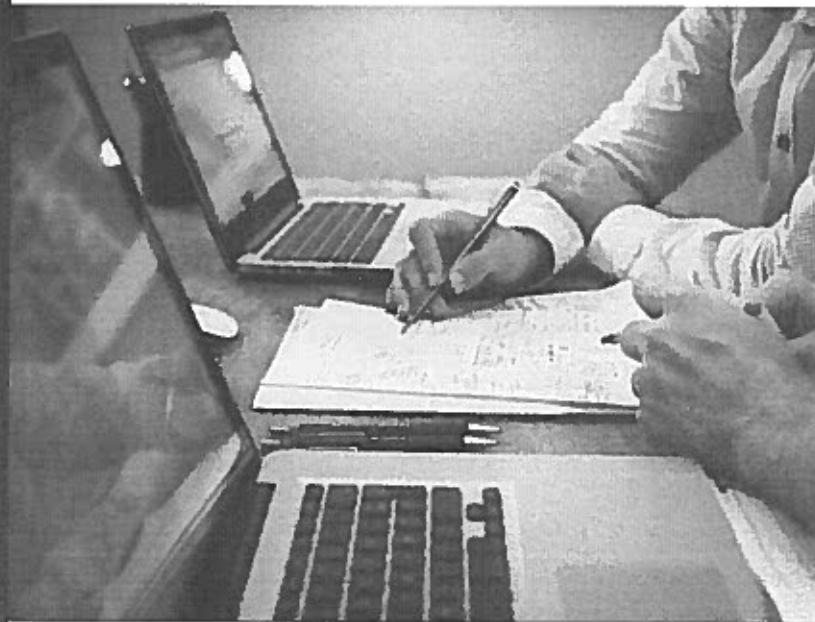


RELAZIONE DI FINE MANDATO



D.M. 26 aprile 2013

2019

Comune di POMARANCE (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 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 del 2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

Le informazioni di seguito riportate sono previste per tutti i comuni.

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	5.938	5.897	5.842	5.708	5.647

1.2 Organi politici

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

Composizione Consiglio e Giunta	Titolo	Lista politica
MARTIGNONI LORIS	SINDACO	LISTA CIVICA INSIEME PER CAMBIARE
FABIANI NICOLA	ASSESSORE	LISTA CIVICA INSIEME PER CAMBIARE
FEDELI LEONARDO	ASSESSORE	LISTA CIVICA INSIEME PER CAMBIARE
BACCI ILARIA	ASSESSORE	LISTA CIVICA INSIEME PER CAMBIARE
SGUAZZI CAMILLA	ASSESSORE	LISTA CIVICA INSIEME PER CAMBIARE
FIDANZI LORIANO	CONSIGLIERE	LISTA CIVICA INSIEME PER CAMBIARE
BIANCIARDI GIANFRANCO	CONSIGLIERE	LISTA CIVICA INSIEME PER CAMBIARE
MERCUSIALI SARA	CONSIGLIERE	LISTA CIVICA INSIEME PER CAMBIARE
ANTONI MONICA	CONSIGLIERE	LISTA CIVICA INSIEME PER CAMBIARE
MAZZINGHI STEFANO	CONSIGLIERE	LISTA CIVICA INSIEME PER CAMBIARE
GARFAGNINI MARCO	CONSIGLIERE	PARTITO DEMOCRATICO
CALVANI DARIO	CONSIGLIERE	PARTITO DEMOCRATICO
CENERINI MELISSA	CONSIGLIERE	PARTITO DEMOCRATICO
GUCCI DIEGO	CONSIGLIERE	PARTITO DEMOCRATICO

1.3 Struttura organizzativa

L'organigramma dell'ente è così riassumibile:

Organigramma	Denominazione
Segretario:	ANTONELLA FACCHIELLI
Numero dirigenti	N. 0
Numero posizioni organizzative	N. 4
Numero totale personale dipendente	N. 50
Struttura organizzativa dell'ente:	
Settore:	AFFARI GENERALI
Servizio	URP
Servizio	SERVIZI ALLA PERSONA
Servizio	SERVIZI DEMOGRAFICI
Servizio	PERSONALE
Servizio	PROTOCOLLO
Servizio	GARE E CONTRATTI
Servizio	SEGRETERIA - SOCIALE
Servizio	MESSI NOTIFICATORI
Servizio	BIBLIOTECA COMUNALE
Settore:	FINANZE BILANCIO E SVE
Servizio	CONTABILITA'
Servizio	TRIBUTI
Servizio	ECONOMATO
Settore:	GESTIONE DEL TERRITORIO
Servizio	LAVORI PUBBLICI E AMBIENTE
Servizio	EDILIZIA PRIVATA E URBANISTICA
Servizio	SERVIZI ALLA PERSONA
Settore/SERVIZIO AUTONOMO	POLIZIA LOCALE

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

Nella seguente tabella vengono descritti in sintesi, per ogni settore / servizio fondamentale, le principali criticità riscontrate e le soluzioni realizzate durante il mandato.

Settore/Servizio	Criticità riscontrate	Soluzioni realizzate
settore finanze bilancio e sve	CARENZA DI PERSONALE	esternalizzazione di servizi sia per l'ufficio tributi che per l'ufficio contabilità. Sono stati attivati progetti specifici di efficientamento di alcuni procedimenti.
settore finanze bilancio e sve	INTRODUZIONE D.LGS 118/11	adeguamento alle nuove regole contabili anche tramite percorsi di formazione sia teorica che pratica (learning by doing)
settore affari generali	CARENZA DI PERSONALE	Ricorso a comandi di personale da altre amministrazioni.
settore affari generali	COMPLESSITA' DEI PROCEDIMENTI	ricorso ad esternalizzazione dei servizi inerenti gli istruimenti
settore affari generali	GESTIONE DELLE FUNZIONI ASSOCIATE	NESSUNA SOLUZIONE
settore finanze bilancio e sve	PROCEDIMENTI AGGIUDICAZIONE DELLA GESTIONE DELLE STRUTTURE SPORTIVE	è in corso l'individuazione delle forme di affidamento delle strutture alle associazioni del territorio in funzione delle modifiche normative recenti e delle delibere ANAC
settore finanze bilancio e sve	AGGIUDICAZIONE GESTIONE PISCINA DI LARDERELLO	Sono stati controllati gli adempimenti da parte del gestore secondo quanto previsto in sede di gara. Prosegue il monitoraggio della gestione. Resta a carico dell'amministrazione la copertura della terrazza per la quale sono previsti appositi stanziamenti
settore gestione del territorio	CARENZA DI PERSONALE	attivazione di comandi e lavoro interinale
settore gestione del territorio	ACCENTRAZIONE DEI PROCEDIMENTI DI SPESA	Adesione alla CUC presso il Comune di Rosignano M.mo
settore gestione del territorio	GESTIONE DEL SERVIZIO DI SMALTIMENTO RIFIUTI	Attivazione dei servizi porta a porta.
settore gestione del territorio	CHIUSURA DISCARICA DI BURIANO	conferimento presso Belvedere spa nel comune di Peccioli. Liquidazione ASV spa

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	3 su 10	1 su 10

In fase di rendicontazione della gestione 2017 e 2018 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 inizio mandato	Rendiconto fine mandato
Parametri oltre i valori soglia individuati dall'Osservatorio	0 su 8	0 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
modifica regolamento IMU	14/05/2014	adeguamento alla normativa
Modifiche al Regolamento di polizia mortuaria	12/08/2014	adeguamento
Regolamento TARI	12/08/2014	adeguamento alla normativa
Regolamento TASI	12/08/2014	adozione
Regolamento per l'accesso agli atti	27/11/2014	adeguamento procedimentale
Modifiche al Regolamento per la cessione di ree PIP	27/11/2014	adeguamento procedimentale
- regolamento per l'attribuzione di incarichi esterni al personale dipendente	15/01/2014	introduzione di regole
modifica al regolamento per l'affidamento in gestione delle strutture sportive comunali	03/02/2015	adeguamento procedimentale
adozione Regolamento Comunale per l'utilizzo dell'area di sosta Camper	03/07/2015	esigenza di regolamentazione
modifica Regolamento delle entrate e degli strumenti deflattivi del contenzioso	03/07/2015	adeguamento alla normativa
adozione - Regolamento IUC	03/07/2015	adeguamento alla normativa
- Regolamento per la concessione in uso temporaneo dei locali e delle altre strutture fisse di proprietà del comune di Pomarance	02/10/2015	esigenza di regolamentazione
Modifiche al regolamento sugli strumenti deflattivi del contenzioso	29/04/2016	adeguamento alla normativa
adozione - Regolamento Comunale per l'approvazione delle sanzioni amministrative	29/04/2016	adeguamento alla normativa
modifica al regolamento per l'applicazione del canone per l'occupazione di spazi e aree pubbliche (COSAP)	29/04/2016	adeguamento procedimentale
modifica - Regolamento di disciplina dell'imposta unica comunale (IUC) anno 2016	29/04/2016	adeguamento alla normativa
- Modifiche al Regolamento comunale per l'utilizzo della'area sosta camper	26/05/2016	adeguamento procedimentale
Modifiche al Regolamento di accesso alle prestazioni ed ai servizi	30/12/2016	adeguamento procedimentale
* Modifiche al regolamento per l'applicazione del Canone Occupazione Spazi e Aree Pubbliche	10/03/2017	adeguamento procedimentale
Modifiche al regolamento di disciplina della Tassa sui Rifiuti	10/03/2017	adeguamento alla normativa e disciplina agevolazioni

" Modifiche al regolamento per la concessione di finanziamenti e benefici economici ad enti pubblici ed a soggetti privati	10/03/2017	adeguamento procedimentale
" Modifiche al regolamento per le assegnazioni delle aree per insediamenti produttivi e/o terziari	28/04/2017	adeguamento procedimentale
" Approvazione regolamento per il conferimento degli incarichi di patrocinio legale	19/06/2017	esigenza di regolamentazione
" Modifiche al regolamento per la concessione in uso temporaneo dei locali e delle altre strutture fisse di proprietà del comune di Pomarance. Modifiche all'allegato 'A' elenco locali e strutture	13/07/2017	adeguamento procedimentale
" Approvazione dello schema di convenzione istitutiva della centrale unica di committenza e relativo regolamento	28/12/2017	esigenza di accentramento procedimenti di spesa
" Modifiche al regolamento per l'applicazione del Canone Occupazione Spazi e Aree Pubbliche	15/03/2018	adeguamento procedimentale
" Regolamento per la disciplina dell'albo pretorio informatico	15/03/2018	esigenza di regolamentazione e procedimentale
" Approvazione nuovi schemi di convenzione e regolamento per la costituzione della CUC	15/03/2018	esigenza di accentramento procedimenti di spesa
"Modifica al regolamento per la concessione delle aree PIP	30/04/2018	adeguamento procedimentale
" Regolamento sulle modalità di esercizio del controllo analogo congiunto sulla società in house providing COSVIG ASCRL	31/07/2018	regolamentazione in house
" Regolamento per la fruizione delle aree finalizzate all'attività motoria dei cani	16/11/2018	esigenza di regolamentazione dell'accesso
Regolamento di contabilità Armonizzato	16/11/2018	adeguamento alla normativa
" Modifiche al regolamento per l'applicazione del Canone Occupazione Spazi e Aree Pubbliche	28/12/2018	adeguamento procedimentale

4 Attività tributaria

4.1 Politica tributaria locale. (Per ogni anno di riferimento)

4.1.1 Ici/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 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	0,76%	0,76%	0,76%	0,76%	0,76%
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

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	0,20%	0,45%	0,45%	0,45%	0,45%
Fascia esenzione		11000	11000	11000	14000
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO

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	TARI	TARI	TARI	TARI	TARI
Tasso di copertura	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Costo del servizio procapite	187,21	192,00	252,62	245,25	231,20

5 Attività amministrativa

5.1 Sistema ed esiti dei controlli interni

Nel rispetto delle previsioni di cui al D.Lgs. n. 267/2000 ed ai sensi del vigente Statuto nonché del vigente regolamento sui controlli interni approvato con delibera consiliare n. 4 del 9 gennaio 2013, l'Ente ha adottato un sistema dei controlli interni, articolato secondo le logiche della pianificazione e controllo per obiettivi, orientato:

- alla verifica dell'efficienza, dell'efficacia e dell'economicità dell'azione svolta,
- alla valutazione dell'adeguatezza delle scelte compiute e della congruenza delle stesse rispetto agli obiettivi definiti,
- al costante mantenimento degli equilibri finanziari della gestione e degli obiettivi di finanza pubblica previsti nel patto di stabilità e nel pareggio di bilancio,
- a garantire il controllo della qualità dei servizi erogati.

Il sistema di controlli interni prevede, oltre alle attività di controllo sulla regolarità amministrativa e contabile, assicurata rispettivamente da ogni responsabile di servizio e dal responsabile del servizio finanziario, anche la formale assegnazione degli obiettivi e delle risorse ai responsabili dei servizi nonché il procedimento di verifica sullo stato di attuazione degli obiettivi e dei programmi che, nel periodo di mandato, sono riconducibili ai seguenti atti:

Adozioni atti rilevanti ai fini del controllo interno	2014	2015	2016	2017	2018
Assegnazione risorse ed obiettivi ai Responsabili - Approvazione PEG/PDO	05/11/2014	22/10/2015	17/11/2016	31/03/2017	11/01/2018
Verifica avanzamento obiettivi	30/09/2014	31/07/2015	30/07/2016	28/07/2016	31/07/2018
Verifica attuazione programmi	30/09/2014	31/07/2015	30/07/2016	28/07/2016	31/07/2018

Con riferimento agli obiettivi di gestione assegnati agli uffici ed agli indicatori ad essi associati, si conferma che, nel corso del mandato in esame, sono state poste in essere una serie di iniziative di carattere gestionale ed operativo volte:

- a consolidare, presso i responsabili degli uffici, la logica della direzione per obiettivi,
- al contenimento del numero degli obiettivi in funzione della loro rilevanza gestionale 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	2014	2015	2016	2017	2018
Numero obiettivi assegnati nel PEG/PDO	28,00	19,00	22,00	9,00	24,00
Numero obiettivi strategici	4,00	4,00	5,00	5,00	5,00
Numero indicatori associati agli obiettivi	21,00	16,00	11,00	7,00	23,00
Media obiettivi per ufficio/servizio	0,54	1,27	1,47	0,60	1,60
Media indicatori per obiettivo	0,75	0,84	0,50	0,78	0,96

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, anche promuovendo la semplificazione e l'innovazione dei processi di erogazione, sono stati attuati interventi finalizzati alla riorganizzazione dei procedimenti e/o processi, sia per adeguamento alla normativa vigente, sia per il miglioramento della qualità degli stessi (si pensi al servizio di raccolta porta a porta, o ai procedimenti di pubblicazione degli atti, ai servizi dell'area camper e ai servizi tributari con l'attivazione dello sportello del contribuente e la possibilità di pagamento on line). Non sono state svolte campagne mirate di customer satisfaction,

I risultati riferibili alle attività di controllo sulla qualità dei servizi sono sintetizzate nelle seguenti tabelle:

Qualità dei servizi	2014	2015	2016	2017	2018
... digitare servizio					
N. indagini di customer satisfaction	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
% giudizi superiori alla sufficienza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

A corollario delle informazioni rese, nella seguente tabella si espongono i dati riferibili ai tempi dei principali procedimenti di erogazione dei servizi di edilizia e urbanistica, per i quali è previsto, da norma di legge o da regolamenti, un termine di conclusione:

Tempi medi dei procedimenti	2014	2015	2016	2017	2018
Numero procedimenti in cui è previsto un termine di conclusione	115	75	97	94	120
Numero procedimenti conclusi in tempo superiore al previsto	29	8	7	12	7
Numero procedimenti conclusi in tempo uguale o minore al previsto	86	67	90	82	113

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 della pianta organica (n. dipendenti)	56	50
Personale - Razionalizzazione degli uffici (n. uffici)	16	15
Personale - Razionalizzazione orari apertura al pubblico degli uffici (n. ore settimana)	73	119
Lavori pubblici - investimenti programmati (in milioni di euro)	8	6
Lavori pubblici - investimenti impegnati (in milioni di euro)	5	4
Gestione del territorio - n. concessioni edilizie rilasciate	72	16
Gestione del territorio - tempi medi di rilascio concessioni edilizie (in giorni)	72	55
Ciclo dei rifiuti - % di raccolta differenziata	43	60
Turismo - Iniziative per lo sviluppo turistico (n. iniziative realizzate)	2	5

5.1.2 Controllo strategico

I risultati strategici conseguiti rispetto agli obiettivi ed ai programmi definiti, ai sensi dell'art. 147 TUEL, sono così riassumibili:

Obiettivo/Programma	Descrizione dei risultati conseguiti
SVILUPPO ECONOMICO E OCCUPAZIONE	Si sono salvaguardati i livelli occupazionali attivando progetti mirati a contenere gli effetti della crisi industriale (Restart). E' stato sostenuto il progetto di chiusura della discarica di Bulera a sostegno degli investimenti privati e occupazione
CULTURA PARTECIPAZIONE E SUSSIDIARIETA'	Vengono ordinariamente svolte attività Teatrali, cinematografiche, culturali di varia natura sportive e sociali, con la collaborazione delle numerose associazioni locali
SERVIZI ALLA PERSONA	Vengono ordinariamente svolte le attività amministrative proprie dell'ente. L'obiettivo strategico è collegato a circa 100 procedimenti amministrativi diversi, che quotidianamente vengono attivati
TUTELA AMBIENTALE E SVILUPPO INFRASTRUTTURALE	Attivato il servizio di raccolta Rifiuti Urbani porta a porta ed incrementata la percentuale di raccolta differenziata
AMMINISTRAZIONE	Incremento di servizi relativi a case dell'acqua e area camper; incremento dei livelli burocratici legati all'introduzione della contabilità armonizzata. Predisposizione dei bilanci consolidati.
AMMINISTRAZIONE	Predisposti Piani anticorruzione. Adeguamento al GDPR. Gestione degli obblighi di trasparenza

SERVIZI ALLA PERSONA	Risolve le problematiche relative all'emergenza immigrazione anche con l'intervento, in via di sussidiarietà, dell'associazione Welcome in Valdicecina
SERVIZI ALLA PERSONA	Adeguamento alla normativa sulla carta d'identità elettronica
TUTELA AMBIENTALE E SVILUPPO INFRASTRUTTURALE	Interventi infrastrutturali di rimozione Frane su viabilità principale con l'intervento della Provincia di Pisa in ottemperanza a protocolli d'intesa
TUTELA AMBIENTALE E SVILUPPO INFRASTRUTTURALE	Incrementata la dotazione di infrastrutture idriche incrementando le potenzialità della rete di adduzione per fronteggiare l'emergenza idrica
TUTELA AMBIENTALE E SVILUPPO INFRASTRUTTURALE	Chiusura della discarica di Buriano nel Comune di Montecatini VC per colmatazione. Trasferimento dei conferimenti alla discarica di Belvedere nel Comune di Peccioli
SVILUPPO ECONOMICO E OCCUPAZIONE	Attivati progetti di formazione professionale con la collaborazione di COSVIG
SVILUPPO ECONOMICO E OCCUPAZIONE	Sostenuta l'attività di studio e ricerca su produzioni innovative legate all'ageotermia, con particolare riferimento alla produzione di Alghe e all'attività di Sesta, sempre tramite la collaborazione di Cosvig
SVILUPPO ECONOMICO E OCCUPAZIONE	Sostenuta la crescita di GES spa, con l'ampliamento della compagine societaria che ha visto l'acquisizione di quote di capitale di GES da parte prima di Moneverdi M.moe recentemente di altri comuni Geotermici
AMMINISTRAZIONE	Implementato il servizio dei controlli interni. Adozione dei Piani esecutivi di gestione entro 20 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione con miglioramento dell'attività amministrativa

5.1.3 Valutazione delle performance

Il sistema di valutazione permanente delle performance adottato è orientato alla realizzazione delle finalità dell'ente, al miglioramento della qualità dei servizi erogati e alla valorizzazione della professionalità del personale; la performance è valutata con riferimento alla amministrazione nel suo complesso, alle unità organizzative o aree di responsabilità in cui si articola e ai singoli dipendenti.

La performance viene valutata sotto il profilo organizzativo ed individuale.

Il piano delle performance è contenuto nel Piano Esecutivo di Gestione di ciascuna anno e implica la valutazione delle attività svolte e dei risultati raggiunti per ciascun periodo.

Il Piano esecutivo di gestione include gli obiettivi operativi assegnati ai Responsabili di Settore per i diversi servizi e viene altresì individuato il collegamento degli obiettivi operativi con gli obiettivi strategici.

Per ciascun esercizio i direttori di Settore sono tenuti a relazionare sui risultati raggiunti ed a effettuare le valutazioni del personale in base agli obiettivi raggiunti, alle attività svolte ed ai comportamenti tenuti.

La valutazione dei Direttori di Settore è lasciata al Nucleo di valutazione coadiuvato dal Segretario Comunale.

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

Le tipologie di controllo applicate sono:

- Controllo analogo: applicato alle società che gestiscono servizi in house providing (GES spa e COSVIG srl). Per controllo analogo si intende un'attività di vigilanza e controllo analoga a quella svolta istituzionalmente dall'Ente riguardo all'attività dei propri uffici, in virtù della

titolarità dei servizi pubblici locali o delle attività amministrative di competenza e del suo ruolo di garante nei confronti dell'utenza locale.

Le tipologie di controllo analogo effettuate sono di due tipi: giuridico- contabile e sulla qualità dei servizi erogati.

- Controllo sulle altre società a partecipazione minoritaria: il controllo viene esercitato sulla base di relazioni e rapporti informativi di carattere amministrativo, gestionale, finanziario-contabile .

Per le informazioni di dettaglio riferibili agli organismi partecipati dall'ente, si rinvia alla parte V della presente relazione.

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.

Si evidenzia che i dati 2014 e 2015 tengono conto della modifica dei Fondi Pluriennali vincolati intervenuta con il rendiconto 2016 approvato in data 11/05/2017.

Si sottolinea inoltre che i dati relativi al consuntivo 2018 sono stati elaborati dagli uffici finanziari ma non essendo ancora stato approvato dal consiglio comunale il rendiconto per quell'annualità, gli stessi debbono ritenersi provvisori e suscettibili di modifiche.

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	8.105.834,51	7.328.752,85	7.534.216,81	8.065.028,39	8.258.524,06	1,88%
ENTRATE DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONE CREDITI	4.810.790,06	2.580.190,06	3.496.346,69	1.722.938,06	1.463.723,57	-69,57%
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	72.793,12	45.312,64	171.370,92	0,00	0,00	-100,00%
TOTALE	12.989.417,69	9.954.255,55	11.201.934,42	9.787.966,45	9.722.247,63	-25,15%

Spese	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
SPESE CORRENTI	7.117.799,41	6.522.130,42	6.127.306,99	6.616.724,65	6.703.878,53	-5,82%
SPESE IN CONTO CAPITALE E DA INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	4.854.682,05	3.615.674,92	2.855.196,53	2.249.110,95	3.126.601,36	-35,60%
RIMBORSO PRESTITI	785.813,34	800.960,29	804.249,37	807.367,65	823.260,35	4,77%
TOTALE	12.758.294,80	10.938.765,63	9.786.752,89	9.673.203,25	10.653.740,24	-16,50%

Partite di giro	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	565.342,49	1.166.704,89	1.396.745,98	1.140.796,98	1.236.014,85	118,63%
SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	565.342,49	1.166.704,89	1.396.745,98	1.140.796,98	1.236.014,85	118,63%

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	41.000,00	117.244,72
Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente	61.351,07	106.464,51	128.414,11	134.406,84	65.479,55
Totale Titoli delle Entrate Correnti	8.105.834,51	7.328.752,85	7.534.216,81	8.065.028,39	8.258.524,06
Recupero Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Correnti comprensive dell'accantonamento al Fondo pluriennale vincolato	7.224.263,92	6.650.544,53	6.261.713,83	6.682.204,20	6.747.316,98
Rimborso prestiti	785.813,34	800.960,29	804.249,37	807.367,65	823.260,35
Differenza di Parte Corrente	157.108,32	-16.287,46	596.667,72	750.863,38	870.671,00
Entrate di parte Capitale destinate per legge a spese correnti	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Entrate Correnti destinate ad investimenti	0,00	0,00	25.354,42	660.000,00	716.609,12
Altre Rettifiche (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo di parte corrente	157.108,32	-16.287,46	621.313,30	140.863,38	204.061,88
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale	669.687,75	2.441.287,24	1.405.720,29	1.043.383,29	1.229.538,32
A) Entrate da alienazioni di beni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	6.315.383,50	2.037.705,92	3.496.346,69	1.722.938,06	1.463.723,57
B) Entrate da accensioni di prestiti	72.793,12	45.312,64	171.370,92	0,00	0,00
Totale A+B	6.388.176,62	2.083.018,56	3.667.717,61	1.722.938,06	1.463.723,57
Spese in Conto Capitale comprensive dell'accantonamento al Fondo pluriennale vincolato	7.295.969,29	5.021.395,21	3.898.579,82	3.478.649,27	4.248.161,47
Differenza di parte capitale	-907.792,67	-2.938.376,65	-230.862,21	-1.755.711,21	-2.784.437,90
Entrate correnti destinate ad investimenti	0,00	0,00	25.354,42	660.000,00	716.609,12
Entrate di parte capitale destinate per legge a spese correnti	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Utilizzo avanzo di amm.ne applicato alla spesa c/capitale (eventuale)	973.707,81	837.500,00	773.204,26	596.000,00	1.506.694,92
Altre Rettifiche (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo di parte capitale	735.602,89	340.410,59	1.923.416,76	493.672,08	618.404,46

6.3 Gestione di competenza - Quadro riassuntivo

Gestione di competenza	2014	2015	2016	2017	2018
Riscossioni	11.289.717,53	12.666.954,16	10.452.851,37	11.106.017,59	11.315.698,62
Pagamenti	11.647.901,52	12.239.325,52	10.112.113,57	10.208.772,80	11.164.945,20
Differenza	-358.183,99	427.628,64	340.737,80	897.244,79	150.753,42
Residui attivi	9.757.105,67	8.203.603,79	9.635.541,09	8.860.436,82	8.239.192,19
Residui passivi	4.550.195,80	4.304.282,06	5.049.407,85	4.926.212,47	5.299.732,06
Differenza	5.206.909,87	3.899.321,73	4.586.133,24	3.934.224,35	2.939.460,13
Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in Entrata	731.038,82	2.547.751,75	1.534.134,40	1.177.790,13	1.295.017,87
Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in Spesa	2.547.751,75	1.534.134,40	1.177.790,13	1.295.017,87	1.164.998,56
Differenza	-1.816.712,93	1.013.617,35	356.344,27	-117.227,74	130.019,31
Avanzo applicato alla gestione	973.707,81	837.500,00	773.204,26	637.000,00	1.623.939,64
Disavanzo applicato alla gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Differenza	973.707,81	837.500,00	773.204,26	637.000,00	1.623.939,64
Avanzo (+) o disavanzo (-)	4.005.720,76	6.178.067,72	6.056.419,57	5.351.241,40	4.844.172,50

N.B.: è stato riportato il valore dei residui attivi 2014 e 2015 tenendo conto della correzione degli errori intervenuta in occasione del rendiconto 2016.

Risultato di amministrazione	2014	2015	2016	2017	2018
Accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (1)	268.635,00	165.999,00	408.292,37	251.493,43	308.533,27
Altri accantonamenti (1)	0,00	0,00	43.739,70	57.726,81	0,00
Vincolato	0,00	0,00	75.722,10	159.803,60	0,00
Per spese in c/capitale	1.368.851,10	1.093.867,98	2.491.175,53	2.098.010,24	0,00
Per fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Non vincolato	1.535.840,17	2.047.117,14	1.671.948,00	2.251.951,78	3.796.461,10
Totale	3.173.326,27	3.306.984,12	4.690.877,70	4.818.985,86	4.104.994,37

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

N.B: Il risultato di Amministrazione 2018 non è suddiviso nelle vari evoci di accantonamento, avanzo vincolato, per spese in c/capitale in quanto alla data di redazione del presente documento la suddivisione non è ancora stata elaborata dagli uffici finanziari, pur dando conferma del valore finale dell'avanzo complessivo che, in ogni caso, non risulta ancora ufficializzato dall'approvazione consiliare.

6.4 Risultati della gestione: fondo cassa e risultato di amministrazione

Fondo cassa e risultato d'amm.ne	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31.12	514.168,15	941.796,79	1.282.534,59	2.179.779,38	2.330.532,80
Totale residui attivi finali	9.757.105,67	8.203.603,79	9.635.541,09	8.860.436,82	8.239.192,19
Totale residui passivi finali	4.550.195,80	4.304.282,06	5.049.407,85	4.926.212,47	5.299.732,06

Fondo Pluriennale Vincolato Spese Correnti	106.464,51	128.414,11	134.406,84	65.479,55	43.438,45
Fondo Pluriennale Vincolato Spese in Conto Capitale	2.441.287,24	1.405.720,29	1.043.383,29	1.229.538,32	1.121.560,11
Risultato di amministrazione	3.173.326,27	3.306.984,12	4.690.877,70	4.818.985,86	4.104.994,37
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	41.000,00	117.244,72
Spese correnti in sede di assestamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese di investimento	973.707,81	837.500,00	773.204,26	596.000,00	1.506.694,92
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	973.707,81	837.500,00	773.204,26	637.000,00	1.623.939,64

7 Gestione residui

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
primo anno del mandato								
A) Entrate Tributarie	1.745.722,25	840.570,30	0,00	822.015,73	923.706,52	83.136,22	1.266.870,30	1.350.006,52
B) Entrate da Contributi e trasferimenti	2.030.569,04	1.987.500,00	0,00	18.115,44	2.012.453,60	24.953,60	2.048.000,00	2.072.953,60
C) Entrate Extratributarie	2.982.459,46	382.296,60	0,00	36.189,18	2.946.270,28	2.563.973,68	782.315,74	3.346.289,42
Totale Entrate Correnti (A+B+C)	6.758.750,75	3.210.366,90	0,00	876.320,35	5.882.430,40	2.672.063,50	4.097.186,04	6.769.249,54
D) Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione crediti	9.528.621,53	380,28	0,00	8.023.647,81	1.504.973,72	1.504.593,44	1.380.730,95	2.885.324,39
E) Entrate da accensione di prestiti	289.476,68	0,00	0,00	289.476,68	0,00	0,00	0,00	0,00
F) Entrate da servizi per conto di terzi	120.461,67	47.135,85	0,00	15.802,77	104.658,90	57.523,05	45.008,69	102.531,74
Totale Entrate (A+B+C+D+E+F)	16.697.310,63	3.257.883,03	0,00	9.205.247,61	7.492.063,02	4.234.179,99	5.522.925,68	9.757.105,67

N.B.: è stato riportato il valore dei minori residui attivi per la riga "D) entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti" tenendo conto della correzione degli errori intervenuta in occasione del rendiconto 2016.

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	707.329,55	553.608,49	0,00	62.921,62	644.407,93	90.799,44	37.774,83	128.574,27
B) Entrate da Contributi e trasferimenti e da incremento attività finanziarie	2.102.343,68	2.059.265,85	0,00	4,00	2.102.339,68	43.073,83	1.962.800,00	2.005.873,83
C) Entrate Extratributarie	3.480.658,28	765.227,79	0,00	125,14	3.480.533,14	2.715.305,35	926.956,84	3.642.262,19
Totale Entrate Correnti (A+B+C)	6.290.331,51	3.378.102,13	0,00	63.050,76	6.227.280,75	2.849.178,62	2.927.531,67	5.776.710,29
D) Entrate in conto capitale	2.354.668,27	850.660,59	0,00	-199.420,58	2.554.088,85	1.703.428,26	964.234,22	2.667.662,48
E) Entrate da accensione di prestiti	162.515,01	0,00	0,00	0,00	162.515,01	162.515,01	0,00	162.515,01
F) Entrate da servizi per conto di terzi	52.922,03	25.363,80	0,00	1.337,15	51.584,88	26.221,08	4.924,49	31.145,57
Totale Entrate (A+B+C+D+E+F)	8.860.436,82	4.254.126,52	0,00	-135.032,67	8.995.469,49	4.741.342,97	3.896.690,38	8.638.033,35

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	3.463.618,49	1.541.282,51	0,00	1.123.877,16	2.339.741,33	798.458,82	2.050.554,32	2.849.013,14
B) Spese in conto capitale	12.237.060,32	498.379,07	0,00	11.738.681,25	498.379,07	0,00	1.659.399,12	1.659.399,12
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	56.542,77	8.117,83	0,00	20.203,14	36.339,63	28.221,80	13.561,74	41.783,54
Totale Spese (A+B+C+D)	15.757.221,58	2.047.779,41	0,00	12.882.761,55	2.874.460,03	826.680,62	3.723.515,18	4.550.195,80

RESIDUI PASSIVI								
ultimo anno del mandato	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
A) Spese correnti	3.262.605,81	1.459.750,61	0,00	344.691,63	2.917.914,18	1.458.163,57	1.910.290,40	3.368.453,97
B) Spese in conto capitale	1.552.887,00	1.214.604,92	0,00	5.261,52	1.547.625,48	333.020,56	1.497.936,59	1.830.957,15
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	110.719,66	74.952,42	0,00	1.337,15	109.382,51	34.430,09	65.890,85	100.320,94
Totale Spese (A+B+C+D)	4.926.212,47	2.749.307,95	0,00	351.290,30	4.574.922,17	1.825.614,22	3.474.117,84	5.299.732,06

7.1 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

RESIDUI ATTIVI	2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018
A) Entrate Tributarie	90.563,18	0,00	0,00	236,26	37.774,83
B) Trasferimenti da Stato, Regione, altri enti	0,00	0,00	2.015,60	41.058,23	1.962.800,00
C) Entrate Extratributarie	1.214.429,25	587.247,30	501.683,36	411.945,44	926.906,84
Totale (A+B+C)	1.304.992,43	587.247,30	503.698,96	453.239,93	2.927.481,67
Conto capitale					
D) Entrate da Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione crediti	0,00	64.891,02	772.199,56	467.496,52	964.234,22
E) Entrate derivanti da Accensione di prestiti	0,00	0,00	162.515,01	0,00	0,00
Totale (D+E)	0,00	64.891,02	934.714,57	467.496,52	964.234,22
F) Entrate da servizi per conto di terzi	17.428,45	4.354,94	4.246,60	191,09	4.924,49
Totale generale (A+B+C+D+E+F)	1.322.420,88	656.493,26	1.442.660,13	920.927,54	3.896.640,38

RESIDUI PASSIVI	2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018
A) Spese correnti	181.900,65	236.236,34	119.240,35	920.786,23	1.910.290,40
B) Spese in conto capitale e da incremento attività finanziarie	33.883,60	5.601,61	192.069,56	101.465,79	1.497.936,59
C) Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Spese per servizi per conto terzi	26.908,53	3.715,31	236,53	3.569,72	65.890,85
Totale generale (A+B+C+D)	242.692,78	245.553,26	311.546,44	1.025.821,74	3.474.117,84

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	91,12	113,32	112,17	82,90	70,50

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	7.576.162,08	6.775.201,79	5.970.952,42	5.163.584,77	4.340.324,42
Popolazione residente	5.938	5.897	5.842	5.708	5.647
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	1.275,88	1.148,92	1.022,07	904,62	768,61

Note: Tabella tratta dal Questionario Corte dei Conti – Bilancio di previsione

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)	1,63	1,37	1,08	0,93	0,68

9.3 Utilizzo strumenti di finanza derivata

Contratto per derivati	Valore di estinzione

Totale	0,00
--------	------

L'ente non ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

9.4 Rilevazione flussi

	2014	2015	2016	2017	2018
Flussi positivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Flussi negativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L'ente non ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

10 Conto del patrimonio in sintesi

10.1 Conto del patrimonio in sintesi

Per l'ultimo anno del mandato è stato preso il conto del patrimonio 2017 in quanto il conto relativo al 2018 non risulta ancora elaborato alla data di stesura della presente relazione

Conto del Patrimonio primo anno

Attivo	Importo primo anno	Passivo	Importo primo anno
Immobilizzazioni immateriali	76.440,29	Patrimonio netto	5.884.715,10
Immobilizzazioni materiali	48.963.972,58	Conferimenti	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	2.639.690,00	Fondi per Rischi ed Oneri	0,00
Rimanenze	212.159,66	Debiti	10.567.084,84
Crediti	8.262.525,23	Ratei e risconti passivi	44.240.931,67
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	514.168,15		
Ratei e risconti attivi	23.775,70		
Totale	60.692.731,61	Totale	60.692.731,61

Conto del Patrimonio ultimo anno

Attivo	Importo ultimo anno	Passivo	Importo ultimo anno
Crediti vs. lo Stato ed altre	0,00	Patrimonio netto	60.411.944,97

amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione			
Immobilizzazioni immateriali	224.492,39	Fondi per Rischi ed Oneri	57.726,81
Immobilizzazioni materiali	67.365.052,90	Trattamento di fine rapporto	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	2.625.341,74	Debiti	9.985.197,22
Rimanenze	81.197,92	Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti	10.661.101,72
Crediti	8.640.106,39		
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00		
Disponibilità liquide	2.179.779,38		
Ratei e risconti attivi	0,00		
Totale	81.115.970,72	Totale	81.115.970,72

10.2 Conto economico in sintesi

E' stato preso il conto deeconomico 2017 in quanto il conto reltivo al 2018 non risulta ancora elaborato alla data di stesura della presente relazione

Voci del conto economico	Importo
A) Componenti positivi della gestione	8.449.080,53
B) Componenti negativi della gestione di cui:	8.317.167,72
Quote di ammortamento d'esercizio	1.895.250,19
C) Proventi e oneri finanziari:	-67.027,73
Proventi finanziari	1.049,27
Oneri finanziari	68.077,00
D) Rettifiche di valore attività finanziarie	313.604,42
Rivalutazioni	313.604,42
Svalutazioni	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	1.271.751,62
Proventi straordinari	1.878.101,73
Proventi da permessi di costruire	50.000,00
Proventi da trasferimenti in conto capitale	992.958,57
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	751.313,16
Plusvalenze patrimoniali	83.830,00
Altri proventi straordinari	0,00
Oneri straordinari	606.350,11
Trasferimenti in conto capitale	0,00
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	606.350,11
Minusvalenze patrimoniali	0,00
Altri oneri straordinari	0,00

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.650.241,12
Imposte	125.530,53
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (A-B+C+D+E-Imposte)	1.524.710,59

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)*	1.609.232,91	1.609.232,91	1.609.232,91	1.609.232,91	1.609.232,91
Importo della spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	1.573.627,15	1.540.994,18	1.492.302,03	1.513.794,60	1.572.812,38
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza della spesa di personale sulle spese correnti	0,28%	0,30%	0,31%	0,28%	0,28%

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	337,63	331,89	333,50	328,21	333,96

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	106,00	109,00	112,00	112,00	113,00

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
Temp odeterminato, lavoro interinale, comandi, convenzioni	2.694,00	30.061,95	57.943,34	68.345,87	65.758,99	72.409,11

11.6 Rispetto dei limiti assunzionali da parte delle aziende partecipate

Nel periodo del mandato	Stato
I limiti alle assunzioni sono stati rispettati da parte delle aziende speciali e dalle istituzioni nel periodo considerato	SI

11.7 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	176.822,00	187.387,00	175.303,00	176.179,00	175.187,00

11.8 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
del. n. 77/2017/PRSP Corte dei Conti - Sez. Regionale di Controllo	ricalcolo del Fondo Crediti Dubbia Esigibilità
Deliberazione 264/2015 del 30/07/2015 Corte dei Conti Sez reg. di Controllo	rimozione irregolarità sul bilancio 2013 relativamente all'individuazione dei vincoli di cassa.

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

Descrizione atto	Sintesi del contenuto

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

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, sono così riassumibili:

Descrizione	Importo a inizio mandato	Importo a fine mandato	Riduzione conseguita
SERVIZI GENERALI - spese postali	16.000,00	6.055,48	9.944,52
SERVIZI GENERALI - spesa assicurazioni	95.949,61	62.179,15	33.770,46

15 Organismi controllati

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 merito si evidenzia che l'Ente, con l'adozione della ricognizione straordinaria delle partecipazioni possedute avvenuta con atto di Consiglio Comunale n. 58 del 27/09/2017 ha preso le seguenti decisioni in merito agli organismi partecipati:

Agenzia energetica provincia di pisa	cessione della partecipazione
APES SCpA	mantenimento senza razionalizzazione
A.S.V S.P.A.	messa in liquidazione
RETIAMBENTE SPA	mantenimento senza razionalizzazione
Auxilium Vitae	Borgo San Lazzerò n. 5 Volterra (PI)
Azienda servizi ambientali	mantenimento senza razionalizzazione
Consorzio turistico Volterra Valdicecina	mantenimento con razionalizzazione
valdera	
CONSORZIO SVILUPPO GEOTERMIA	mantenimento senza razionalizzazione
SRL	
consorzio turistico volterra valdicecina	via Franceschini n. 34 Volterra (PI)
valdera	
Auxilium Vitae Volterra	mantenimento con razionalizzazione
FIDI TOSCANA SPA	cessione dell'apartecipazione
G.A.L. ETRURIA	cessione della partecipazione
Geo Energy Service	mantenimento senza razionalizzazione
CTT nord srl	mantenimento con razionalizzazione

La revisione ordinaria attuata con deliberazione di Consiglio Comunale n.86 del 19/12/2018 ha cristallizzato l'assetto complessivo al 31 dicembre 2017 delle società in cui l'ente detiene partecipazioni dirette e/o indirette.

L'analisi dell'assetto complessivo delle società partecipate non ha comportato l'adozione di un piano di riassetto rispetto a quanto già individuato con la deliberazione di revisione straordinaria dell' partecipazioni.

In particolare è stato preso atto della cessione delle quote dell'Agenzia energetica Provincia di Pisa, mentre si è preso atto sia della messa in liquidazione di ASV spa che delle difficoltà nella cessione della partecipazione in Fidi Toscana spa. Per la Quota in Gal Etruria è stato esercitato il diritto di recesso ma non è ancora stata liquidata la quota del Comune di Pomarance.

15.1 Rispetto dei vincoli di spesa da parte delle società partecipate

In riferimento al rispetto del vincolo alle spese per il personale, operante nei confronti delle aziende speciali, istituzioni e società a partecipazione totale o di controllo da parte del nostro ente si rileva che:

Nel periodo del mandato	Stato
In ottemperanza al disposto dell'art. 3, c. 5, del D.L. 90/2014, il Comune ha adottato apposito atto di indirizzo di contenimento dei costi del personale delle società partecipate	SI
In attuazione del co. 5 dell'art. 19 del D.Lgs. 175/2016 il Comune ha fissato, con propri provvedimenti, obiettivi specifici, annuali e plurienn., sul complesso delle spese di funzionamento, comprese quelle per il personale, delle società controllate	SI

15.2 Misure di contenimento delle retribuzioni per le società partecipate

In riferimento al contenimento, nell'ambito dell'esercizio del controllo analogo, delle dinamiche retributive operante per le aziende speciali, le istituzioni e le società a partecipazione totale o di controllo da parte del nostro ente, si evidenzia che:

Nel periodo del mandato	Stato

Sono previste, nell'ambito dell'esercizio del controllo analogo, misure di contenimento delle dinamiche retributive per le società di cui al punto precedente	SI
---	----

15.3 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, co. 1, n. 1 e 2, c.c.

Esternalizzazione attraverso società:

Risultati di esercizio delle principali società controllate per fatturato - Primo Anno di Mandato

Forma giuridica tipologia di società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore della produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
Società per azioni	005			1.298.382,00	27,45	576.620,00	576.620,00
Società per azioni	008			3.006.731,00	100,00	576.620,00	3.416,00
Società r.l.	013			8.763.451,00	16,47	1.721.328,00	471.825,00
Società per azioni	013			94.440.934,00	0,88	69.074.791,00	5.485.893,00
Società per azioni	011			10.062.947,00	1,50	1.434.489,00	6.389,00
Società r.l.	004			96.031.439,00	0,62	33.823.934,00	-1.762.613,00
Società r.l.	010			378.555,00	2,52	106.771,00	46,00
Società per azioni	005			0,00	0,49	88.339,00	-5.334,00
Società per azioni	013			10.563.806,00	0,80	3.408.148,00	-596.333,00

Legenda:

- 1) gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola
- 2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato
- 3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società
- 4) si intenda la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda
- 5) si intenda il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda
- 6) non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%

Risultati di esercizio delle principali società controllate per fatturato - Ultimo Anno di Mandato

Forma giuridica tipologia di società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore della produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
Società per azioni	005			670.504,00	27,45	316.260,00	2.594,00
Società per azioni	008			3.640.339,00	86,70	1.678.915,00	216.517,00
Società r.l.	013			11.049.004,00	14,43	2.480.294,00	161.372,00
Società per azioni	013			104.079.784,00	0,88	75.538.148,00	1.994.634,00
Società per azioni	011			10.068.145,00	1,50	1.455.405,00	6.433,00
Società r.l.	004			110.535.031,00	0,63	37.564.761,00	1.064.076,00

Altre società	010			560.907,00	2,39	128.116,00	3.487,00
Società per azioni	005			1,00	0,40	21.706.961,00	67.678,00
Società per azioni	013			10.235.307,00	0,80	3.513.668,00	42.113,00

Legenda:

- 1) gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola
- 2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato
- 3) indicare da uno a tre codici corrispondenti alle attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società
- 4) si intenda la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda
- 5) si intenda il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda
- 6) non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%

15.4 Esternalizzazioni attraverso società ed enti (diversi dai precedenti)

Risultati di esercizio delle principali aziende e società per fatturato - Primo Anno di Mandato

Forma giuridica tipologia di società	Campo di attività (2) (3)	Fatturato registrato o valore della produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo

Legenda:

- 1) gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola
- 2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato
- 3) indicare da uno a tre codici corrispondenti alle attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società
- 4) si intenda la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda
- 5) si intenda il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda
- 6) non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%

Risultati di esercizio delle principali aziende e società per fatturato - Ultimo Anno di Mandato

Forma giuridica tipologia di società	Campo di attività (2) (3)	Fatturato registrato o valore della produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo

Legenda:

- 1) gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola
- 2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato
- 3) indicare da uno a tre codici corrispondenti alle attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società
- 4) si intenda la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda
- 5) si intenda il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda
- 6) non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%

15.5 Provvedimenti adottati di cessione di società o partecipazioni non strettamente necessarie

Elenco dei provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali:

Denominazione	Oggetto	Estremi del provvedimento di cessione	Stato attuale della procedura

RAZIONALIZZAZIONE DELLE PARTECIPAZIONI	RECESSO GAL ETRURIA	delibera consiliare 58 del 27/09/2017	in attesa di liquidazione della quota di partecipazione
RAZIONALIZZAZIONE DELL PARTECIPAZIONI	CESSIONE QUOTA AEP SRL	delibera consiliare 58 del 27/09/2017	partecipazione ceduta nel 2018
RAZIONALIZZAZIONE DELL PARTECIPAZIONI	CESSIONE QUOTA FIDITOSCANA SPA/RECESSO	delibera consiliare 58 del 27/09/2017	da valutare la possibilità di recesso
RAZIONALIZZAZIONE DELL PARTECIPAZIONI	LIQUIDAZIONE ASV SPA	delibera consiliare 58 del 27/09/2017	in fase di liquidazione

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di POMARANCE (PI).

Li, 26/03/2019

Il Sindaco



[Handwritten signature]

Indice

	Premessa	2
	PARTE I - DATI GENERALI	4
1	Dati generali	4
1.1	Popolazione residente al 31.12	4
1.2	Organi politici	4
1.3	Struttura organizzativa	4
1.4	Condizione giuridica dell'ente	5
1.5	Condizione finanziaria dell'ente	5
1.6	Situazione di contesto interno/esterno	6
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	8
3	Attività normativa	8
4	Attività tributaria	9
4.1	Politica tributaria locale.	9
4.1.1	Ici/Imu	9
4.1.2	Addizionale IRPEF	10
4.1.3	Prelievi sui rifiuti	10
5	Attività amministrativa	10
5.1	Sistema ed esiti dei controlli interni	10
5.1.1	Controllo di gestione	12
5.1.2	Controllo strategico	12
5.1.3	Valutazione delle performance	13
5.1.4	Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 quater del TUOEL	13
	PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE	15
6	Situazione economico-finanziaria	15
6.1	Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente	15
6.2	Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato	16
6.3	Gestione di competenza - Quadro riassuntivo	17
6.4	Risultati della gestione: fondo cassa e risultato di amministrazione	17
6.5	Utilizzo avanzo di amministrazione	18
7	Gestione residui	18
7.1	Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza	20
7.2	Rapporto tra competenza e residui	20
8	Patto di stabilità interno e del pareggio di bilancio	20
8.1	Rispetto del patto di stabilità e del pareggio di bilancio	21
8.2	Sanzioni relative al mancato rispetto del patto di stabilità e del pareggio di bilancio	21
9	Indebitamento	21
9.1	Evoluzione indebitamento dell'ente	21
9.2	Rispetto del limite di indebitamento	21
9.3	Utilizzo strumenti di finanza derivata	21
9.4	Rilevazione flussi	22
10	Conto del patrimonio in sintesi	22
10.1	Conto del patrimonio in sintesi	22
10.2	Conto economico in sintesi	23
10.3	Riconoscimento debiti fuori bilancio	24
11	Spesa per il personale	24
11.1	Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato	24
11.2	Spesa del personale pro-capite	24
11.3	Rapporto abitanti/dipendenti	24
11.4	Rispetto dei limiti di spesa per il lavoro flessibile	25
11.5	Spesa sostenuta per il lavoro flessibile rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge	25
11.6	Rispetto dei limiti assunzionali da parte delle aziende partecipate	25
11.7	Fondo risorse decentrate	25
11.8	Provvedimenti adottati per le esternalizzazioni	25

	PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO	26
12	Rilievi della Corte dei conti	26
13	Rilievi dell'organo di revisione	26
	PARTE V - AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA ED ORGANISMI CONTROLLATI	27
14	Azioni intraprese per contenere la spesa	27
15	Organismi controllati	27
15.1	Rispetto dei vincoli di spesa da parte delle società partecipate	28
15.2	Misure di contenimento delle retribuzioni per le società partecipate	28
15.3	Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, co. 1, n. 1 e 2, c.c.	29
15.4	Esterneizzazioni attraverso società ed enti (diversi dai precedenti)	30
15.5	Provvedimenti adottati di cessione di società o partecipazioni non strettamente necessarie	30

COMUNE DI POMARANACE

Provincia di Pisa

Organo di revisione

OGGETTO: Certificazione sulla relazione di fine mandato 2014-2019.

La sottoscritta Dott.ssa Gennj Ciletti, revisore unico del Comune di Pomarance (PI) per il triennio dal 1.08.2018 al 31.07.2021 a seguito nomina disposta con deliberazione consiliare n. 55 del 31.07.2018, esecutiva a norma di legge;

Premesso che

- ai sensi dell'art. 4 del Decreto Legislativo n 149 del 06/09/2011 modificato ed integrato dall'art.1 bis, comma 2, del D.L. n. 174 del 10/10/2012 convertito con modificazioni dalla legge 07/02/2012 n. 213, al fine di garantire il coordinamento della Finanza Pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica, il principio della trasparenza e delle decisioni dell'entrata e della spesa, il Sindaco del Comune di Pomarance ha presentato la prevista Relazione di fine mandato redatta dal Responsabile del Settore Finanziario;
- l'Organo di Revisione ha ricevuto in data 27.03.2019 la predetta relazione sottoscritta dal Sindaco del Comune di Pomarance in data 26.03.2019

Considerato che

la relazione di fine mandato esaminata dall'Organo di Revisione descrive complessivamente le principali attività normative e amministrative svolte durante il mandato, tenendo conto di quanto previsto nel comma 4 dell'art 4 del DLGS 149/2011 e successive modifiche e integrazioni in riferimento a: Sistema ed esiti dei controlli interni; Eventuali rilievi della Corte dei Conti; Azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati; Situazione finanziaria e patrimoniale; Azioni intraprese per contenere la spesa; Quantificazione della misura dell'indebitamento del Comune

Verificata

la corrispondenza tra i dati riportati nella Relazione di fine mandato con i dati finanziari ed economico patrimoniali indicati nei rendiconti 2014-2015-2016-2017 approvati dal Consiglio Comunale dell'Ente e preso atto delle risultanze contabili di bilancio 2018, preso atto che è stata effettuata una rideterminazione del FPV in occasione del rendiconto 2016 per errori commessi nella gestione del FPV 2014 e 2015 che ha determinato la modifica dei fondi pluriennali vincolati 2014 e 2015 e pertanto i dati indicati nella relazione di fine mandato tengono conto di tali modifiche rispetto ai rendiconti approvati

Certifica

La conformità dei dati amministrativi e contabili esposti nella Relazione di fine mandato a quelli rilevabili nei documenti approvati dall'Organo consiliare tenuto conto di quanto sopra evidenziato.

L'Organo di Revisione fa inoltre presente, che la Relazione di fine mandato deve essere pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente e che deve essere trasmessa alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti nei termini previsti dalla vigente normativa.

Pomarance, 8/04/2019

IL REVISORE

