi all'inizio ed alla fine del mandato sono riepilogati nella seguente tabella:

Parametri obiettivi	Rendiconto inizio mandato	Rendiconto fine mandato
Parametri positivi	0 su 10	0 su 10

In fase di rendicontazione della gestione 2017 sono stati calcolati anche i nuovi parametri per gli enti strutturalmente deficitari approvati dall'Osservatorio per la Finanza degli Enti Locali nella seduta del 20 febbraio 2018. L'applicazione di tali parametri avviene in via sperimentale in attesa di testarne la validità nella segnalazione delle criticità finanziarie:

Parametri obiettivi	Rendiconto fine mandato
Parametri oltre i valori soglia individuati dall'Osservatorio	1 su 8

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

3 Attività normativa

Le modifiche statutarie e le modifiche/adozioni regolamentari effettuate nel corso del mandato sono riepilogate nella seguente tabella:

Modifica/Adozione	Data	Motivazione
STATUTO COMUNALE - MODIFICA ART. 14	26/05/15	Adeguamento normativo e/o organizzativo
REGOLAMENTO IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU) – MODIFICA - APPROVAZIONE	22/07/14	Adeguamento fiscale, normativo e/o organizzativo
REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DEL TRIBUTO COMUNALE SUI SERVIZI INDIVISIBILI – APPROVAZIONE	22/07/14	Adeguamento fiscale, normativo e/o organizzativo
REGOLAMENTO COMUNALE PER L'APPLICAZIONE DELLA TASSA SUI RIFIUTI (TARI) – MODIFICA – APPROVAZIONE	22/07/14	Adeguamento fiscale, normativo e/o organizzativo
REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DELL'ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IMPOSTA SUI REDDITI DELLE PERSONE FISICHE – VARIAZIONE DELL'ALIQUOTA	22/07/14	Adeguamento fiscale, normativo e/o organizzativo
REGOLAMENTO SULL' ACCESSO AI SERVIZI TELEMATICI - APPROVAZIONE	12/02/15	Adeguamento normativo e/o organizzativo
REGOLAMENTO COMUNALE DI POLIZIA MORTUARIA - MODIFICHE	08/04/15	Adeguamento normativo e/o organizzativo
REGOLAMENTO COMUNALE PER L'ESERCIZIO DELLE ATTIVITA' COMMERCIALI SU AREE PUBBLICHE - MODIFICHE - APPROVAZIONE	08/04/15	Adeguamento normativo e/o organizzativo
REGOLAMENTO PER LA CONCESSIONE IN USO TEMPORANEO DEI LOCALI ED EDIFICI DI PROPRIETA' DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE - APPROVAZIONE	26/05/15	Adeguamento normativo e/o organizzativo
REGOLAMENTO PER LE ADUNANZE DEL CONSIGLIO COMUNALE - MODIFICHE E INTEGRAZIONI - APPROVAZIONE	26/05/15	Adeguamento normativo e/o organizzativo
REGOLAMENTO COMUNALE PER L'APPLICAZIONE DELL'IMPOSTA	30/07/15	Adeguamento fiscale, normativo e/o organizzativo

MUNICIPALE PROPRIA (IMU) . MODIFICA . APPROVAZIONE		
REGOLAMENTO COMUNALE PER L'APPLICAZIONE DELLA TASSA SUI RIFIUTI (TARI) - MODIFICHE - APPROVAZIONE	30/07/15	Adeguamento fiscale, normativo e/o organizzativo
REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DELL'ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IMPOSTA SUI REDDITI DELLE PERSONE FISICHE . VARIAZIONE DELLE ALIQUOTE	30/07/15	Adeguamento fiscale, normativo e/o organizzativo
REGOLAMENTO COMUNALE PER L'APPLICAZIONE DELLA TASSA SUI RIFIUTI "TARI" - MODIFICA ART. 19 - APPROVAZIONE	30/11/15	Adeguamento fiscale, normativo e/o organizzativo
REGOLAMENTO DELLE INSEGNE, DELLE TENDE E DEGLI ARREDI URBANI PER LE SEGUENTI VIE E PIAZZE DEL CENTRO STORICO DI VICOPISANO: VIALE XX SETTEMBRE, PIAZZA CAVALCA, LARGO MARCONI, VIA LORIS BARONI, VIA DEL MUNICIPIO E VIA LANTE - APPROVAZIONE	11/02/16	Adeguamento fiscale, normativo e/o organizzativo
REGOLAMENTO DI DISCIPLINA DELLE FUNZIONI IN MATERIA DI RICERCA E COLTIVAZIONE DELLE ACQUE MINERALI, DI SORGENTE E TERMALI, ATTRIBUITE AI COMUNI DALLA L.R. 27 LUGLIO 2004, N. 38 E RELATIVO REGOLAMENTO DI ATTUAZIONE D.P.G.R. 24 MARZO 2009, N. 11/R - APPROVAZIONE	03/03/16	Adeguamento normativo e/o organizzativo
REGOLAMENTO COMUNALE PER L'APPLICAZIONE DELLA TASSA SUI RIFIUTI - TARI - MODIFICHE - APPROVAZIONE	29/04/16	Adeguamento fiscale, normativo e/o organizzativo
REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DELL'ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IMPOSTA SUI REDDITI DELLE PERSONE FISICHE - CONFERMA DELLE ALIQUOTE	29/04/16	Adeguamento fiscale, normativo e/o organizzativo
MODIFICHE AL REGOLAMENTO EDILIZIO UNIFICATO IN ADEGUAMENTO ALL'ART. 153 DELLA L.R. 65/2014 E SS.MM. E II. E AL REGOLAMENTO REGIONALE 11/11/2013 N. 64/R	30/09/16	Adeguamento normativo e/o organizzativo
REGOLAMENTO SULLA COLLABORAZIONE TRA CITTADINI E AMMINISTRAZIONE COMUNALE PER LA CURA E LA GESTIONE DEI BENI COMUNI DEL COMUNE DI VICOPISANO - APPROVAZIONE	30/09/16	Adeguamento normativo e/o organizzativo

ART. 152 D.LGS. 18 AGOSTO 2000, N° 267 - APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ ARMONIZZATO	29/11/16	Adeguamento normativo e/o organizzativo
REGOLAMENTO COMUNALE RELATIVO ALLA DEFINIZIONE AGEVOLATA DELLE INGIUNZIONI DI PAGAMENTO EX DECRETO LEGGE N. 193 DEL 2016 - APPROVAZIONE	30/01/17	Adeguamento normativo e/o organizzativo
REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DELL'ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IMPOSTA SUI REDDITI DELLE PERSONE FISICHE. CONFERMA DELLE ALIQUOTE	22/03/17	Adeguamento fiscale, normativo e/o organizzativo
REGOLAMENTO COMUNALE DI POLIZIA MORTUARIA - MODIFICHE	22/03/17	Adeguamento normativo e/o organizzativo
REGOLAMENTO PER L'OCCUPAZIONE DI SUOLO PUBBLICO E RELATIVO CANONE (COSAP) – MODIFICHE - APPROVAZIONE	01/02/18	Adeguamento fiscale, normativo e/o organizzativo
REGOLAMENTO IN MATERIA DI ACCESSO CIVICO, ACCESSO GENERALIZZATO E ACCESSO DOCUMENTALE – APPROVAZIONE	01/02/18	Adeguamento normativo e/o organizzativo
REGOLAMENTO DI POLIZIA URBANA - APPROVAZIONE	01/02/18	Adeguamento normativo e/o organizzativo
REGOLAMENTO COMUNALE PER L'APPLICAZIONE DELLA TASSA SUI RIFIUTI - TARI - MODIFICHE. APPROVAZIONE	28/02/18	Adeguamento fiscale, normativo e/o organizzativo
REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DELL'ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IMPOSTA SUI REDDITI DELLE PERSONE FISICHE. CONFERMA DELLE ALIQUOTE	28/02/18	Adeguamento fiscale, normativo e/o organizzativo
REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DELL'ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IMPOSTA SUI REDDITI DELLE PERSONE FISICHE. CONFERMA DELLE ALIQUOTE	28/02/18	Adeguamento fiscale, normativo e/o organizzativo
REGOLAMENTO COMUNALE PER LA GESTIONE DELLE STRADE VICINALI DI USO PUBBLICO - ESAME ED APPROVAZIONE.	28/06/18	Adeguamento normativo e/o organizzativo
REGOLAMENTO FIERA PROMOZIONALE "MERCATINO DEL COLLEZIONISMO" - MODIFICA ARTICOLI 5 E 12 - APPROVAZIONE	19/02/19	Adeguamento normativo e/o organizzativo

4 Attività tributaria

4.1 Politica tributaria locale.

4.1.1 IMU

Nella seguente tabella vengono riportate le tre principali aliquote applicate (per abitazione principale e relativa detrazione, per altri immobili e, limitatamente all'IMU, per i fabbricati rurali strumentali):

Aliquote IMU	2014	2015	2016	2017	2018
Abitaz.Princ. (A/1-A/8 – A/9 e rel.pert.)	4%o	4%o	4%o	4%o	4%o
Detrazione abitazione principale	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00

Altri Immobili:

Abitaz. Cat. A escluso A/1-A/8 – A/9 e rel.pert. uso gratuito linea retta	6,1%o	7,1%o	7,1%o	7,1%o	7,1%o
Abitaz. Cat. A-C/2-C/6 e C/7 diverse dalle precedenti	10,6%o	10,6%o	10,6%o	10,6%o	10,6%o
Categoria D esclusi strum. Att.agricola	7,6%o	8,6%o	8,6%o	8,6%o	8,6%o
Categoria C/1 -C/3 – A/10	7,6%o	8,6%o	8,6%o	8,6%o	8,6%o
Aree fabbricabili	7,6%o	8,6%o	8,6%o	8,6%o	8,6%o
Terreni	7,6%o	7,6%o	esenti	esenti	esenti
Aliquota base	7,6%o	7,6%o	7,6%o	7,6%o	7,6%o

4.1.2 Addizionale IRPEF

Nella seguente tabella vengono riportate l'aliquota massima applicata, le fasce di esenzione e le eventuali differenziazioni di aliquota:

Addizionale IRPEF	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota massima	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%
Fascia esenzione	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Differenziazione aliquote	SI	SI	SI	SI	SI

4.1.3 Prelievi sui rifiuti

A seguire vengono evidenziati il tasso di copertura dei costi del servizio ed il costo pro-capite:

Prelievi sui rifiuti	2014	2015	2016	2017	2018
Tipologia di prelievo					
Tasso di copertura	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Costo del servizio procapite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Attività amministrativa

5.1 Sistema ed esiti dei controlli interni

A seguito dell'entrata in vigore del D.L. n.174/2012, convertito in legge n.213/2012, che ha riformato il precedente sistema dei controlli interni sostituendo integralmente l'art.147 TUEL, il Comune di Vicopisano con atto consiliare n.5 del 10.1.2013, esecutivo, ha approvato il "Regolamento dei controlli interni", trasmesso in copia alla Prefettura di Pisa e alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti. Attualmente il sistema dei controlli interni si compone del controllo di regolarità amministrativa e contabile, del controllo degli equilibri finanziari e del controllo di gestione.

Il controllo di regolarità amministrativa e contabile ha lo scopo di garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa. Il controllo di regolarità amministrativa è sia preventivo che successivo; quello contabile è solo preventivo. Al controllo preventivo di regolarità amministrativa e contabile hanno provveduto, nel corso del mandato, i responsabili dei servizi nell'ambito del rilascio dei relativi pareri di regolarità tecnica attestanti la correttezza dell'azione amministrativa. Nella fase preventiva di formazione delle proposte di deliberazione che comportavano riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico – finanziaria o sul patrimonio dell'Ente, il responsabile del servizio finanziario ha esercitato il controllo di regolarità contabile con il relativo parere previsto dall'art.49 TUEL. Nel caso in cui dette proposte non abbiano avuto rilevanza contabile lo stesso responsabile ha provveduto a rilasciare apposita attestazione in tal senso. Nella formazione delle determinazioni e di ogni altro atto che abbia comportato impegno contabile di spesa è stato accertato che il responsabile del servizio finanziario abbia esercitato il controllo di regolarità contabile attraverso l'apposizione del visto attestante la copertura finanziaria. Tutti gli atti adottati nel corso del mandato in esame sono stati accompagnati dal parere favorevole dei responsabili dei servizi.

Il controllo successivo di regolarità amministrativa compete al segretario comunale ed è stato effettuato con tecniche di campionamento. Il campione di documenti da sottoporre a controllo successivo è stato estratto in modo casuale e delle operazioni effettuate è stato redatto apposito verbale trasmesso all'Amministrazione, ai responsabili dei servizi, all'organo di revisione e all'Organismo indipendente di valutazione.

Il responsabile del servizio finanziario ha diretto e coordinato il controllo sugli equilibri finanziari. Il monitoraggio sul permanere degli equilibri finanziari è stato svolto dal suddetto responsabile con la vigilanza dell'organo di revisione. Il responsabile del servizio finanziario ha formalizzato l'attività di controllo mediante la redazione di un verbale sottoscritto anche dal revisore dei conti e l'attestazione del permanere degli equilibri.

Nell'ambito della struttura organizzativa dell'Ente la funzione di controllo di gestione è stata esercitata dal segretario comunale. Il controllo della gestione operativa si è sviluppato per fasi: inizialmente la Giunta comunale ha approvato il Piano esecutivo di gestione e Piano dettagliato degli obiettivi, contenente i singoli obiettivi, i risultati attesi, gli indicatori di risultato e le risorse finanziarie, strumentali e umane assegnate ai vari responsabili. Nel corso dell'esercizio, in alcuni casi di scostamenti rispetto a quanto programmato, sono stati concordati con i responsabili dei servizi eventuali interventi correttivi. Al termine dell'esercizio, il segretario comunale ha accertato il grado di realizzazione degli obiettivi e i risultati ottenuti con redazione di un 'apposita relazione comunicata

all'Amministrazione e agli stessi responsabili dei servizi.

Il procedimento di formale assegnazione degli obiettivi e delle risorse ai responsabili dei servizi nonché di verifica sullo stato di attuazione degli obiettivi e dei programmi è riconducibile, relativamente al periodo di mandato ai seguenti atti:

Adozioni atti rilevanti ai fini del controllo interno	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Assegnazione risorse e obiettivi ai responsabili – Approvazione PEG/PDO	Atto G.C. n.53/2014	Atto G.C. n.73/2015	Atto G.C. n.39/2016	Atto G.C. n.32/2017	Atto G.C. n.44/2018
Verifica attuazione programmi – Redatta relazione	SI	SI	SI	SI	In corso di redazione

Con riferimento agli obiettivi di gestione assegnati agli uffici e agli indicatori ad essi associati, nel Comune di Vicopisano, anche nel corso del mandato in esame, sono state poste in essere iniziative volte a consolidare nei responsabili dei servizi la logica della direzione per obiettivi e, nel contempo, al rafforzamento delle modalità di misurazione dei risultati.

Tali aspetti sono ben evidenziati nei valori esposti nella seguente tabella:

Obiettivi di gestione	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Numero obiettivi assegnati nel PEG/PDO	49	48	51	55	55
Media obiettivi per servizio	12,25	12	12,75	13,75	13,75
Numero indicatori associati agli obiettivi	161	167	165	174	184
Media indicatori per obiettivo	3,28	3,48	3,23	3,16	3,34

Con riferimento alle attività di controllo sulla qualità dei servizi erogati, al fine di porre in essere iniziative volte a garantire il miglioramento della qualità percepita dai cittadini-utenti, nel nostro Comune sono stati attuati interventi finalizzati alla misurazione della qualità percepita attraverso lo svolgimento di campagne mirate di customer satisfaction.

In particolare sono state effettuate raccolte di questionari mirati relativamente alla razione scolastica, ai soggiorni estivi per anziani, alla biblioteca comunale e ai vari uffici (raccolta di questionari presso i singoli uffici e presso l'URP).

Inoltre, sono stati adottati, relativamente alla razione scolastica e al trasporto scolastico, soluzioni gestionali tese alla semplificazione e dematerializzazione dei processi nonché alla semplificazione amministrativa.

5.1.1 Controllo di gestione

I principali obiettivi inseriti nel programma di mandato ed il livello della loro realizzazione alla fine del mandato sono sintetizzati nella seguente tabella:

Descrizione	Inizio mandato	Fine mandato
Personale - Razionalizzazione del personale (n. dipendenti in servizio a tempo indeterminato)	42	41
Personale - Razionalizzazione degli uffici (n. uffici)	16	16
Personale - Razionalizzazione orari apertura al pubblico degli uffici (n. ore settimana)	274	272
Gestione del territorio - n. concessioni edilizie rilasciate in vincolo ambientale	2	10
Gestione del territorio - tempi medi di rilascio concessioni edilizie in vincolo ambientale (giorni)	60	42
Gestione del territorio - n. concessioni edilizie rilasciate fuori vincolo ambientale	2	5
Gestione del territorio - tempi medi di rilascio concessioni edilizie fuori vincolo (in giorni)	55	71
Istruzione pubblica - Ricettività servizio mensa scolastica (n. utenti)	547	539
Istruzione pubblica - Ricettività servizio mensa scolastica (n. pasti annuali)	38.522	43.619
Istruzione pubblica - Ricettività servizio trasposto scolastico (n. utenti)	136	146
Istruzione pubblica - Ricettività servizio asili nido (n. utenti)	23	30
Ciclo dei rifiuti - % di raccolta differenziata	70,68	68,94
Servizi sociali - Livello di assistenza agli anziani (N. ore erogate)	3.159	3.930
Servizi sociali - Livello di assistenza all'infanzia (N. ore erogate)	1.455	658
Turismo - Iniziative per lo sviluppo turistico (n. iniziative realizzate)	19	30

5.1.2 Controllo strategico

Il Comune di Vicopisano ha una popolazione inferiore a 15.000 abitanti per cui non è tenuto ad effettuare il controllo strategico previsto dall'art.147 TUEL.

5.1.3 Valutazione delle performance

Con atto di Giunta comunale n.94/2011 l'Ente ha provveduto, in attuazione delle disposizioni contenute nel D.lgs. n.150/2009, ad approvare il sistema di misurazione e valutazione della performance finalizzato nello specifico a migliorare la qualità dei servizi offerti dall'Ente, ad assicurare la crescita delle competenze professionali, ad orientare la performance delle figure apicali e del restante personale al raggiungimento degli obiettivi, a diffondere la cultura organizzativa fondata sulla logica della programmazione e del controllo costante degli obiettivi e a responsabilizzare i dipendenti che ricoprono i ruoli apicali in merito agli obiettivi assegnati dal vertice politico. E' stato, quindi, approvato con il citato atto un unico documento regolamentare comprendente la nuova metodologia di valutazione della performance individuale e organizzativa e le schede di valutazione sia del personale dipendente che del personale incaricato di posizione organizzativa.

Il Piano esecutivo di gestione e il Piano dettagliato degli obiettivi in quanto strumenti di pianificazione esecutiva hanno costituito il Piano della performance del Comune di Vicopisano. I citati Piani sono stati approvati annualmente con atto di Giunta comunale traendo ispirazione dal Documento Unico di Programmazione (precedentemente dalla Relazione previsionale e programmatica) che ha costituito il

presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione. Al riguardo si ricorda che i documenti di programmazione sono costruiti secondo una logica a cascata che parte dalle linee del programma di mandato, approvate dal Consiglio comunale all'inizio del mandato amministrativo, che delineano i contenuti del programma elettorale del Sindaco con un orizzonte temporale di cinque anni, per tradursi in programmi triennali nel Documento Unico di Programmazione e infine in obiettivi nel Piano, che è stato definito attraverso una procedura negoziata, coordinata dal Segretario comunale, tra assessori e titolari di posizione organizzativa. Tale logica consente di legare la gestione strategica a quella operativa e di evitare il frequente disallineamento delle due prospettive.

Il Piano esecutivo di gestione e Piano dettagliato degli obiettivi hanno costituito nel loro insieme un documento che si è posto come momento centrale e determinante nel sistema di pianificazione delle performance del personale in quanto con detto strumento sono stati determinati e assegnati ai responsabili dei servizi gli obiettivi di gestione da raggiungere e le correlate risorse umane e finanziarie. Nello stesso tempo sono stati definiti altresì i valori attesi di risultato e i rispettivi indicatori al fine di valutare le performance di risultato del personale.

Il ciclo di gestione della performance adottato dall'Amministrazione si articola nelle seguenti fasi: a) definizione ed assegnazione degli obiettivi che si intendono raggiungere, dei valori attesi di risultato e dei rispettivi indicatori; b) collegamento tra obiettivi e allocazione delle risorse; c) monitoraggio in corso di esercizio e attivazione di eventuali interventi correttivi; d) misurazione e valutazione della performance delle posizioni organizzative e dei singoli dipendenti; e) utilizzo dei sistemi premianti secondo criteri di selettività e valorizzazione del merito; f) rendicontazione dei risultati all'Amministrazione.

La valutazione delle posizioni organizzative è stata effettuata dall'Organismo Indipendente di Valutazione con il supporto del segretario comunale, mentre la valutazione individuale dei dipendenti è effettuata annualmente dai responsabili dei servizi secondo quanto previsto dalle disposizioni adottate dall'Amministrazione comunale. Dall'analisi dei dati relativi al periodo in questione si evince una sostanziale corrispondenza tra quanto programmato e quanto realizzato; infatti gli indicatori di risultato previsti dai rispettivi Piani risultano annualmente soddisfatti in misura pari a circa il 90,00%.

A seguito dell'entrata in vigore dei Decreti legislativi nn.74 e 75/2017 che hanno apportato modifiche rispettivamente al D.lgs. n.150/2009 quanto a valutazione della performance, merito e premi e al D.lgs. n.165/2001 relativamente ad altri istituti dell'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche, la Giunta comunale con atto n.108 del 21 dicembre 2018 ha provveduto ad adeguare sia il regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi che il sistema di misurazione e valutazione della performance.

5.1.4 Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 quater del TUOEL

Non si applica per i Comuni sotto i 15.000 abitanti.

PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE

6 Situazione economico-finanziaria

Nelle tabelle che seguono viene mantenuta la previgente classificazione contabile ex DPR 194/96: è comunque riportato il dato sostanziale a cui si riferisce la classificazione con riferimento al nuovo Piano dei Conti Integrato di cui al D. Lgs. 118/2011.

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

Entrate	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
ENTRATE CORRENTI	6.914.933,93	7.654.865,63	7.638.387,05	7.779.031,75	8.420.314,90	21,77%
ENTRATE DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONE CREDITI	365.643,19	173.530,34	243.151,21	689.646,98	546.107,67	49,36%
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
TOTALE	7.280.577,12	7.828.395,97	7.881.538,26	8.468.678,73	8.966.422,57	23,16%

Spese	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
SPESE CORRENTI	6.164.981,65	6.061.120,70	6.328.407,52	6.053.443,05	6.480.447,46	5,12%
SPESE IN CONTO CAPITALE E DA INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	669.503,41	217.987,41	306.772,97	458.625,84	872.595,39	30,33%
RIMBORSO PRESTITI	383.122,00	400.138,08	355.283,15	365.938,90	381.260,79	-0,49%
TOTALE	7.217.607,06	6.679.246,19	6.990.463,64	6.878.007,79	7.734.303,64	7,16%

Partite di giro	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	397.632,13	724.797,72	753.554,48	764.265,62	862.155,58	116,82%
SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	397.632,13	724.797,72	753.554,48	764.265,62	862.155,58	116,82%

6.2 Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato

Equilibrio	2014	2015	2016	2017	2018
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
Avanzo applicato alla gestione corrente	0,00	0,00	0,00	47.178,26	22.389,00
Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente	0,00	425.607,99	237.437,97	231.123,79	241.471,40
Totale Titoli delle Entrate Correnti	6.914.933,93	7.654.865,63	7.638.387,05	7.779.031,75	8.420.314,90
Recupero Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Correnti comprensive dell'accantonamento al Fondo pluriennale vincolato	6.164.981,65	6.298.558,67	6.559.531,31	6.294.914,45	6.601.909,53
Rimborso prestiti	383.122,00	400.138,08	355.283,15	365.938,90	381.260,79
Differenza di Parte Corrente	366.830,28	1.381.776,87	961.010,56	1.396.480,45	1.701.004,98
Entrate di parte Capitale destinate per legge a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Correnti destinate ad investimenti	65.514,12	92.071,25	10.000,00	6.375,00	12.391,64
Altre Rettifiche (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo di parte corrente	301.316,16	1.289.705,62	951.010,56	1.390.105,45	1.688.613,34
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale	0,00	12.037,53	128.657,18	433.981,48	842.097,77
A) Entrate da alienazioni di beni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	365.643,19	173.530,34	243.151,21	689.646,98	546.107,67
B) Entrate da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale A+B	365.643,19	173.530,34	243.151,21	689.646,98	546.107,67
Spese in Conto Capitale comprensive dell'accantonamento al Fondo pluriennale vincolato	669.503,41	346.644,59	740.754,45	1.300.723,61	1.652.911,17
Differenza di parte capitale	-303.860,22	-173.114,25	-497.603,24	-611.076,63	-1.106.803,50
Entrate correnti destinate ad investimenti	65.514,12	92.071,25	10.000,00	6.375,00	12.391,64
Entrate di parte capitale destinate per legge a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amm.ne applicato alla spesa c/capitale (eventuale)	303.000,00	444.620,69	422.662,07	495.137,59	592.310,00
Altre Rettifiche (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo di parte capitale	64.653,90	375.615,22	63.716,01	324.417,44	339.995,91

6.3 Gestione di competenza - Quadro riassuntivo

Gestione di competenza	2014	2015	2016	2017	2018
Riscossioni	6.305.033,03	6.591.557,74	7.101.978,97	7.566.852,38	9.035.088,28
Pagamenti	5.787.032,78	6.412.370,26	6.542.811,90	6.600.185,72	8.053.720,89

Differenza	518.000,25	179.187,48	559.167,07	966.666,66	981.367,39
Residui attivi	1.373.176,22	1.961.635,95	1.533.113,77	1.666.091,97	4.806.822,14
Residui passivi	1.828.206,41	991.673,65	1.201.206,22	1.042.087,69	1.759.577,59
Differenza	-455.030,19	969.962,30	331.907,55	624.004,28	3.047.244,55
Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in Entrata	0,00	0,00	0,00	0,00	1.083.569,17
Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in Spesa	0,00	0,00	0,00	0,00	901.777,85
Differenza	0,00	0,00	0,00	0,00	181.791,32
Avanzo applicato alla gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	614.699,00
Disavanzo applicato alla gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Differenza	0,00	0,00	0,00	0,00	614.699,00
Avanzo (+) o disavanzo (-)	62.970,06	1.149.149,78	891.074,62	1.590.670,94	4.825.102,26

Risultato di amministrazione	2014	2015	2016	2017	2018
Accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (1)	1.031.938,49	1.963.425,77	2.622.336,70	3.155.100,81	4.033.025,81
Altri accantonamenti (1)	0,00	4.398,05	19.723,93	250.603,16	191.108,17
Vincolato	0,00	93.362,09	170.888,30	233.273,46	435.684,67
Per spese in c/capitale	166.603,35	994.002,85	612.324,16	341.139,35	246.479,22
Per fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Non vincolato	286.877,36	510.699,89	743.717,02	1.515.504,30	2.005.521,80
Totale	1.485.419,20	3.565.888,65	4.168.990,11	5.495.621,08	6.911.819,67

(1) Da compilare con riferimento ai risultati di amministrazione relativi agli esercizi finanziari 2015 e successivi

6.4 Risultati della gestione: fondo cassa

Fondo cassa e risultato d'amm.ne	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31.12	1.923.026,60	1.944.947,30	1.944.947,30	2.628.272,30	3.784.985,58
Utilizzo anticipazioni di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

6.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

Utilizzo avanzo di amministrazione	2014	2015	2016	2017	2018
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamento debiti fuori bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Salvaguardia equilibri di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non ripetitive	0,00	0,00	0,00	47.178,26	22.389,00
Spese correnti in sede di assestamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese di investimento	303.000,00	444.620,69	422.662,07	495.137,59	592.310,00
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	303.000,00	444.620,69	422.662,07	542.315,85	614.699,00

7 Gestione residui

RESIDUI ATTIVI primo anno del mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
A) Entrate Tributarie	1.013.805,57	462.523,76	59,15	0,00	1.013.864,72	551.340,96	958.353,49	1.509.694,45
B) Entrate da Contributi e trasferimenti	98.156,34	97.768,31	0,00	388,03	97.768,31	0,00	91.763,02	91.763,02
C) Entrate Extratributarie	531.352,69	197.512,98	0,00	35.973,94	495.378,75	297.865,77	254.060,71	551.926,48
Totale Entrate Correnti (A+B+C)	1.643.314,60	757.805,05	59,15	36.361,97	1.607.011,78	849.206,73	1.304.177,22	2.153.383,95
D) Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione crediti	813.669,71	345.663,08	5.201,86	0,00	818.871,57	473.208,49	56.999,00	530.207,49
E) Entrate da accensione di prestiti	18.373,31	0,00	0,00	18.373,31	0,00	0,00	0,00	0,00
F) Entrate da servizi per conto di terzi	44.809,95	41.557,85	0,00	0,00	44.809,95	3.252,10	12.000,00	15.252,10
Totale Entrate (A+B+C+D+E+F)	2.520.167,57	1.145.025,98	5.261,01	54.735,28	2.470.693,30	1.325.667,32	1.373.176,22	2.698.843,54

RESIDUI ATTIVI ultimo anno del mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
A) Entrate Tributarie	3.168.837,41	887.524,76	0,00	0,00	3.168.837,41	2.281.312,65	1.593.433,04	3.874.745,69
B) Entrate da Contributi e trasferimenti e da incremento attività finanziarie	20.572,90	19.810,90	0,00	0,00	20.572,90	762,00	32.932,10	33.694,10
C) Entrate Extratributarie	685.533,62	226.430,92	0,00	0,00	685.533,62	459.102,70	303.533,40	762.636,10
Totale Entrate Correnti (A+B+C)	3.874.943,93	1.133.766,58	0,00	0,00	3.874.943,93	2.741.177,35	1.929.898,54	4.671.075,89
D) Entrate in conto capitale	124.100,00	4.052,00	0,00	0,00	124.100,00	120.048,00	1.301,52	121.349,52
E) Entrate da accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) Entrate da servizi per conto di terzi	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.108,39	12.108,39
Totale Entrate (A+B+C+D+E+F)	4.011.043,93	1.149.818,58	0,00	0,00	4.011.043,93	2.861.225,35	1.943.308,45	4.804.533,80

RESIDUI PASSIVI primo anno del mandato	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
A) Spese correnti	1.668.338,97	1.268.313,23	0,00	213.065,77	1.455.273,20	186.959,97	1.211.188,82	1.398.148,79
B) Spese in conto capitale	1.943.110,60	784.566,60	0,00	37.491,44	1.905.619,16	1.121.052,56	615.374,59	1.736.427,15
C) Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

D) Spese per servizi per conto di terzi	1.946,56	1.714,56	0,00	0,00	1.946,56	232,00	1.643,00	1.875,00
Totale Spese (A+B+C+D)	3.613.396,13	2.054.594,39	0,00	250.557,21	3.362.838,92	1.308.244,53	1.828.206,41	3.136.450,94

RESIDUI PASSIVI ultimo anno del mandato	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riacertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
A) Spese correnti	1.015.494,39	750.598,19	0,00	0,00	1.015.494,39	264.896,20	1.164.335,85	1.429.232,05
B) Spese in conto capitale	171.371,74	125.317,13	0,00	0,00	171.371,74	46.054,61	250.733,79	296.788,40
C) Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Spese per servizi per conto di terzi	29.973,13	29.973,13	0,00	0,00	29.973,13	0,00	33.557,14	33.557,14
Totale Spese (A+B+C+D)	1.216.839,26	905.888,45	0,00	0,00	1.216.839,26	310.950,81	1.448.626,78	1.759.577,59

7.1 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza (ultimo rendiconto approvato)

ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI									
RESIDUI	Esercizi precedenti	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Totale	
ATTIVI									
Titolo 1	5.933,37	30.069,70	164.436,27	298.809,41	890.335,74	549.202,66	1.230.050,26	3.168.837,41	
di cui Tarsu/tari			82.958,22	263.153,62	448.547,66	517.219,17	572.310,29	1.884.188,96	
di cui F.S.R o F.S.							30.027,92	30.027,92	
Titolo 2							20.572,90	20.572,90	
di cui trasf. Stato								0,00	
di cui trasf. Regione							20.572,90	20.572,90	
Titolo 3	81.346,10	121.545,59	54.917,80	20.441,14	51.642,73	76.271,45	279.368,81	685.533,62	
di cui Tia								0,00	
di cui Fitti Attivi							2.055,06	2.055,06	
di cui sanzioni CdS	77.609,17	111.897,40	37.728,65	17.334,35	51.642,73	55.966,45	65.416,57	417.595,32	
Tot. Parte corrente	87.279,47	151.615,29	219.354,07	319.250,55	941.978,47	625.474,11	1.529.991,97	3.874.943,93	
Titolo 4							124.100,00	124.100,00	
di cui trasf. Stato							120.000,00	120.000,00	
di cui trasf. Regione							4.100,00	4.100,00	
Titolo 5								0,00	
Tot. Parte capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.100,00	124.100,00	
Titolo 6								0,00	
Titolo 7								0,00	
Titolo 9							12.000,00	12.000,00	
Totale Attivi	87.279,47	151.615,29	219.354,07	319.250,55	941.978,47	625.474,11	1.666.091,97	4.011.043,93	
PASSIVI									
Titolo 1		500,00	19.455,58	22.172,47	28.574,18	71.847,16	872.945,00	1.015.494,39	
Titolo 2	30.882,51	501,50					818,17	139.169,56	171.371,74
Titolo 3								0,00	
Titolo 4								0,00	
Titolo 5								0,00	

Titolo 7							29.973,13	29.973,13
Totale Passivi	30.882,51	1.001,50	19.455,58	22.172,47	28.574,18	72.665,33	1.042.087,69	1.216.839,26

7.2 Rapporto tra competenza e residui

Rapporto tra competenza e residui	2014	2015	2016	2017	2018
Percentuale tra Residui Attivi delle Entrate Tributarie ed Extratributarie e Totale Accertamenti Entrate Tributarie ed Extratributarie	18,23	25,39	19,97	19,88	23,14

8 Patto di stabilità interno e del pareggio di bilancio

Patto di stabilità	2014	2015
Patto di stabilità interno	S	S

Legenda: S soggetto al patto, NS non soggetto al patto, E escluso per disposizioni di legge

Pareggio di bilancio	2016	2017	2018
Pareggio di bilancio	S	S	S

Legenda: S soggetto al pareggio, NS non soggetto al pareggio, E escluso per disposizioni di legge

8.1 Rispetto del patto di stabilità e del pareggio di bilancio

L'Ente nel corso del mandato ha sempre rispettato le prescrizioni previste per il rispetto del patto di stabilità/pareggio di bilancio.

8.2 Sanzioni relative al mancato rispetto del patto di stabilità e del pareggio di bilancio

Nel corso del mandato, l'Ente non è stato soggetto a sanzioni a causa del mancato rispetto delle prescrizioni previste per il rispetto del patto di stabilità/pareggio di bilancio.

9 Indebitamento

9.1 Evoluzione indebitamento dell'ente

Il capitale preso a prestito e ancora da rimborsare al 31.12 di ciascuno degli anni del mandato è evidenziato nella seguente tabella e rapportato alla popolazione residente:

Indebitamento	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito finale	5.258.976,81	4.851.414,37	4.496.131,22	4.130.192,32	3.748.931,53
Popolazione residente	8.639	8.559	8.589	8.642	8.593
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	608,75	566,82	523,48	477,92	436,28

9.2 Rispetto del limite di indebitamento

L'incidenza in percentuale dell'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui contratti, a quello degli eventuali prestiti obbligazionari emessi, a quello delle eventuali aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 204 tuoel, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, sulle entrate relative ai primi tre titoli di entrata risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui si è realizzata l'assunzione dei mutui, è riportata nella seguente tabella:

Rispetto limite di indebitamento	2014	2015	2016	2017	2018
Incidenza % degli interessi passivi sulle entrate correnti (Art. 204 TUEL)	3,84	2,90	2,78	2,32	2,14

9.3 Utilizzo strumenti di finanza derivata

L'ente non ha in corso contratti relativi a strumenti derivati, né ha mai fatto ricorso a tale strumento.

10 Conto del patrimonio in sintesi

10.1 Conto del patrimonio in sintesi

Conto del Patrimonio primo anno

Attivo	Importo primo anno	Passivo	Importo primo anno
Immobilizzazioni immateriali	117.954,06	Patrimonio netto	16.340.146,64
Immobilizzazioni materiali	29.584.681,63	Conferimenti	13.429.804,58
Immobilizzazioni finanziarie	2.058.998,84	Fondi per Rischi ed Oneri	0,00
Rimanenze	0,00	Debiti	6.659.000,60
Crediti	2.700.385,76	Ratei e risconti passivi	0,00
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	1.923.026,60		
Ratei e risconti attivi	43.904,93		
Totale	36.428.951,82		36.428.951,82

Conto del Patrimonio ultimo anno (ultimo rendiconto approvato)

Attivo	Importo ultimo anno	Passivo	Importo ultimo anno

Crediti vs. lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione	0,00	Patrimonio netto	30.171.533,04
Immobilizzazioni immateriali	12.217,76	Fondi per Rischi ed Oneri	250.603,16
Immobilizzazioni materiali	30.706.624,45	Trattamento di fine rapporto	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	1.797.322,24	Debiti	5.347.031,58
Rimanenze	0,00	Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti	1.401.830,37
Crediti	869.848,12		
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00		
Disponibilità liquide	3.784.985,58		
Ratei e risconti attivi	0,00		
Totali	37.170.998,15		37.170.998,15

10.2 Conto economico in sintesi (ultimo rendiconto approvato)

Voci del conto economico	Importo
A) Componenti positivi della gestione	7.781.421,04
B) Componenti negativi della gestione di cui:	7.453.614,36
Quote di ammortamento d'esercizio	944.245,89
C) Proventi e oneri finanziari:	-61.230,62
Proventi finanziari	129.597,14
Oneri finanziari	190.827,76
D) Rettifiche di valore attività finanziarie	0,00
Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	214.823,21
 Proventi straordinari	247.313,47
Proventi da permessi di costruire	0,00
Proventi da trasferimenti in conto capitale	50.310,00
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	178.719,50
Plusvalenze patrimoniali	18.283,97
Altri proventi straordinari	0,00
 Oneri straordinari	32.490,26
Trasferimenti in conto capitale	0,00
Sopravvivenze passive e insussistenze dell'attivo	32.490,26
Minusvalenze patrimoniali	0,00
Altri oneri straordinari	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	481.399,27
Imposte	104.392,28
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (A-B+C+D+E-Imposte)	377.006,99

10.3 Riconoscimento debiti fuori bilancio

Dati relativi ai debiti fuori bilancio dell'ultimo certificato al conto consuntivo approvato	Importo
Sentenze esecutive	0,00
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	0,00
Ricapitalizzazione	0,00
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	0,00
Acquisizione di beni e servizi	0,00
Totale	0,00

Dati relativi alle esecuzioni forzate dell'ultimo certificato al conto consuntivo approvato	Importo
Procedimenti di esecuzione forzata	0,00

11 Spesa per il personale

11.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato

Andamento spesa	2014	2015	2016	2017	2018
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	1.487.768,60	1.487.768,60	1.487.768,60	1.487.768,60	1.487.768,60
Importo della spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	1.409.276,75	1.355.265,60	1.389.480,77	1.347.181,71	1.423.317,61
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza della spesa di personale sulle spese correnti	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Note: * Linee guida al Rendiconto della Corte dei Conti

11.2 Spesa del personale pro-capite

Spesa pro capite	2014	2015	2016	2017	2018
Spesa personale / Abitanti	163,13	158,34	161,77	155,89	165,64

Note: * Spesa di personale da considerare: intervento 01 + intervento 03 + Irap

11.3 Rapporto abitanti/dipendenti

Rapporto abitanti/dipendenti	2014	2015	2016	2017	2018
Abitanti/Dipendenti	205,69	203,78	214,72	210,78	209,58

11.4 Rispetto dei limiti di spesa per il lavoro flessibile

Nel periodo del mandato	Stato
-------------------------	-------

Per i rapporti di lavoro flessibile, instaurati dall'amministrazione nel periodo di mandato, sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla vigente normativa	SI
---	----

11.5 Spesa sostenuta per il lavoro flessibile rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge

Tipologia contratto	2014	2015	2016	2017	2018	Limite di legge
TEMPO DETERMINATO E SPESE ASSIMILATE	47.258,51	54.375,97	89.262,68	67.266,96	89.603,02	122.780,88

11.6 Fondo risorse decentrate

Nel periodo di mandato sono state effettuate azioni volte al contenimento della consistenza delle risorse destinate alla contrattazione decentrata, nella misura evidenziata nella seguente tabella

Nel periodo del mandato	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo risorse decentrate	110.708,05	111.822,68	110.910,74	110.910,74	112.786,42

11.7 Provvedimenti adottati per le esternalizzazioni

L'ente ha adottato i seguenti provvedimenti di esternalizzazione ai sensi dell'art. 6 bis del D.Lgs 165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della legge 244/2007.

L'ente, nel periodo in esame, ha adottato provvedimenti:	Stato
ai sensi dell'art. 6-bis del D.Lgs 165/2001 (acquisizione all'esterno di servizi originariamente prodotti al proprio interno)	NO
ai sensi dell'art. 3, co. 30, della L. 244/2007 (trasferimento delle risorse umane, finanziarie e strumentali in misura adeguata alle funzioni esercitate mediante società, enti, consorzi o altri organismi)	NO

PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

12 Rilievi della Corte dei conti

Attività di controllo – Nel periodo in esame, l'ente è stato oggetto delle seguenti deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati in seguito ai controlli di cui al comma 166 dell'art. 1 L. n. 266/2005:

Descrizione atto	Sintesi del contenuto
Pronuncia specifica n° 292/2015	La pronuncia si riferisce alla gestione della cassa vincolata ed è riferita all'esercizio 2015; in seguito alla risposta dell'ente, la Sezione non ritiene rimossa l'irregolarità (che si appalesa di difficile rimozione essendo ormai la gestione trascorsa), tuttavia prende atto della disponibilità dell'ente di avviare un percorso graduale di dare attuazione alle prescrizioni in materia di gestione dei flussi di cassa.

Si fa presente che riguardo alla gestione della cassa vincolata, l'ente si è conformato alle indicazioni fornite dalla Sezione Autonomie della Corte dei Conti con Delibera n° 31/2015.

Attività giurisdizionale – Nel periodo in esame, l'ente è stato oggetto delle seguenti sentenze:

Descrizione atto	Sintesi del contenuto
nessun rilievo	

13 Rilievi dell'organo di revisione

Nel periodo in esame, l'ente è stato oggetto dei seguenti rilievi di grave irregolarità contabile da parte dell'Organo di revisione:

Descrizione atto	Sintesi del contenuto
nessun rilievo	

PARTE V - AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA ED ORGANISMI CONTROLLATI

14 Azioni intraprese per contenere la spesa

Le principali azioni di contenimento della spesa, effettuate nel corso del presente mandato, ed i conseguenti risparmi ottenuti, discendono direttamente dall'applicazione del D.L.78/2010, in particolare si rileva quanto segue

Inizio mandato

Tipologia spesa	rendiconto 2009	riduzione disposta	Limite	Impegni 2014	Differenza
Studi e consulenze	0	84	0,00	0	0
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	37791,86	80	7.558,37	4.285,54	-3.272,83
Sponsorizzazioni	2800	100	0,00	0	
Missioni	2292,81	50	1.146,41	163,30	-983,11
Formazione	11600	50	5.800,00	5.800,00	0,00

Tipologia di spesa	Impegni 2011	Limite max 2014 50% fino al 30/4/2014	Limite max 30% dal 01/05/2014	Consu 2014
Costi esercizio autovetture	6.312,75	1.052,13	1.262,55	2.003,18
		Tot limite	2.314,68	

Fine mandato (ultimo rendiconto approvato)

Tipologia spesa	rendiconto 2009	riduzione disposta	Limite di spesa	rendiconto 2017
Studi e consulenze	-	84	-	-
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	37.791,86	80	7.558,37	4.248,97
Sponsorizzazioni	2.800,00	100	-	-
Missioni	2.292,81	50	1.146,41	462,86
Formazione	11.600,00	50	5.800,00	5.604,00

Tipologia di spesa (escluse dai limiti le vetture necessarie per il servizio di P.M)	Impegni 2011	Limite max 30%	rendiconto 2017
Costi esercizio autovetture	6.312,75	1.893,83	1.807,68

Inoltre, dal punto di vista della convergenza ai **fabbisogni standard**, si fa presente che il costo della raccolta e smaltimento dei rifiuti a fine mandato (2018), comparato con il costo standard nazionale (corretto con i parametri della Regione di appartenenza) si mantiene al di sotto di quest'ultimo, con una differenza di euro 9,61 per tonnellata smaltita.

Incidentalmente, si fa osservare che questa amministrazione ha tempestivamente trasmesso i questionari SOSE relativi ai fabbisogni standard per ciascuna annualità del mandato.

15 Organismi controllati e partecipati

L'art. 4 del Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica (D. Lgs. 19 agosto 2016, n. 175) come integrato dal Decreto legislativo 16 giugno 2017, n. 100, volto a definire il perimetro di operatività delle società a partecipazione pubblica, stabilisce condizioni e limiti per la relativa costituzione/acquisizione/mantenimento di singole partecipazioni da parte di amministrazioni pubbliche. Esso prevede che le amministrazioni pubbliche non possono direttamente o indirettamente costituire società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali, né acquisire o mantenere partecipazioni, anche di minoranza, in tali società.

A tal fine l'art. 24 del Testo Unico impone la revisione straordinaria delle partecipazioni in esecuzione della quale *“le partecipazioni detenute, direttamente o indirettamente, dalle amministrazioni pubbliche alla data di entrata in vigore del presente decreto in società non riconducibili ad alcuna delle categorie di cui all'articolo 4, ovvero che non soddisfano i requisiti di cui all'articolo 5, commi 1 e 2, o che ricadono in una delle ipotesi di cui all'articolo 20, comma 2, sono alienate o sono oggetto delle misure di cui all'articolo 20, commi 1 e 2. A tal fine, entro il 30 settembre 2017, ciascuna amministrazione pubblica effettua con provvedimento motivato la ricognizione di tutte le partecipazioni possedute alla data di entrata in vigore del presente decreto, individuando quelle che devono essere alienate”*.

Nel marzo 2015 l'ente ha approvato un piano di razionalizzazione ai sensi dell'art.1, commi 611 e seguenti della legge 190/2014 nel quale si trovano riepilogate tutte le partecipazioni societarie.

Il D.lgs. n. 175/2016 ha introdotto ulteriori misure di razionalizzazione mediante l'adozione di un piano di revisione straordinaria inizialmente previsto entro il 30.3.2017 e poi rinviato al 30.9.2017. Il Piano di revisione straordinaria, previsto dal citato art. 24 TUSP, costituisce aggiornamento di quello approvato ex art. 1, comma 611 e ss. della L. 190/2014 ed è stato approvato con Deliberazione Consiliare n. 71 del 28.9.2017.

In attuazione del piano, in data 15.1.2018, sono state dismesse mediante alienazione le azioni di Ecofor Service s.p.a.. In data 5.6.2018 è stata deliberata dall'Assemblea la messa in liquidazione di Cerbaie s.p.a. E' stata inoltre deliberata dalle assemblee delle due società la fusione per incorporazione di Gea Patrimonio s.r.l. in Geofor Patrimonio s.r.l. (decorrenza 28.5.2018).

Pertanto, ad oggi, il quadro delle partecipazioni societarie del Comune è il seguente:

N	Società	Ambito operativo	Capitale Sociale	Quota di partecipazione
1	APES scpa	Gestione patrimonio di edilizia sociale dell'ambito pisano	870.000	0,80%
2	Compagnia Pisana Trasporti (CPT) s.r.l.. (in liquidazione)	Società di Trasporto Pubblico Locale	16800000	1,71%
3	CTT Nord s.r.l.	Società di Trasporto Pubblico Locale	41.965.914	1,05%
4	Cerbaie s.p.a. (in liquidazione)	Servizio Idrico	16.634.820	4,21%
5	Geofor Patrimonio s.p.a.	Proprietà e gestione patrimoniale impiantistica rifiuti	7.186.445,00	4,685%
6	Reti Ambiente s.p.a.	Raccolta e smaltimento rifiuti urbani in ambito Toscana Costa	14.303.380,00	0,477%
7	Toscana Energia s.p.a	Rete Gas	1.46.214.387	0,40%

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Vicopisano (PI) che sarà trasmessa alla Sezione Regionale di Controllo per la Regione Toscana della Corte dei Conti e pubblicata sul sito istituzionale del comune nei termini previsti.

Li, 25/03/2019

Il Sindaco

Juri Taglioli

Documento firmato digitalmente ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 23 ter del decreto legislativo n. 82 del 7 marzo 2005 – Codice dell'Amministrazione digitale. Tale documento informatico è memorizzato digitalmente su banca dati del Comune di Vicopisano.

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'art. 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Li, 25/03/2019

L'Organo di revisione economico finanziario

Dott. Alberto Rossi

Documento firmato digitalmente ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 23 ter del decreto legislativo n. 82 del 7 marzo 2005 – Codice dell'Amministrazione digitale. Tale documento informatico è memorizzato digitalmente su banca dati del Comune di Vicopisano.