

COMUNE DI VAGLIA



RELAZIONE DI FINE MANDATO 2019

D.M. 26 aprile 2013

Comune di Vaglia (FI)

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.

Si fa presente che:

- tutti i dati relativi all'esercizio 2018 ivi contenuti derivano dall'assestamento al 30/11/2018, in quanto il rendiconto dell'esercizio 2018 non è ancora stato approvato alla data di redazione della presente relazione;
- l'Ente è entrato in armonizzazione contabile a partire dall'esercizio 2014;
- l'Unione tra i Comuni di Vaglia e Fiesole è stata sciolta a partire dall'esercizio 2013;
- nell'esercizio 2016 è stata effettuata una riduzione dei Mutui e nell'esercizio 2017 una rinegoziazione.

Inoltre, nel periodo del mandato 2014-2019, l'Amministrazione ha posto in essere lo svolgimento di attività propedeutiche all'adozione degli atti di pianificazione territoriale urbanistica (Piano Strutturale e Piano Operativo) ai sensi della LRT 65/2014 e s.m.i.

Nell'anno 2019, al termine del mandato, i citati obiettivi programmati hanno raggiunto in termini di attuazione la fase procedimentale di approvazione delle controdeduzioni alle osservazioni presentate relativamente ai singoli Piani, a cui farà seguito la Conferenza Paesaggistica per la conformazione al PIT-PPR, e successiva approvazione definitiva degli strumenti medesimi.

Infine, si segnala che durante il mandato amministrativo è stato intrapreso il percorso programmato concernente una scelta strategica di rilievo ambientale inerente la bonifica della ex discarica "Poggio Uccellini". Allo stato attuale, sono state effettuate una serie di analisi chimiche relative al controllo dei piezometri. Al termine, del contrattittorio con ARPAT che non rilevino il superamento del CFC, si potrà procedere alla fase di bonifica.

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	5.042	5.073	5.139	5.134	5.171

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
Borchi Leonardo	sindaco	Gruppo PD P.U.A.V.
Vannucci Sara	consigliere	Gruppo PD P.U.A.V.
Rossi Roberto	consigliere	Gruppo PD P.U.A.V.
Galassi Lorella	consigliere	Gruppo PD P.U.A.V.
Berveglieri Alessandro	consigliere	Gruppo PD P.U.A.V.
Kellis Alessandro	consigliere	Gruppo PD P.U.A.V.
Pasqualotto Vincenzo	consigliere	Gruppo PD P.U.A.V.
Tomada Giovanna	consigliere	Gruppo PD P.U.A.V.
Curradi Sabrina	consigliere	Gruppo PD P.U.A.V.
Bargiacchi Simona	consigliere	Vaglia Futura Sì
Baldi Gabriele	consigliere	Vaglia Futura Sì
Zaccaro Claudia	consigliere	Vaglia Futura Sì
Scuriatti Claudio	consigliere	Forza Italia
Impallomeni Riccardo	assessore	esterno
Nencini Laura	assessore	esterno
Santi Camilla	assessore	esterno
Polidori Mario	assessore	esterno

1.3 Struttura organizzativa

L'organigramma dell'ente è così riassumibile:

Organigramma	Denominazione
Segretario:	Dott.ssa Antonia Zarrillo
Numero dirigenti	0
Numero posizioni organizzative	6
Numero totale personale dipendente	36
Struttura organizzativa dell'ente:	
Settore:	Settore I - Affari Generali e Istituzionali - Resp. Dott.ssa Antonia Zarrillo
Servizio	Organi Istituzionali, Segreteria, Contratti, Affari Legali, Trasparenza
Servizio	Protocollo e Centralino
Servizio	U.R.P.
Servizio	Messo Comunale, Albo Pretorio
Servizio	Sito Web
Servizio	Servizi Demografici
Settore:	Settore II - Risorse Finanziarie, Tributi e Personale - Resp. Dott.ssa Barbara Lenzi
Servizio	Servizi Finanziari, Economato
Servizio	Trattamento giuridico del personale
Servizio	Tributi
Servizio	Partecipate, Farmacie comunali
Servizio	Centro Elaborazione Dati
Settore:	Settore III - Gestione del Territorio Ambiente e pianificazione urbanistica - Resp. Arch. Alessandra Blanco
Servizio	Gestione del Territorio e Pianificazione Urbanistica
Servizio	Ambiente, Rifiuti, Forestale, Caccia e Pesca, Veterinaria, Agricoltura, Politiche energetiche e Difesa del uolo
Settore:	Settore IV - Lavori Pubblici Edilizia privata e Patrimonio - Resp. Geom. Stefano Olmi
Servizio	Lavori Pubblici, Ufficio tecnico e Patrimonio immobiliare
Servizio	Servizi manutentivi, gestione parco automezzi
Servizio	Edilizia privata
Settore:	Settore V - Presidio Territoriale - Resp. Dott.ssa Maria Pia Pelagatti
Servizio	Polizia Municipale
Servizio	Protezione Civile
Settore:	Settore VI - Servizi alla Persona - Resp. Sig.ra Gabriella Bonini
Servizio	Pubblica Istruzione, Attività sportive e ricreative, spettacoli e tempo libero
Servizio	Biblioteca, Cultura e Turismo
Servizio	Politiche sociali e sanitarie
Servizio	Trasporto Pubblico Locale
Servizio	Sviluppo economico, SUAP

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

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	9 su 10	10 su 10

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 STATUTO	24/07/2014	D.C.C. n.45 del 24/07/2014
adozione Regolamento TASI	24/07/2014	D.C.C. n. 47 del 24/07/2014
adozione Regolamento TARI	24/07/2014	D.C.C. n. 49 del 24/07/2014
adozione Regolamento VOLONTARI	24/07/2014	D.C.C. n. 53 del 24/07/2014
adozione Regolamento Applicazione sanzioni opere abusive zone soggette a vincolo paesaggistico	31/10/2014	D.C.C. n. 73 del 31/10/2014
modifica Regolamento ECONOMATO	26/11/2014	D.C.C. n. 81 del 26/11/2014
adozione Regolamento AREE pubbliche e arredi urbani di proprietà	26/11/2014	D.C.C. n. 83 del 26/11/2014
adozione Regolamento BIBLIOTECA	29/12/2014	D.C.C. n. 98 del 29/12/2014
adozione Regolamento assistenza e promozione sociale	29/12/2014	D.C.C. n. 99 del 29/12/2014
adozione Regolamento CENTRO AFFIDI	29/12/2014	D.C.C. n. 100 del 29/12/2014
adozione Regolamento SERVIZI EDUCATIVI PRIMA INFANZIA	29/12/2014	D.C.C. n. 101 del 29/12/2014
adozione Regolamento AFFIDAMENTO GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI	29/12/2014	D.C.C. n. 102 del 29/12/2014
adozione Regolamento DISCIPLINA DELLA LEGNA SECCA E RAMAGLIE	29/12/2014	D.C.C. n. 103 del 29/12/2014
adozione Regolamento ARREDI AREE PUBBLICHE	29/12/2014	D.C.C. n. 104 del 29/12/2014
adozione Regolamento SERVIZI SCOLASTICI	29/12/2014	D.C.C. n. 105 del 29/12/2014
adozione Regolamento COMMISSIONE VIGILANZA SUI LOCALI DI PUBBLICO SPETTACOLO	29/12/2014	D.C.C. n. 106 del 29/12/2014
adozione Regolamento IGIENE PER ALIMENTI E BEVANDE	29/12/2014	D.C.C. n. 107 del 29/12/2014
adozione Regolamento ATTIVITA' DI ACCONCIATORE ED ESTETISTA	29/12/2014	D.C.C. n. 108 del 29/12/2014
adozione Regolamento MOSTRA MERCATO DELL'ARTIGIANATO COLLEZIONISMO E AGRICOLTURA	29/12/2014	D.C.C. n. 109 del 29/12/2014
adozione Regolamento PIANO COMUNALE PER L'ESERCIZIO DEL COMMERCIO SU AREE PUBBLICHE	29/12/2014	D.C.C. n. 110 del 29/12/2014
adozione Regolamento ORDINAMENTO E ORGANIZZAZIONE SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE	29/12/2014	D.C.C. n. 112 del 29/12/2014
adozione Regolamento ARMAMENTO POLIZIA	29/12/2014	D.C.C. n. 113 del 29/12/2014

MUNICIPALE		
adozione Regolamento POLIZIA URBANA	29/12/2014	D.C.C. n. 118 del 29/12/2014
modifica Regolamento ARREDI AREE PUBBLICHE E URBANE	18/02/2015	D.C.C. n. 3 del 18/02/2015
modifica Regolamento TOSAP - integrazione	29/04/2015	D.C.C. n. 20 del 29/04/2015
adozione Regolamento CONCESSIONE CONTRIBUTI ECONOMICI	29/04/2015	D.C.C. n. 21 del 29/04/2015
adozione Regolamento MISURE DI INCENTIVAZIONE LOCAZIONI - FONDO DI GARAZIE	03/06/2015	D.C.C. n. 35 del 03/06/2015
adozione Regolamento MERCATO DEL CONTADINO FILLIERA CORTA	03/06/2015	D.C.C. n. 36 del 03/06/2015
adozione Regolamento GESTIONE STRADE VICINALI USO PUBBLICO	01/07/2015	D.C.C. n. 38 del 01/07/2015
modifica Regolamento FORNITURE IN ECONOMIA	01/07/2015	D.C.C. n. 43 del 01/07/2014
modifica Regolamento TARI	29/07/2015	D.C.C. n. 48 del 29/07/2015
adozione Regolamento COLONIE FELINE legge 59/2009	14/09/2015	D.C.C. n. 59 del 14/09/2015
adozione Regolamento CONCESSIONE E UTILIZZO DI LOCALI ED IMPIANTI AUDIOVISIVI	09/11/2015	D.C.C. n. 67 del 07/11/2015
adozione Regolamento CONCESSIONE PATROCINIO	09/11/2015	D.C.C. n. 68 del 09/11/2015
adozione Regolamento ESERCIZIO DELLE FUNZIONI DEL GARANTE DELL'INFORMAZIONE E PARTECIPAZIONE ATTI DI GOVERNO	09/11/2015	D.C.C. n. 71 del 09/11/2015
adozione Regolamento ISEE	29/12/2015	D.C.C. n. 82 del 29/12/2015
adozione Regolamento E.R.P.	29/12/2015	D.C.C. n. 83 del 29/12/2015
adozione Regolamento PER L'ESPLETAMENTO CONSULTAZIONI POPOLARI ART. 36 STATUTO	11/02/2016	D.C.C. n. 2 del 11/02/2016
modifica Regolamento CONCESSIONE E UTILIZZO DI LOCALI ED IMPIANTI AUDIOVISIVI	11/02/2016	D.C.C. n. 5 del 11/02/2016
adozione Regolamento DIRITTO DI INTERPELLO	27/06/2016	D.C.C. n. 33 del 27/06/2016
modifica Regolamento ASSEGNAZIONE ORGANISMI SENZA FINI DI LUCRO DI IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE A CANONE AGEVOLATO	27/06/2016	D.C.C. n. 35 del 27/06/2016
adozione Regolamento INCENTIVAZIONE ATTIVITA' PRODUTTIVE	04/10/2016	D.C.C. n. 48 del 04/10/2016
adozione Regolamento CELEBRAZIONE UNIONI CIVILI	04/10/2016	D.C.C. n. 47 del 04/10/2016
adozione Regolamento COMMERCIO SU AREE PUBBLICHE E PIANO DEL COMMERCIO	20/12/2016	D.C.C. n. 66 del 20/12/2016
modifica Regolamento CONCESSIONE DI CONTRIBUTI ECONOMICI	29/03/2017	D.C.C. n. 17 del 29/03/2017
adozione Regolamento SPONSORIZZAZIONI	29/03/2017	D.C.C. n. 18 del 29/03/2017
modifica Regolamento URBANISTICO -	27/04/2017	D.C.C. n. 23 del 27/04/2017

SCHEDATURA EDIFICI EXTRA URBANI		
modifica Regolamento ALBO COMUNALE DELLE ASSOCIAZIONI	14/11/2017	D.C.C. n. 82 del 29/12/2015
adozione Regolamento ACCESSO CIVICO	30/11/2017	D.C.C. n. 56 del 30/11/2017
adozione Regolamento IMPOSTA DI SOGGIORNO - ISTITUZIONE	29/12/2017	D.C.C. n. 63 del 29/12/2017
modifica Regolamento IMPOSTA DI SOGGIORNO - NUOVO REGOLAMENTO	29/03/2018	D.C.C. n. 13 del 29/03/2018
adozione Regolamento PROTEZIONE PERSONE FISICHE CON RIGUARDO AL TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI IN ATTUAZIONE DEL REGOLAMENTO UE 2016/679	29/05/2018	D.C.C. n. 32 del 29/05/2018
adozione Regolamento GESTIONE RIFIUTI E SERVIZIO DI GESTIONE INTEGRATA DEI RIFIUTI URBANI	29/11/2018	D.C.C. n. 65 del 29/11/2018
adozione Regolamento POLIZIA URBANA E NORME PER LA CONVIVENZA CIVILE	28/12/2018	D.C.C. n. 76 del 28/12/2018

4 Attività tributaria

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

4.1.1 IMU

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

Aliquote IMU	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota abitazione principale	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
Detrazione abitazione principale	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Altri immobili	1,06%	1,06%	1,06%	1,06%	1,06%
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	0,00%	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	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%
Fascia esenzione	redditi fino a 10.000 euro	redditi fino a 10.000 euro	redditi fino a 10.000 euro	redditi fino a 10.000 euro	redditi fino a 10.000 euro
Differenziazione aliquote	SI	SI	SI	SI	SI

4.1.3 Prelievi sui rifiuti

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

Prelievi sui rifiuti	2014	2015	2016	2017	2018
Tipologia di prelievo	raccolta rifiuti ordinaria tramite cassonetto	raccolta rifiuti ordinaria tramite cassonetto	raccolta rifiuti ordinaria tramite cassonetto	raccolta rifiuti ordinaria tramite cassonetto	raccolta rifiuti in modalità PAP (porta a porta)
Tasso di copertura	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Costo del servizio procapite	143,51	133,00	131,29	149,05	175,00

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 sull'organizzazione degli uffici e dei servizi, approvato con delibera n. 72 del 12/11/2014, e del regolamento dei controlli interni, approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 64 del 21/12/2012, 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	13/01/2014	13/11/2015	13/06/2016	31/05/2017	23/01/2018
Verifica attuazione programmi	29/09/2014	29/07/2015	27/07/2016	28/07/2017	30/07/2018

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	0,00	57,00	79,00	60,00	48,00
Media obiettivi per SETTORE	0,00	9,50	13,17	10,00	8,00

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 misurazione della qualità percepita, attraverso lo svolgimento di campagne mirate di customer satisfaction,
- all'adozione di piani interni di miglioramento gestionale, tesi alla semplificazione e dematerializzazione dei processi nonché alla semplificazione amministrativa,
- alla promozione di specifiche campagne di ascolto degli utenti da parte dei responsabili dei singoli uffici.

5.1.1 Controllo di gestione

Il controllo di gestione è parte integrante del Ciclo di gestione della performance e prevede oltre all'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 dei Responsabili dei Servizi nonché il procedimento di verifica dello stato di attuazione degli obiettivi e dei programmi che nel periodo del mandato sono riconducibili ai seguenti atti (deliberazione della Giunta Comunale relativamente All'assegnazione delle risorse ed obiettivi, del Consiglio Comunale per quanto concerne la verifica sull'attuazione dei programmi).

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)	39	33
Personale - Razionalizzazione degli uffici (n. uffici)	31	31
Personale - Razionalizzazione orari apertura al pubblico degli uffici (n. ore medie a settimana per ufficio)	18	18
Lavori pubblici - investimenti programmati (in milioni di euro)	1.189.805	647.401
Lavori pubblici - investimenti impegnati (in milioni di euro)	691.506	0
Gestione del territorio - n. permessi a costruire + n. scia sostitutive di permesso a costruire	6	8
Gestione del territorio - n. attestazioni di conformità in sanatoria	8	20
Istruzione pubblica - Ricettività servizio mensa scolastica (n. utenti)	292	238
Istruzione pubblica - Ricettività servizio trasposto scolastico (n. utenti)	296	259
Istruzione pubblica - Ricettività servizio asili nido (n. utenti)	30	34
Servizi sociali - Livello di assistenza agli anziani (N. ore erogate)	194	117
Servizi sociali - Livello di assistenza agli adulti (N. ore erogate)	132	0
Servizi sociali - Livello di assistenza disabili (N. ore erogate)	425	0
Servizi sociali - Livello di assistenza all'infanzia (N. ore erogate)	1.255	1.225
Turismo - Iniziative per lo sviluppo turistico (n. iniziative realizzate)	4	15

5.1.2 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 ciclo di gestione della performance adottato si sviluppa nelle seguenti fasi:

- definizione e assegnazione degli obiettivi che si intendono raggiungere, dei valori attesi di risultato e dei rispettivi indicatori;
- collegamento tra gli obiettivi e l'allocazione delle risorse;
- monitoraggio in corso di esercizio e attivazione di eventuali interventi correttivi;
- misurazione e valutazione della performance organizzativa ed individuale;
- utilizzo dei sistemi premianti, secondo criteri di valorizzazione del merito;
- rendicontazione dei risultati agli organi di indirizzo politico/amministrativo.

Tali criteri sono stati formalizzati con apposito regolamento dell'ente ai sensi del D.Lgs. n. 150/2009, adottato con delibera n. 94 del 19/07/2016.

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

Considerato che questo Ente ha una popolazione inferiore ai 40.000 abitanti, non rientra nel campo di applicazione dell'art. 147 quater del TUOEL.

In ogni caso sono stati approvati il Piano straordinario di razionalizzazione delle partecipazioni ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs 175/2016, ed il Piano ordinario di razionalizzazione delle partecipazioni ai sensi dell'art. 20 del D.Lgs 175/2016, di cui alla sezione 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.

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	5.376.990,07	4.944.472,69	5.520.228,50	4.661.560,70	5.440.939,76	1,19%
ENTRATE DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONE CREDITI	403.971,91	113.982,41	361.824,18	239.723,38	398.221,00	-1,42%
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
TOTALE	5.780.961,98	5.058.455,10	5.882.052,68	4.901.284,08	5.839.160,76	1,01%

Spese	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
SPESE CORRENTI	4.491.414,68	5.303.445,05	4.827.449,94	4.567.221,58	5.495.644,26	22,36%
SPESE IN CONTO CAPITALE E DA INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	367.057,32	406.290,82	564.926,47	616.014,34	1.908.658,75	419,99%
RIMBORSO PRESTITI	330.219,13	307.552,86	280.131,67	185.153,00	244.597,04	-25,93%
TOTALE	5.188.691,13	6.017.288,73	5.672.508,08	5.368.388,92	7.648.900,05	47,41%

Partite di giro	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	502.406,66	790.996,09	666.596,92	767.698,77	1.311.737,00	161,09%
SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	502.406,66	790.996,09	666.596,92	767.698,77	1.311.737,00	161,09%

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	149.368,37	390.251,08	110.000,00	53.956,91	79.283,61
Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente	487.171,39	844.945,71	104.938,61	173.312,92	166.826,74
Totale Titoli delle Entrate Correnti	5.376.990,07	4.944.472,69	5.520.228,50	4.661.560,70	5.440.939,76
Recupero Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Correnti comprensive dell'accantonamento al Fondo pluriennale vincolato	5.336.360,39	5.408.383,66	5.000.762,86	4.734.048,32	5.495.644,26
Rimborso prestiti	330.219,13	307.552,86	280.131,67	185.153,00	244.597,04
Differenza di Parte Corrente	346.950,31	463.732,96	454.272,58	-30.370,79	-53.191,19
Entrate di parte Capitale destinate per legge a spese correnti	57.285,76	8.000,00	85.527,12	30.370,79	53.191,19
Entrate Correnti destinate ad investimenti	14.000,00	61.000,00	0,00	0,00	0,00
Altre Rettifiche (+/-)	-5.665,28	-2.973,07	0,00	0,00	0,00
Saldo di parte corrente	384.570,79	407.759,89	539.799,70	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale	905.157,45	356.120,96	1.180.067,10	1.122.413,13	233.111,55
A) Entrate da alienazioni di beni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	403.971,91	113.982,41	361.824,18	239.723,38	398.221,00
B) Entrate da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale A+B	403.971,91	113.982,41	361.824,18	239.723,38	398.221,00
Spese in Conto Capitale comprensive dell'accantonamento al Fondo pluriennale vincolato	723.178,28	1.586.357,92	1.687.339,60	849.125,89	1.908.658,75
Differenza di parte capitale	-319.206,37	-1.472.375,51	-1.325.515,42	-609.402,51	-1.510.437,75
Entrate correnti destinate ad investimenti	14.000,00	61.000,00	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate per legge a spese correnti	57.285,76	8.000,00	85.527,12	30.370,79	53.191,19
Utilizzo avanzo di amm.ne applicato alla spesa c/capitale (eventuale)	2.440.334,44	2.844.110,50	542.100,00	132.401,28	1.330.517,39
Altre Rettifiche (+/-)	5.665,28	2.973,07	0,00	0,00	0,00
Saldo di parte capitale	2.988.665,04	1.783.829,02	311.124,56	615.041,11	0,00

6.3 Gestione di competenza - Quadro riassuntivo

Gestione di competenza	2014	2015	2016	2017	2018
Riscossioni	4.189.975,51	4.551.224,64	4.685.197,81	4.354.209,22	4.639.623,78
Pagamenti	4.951.919,23	5.097.327,88	4.328.812,68	5.057.173,12	5.412.024,99
Differenza	-761.943,72	-546.103,24	356.385,13	-702.963,90	-772.401,21
Residui attivi	2.093.393,13	1.298.226,55	1.863.451,79	1.314.773,63	1.521.148,54
Residui passivi	739.178,56	1.710.956,94	2.010.292,32	1.078.914,57	1.221.986,41
Differenza	1.354.214,57	-412.730,39	-146.840,53	235.859,06	299.162,13
Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in Entrata	1.392.328,84	1.201.066,67	1.285.005,71	1.295.726,05	399.938,29
Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in Spesa	1.201.066,67	1.285.005,71	1.295.726,05	399.938,29	53.192,64
Differenza	191.262,17	-83.939,04	-10.720,34	895.787,76	346.745,65
Avanzo applicato alla gestione	2.589.702,81	3.234.361,58	652.100,00	186.358,19	1.409.801,00
Disavanzo applicato alla gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Differenza	2.589.702,81	3.234.361,58	652.100,00	186.358,19	1.409.801,00
Avanzo (+) o disavanzo (-)	3.373.235,83	2.191.588,91	850.924,26	615.041,11	1.283.307,57

Risultato di amministrazione	2014	2015	2016	2017	2018
Accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (1)	490.514,74	556.043,78	761.785,14	1.197.336,92	1.507.664,92
Altri accantonamenti (1)	0,00	0,00	86.484,08	90.124,08	98.200,00
Vincolato	105.711,00	152.401,28	179.358,19	155.637,18	303.144,73
Per spese in c/capitale	3.195.750,29	1.660.084,34	1.410.910,46	1.468.395,12	929.242,76
Per fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Non vincolato	778.419,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	4.570.395,13	2.368.529,40	2.438.537,87	2.911.493,30	2.838.252,41

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

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	3.483.777,27	3.450.337,78	3.270.940,87	1.526.110,60	967.921,35
Totale residui attivi finali	3.816.613,83	1.971.275,23	2.672.250,41	3.097.511,67	3.473.201,32
Totale residui passivi finali	1.503.543,70	1.768.077,90	2.208.927,36	1.312.190,68	1.602.930,16
Fondo Pluriennale Vincolato Spese Correnti	844.945,71	104.938,61	173.312,92	166.826,74	53.192,64
Fondo Pluriennale Vincolato Spese in Conto Capitale	381.506,56	1.180.067,10	1.122.413,13	233.111,55	0,00
Risultato di amministrazione	4.570.395,13	2.368.529,40	2.438.537,87	2.911.493,30	2.784.999,87
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	8.172,02	110.000,00	0,00	8.354,19
Salvaguardia equilibri di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non ripetitive	75.134,04	126.157,22	0,00	53.956,91	70.929,42
Spese correnti in sede di assestamento	74.234,33	255.921,84	0,00	0,00	0,00
Spese di investimento	2.440.334,44	2.844.110,50	542.100,00	132.401,28	1.330.517,39
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.589.702,81	3.234.361,58	652.100,00	186.358,19	1.409.801,00

7 Gestione residui

RESIDUI ATTIVI primo anno del mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
A) Entrate Tributarie	1.014.504,56	749.410,98	0,00	0,30	1.014.504,26	265.093,28	1.519.250,05	1.784.343,33
B) Entrate da Contributi e trasferimenti	36.386,30	11.624,40	0,00	11.030,84	25.355,46	13.731,06	34.191,55	47.922,61
C) Entrate Extratributarie	1.241.979,35	1.081.179,54	0,00	2.455,20	1.239.524,15	158.344,61	976.172,35	1.134.516,96
Totale Entrate Correnti (A+B+C)	2.292.870,21	1.842.214,92	0,00	13.486,34	2.279.383,87	437.168,95	2.529.613,95	2.966.782,90
D) Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione crediti	649.585,61	217.598,67	0,00	142.186,64	507.398,97	289.800,30	7.280,00	297.080,30
E) Entrate da accensione di prestiti	819.665,04	5.450,84	0,00	628.227,87	191.437,17	185.986,33	0,00	185.986,33
F) Entrate da servizi per conto di terzi	86.315,18	13.340,00	0,00	72.608,18	13.707,00	367,00	135.047,51	135.414,51
Totale Entrate (A+B+C+D+E+F)	3.848.436,04	2.078.604,43	0,00	856.509,03	2.991.927,01	913.322,58	2.671.941,46	3.585.264,04

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	1.422.017,86	489.884,26	0,00	128,81	1.421.889,05	932.004,79	845.061,75	1.777.066,54
B) Entrate da Contributi e trasferimenti e da incremento attività finanziarie	27.543,36	23.299,19	0,00	0,00	27.543,36	4.244,17	33.787,92	38.032,09
C) Entrate Extratributarie	1.015.901,06	219.817,94	0,00	9.493,63	1.006.407,43	786.589,49	290.802,53	1.077.392,02
Totale Entrate Correnti (A+B+C)	2.465.462,28	733.001,39	0,00	9.622,44	2.455.839,84	1.722.838,45	1.169.652,20	2.892.490,65
D) Entrate in conto capitale	38.400,63	14.659,02	0,00	0,00	38.400,63	23.741,61	17.112,21	40.853,82
E) Entrate da accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) Entrate da servizi per conto di terzi	168.387,50	29.248,47	0,00	102.981,05	65.406,45	36.157,98	128.009,22	164.167,20
Totale Entrate (A+B+C+D+E+F)	2.672.250,41	776.908,88	0,00	112.603,49	2.559.646,92	1.782.738,04	1.314.773,63	3.097.511,67

RESIDUI PASSIVI								
primo anno del mandato	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
A) Spese correnti	1.836.196,69	1.392.674,18	0,00	287.732,06	1.548.464,63	155.790,45	1.986.085,41	2.141.875,86
B) Spese in conto capitale	5.426.206,49	1.268.034,12	0,00	3.366.687,41	2.059.519,08	791.484,96	289.118,17	1.080.603,13
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	128.173,25	33.057,18	0,00	76.646,44	51.526,81	18.469,63	156.896,42	175.366,05
Totale Spese (A+B+C+D)	7.390.576,43	2.693.765,48	0,00	3.731.065,91	3.659.510,52	965.745,04	2.432.100,00	3.397.845,04

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	1.538.456,40	1.346.828,13	0,00	39.915,55	1.498.540,85	151.712,72	502.024,25	653.736,97
B) Spese in conto capitale	226.316,94	211.891,50	0,00	5.880,80	220.436,14	8.544,64	439.073,10	447.617,74
C) Spese per rimborso di prestiti	128.894,26	128.894,26	0,00	0,00	128.894,26	0,00	0,00	0,00
D) Spese per servizi per conto di terzi	315.259,76	131.161,36	0,00	111.079,65	204.180,11	73.018,75	137.817,22	210.835,97
Totale Spese (A+B+C+D)	2.208.927,36	1.818.775,25	0,00	156.876,00	2.052.051,36	233.276,11	1.078.914,57	1.312.190,68

7.1 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

RESIDUI ATTIVI	2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018
A) Entrate Tributarie	395.729,46	145.264,11	391.011,22	845.061,75	1.811.089,71
B) Trasferimenti da Stato, Regione, altri enti	0,00	0,00	4.244,17	33.787,92	28.713,69
C) Entrate Extratributarie	43.225,23	46.782,72	696.581,54	290.802,53	1.246.497,50
Totale (A+B+C)	438.954,69	192.046,83	1.091.836,93	1.169.652,20	3.086.300,90
Conto capitale					
D) Entrate da Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione crediti	0,00	20.210,60	3.531,01	17.512,21	170.824,45
E) Entrate derivanti da Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale (D+E)	0,00	20.210,60	3.531,01	17.512,21	170.824,45
F) Entrate da servizi per conto di terzi	0,00	35.398,56	759,42	128.009,22	213.879,25
Totale generale (A+B+C+D+E+F)	438.954,69	247.655,99	1.096.127,36	1.315.173,63	3.471.004,60

RESIDUI PASSIVI	2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018
A) Spese correnti	0,00	48.123,61	103.589,11	502.024,25	690.292,31
B) Spese in conto capitale e da incremento attività finanziarie	0,00	2.327,52	6.217,12	439.073,10	629.112,89
C) Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Spese per servizi per conto terzi	30.855,42	36.726,90	5.436,43	137.817,22	283.230,72
Totale generale (A+B+C+D)	30.855,42	87.178,03	115.242,66	1.078.914,57	1.602.635,92

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	9,00	5,00	21,00	26,00	64,00

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	3.675.949,10	3.333.633,02	2.696.679,63	2.511.526,63	2.266.929,59
Popolazione residente	5.042	5.073	5.139	5.134	5.171
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	729,07	657,13	524,75	489,19	438,39

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 tuoei, 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)	1,47	1,18	0,99	2,12	1,78

9.3 Utilizzo strumenti di finanza derivata

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

9.4 Rilevazione flussi

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

10 Conto del patrimonio in sintesi**10.1 Conto del patrimonio in sintesi****Conto del Patrimonio primo anno**

Attivo	Importo primo anno	Passivo	Importo primo anno
Immobilizzazioni immateriali	162.547,45	Patrimonio netto	11.805.640,74
Immobilizzazioni materiali	15.721.354,99	Conferimenti	8.127.947,93
Immobilizzazioni finanziarie	1.718.481,43	Fondi per Rischi ed Oneri	0,00
Rimanenze	187.894,62	Debiti	5.059.808,65
Crediti	3.719.341,56	Ratei e risconti passivi	0,00
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	3.483.777,27		
Ratei e risconti attivi	0,00		
Totale	24.993.397,32	Totale	24.993.397,32

Conto del Patrimonio ultimo anno

Attivo	Importo ultimo anno	Passivo	Importo ultimo anno
Crediti vs. lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione	0,00	Patrimonio netto	19.415.831,45
Immobilizzazioni immateriali	191.623,83	Fondi per Rischi ed Oneri	90.124,08
Immobilizzazioni materiali	21.895.618,70	Trattamento di fine rapporto	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	1.323.405,35	Debiti	3.822.967,58
Rimanenze	140.558,61	Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti	3.649.066,73
Crediti	1.862.834,75		
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00		
Disponibilità liquide	1.563.948,60		
Ratei e risconti attivi	0,00		
Totale	26.977.989,84	Totale	26.977.989,84

10.2 Conto economico in sintesi

Voci del conto economico	Importo
A) Componenti positivi della gestione	4.506.832,29
B) Componenti negativi della gestione di cui:	5.254.770,59
Quote di ammortamento d'esercizio	459.758,01
C) Proventi e oneri finanziari:	-59.442,17
Proventi finanziari	45.227,30
Oneri finanziari	104.669,47
D) Rettifiche di valore attività finanziarie	4.106,08
Rivalutazioni	4.106,08
Svalutazioni	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	4.274,12
Proventi straordinari	253.232,61
Proventi da permessi di costruire	30.370,79
Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	177.490,26
Plusvalenze patrimoniali	36.309,64
Altri proventi straordinari	9.061,92
Oneri straordinari	248.958,49
Trasferimenti in conto capitale	0,00
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	248.655,49
Minusvalenze patrimoniali	0,00
Altri oneri straordinari	303,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-799.000,27
Imposte	65.823,63
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (A-B+C+D+E-Imposte)	-864.823,90

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)*	1.441.502,27	1.441.502,27	1.441.502,27	1.441.502,27	1.441.502,27
Importo della spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	1.227.639,64	1.192.693,01	1.158.597,49	1.095.970,89	1.143.076,88
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza della spesa di personale sulle spese correnti	30,00%	25,13%	27,49%	28,06%	27,78%

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	243,49	235,11	225,46	213,48	221,06

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	33,39	33,60	34,04	32,29	32,53

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
Contratto tempo determinato	55.268,55	48.176,38	7.806,84	38.297,81	22.981,42	89.548,73

11.6 Fondo risorse decentrate

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

Nel periodo del mandato	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo risorse decentrate	120.952,00	141.714,00	115.587,00	116.784,00	113.963,00

11.7 Provvedimenti adottati per le esternalizzazioni

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

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

PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO**12 Rilievi della Corte dei conti**

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

Descrizione atto	Sintesi del contenuto
Richiesta prot. 5911 del 28/11/2016 Corte dei Conti sez. regionale di controllo per la Toscana	Controllo monitoraggio sul rendiconto dell'esercizio 2014 - Richiesta di chiarimenti e/o integrazioni per istruttoria
Risposta prot. 10666 del 27/12/2016 Comune di Vaglia - Settore II Risorse	Controllo monitoraggio Rendiconto 2014 - Invio chiarimenti e integrazioni per l'istruttoria
Comunicazione prot. 4863 del 29/03/2017 Corte dei Conti sez. regionale di controllo per la Toscana	Controllo monitoraggio sul rendiconto dell'esercizio 2014 - ai sensi dell'art. 1, co. 166 e 167, Legge finanziaria 2006 a dell'art. 3, co. 1, lett. e), del d.l. n. 174/2012, conv. L. 213 del 7/12/2012: concluso senza adozione pronuncia di accertamento

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

13 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
DGC 3 del 19/01/2016 - Reinternalizzazione servizio riscossione imposta Pubblicità e Pubbliche Affissioni	0,00	0,00	1.150,00
DGC 3 del 19/01/2016 - Reinternalizzazione servizio Centralino	0,00	0,00	6.511,14

14 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.41 del 29/09/2017 ha preso le seguenti decisioni in merito agli organismi partecipati:

- di liquidare la quota di partecipazione in ATAF SPA entro il 31/12/2018.

La revisione ordinaria attuata con deliberazione di Consiglio Comunale n.78 del 28/12/2018 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.

14.1 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
Delibera di Consiglio Comunale	Recesso e adesione a strategia di liquidazione quota di partecipazione nella società ATAF SPA	n.41 del 17/07/2018	Piano di liquidazione quota

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Vaglia (FI) che è stata trasmessa alla Corte dei Conti sezione regionale di controllo per la Toscana in data 15/04/2019

Li, 27/03/2019

Il Sindaco

LEONARDO BORCHI



CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

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

Li, 10/04/2019

L'Organo di revisione economico finanziario

nome, cognome
BIANCA MAFFEI



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	6
1.5	Condizione finanziaria dell'ente	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	7
3	Attività normativa	7
4	Attività tributaria	9
4.1	Politica tributaria locale.	9
4.1.1	IMU	9
4.1.2	Addizionale IRPEF	9
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	11
5.1.2	Valutazione delle performance	12
5.1.3	Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 quater del TUOEL	12
	PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE	13
6	Situazione economico-finanziaria	13
6.1	Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente	13
6.2	Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato	14
6.3	Gestione di competenza - Quadro riassuntivo	15
6.4	Risultati della gestione: fondo cassa e risultato di amministrazione	16
6.5	Utilizzo avanzo di amministrazione	16
7	Gestione residui	17
7.1	Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza	18
7.2	Rapporto tra competenza e residui	19
8	Patto di stabilità interno e del pareggio di bilancio	19
8.1	Rispetto del patto di stabilità e del pareggio di bilancio	19
8.2	Sanzioni relative al mancato rispetto del patto di stabilità e del pareggio di bilancio	20
9	Indebitamento	20
9.1	Evoluzione indebitamento dell'ente	20
9.2	Rispetto del limite di indebitamento	20
9.3	Utilizzo strumenti di finanza derivata	20
9.4	Rilevazione flussi	21
10	Conto del patrimonio in sintesi	21
10.1	Conto del patrimonio in sintesi	21
10.2	Conto economico in sintesi	22
10.3	Riconoscimento debiti fuori bilancio	23
11	Spesa per il personale	23
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	24
11.5	Spesa sostenuta per il lavoro flessibile rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge	24
11.6	Fondo risorse decentrate	24
11.7	Provvedimenti adottati per le esternalizzazioni	25
	PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO	26
12	Rilievi della Corte dei conti	26
	PARTE V - AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA ED	27

13	ORGANISMI CONTROLLATI	
	Azioni intraprese per contenere la spesa	27
14	Organismi controllati	27



Comune di Vaglia

Città Metropolitana di Firenze

SETTORE II - RISORSE

Servizi Finanziari
Gestione del personale
Tributi
Partecipate e Farmacie
CED

Corte dei Conti

Sezione Regionale di Controllo per la Toscana

toscana.controllo@corconticert.it

U

COMUNE DI VAGLIA
Comune di Vaglia

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE

Protocollo N.0003276/2019 del 15/04/2019
Firmatario: BARBARA LENZI

Prot.

del 15/04/2019

OGGETTO: Relazione di Fine Mandato ai sensi dell'art.4 D.Lgs 149/2011.

Con la presente si invia la Relazione di cui all'oggetto.

Distinti saluti.

Il Responsabile del Settore II - Risorse

(Dott.ssa Barbara Lenzi)