



COMUNE DI
CASCIANA TERME LARI
PROVINCIA DI PISA

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

2024

(Quinquennio 2024 / 2029)

(articolo 4-bis del Decreto Legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

INDICE

PREMESSA

PARTE I – DATI GENERALI

PARTE II - SITUAZIONE FINANZIARIA

PARTE III – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

PARTE IV – SOCIETA' PARTECIPATE

PREMESSA

Il 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”**, al comma 1, dell'articolo 4-bis, stabilisce che le province ed i comuni *“Al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica e il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa, le province e i comuni sono tenuti a redigere una relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dei medesimi enti”*.

La relazione di inizio mandato, predisposta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale, è sottoscritta dal presidente della provincia o dal sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato e le disposizioni normative non prevedono la certificazione da parte del Revisore dei Conti e l'inoltro della stessa alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il presidente della provincia o il sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, possono ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.

A differenza di quanto fatto per l'analoga relazione di fine mandato, il Legislatore non ha previsto uno schema obbligatorio per gli enti chiamati ad adottarla. Ogni ente è pertanto libero di decidere quali dati e informazioni riportare e quali schemi, tabelle e prospetti inserire.

La presente relazione di inizio mandato descrive il quadro complessivo della situazione finanziaria ed economico-patrimoniale del Comune di Casciana Terme Lari e i dati contenuti sono principalmente riferiti al Rendiconto dell'esercizio 2023, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 18 del 08/04/2024 ed al bilancio di previsione 2024/2026, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 9 del 29/01/2024, nelle risultanze assestate alla data del 10/06/2024.

Il precedente Sindaco risulta aver sottoscritto la relazione di fine mandato in data 25/03/2024, ai sensi dell'art. 4, del D.Lgs. n. 149/2011, e inviata telematicamente alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti il 05/04/2024 mediante l'applicativo “ConTe”.

L'esposizione dei dati avviene prevalentemente secondo schemi già adottati per altri adempimenti, fra cui la Relazione di fine mandato relativa al periodo amministrativo 2019/2024, il Rendiconto della gestione 2023 e il Bilancio di Previsione 2024-2026, per operare con essi un raccordo tecnico e sistematico dei dati rappresentati nei diversi documenti che trovano corrispondenza con la contabilità dell'Ente.

Il D Lgs. 149/2011, così come anche il più recente D. Lgs. 33/2013, che disciplina la trasparenza e la diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni, non prevedono nulla circa la sua diffusione verso l'esterno.

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2023:

Popolazione residente	
Iscritti APR	12.249
Iscritti AIRE	367

1.2 Organi politici

Sono organi di governo del comune il Consiglio, la Giunta, il Sindaco.

Il Sindaco, nella persona di Paolo Mori, è stato proclamato il 10/06/2024, contestualmente all'elezione del consiglio comunale.

In data 27/06/2024 con decreto del Sindaco n. 6 è stata nominata la **GIUNTA COMUNALE** nella seguente composizione:

VICESINDACO	DELEGHE
Enrico Faticcioni	Ambiente Sport

ASSESSORE	DELEGHE
Sandro Francalanci	Bilancio Partecipate Personale
Fabrizio Marconi	Turismo Associazionismo Protezione Civile Caccia Sanità Agricoltura
Alessandra Dal Canto	Scuola Cultura Politiche giovanili e sociali
Rossana Sordi	Lavori Pubblici Manutenzione e decoro urbano Commercio e attività produttive Trasporti

Il Sindaco comunica al Consiglio Comunale di mantenere in capo a sé le seguenti materie:

Urbanistica Edilizia Privata Terme Sicurezza

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 29 del 27.06.2024 è stata effettuata la convalida degli eletti alla carica di **Consigliere Comunale**

SINDACO	PAOLO MORI	LISTA N. 3 – PER IL BENE COMUNE
CONSIGLIERE	SANDRO FRANCALANCI	
CONSIGLIERE	FABRIZIO MARCONI	
CONSIGLIERE	ENRICO FATTICCIONI	
CONSIGLIERE	ALESSANDRA DAL CANTO	
CONSIGLIERE	MARCO VISCONTI	
CONSIGLIERE	ROSANNA CAPORALI	
CONSIGLIERE	FRANCESCA VITARELLI	
CONSIGLIERE	ROSSANA SORDI	
CONSIGLIERE	EMANUELE PARRAVICINI	
CONSIGLIERE	RACHELE GALLI	
CONSIGLIERE	CRISTIANA MINUTI	

CONSIGLIERE	CHIARA CICCARE'	LISTA N. 4 PROGETTO COMUNE
CONSIGLIERE	MICHELE MARINARI	
CONSIGLIERE	ERIKA PANICUCCI	
CONSIGLIERE	ALESSANDRO TOSI	LISTA N. 1 IL MELOGRANO
CONSIGLIERE	DINO MARTELLI	

1.3 Condizione giuridica dell'Ente:

L'Ente non è stato commissariato ai sensi degli artt. 141 e 143 del D.Lgs. n. 267/2000.

1.4 Condizione finanziaria dell'Ente:

L'Ente, nel mandato amministrativo precedente, non ha dichiarato il dissesto finanziario, né il predissesto finanziario ai sensi degli artt. 243 e seguenti del D.Lgs. n. 267/2000. Inoltre, l'Ente non ha attivato le

procedure di riequilibrio finanziario pluriennale a norma dell'art. 243-bis del D.Lgs. n. 267/2000.

1.5 Condizione rispetto alla deficitarietà strutturale

Nessun parametro obiettivo per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario, ai sensi dell'art. 242 del TUEL, è risultato critico alla chiusura del Rendiconto della gestione 2023.

1.6 Approvazione bilancio e rendiconto

Alla data di insediamento:

- risulta approvato il bilancio di Previsione 2024-2026 giusta Delibera di Consiglio Comunale n. 9 del 29/01/2024;
- risulta approvato il Rendiconto della gestione esercizio 2023 giusta Delibera di Consiglio Comunale n. 18 del 08/04/2024;

1.7 Organigramma al 10/06/2024

La struttura organizzativa del Comune di Casciana Terme Lari, approvata con deliberazione Giunta Comunale n. 48/2014 e modificata con successive deliberazioni G.C. n. 11/2019 e n.78/2021, è articolata in cinque Servizi, che rappresentano le strutture di massima dimensione dell'Ente, ai quali è attribuito un insieme omogeneo di competenze per l'attuazione degli obiettivi generali fissati dagli organi politici; i Servizi sono, a loro volta, articolati in Unità Operative.

Non essendo prevista nell'Ente l'area della dirigenza, la responsabilità di ciascun Servizio è affidata ai titolari di posizione organizzativa, qualificati dal 18/07/2024 come titolari di incarichi di elevata qualificazione, mediante provvedimento del Sindaco.

Prospetto riepilogativo del personale dipendente al 10/06/2024:

SERVIZIO	TITOLARI DELLA RESPONSABILITA' DI SERVIZIO	UNITA' OPERATIVE	N. DIPENDENTI ASSEGNATI	PROFILO PROFESSIONALE DIPENDENTI ASSEGNATI
SERVIZIO SEGRETERIA GENERALE	SEGRETARIO COMUNALE	SEGRETERIA/PERSONALE	1	Funzionario amministrativo contabile
			1	Istruttore amministrativo contabile
		INFORMATIZZAZIONE	nessuna unità di personale assegnata	
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO	FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO CONTABILE TITOLARE DI INCARICO DI EQ	RAGIONERIA	1	Funzionario amministrativo contabile
			2	Istruttore amministrativo contabile
		TRIBUTI	2	

				Istruttore amministrativo contabile
SERVIZIO RISORSE PER LE IMPRESE E IL TERRITORIO	FUNZIONARIO TECNICO TITOLARE DI INCARICO DI EQ	AMBIENTE- PROTEZIONE CIVILE – MANUTENZIONI	1	Funzionario tecnico
			2	Istruttore tecnico
			1	Istruttore amministrativo contabile
			4	Collaboratore tecnico manutentivo
		URBANISTICA/EDILIZIA PRIVATA	1	Funzionario tecnico
			2	Istruttore tecnico
		LAVORI PUBBLICI	2	Funzionario tecnico
			1	Istruttore tecnico
SERVIZIO RISORSE AL CITTADINO	FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO CONTABILE TITOLARE DI INCARICO DI EQ	SCUOLA/CULTURA/SANITA'	2	Funzionario amministrativo contabile
			1	Istruttore amministrativo contabile
			1	Collaboratore amministrativo contabile
		URP/PROTOCOLLO/UFFICIO STAMPA	2	Collaboratore amministrativo contabile
			4	Istruttore amministrativo contabile
		ANAGRAFE/STATO CIVILE/ELETTORALE	2	Istruttore amministrativo contabile
			1	Operatore ausiliario e di supporto
SERVIZIO VIGILANZA	RESPONSABILE DIPENDENTE DELL'UNIONE VALDERA ASSEGNATO ALL'ENTE AL 20% DELL'ORARIO DI LAVORO		2	Istruttore amministrativo contabile

TOTALE DOTTAZIONE DEL PERSONALE IN SERVIZIO	3		36	
---	---	--	----	--

PARTE II – SITUAZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE

2.1 - Sintesi dei dati finanziari:

Il seguente prospetto riporta i dati definitivi del rendiconto 2023 e i dati della previsione assestata alla data del 10/06/2024 del bilancio di previsione 2024/2026:

ENTRATE (IN EURO)	Rendiconto 2023	Bilancio di Pre- visione asse- stato 2024	Bilancio di Pre- visione asse- stato 2025	Bilancio di Pre- visione asse- stato 2026
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ENTRATA PER SPESE CORRENTI	279.070,97	428.655,76		
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ENTRATA PER SPESE IN CONTO CAPITALE	2.077.056,73	4.159.308,53		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO	2.703.164,06	357.779,08		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	11.259.850,10	10.993.898,96	11.111.552,47	11.058.768,96
Titolo 2- Trasferimenti correnti	2.604.068,35	2.352.238,91	2.164.614,51	2.164.614,51
Titolo 3- Entrate extratributarie	1.288.990,37	1.294.920,76	1.246.320,34	1.246.014,52
Titolo 4- Entrate in conto capitale	2.390.080,59	25.915.300,06	4.014.000,00	1.545.000,00
Titolo 5- Entrate da riduzione attività finanziarie	256.595,61	-	-	-
Titolo 6- Accensione prestiti	-	1.000.000,00	-	-
Titolo 7- Anticipazioni da istituto tesoriere	-	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
Titolo 9- Entrate per conto terzi e partite di giro	1.597.448,25	4.689.245,00	4.689.245,00	4.689.245,00
Totale	24.456.325,03	54.191.347,06	26.225.732,32	23.703.642,99

SPESE (IN EURO)	Rendiconto 2023	Bilancio di Pre- visione assestato 2024	Bilancio di Pre- visione asse- stato 2025	Bilancio di Previsione as- sestato 2026
----------------------------	----------------------------	--	--	--

Titolo1				
Spese correnti	11.415.799,03	15.125.904,58	14.421.944,75	14.362.796,96
Fondo Pluriennale vincolato	428.655,76			
Titolo 2				
Spese in conto capitale	3.194.420,15	30.966.549,87	3.754.687,85	1.361.790,94
Fondo Pluriennale vincolato	4.159.308,53			
Titolo 3				
Spese per incremento attività finanziarie	14.123,53	-	-	-
Titolo 4				
Rimborso prestiti	270.159,57	409.647,61	359.854,72	289.810,09
Titolo 5				
Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere		3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
Titolo 7				
Spese per servizi per conto terzi	1.597.448,25	4.689.245,00	4.689.245,00	4.689.245,00
Totale	21.079.914,82	54.191.347,06	26.225.732,32	23.703.642,99

2.2 - Equilibri di bilancio

Si riporta nella tabella sottostante l'equilibrio economico-finanziario del rendiconto esercizio 2023 e del bilancio di previsione assestato 2024/2026 alla data del 10.06.2024:

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
		Rendiconto 2023	Previsione Assestata 2024	Previsione Assestata 2025	Previsione Assestata 2026
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	270.079,70	428.655,76	-	
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		-	-	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	15.152.908,82	14.641.058,63	14.522.487,32	14.469.397,99
di cui per estinzione anticipata di prestiti			-	-	-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		-	-	-
D)Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	11.415.799,03	15.125.904,58	14.421.944,75	14.362.796,96
(di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo risultato di amministrazione)		350.450,14			
(di cui fondo crediti di dubbia esigibilità)			2.577.463,07	2.740.686,46	2.680.419,41
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	428.655,76	-	-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	11.703,67	12.148,94	12.611,16	13.090,94
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	270.159,57	409.647,61	359.854,72	289.810,09

<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			140.000,00	-	-
<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>		-		-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		3.296.670,49	477.986,74	271.923,31	196.300,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	479.873,25	288.188,42		
				-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	151.648,70	336.052,98	313.623,31	238.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			- 140.000,00	79.000,00	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	645.412,76	146.254,66	41.700,00	41.700,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)			-	-
RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (*) O1=G+H+I-L+M		3.282.779,68	0,00	0,00	0,00
Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio d'esercizio 2023	-	2.473.966,15			
Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	-	591.659,29			
O2 EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE	-	217.154,24	0,00	0,00	0,00
Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	-	183.484,28			
O3 EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		33.669,96	0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	2.223.290,81	69.590,66		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	2.077.056,73	4.159.308,53		
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	2.646.676,20	26.915.300,06	4.014.000,00	1.545.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	151.648,70	336.052,98	313.623,31	238.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		-	-	-
T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	256.595,61	-		
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	645.412,76	146.254,66	41.700,00	41.700,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		-		-

U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	3.194.420,15	30.966.549,87	3.754.687,85	1.361.790,94
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	4.159.308,53	-		
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	14.123,53	-		-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	11.703,67	12.148,94	12.611,16	13.090,94
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z= P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		-	-	0,00	0,00
Z/1 Risorse accantonate in c/capitale stanziati nel bilancio dell'esercizio 2023	-		-		-
Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	-	32.263,15	-		
Z/2 EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		-	-	0,00	0,00
Z/2 EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		204.219,50	-	0,00	0,00
Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)(-)	-	-	-		-
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPI- TALE		-	-	0,00	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPI- TALE		204.219,50	-	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-	-	-	-
2S) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	-	-	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	256.595,61	-		
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		-		-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		-		-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)		-		-
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		3.367.418,94	0,00	0,00	-
Risorse accantonate stanziati nel bilancio	(-)	2.473.966,15	0	0	0
Risorse vincolate nel bilancio	(-)	623.922,44	0	0	0
W 2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		269.530,35	-	-	-
W 2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		269.530,35	-	-	-
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	183.484,28	0,00	0,00	0,00
W 3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		86.046,07	-	-	-

2.3 - Vincoli di finanza pubblica

L'Ente ha concorso alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica ai sensi dei commi 819 e 821 dell'articolo 1 della Legge n. 145/2018 (Legge di Bilancio 2019), raggiungendo risultati di competenza non negativi.

Il risultato di competenza non negativo dell'esercizio 2023, indicato nel prospetto della "Verifica Equilibri" allegato al rendiconto della gestione, è il seguente:

- W) RISULTATO DI COMPETENZA: € 3.367.418,94

- W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO: € 269.530,35
- W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO: € 86.046,07

2.4 - Risultati della gestione finanziaria del Rendiconto 2023 (fondo di cassa e risultato di amministrazione)

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				6.485.662,74
RISCOSSIONI	+	3.162.214,20	13.061.492,89	16.223.707,09
PAGAMENTI	-	2.846.270,64	13.119.809,20	15.966.079,84
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			6.743.289,99
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	-			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			6.743.289,99
RESIDUI ATTIVI	+	11.968.017,38	6.335.540,38	18.303.557,76
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>		0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	-	762.333,11	3.372.141,33	4.134.474,44
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	-			428.655,76
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	-			4.159.308,53
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A)	=			16.324.409,02
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023:				
Parte accantonata				
Fondo perdite societa' partecipate				217.701,39
Fondo contenzioso				265.976,41
Altri accantonamenti				90.747,43
Fondo crediti dubbia esigibilita'				13.811.869,05
			Totale parte accantonata (B)	14.386.294,28
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				150.993,62
Vincoli derivanti da trasferimenti				170.515,76
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				175.712,34
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				794.138,75
Altri vincoli				42.987,11
- 93 Altri vincoli				42.987,11
			Totale parte vincolata (C)	1.334.347,58
Parte destinata agli investimenti				
			Totale parte destinata agli investimenti (D)	36.866,02
			Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	566.901,14
			F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare				

2.5 - Situazione economico patrimoniale

Si riportano di seguito i risultati sintetici esposti nel conto economico al 31.12.2023:

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	+	15.155.257,07
---------------------------------------	---	---------------

B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		-	14.892.534,10
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		-	204.643,50
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		+	102.131,98
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		=	160.211,45
IMPOSTE		-	121.360,49
RISULTATO DELL'ESERCIZIO		=	38.850,96

Nel seguente prospetto sono indicati i risultati sintetici esposti nello Stato Patrimoniale al 31/12/2023 in rapporto all'esercizio precedente:

VOCI DI SINTESI DELL'ATTIVO	2023	2022
Immobilizzazioni immateriali	0	0
Immobilizzazioni materiali	53.359.089,90	50.761.876,66
Immobilizzazioni finanziarie	4.906.107,39	4.938.614,40
Rimanenze	0,00	0,00
Crediti	4.435.837,79	3.533.167,78
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	0,00
Disponibilità liquide	6.799.140,91	6.523.516,69
Ratei e risconti attivi	35.533,38	34.264,22
Totale	69.535.709,37	65.791.439,75

VOCI DI SINTESI DEL PASSIVO	2023	2022
Patrimonio netto	54.331.832,36	51.762.754,80
Fondo per rischi ed oneri	356.723,84	321.059,45
Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00
Debiti	11.482.856,84	11.178.732,54
Ratei e risconti passivi	3.364.296,33	2.528.892,96
Totale	69.535.709,37	65.791.439,75

3 - Indebitamento

3.1 - Evoluzione dell'indebitamento dell'Ente

L'indebitamento del Comune di Casciana Terme Lari, nell'ultimo triennio, come rilevato nel Rendiconto 2023, ha avuto la seguente evoluzione:

Anno	2021	2022	2023
-------------	-------------	-------------	-------------

Residuo debito (+)	7.621.208,58 €	7.373.263,74 €	7.618.535,97 €
Nuovi prestiti (+)	€ -	€ 501.000,00	
Prestiti rimborsati (-)	- 247.944,84 €	- 255.727,77 €	- 270.159,57 €
Estinzioni anticipate (-)			
Altre variazioni +/- (da specificare)			€ 6,00
Totale fine anno	7.373.263,74 €	7.618.535,97 €	7.348.382,40 €
Nr. Abitanti al 31/12	12.262	12.201	12.249
Debito medio per abitante	601,31	624,42	599,92

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra il seguente andamento nel periodo considerato:

Anno	2021	2022	2023
Oneri finanziari	255.976,14 €	248.199,47 €	278.456,29 €
Quota capitale	247.944,84 €	255.734,43 €	270.159,57 €
Totale fine anno	503.920,98 €	503.933,90 €	548.615,86 €

Nel Bilancio di Previsione 2024/2026, approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 9 del 29/01/2024, l'indebitamento ha la seguente previsione:

Indebitamento	2022	2023	2024	2025	2026
Residuo debito (+)	7.373.263,74	7.618.535,97	7.348.382,40	7.938.734,79	7.578.880,07
Nuovi prestiti (+)	501.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	255.734,43	270.153,57	269.647,61	280.854,72	289.810,09
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	140.000,00	79.000,00	0,00
<i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i>	<i>6,66</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale fine anno	7.618.535,97	7.348.382,40	7.938.734,79	7.578.880,07	7.289.069,98

Le relative rate di ammortamento sono state previste con il seguente andamento:

Oneri finanziari per amm.to prestiti e rimborso in quota capitale	2022	2023	2024	2025	2026
Oneri finanziari	248.199,47	264.762,50	256.142,47	297.293,33	288.265,38
Quota capitale	255.734,43	270.159,57	409.647,61	359.854,72	289.810,09
Totale fine anno	503.933,90	534.922,07	665.790,08	657.148,05	578.075,47

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

2.021	2.022	2.023
1,82%	1,75%	1,99%

Tabella dimostrativa del rispetto del limite di indebitamento

ENTRATE DA RENDICONTO anno 2021	Importi in euro	%
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	€ 9.720.992,09	
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	€ 2.773.627,74	
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	€ 1.506.022,21	
(A) TOTALE PRIMI TRE TITOLI ENTRATE RENDICONTO anno 2021	€ 14.000.642,04	
(B) LIVELLO MASSIMO DI SPESA ANNUA AI SENSI DELL'ART. 204 TUEL (10% DI A)	€ 1.400.064,20	
ONERI FINANZIARI DA RENDICONTO Anno 2023		
(C) Ammontare complessivo di interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL al 31/12/2022(1)	€ 278.456,29	
(D) Contributi erariali in c/interessi su mutui	€ -	
(E) Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	€ -	
(F) Ammontare disponibile per nuovi interessi (F=B-C+D+E)	€ 1.121.607,91	
(G) Ammontare oneri finanziari complessivi per indebitamento e garanzie al netto dei contributi esclusi (G=C-D-E)	€ 278.456,29	
Incidenza percentuale sul totale dei primi tre titoli delle entrate rendiconto anno 2021 (G/A)*100		1,99%

4 - Ricorso agli strumenti di finanza derivata

L'Ente non ha stipulato contratti relativi a strumenti finanziari derivati o contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

5 - Anticipazioni di cassa

L'Ente nell'anno 2023 e nel periodo dal 01.01.2024 al 10.06.2024 non ha fatto ricorso all'anticipazione di cassa.

La verifica di cassa straordinaria, effettuata dal Revisore Unico dei Conti Dott. Mosca Andrea in data 12/06/2024 ai sensi dell'art. 224 del D.Lgs. n. 267/2000 evidenzia un fondo di cassa al 10/06/2024 c/o

la Tesoreria Comunale Banca di Pisa e Fornacette Credito Cooperativo pari a € 5.665.623,70 di cui € 607.958,32 costituito da fondi vincolati.

PARTE III – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

1 - Rilievi della Corte dei Conti

Attività di controllo:

Nel corso dell'anno 2024 l'Ente non è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della Legge 266/2005.

Attività giurisdizionale:

Nel corso dell'anno 2024 l'Ente non è stato oggetto di sentenze.

2 - Rilievi dell'Organo di revisione.

Nel corso dell'anno 2024 l'Ente non è stato oggetto di rilievi relativi a gravi irregolarità contabili da parte del Revisore dei Conti.

PARTE IV - SOCIETA' PARTECIPATE

Le amministrazioni pubbliche effettuano annualmente, con proprio provvedimento, un'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detengono partecipazioni, dirette o indirette, predisponendo, ove ricorrano i presupposti di cui al comma 2, un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante messa in liquidazione o cessione.

Con deliberazione n. 54 del 28/12/2023, il Consiglio comunale ha provveduto ai sensi dell'art. 20, del D.Lgs. n. 175/2016, come modificato dal D.Lgs. n. 100/2017, alla ricognizione delle partecipazioni, dirette e/o indirette possedute alla data del 31 dicembre 2022 e ha dato atto di non dover procedere ad assumere interventi di alienazione o di razionalizzazione delle proprie partecipate.

Le risultanze della revisione periodica al 31/12/2022, sono dettagliate nelle schede allegate B, C e D alla Delibera di Consiglio Comunale n. 54 del 28/12/2023 e si possono sintetizzare come segue nel rispetto del D.Lgs. 175/2016:

Denominazione	CF/PI	% partecipazione	Esito della rilevazione 31/12/2022	Note
APES sepa	01699440507	1,4%	mantenimento	
CTT Nord	01954820971	1,28%	razionalizzazione	Recesso
Cerbaie spa	00371820507	5,64%	razionalizzazione	In liquidazione dal 05/06/2018 – data iscrizione 14/06/2018
Ecofor service Spa	00163020506	0,06%	mantenimento	
Geofor patrimonio Srl	01751030501	0,073%	mantenimento	
Reti ambiente spa	2031380500	0,035%	mantenimento	La Società è stata costituita per svolgere l'attività di gestione del ciclo integrato dei rifiuti urbani nell'ambito territoriale ottimale Toscana Costa e ne è divenuta affidataria da parte di ATO Costa dal 1/1/2021

Progetto Prometeo Srl	01736030501	55,00%	mantenimento	
Gal Etrusia S.c.r.l.	1404240499	1,7%	Dismissione	Liquidazione
Terme di Casciana S.p.a	381680503	24,34%	razionalizzazione	In liquidazione dal 15/10/2018 - data iscrizione 19/10/2018
Banca Popolare Etica S.c.p.a.	01029710280	0,0024%	Mantenimento	
Bagni di Casciana Srl	01650720509	Indiretta tramite Terme di Casciana SpA (24,34%)	Mantenimento con azioni di razionalizzazione	Con deliberazione CC 38 del 12/10/2018 è stato dato mandato al liquidatore "preservare la continuità aziendale di Bagni di Casciana srl" in vista, come indicato nel Protocollo d'intesa con R.T. ai sensi della delibera G.R.T. n. 1531 del 27/12/2017 e delibera G.C. n. 173 del 28/12/2017, dell'acquisizione del 100% da parte del Comune del Capitale Sociale di Bagni di Casciana Srl

Conclusioni

La situazione finanziaria, economica e patrimoniale attuale si presenta in equilibrio.

L'indebitamento rientra nei limiti previsti dalle vigenti disposizioni normative e risulta finanziariamente sostenibile in relazione all'andamento delle entrate correnti.

Tale è la relazione di inizio mandato del Comune di Casciana Terme Lari è stata predisposta, come previsto dalla normativa dal responsabile del servizio finanziario.

Casciana Terme Lari, 05/09/2024

Il Sindaco
Paolo Mori