

COMUNE DI MONTERCHI

Provincia di AREZZO

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014 - 2019

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

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2018

1.2 Organi politici

GIUNTA:

Sindaco ALFREDO ROMANELLI

Assessori ENZO GIUNTINI - SILVIA MENCARONI

CONSIGLIO COMUNALE:

Presidente MARIA CRISTINA POLCRI

Consiglieri SARA ANDREOLI - GIANLUCA GIOGLI - LUCIA MARTELLINI - JACOPO CONTI - GLORIA PETTINARI - SABRINA DONATI - MARIANO GIORGESCHI

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma: indicare le unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici, ecc...)

Direttore:

Segretario: dott.ssa MARINA SAVINI

Numero dirigenti:

Numero posizioni organizzative: 3

Numero totale personale dipendente (vedere conto annuale del personale): 7

1.4 Condizione giuridica dell'ente:

indicare se l'ente è commissariato, o lo è stato nel periodo del mandato e per quale causa, ai sensi dell'art.141 e 143 del TUOEL.

L'ente non è stato commissariato.

1.5 Condizione finanziaria dell'ente:

indicare se l'ente ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato, ai sensi dell'art.244 del TUOEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art.243-bis. Infine, indicare l'eventuale ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, 243-quinques del TUOEL e/o del contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n.174/2012, convertito nella legge n.213/2012.

L'ente non ha dichiarato il dissesto

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

indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio e alla fine del mandato.

L'ente presenta un solo parametro positivo su 10 ed in particolare il rapporto tra residui passivi e il totale delle spese correnti.

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

1. Attività Normativa:

Indicare quale tipo di atti di modifica statutaria o di modifica/adozione regolamentare l'ente ha approvato durante il mandato elettivo.

Indicare sinteticamente anche le motivazioni che hanno indotto alle modifiche.

Nel corso del mandato è stato modificato lo Statuto comunale con delib. c.c. n. 3 del 30/01/2015. In particolare sono stati modificati gli articoli 14 e 26 comma 5 entrambi riguardanti le deleghe del Sindaco nei confronti dei consiglieri comunali.

2. Attività tributaria

2.1 Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento

Nel periodo di mandato non sono aumentate le aliquote dei tributi locali.

La aliquota dell'addizionale irpef è rimasta invariata allo 0,80%.

Le aliquote IMU e TASI sono rimaste invariate rispettivamente al 7,60 per mille e 2,50 per mille.

Le tariffe TARI vengono calcolate sulla base del costo del servizio al fine di garantire al copertura totale dello stesso.

2.1.1 ICI/IMU:

| Aliquote ICI/IMU | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| Aliquota abitazione principale | | | | | |
| Detrazione abitazione principale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri immobili | 10,1000 | 10,1000 | 10,1000 | 10,1000 | 10,1000 |
| Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU) | | | | | |

2.1.2 Addizionale IRPEF:

| Aliquote addizionale IRPEF | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Aliquota massima | 0,8000 | 0,8000 | 0,8000 | 0,8000 | 0,8000 |
| Fascia esenzione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Differenziazione aliquote | NO | NO | NO | NO | NO |

2.1.3 Prelievi sui rifiuti:

| Prelievi sui rifiuti | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|-----------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Tipologia di prelievo | TARI | TARI | TARI | TARI | TARI |
| Tasso di copertura | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 100,000 |

| | | | | | |
|------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Costo del servizio procapite | 141,05 | 141,83 | 149,77 | 148,55 | 161,20 |
|------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|

3 Attività amministrativa

3.1 Sistema ed esiti e controlli interni:

analizzare l'articolazione del sistema dei controlli interni, descrivendo gli strumenti, le metodologie, gli organi e gli uffici coinvolti nell'attività ai sensi degli articoli 147 e ss. del TUOEL. Non si rilevano particolari obiettivi da raggiungere in merito ai controlli interni.

3.1.1 Controllo di gestione:

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

- Personale: razionalizzazione della dotazione organica e degli uffici;
- Lavori pubblici: quantità investimenti programmati e impegnati a fine del periodo (interventi straordinari sul patrimonio comunale, miglioramento e ristrutturazione del museo della Madonna del Parto, rifacimento manti stradali, sistemazione p.zza S.Frediano, messa in sicurezza tratto strada provinciale);
- Gestione del territorio: riduzione dei tempi di rilascio delle concessioni edilizie;
- Istruzione pubblica: sviluppo servizio mensa e adesione al servizio di trasporto scolastico regionale (TPL);
- Ciclo dei rifiuti: a titolo di esempio, percentuale della raccolta differenziata all'inizio del mandato e alla fine;
- Polizia municipale: Intensificazione dei controlli sul territorio;
- Turismo: iniziative programmate e realizzate per lo sviluppo del turismo ed incremento degli ingressi al museo della Madonna del Parto;

3.1.2 Controllo strategico:

indicare, in sintesi, i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi definiti, ai sensi dell'art.147-ter del TUOEL, in fase di prima applicazione, per i comuni con popolazione superiore a 100.000 abitanti, a 50.000 abitanti per il 2014 e a 15.000 abitanti a decorrere dal 2015;

L'ente comune di Monterchi presenta una popolazione di circa 1737 abitanti per cui non è soggetto a controllo strategico.

3.1.3 Valutazione delle performance:

indicare sinteticamente i criteri e le modalità con cui viene effettuata la valutazione permanente dei funzionari/dirigenti e se tali criteri di valutazione sono stati formalizzati con regolamento dell'ente ai sensi del D.Lgs. n.150/2009;

Dal 2018 (det. n. 91 del 27/04/2018) l'ente si è dotato della figura del Nucleo di Valutazione in forma monocratica nella persona del dott. MARIO VENANZI.

Il sistema di valutazione della performance è stato approvato in data 29/12/2018 con delib. G.C. n. 85

PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

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

| ENTRATE (IN EURO) | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---|
| ENTRATE CORRENTI | 1.736.845,04 | 1.985.618,13 | 1.878.310,86 | 1.456.815,19 | 1.564.061,94 | -9,94 % |
| TITOLO 4 - ENTRATE DA ALIENAZIONE E TRASFERIMENTI DI CAPITALE | 52.114,31 | 240.710,95 | 77.538,21 | 232.111,67 | 95.755,75 | 83,74 % |
| TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI | 1.121.686,81 | 1.148.570,96 | 1.021.243,92 | 120.500,00 | 836.743,54 | -25,40 % |
| TOTALE | 2.910.646,16 | 3.374.900,04 | 2.977.092,99 | 1.809.426,86 | 2.496.561,23 | -14,22 % |

| SPESE (IN EURO) | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--|
| TITOLO 1 - SPESE CORRENTI | 1.611.693,77 | 1.458.895,87 | 1.424.386,67 | 1.412.309,93 | 1.520.293,48 | -5,67 % |
| TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE | 24.636,00 | 288.005,09 | 38.806,00 | 260.488,32 | 238.062,25 | 866,31 % |
| TITOLO 3- RIMBORSO DI PRESTITI | 1.234.895,23 | 1.142.545,95 | 1.016.513,62 | 51.990,44 | 886.999,37 | -28,17 % |
| TOTALE | 2.871.225,00 | 2.889.446,91 | 2.479.706,29 | 1.724.788,69 | 2.645.355,10 | -7,86 % |

| PARTITE DI GIRO (IN EURO) | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| TITOLO 6 - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI | 152.134,68 | 192.427,70 | 224.228,64 | 232.086,14 | 356.161,95 | 134,10 % |
| TITOLO 4 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI | 152.134,68 | 192.427,70 | 224.228,64 | 232.086,14 | 313.474,23 | 106,05 % |

3.2 Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato:

| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE | | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| Totale titoli (I+II+III) delle entrate | 1.736.845,04 | 1.985.618,13 | 1.878.310,86 | 1.456.815,19 | 1.564.061,94 |
| Spese titolo I | 1.611.693,77 | 1.458.895,87 | 1.424.386,67 | 1.412.309,93 | 1.520.293,48 |
| Rimborso prestiti parte del titolo III al netto delle spese escluse da equilibrio corrente | 113.208,42 | 68.974,99 | 115.269,70 | 51.990,44 | 120.175,83 |
| Fondo pluriennale vincolato destinato a spese correnti | 0,00 | 128.267,78 | 0,00 | 0,00 | 9.000,00 |
| SALDO DI PARTE CORRENTE | 11.942,85 | 586.015,05 | 338.654,49 | -7.485,18 | -67.407,37 |

| EQUILIBRIO DI PARTE CONTO CAPITALE | | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| Entrate titolo IV | 52.114,31 | 240.710,95 | 77.538,21 | 232.111,67 | 95.755,75 |
| Entrate titolo V ** | 0,00 | 75.000,00 | 120.000,00 | 120.500,00 | 70.000,00 |
| Totale titolo (IV+V) | 52.114,31 | 315.710,95 | 197.538,21 | 352.611,67 | 165.755,75 |
| Spese titolo II | 24.636,00 | 288.005,09 | 38.806,00 | 260.488,32 | 238.062,25 |
| Differenza di parte capitale | 27.478,31 | 27.705,86 | 158.732,21 | 92.123,35 | -72.306,50 |
| Entrate correnti destinate a investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato destinato a spese in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 137.070,38 | 136.000,00 | 137.647,92 |
| SALDO DI PARTE CAPITALE | 27.478,31 | 27.705,86 | 295.802,59 | 228.123,35 | 65.341,42 |

** Esclusa categoria 1 "Anticipazioni di cassa"

3.3 Gestione competenza. Quadro riassuntivo

| | | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Riscossioni | (+) | 2.670.573,21 | 2.831.662,61 | 2.605.050,83 | 1.639.909,95 | 2.455.542,99 |
| Pagamenti | (-) | 2.378.670,89 | 2.401.095,10 | 2.306.689,29 | 1.491.502,49 | 2.492.547,31 |
| Differenza | (=) | 291.902,32 | 430.567,51 | 298.361,54 | 148.407,46 | -37.004,32 |
| Residui attivi | (+) | 392.207,63 | 735.665,13 | 596.270,80 | 401.603,05 | 397.180,19 |
| FPV Entrate | (+) | 0,00 | 128.267,78 | 137.070,38 | 136.000,00 | 146.647,92 |
| Residui passivi | (-) | 644.688,79 | 680.779,51 | 397.245,64 | 465.372,34 | 466.282,02 |
| Differenza | (=) | -252.481,16 | 183.153,40 | 336.095,54 | 72.230,71 | 77.546,09 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.000,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 98.000,00 | 137.647,92 | 0,00 |
| Avanzo (+) o Disavanzo (-) | (=) | 39.421,16 | 613.720,91 | 536.457,08 | 73.990,25 | 40.541,77 |

| Risultato di amministrazione, di cui: | | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|--|-----------|------|------|------|------|
| Vincolato | | 39.421,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Per spese in conto capitale | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Per fondo ammortamento | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Non vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | | 39.421,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Descrizione: | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Fondo di cassa al 31 dicembre | 44.748,95 | 321.180,55 | 386.903,95 | 360.881,63 | 180.267,04 |
| Totale residui attivi finali | 1.420.106,29 | 1.252.215,47 | 1.123.583,16 | 1.048.743,73 | 1.080.319,13 |
| Totale residui passivi finali | 1.447.089,41 | 1.523.335,84 | 1.088.353,76 | 936.304,50 | 893.371,46 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.000,00 | 0,00 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto | 0,00 | 0,00 | 98.000,00 | 137.647,92 | 0,00 |
| Risultato di amministrazione | 17.765,83 | 50.060,18 | 324.133,35 | 326.672,94 | 367.214,71 |
| Utilizzo anticipazione di cassa | NO | NO | NO | NO | NO |

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

| Descrizione: | 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 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti in sede di assestamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese di investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Estinzione anticipata di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

4 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

| Residui attivi al 31.12 | 2014 e precedenti | 2015 | 2016 | 2017 | Totale residui ultimo rendiconto approvato |
|--|------------------------------|-------------|-------------|-------------|---|
| Titolo 1 - Entrate tributarie | 1.468,71 | 7.264,19 | 163.395,68 | 313.905,29 | 486.033,87 |
| Titolo 2 - Trasferimenti da Stato, Regione ed altri enti pubblici | 24.597,15 | 835,21 | 48.362,50 | 6.975,28 | 80.770,14 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 24.914,50 | 10.838,85 | 102.434,72 | 46.154,79 | 184.342,86 |
| Totale | 50.980,36 | 18.938,25 | 314.192,90 | 367.035,36 | 751.146,87 |
| CONTO CAPITALE | | | | | |
| Titolo 4 - Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale | 166.010,46 | 7.500,00 | 12.670,44 | 33.551,70 | 219.732,60 |
| Titolo 5 - Entrate derivanti da accensione di prestiti | 42.961,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42.961,54 |
| Totale | 259.952,36 | 26.438,25 | 326.863,34 | 400.587,06 | 1.013.841,01 |
| Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi | 30.501,22 | 701,98 | 2.683,53 | 1.015,99 | 34.902,72 |
| Totale generale | 290.453,58 | 27.140,23 | 329.546,87 | 401.603,05 | 1.048.743,73 |

| Residui passivi al 31.12 | 2014 e precedenti | 2015 | 2016 | 2017 | Totale residui ultimo rendiconto approvato |
|--|------------------------------|-------------|-------------|-------------|---|
| Titolo 1 - Spese correnti | 180.213,27 | 75.491,60 | 106.622,31 | 313.040,57 | 675.367,75 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 35.767,79 | 30.196,08 | 0,00 | 123.379,87 | 189.343,74 |
| Titolo 3 - Rimborso di prestiti | 0,00 | 0,00 | 13.258,62 | 0,00 | 13.258,62 |
| Titolo 4 - Spese per servizi per conto terzi | 23.243,02 | 4.165,78 | 1.973,69 | 28.951,90 | 58.334,39 |
| Totale generale | 239.224,08 | 109.853,46 | 121.854,62 | 465.372,34 | 936.304,50 |

4.1 Rapporto tra competenza e residui

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Percentuale tra residui attivi titoli 1 e 3 e totale accertamenti entrate correnti titoli 1 e 3 | 21,43 % | 38,71 % | 34,12 % | 31,18 % | 30,13 % |

5 Patto di Stabilità interno

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

| 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|------|------|------|------|------|
| S | S | S | S | S |

5.1 Indicare in quali anni l'ente è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità interno:

L'ente ha sempre rispettato il patto di stabilità interno

5.2 Se l'ente non ha rispettato il patto di stabilità interno indicare le sanzioni a cui è stato soggetto:**6 Indebitamento****6.1 Evoluzione indebitamento dell'ente: indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti (Tit.V ctg 2-4)**

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Residuo debito finale | 2.303.435,45 | 2.272.831,14 | 2.308.011,07 | 2.376.520,63 | 2.336.570,63 |
| Popolazione residente | 1822 | 1812 | 1716 | 1730 | 1737 |
| Rapporto fra debito residuo e popolazione residente | 1.264,23 | 1.254,32 | 1.344,99 | 1.373,71 | 1.345,17 |

6.2 Rispetto del limite di indebitamento. Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUOEL

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|
| Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 del TUOEL) | 7,927 % | 7,223 % | 6,847 % | 3,816 % | 6,245 % |

7 Conto del patrimonio in sintesi. Ai sensi dell'art 230 del TUOEL**Anno 2013**

| Attivo | Importo | Passivo | Importo |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 0,00 | Patrimonio netto | 5.780.868,50 |
| Immobilizzazioni materiali | 10.365.643,46 | | |

| | | | |
|--|----------------------|--------------------------|----------------------|
| Immobilizzazioni finanziarie | 122.439,25 | | |
| Rimanenze | 0,00 | | |
| Crediti | 1.727.457,28 | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 | Conferimenti | 3.115.236,00 |
| Disponibilità liquide | 257.882,62 | Debiti | 3.577.318,11 |
| Ratei e risconti attivi | 0,00 | Ratei e risconti passivi | 0,00 |
| TOTALE | 12.473.422,61 | TOTALE | 12.473.422,61 |

Anno 2017

| Attivo | Importo | Passivo | Importo |
|--|----------------------|--------------------------|----------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 0,00 | Patrimonio netto | 5.491.727,03 |
| Immobilizzazioni materiali | 9.897.220,79 | | |
| Immobilizzazioni finanziarie | 289.234,82 | | |
| Rimanenze | 0,00 | | |
| Crediti | 1.049.631,67 | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 | Conferimenti | 2.792.542,35 |
| Disponibilità liquide | 361.069,50 | Debiti | 3.312.887,40 |
| Ratei e risconti attivi | 0,00 | Ratei e risconti passivi | 0,00 |
| TOTALE | 11.597.156,78 | TOTALE | 11.597.156,78 |

7.1 Riconoscimento debiti fuori bilancio

| DEBITI FUORI BILANCIO ANNO 2017 (Dati in euro) | Importi riconosciuti e finanziati nell'esercizio 2017 |
|---|--|
| Sentenze esecutive | 0,00 |

| | |
|--|------|
| Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni | 0,00 |
| Ricapitalizzazioni | 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 |

| ESECUZIONE FORZATA 2017 (2) (Dati in euro) | Importo |
|---|----------------|
| Procedimenti di esecuzione forzata | 0,00 |

(2) Art. 914 Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, approvato con D.Lgs. 267/2000

Indicare se esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere, in caso di risposta affermativa indicare il valore.

8 Spesa per il personale

8.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato:

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006) (*) | 644.677,51 | 583.558,35 | 569.754,67 | 564.923,97 | 608.117,39 |
| Importo spesa di personale calcolata ai sensi art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006 | 404.395,76 | 400.294,93 | 377.311,96 | 373.995,68 | 368.912,68 |
| Rispetto del limite | SI | SI | SI | SI | SI |
| Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti | 25,09 % | 27,43 % | 26,48 % | 26,48 % | 24,26 % |

(*) Linee guida al rendiconto della Corte dei Conti

8.2 Spesa del personale pro-capite:

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Spesa personale (*) / Abitanti | 221,95 | 220,91 | 219,87 | 216,18 | 212,38 |

(*) Spesa di personale da considerare: Intervento 01 + Intervento 03 + IRAP

8.3 Rapporto abitanti dipendenti:

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|-----------------------|------|------|------|------|------|
| Abitanti / Dipendenti | 182 | 181 | 172 | 192 | 217 |

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

Nel corso del mandato non sono stati instaurati rapporti di lavoro flessibile. In collaborazione con il dipartimento di Architettura della Università di Firenze l'ente si è dotato di un'architetta per la coadiuvazione dell'ufficio urbanistica e lavori pubblici

8.5 Indicare la spesa sostenuta nel periodo di riferimento della relazione per tali tipologie contrattuali rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge:

€ 20.000,00

8.6 Indicare se i limiti assunzionali di cui ai precedenti punti siano rispettati dalla aziende speciali e dalle istituzioni:

SI

8.7 Fondo risorse decentrate

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

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Fondo risorse decentrate | 45.813,79 | 45.813,79 | 45.813,79 | 45.813,79 | 44.934,39 |

8.8 Indicare se l'ente ha adottato provvedimenti ai sensi dell'art.6-bis del D.Lgs.165/2001 e dell'art.3, comma 30 della legge 244/2007 (esternalizzazioni)

Nell'ultimo anno l'ente ha deciso di affidare a soggetti esterni la manutenzione del verde pubblico in conseguenza del pensionamento di più operai comunali.

PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

1 Rilievi della Corte dei Conti

- Attività di controllo:

indicare se l'ente 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 delle Legge 266/2005.

Se la risposta è affermativa, riportarne in sintesi il contenuto;

SI, segnalazione Corte dei Conti – sezione regionale di controllo per la Toscana con la quale si richiedeva la riapprovazione del riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2014, relativo all'annulità 2014.

E' stato approvato il nuovo riaccertamento straordinario con delib. G.C. n. 25 del 17/03/2017.

- Attività giurisdizionale:

indicare se l'ente è stato oggetto di sentenze.

NO

2 Rilievi dell'Organo di revisione:

indicare se l'ente è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili.

Se la risposta è affermativa, riportarne in sintesi il contenuto.

L'organo revisore non ha riscontrato rilevi di gravi irregolarità contabili.

Si rileva che l'ente ha effettuato dei controlli interni a campione di natura contabile.

3 Azioni intraprese per contenere la spesa:

descrivere, in sintesi, i tagli effettuati nei vari settori/servizi dell'ente, quantificando i risparmi ottenuti dall'inizio alla fine del mandato;

L'ente ha deciso di ottimizzare alcuni servizi riassegnando funzioni, avvalendosi di lavoro flessibile, non procedendo alla copertura dei posti vacanti. Tale scelta ha consentito un risparmio stimabile in circa € 60.000,00.

E' stato intrapreso un percorso di project financing in merito al servizio di illuminazione pubblica che porterà nel corso di un decennio ad un risparmio energetico (che si tramuterà anche in un risparmio finanziario per l'ente) e ad un rinnovamento della rete di illuminazione elettrica stradale.

Si è deciso di intervenire per ridurre sensibilmente i costi della politica riducendo il numero di assessori e intervenendo sui rimborsi spese per le missioni per i consiglieri e assessori.

Infine, sono state associate funzioni fondamentali, pertanto a quelle obbligatorie è stata affiancata anche la gestione dei piani urbanistici intercomunale realizzata a livello di valalata (Polizia locale, redazione piani urbanistici, catasto, servizi sociali).

PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI

1 Organismi controllati:

descrivere, in sintesi, le azioni poste in essere ai sensi dell'art.14, comma 32 del D.L. 31 maggio 2010, n.78, così come modificato dall'art.16, comma 27 del D.L. 13/08/2011 n.138 e dell'art.4 del D.L. n. 95/2012, convertito nella legge n.135/2012;

L'ente ha provveduto a dismettere la partecipazione nella S.p.A. So.Ge.Pu. incassando € 1.000,00 (pari allo 0.057% del capitale sociale) deliberato con delib C.C. n. 29 del 28/12/2015.

1.1 Le società di cui all'articolo 18, comma 2-bis, del D.L. 112 del 2008, controllate dall'Ente locale, hanno rispettato i vincoli di spesa di cui all'articolo 76, comma 7, del dl 112 del 2008 ?

SI

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

SI NO

1.3 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, codice civile.

Esternalizzazione attraverso società:

| RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO (1) | | | | | | | |
|--|------------------------------|---|---|---|---|--|---|
| BILANCIO ANNO | | | | | | | |
| Forma giuridica Tipologia di società | Campo di attività (2) (3) | | | Fatturato registrato o valore produzione | Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6) | Patrimonio netto azienda o società (5) | Risultato di esercizio positivo o negativo |
| | A | B | C | | | | |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|--|--|--|------|--|------|--|------|
| | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| (1) Gli importi vanno riportati con 2 zero dopo la virgola l'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque | | | | | | | | |
| (2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato | | | | | | | | |
| (3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, su fatturato complessivo della società | | | | | | | | |
| (4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitale o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda | | | | | | | | |
| (5) Si intende la quota di capitale sociale più fondi di riserva per le 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% | | | | | | | | |

1.4 Esternalizzazione attraverso società e altri organi partecipati (diversi da quelli indicati nella tabella precedente):
(Certificato preventivo - quadro 6 quater)

| RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1) | | | | | | | |
|--|---------------------------|---|---|--|--|--|--|
| BILANCIO ANNO 2014 | | | | | | | |
| Forma giuridica Tipologia azienda o società (2) | Campo di attività (3) (4) | | | Fatturato registrato o valore produzione | Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5) (7) | Patrimonio netto azienda o società (6) | Risultato di esercizio positivo o negativo |
| | A | B | C | | | | |
| 2 | 5 | | | 0,00 | 0,057 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 11 | | | 0,00 | 0,310 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 12 | | | 0,00 | 0,346 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 12 | | | 0,00 | 0,010 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 12 | | | 0,00 | 5,000 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 2 | | | 0,00 | 5,000 | 0,00 | 0,00 |
| (1) Gli importi vanno riportati con 2 zero dopo la virgola l'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque | | | | | | | |
| (2) Vanno indicate le aziende e società per le quali coesistono i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto 3) e delle partecipazioni. Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società r.l., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società. | | | | | | | |
| (3) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato | | | | | | | |
| (4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società | | | | | | | |
| (5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitale o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda | | | | | | | |
| (6) Si intende la quota di capitale sociale più fondi di riserva per le società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda | | | | | | | |
| (7) 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 SOCIETA' PER FATTURATO (1) | | | | | | | |
|--|---------------------------|---|---|--|--|--|--|
| BILANCIO ANNO 2017 (Ultimo anno per cui sono disponibili dati.) | | | | | | | |
| Forma giuridica Tipologia azienda o società (2) | Campo di attività (3) (4) | | | Fatturato registrato o valore produzione | Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5) (7) | Patrimonio netto azienda o società (6) | Risultato di esercizio positivo o negativo |
| | A | B | C | | | | |
| 2 | 12 | | | 0,00 | 0,100 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 11 | | | 0,00 | 0,310 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 12 | | | 0,00 | 0,346 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 12 | | | 0,00 | 5,000 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 2 | | | 0,00 | 5,000 | 0,00 | 0,00 |
| (1) Gli importi vanno riportati con 2 zero dopo la virgola l'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque | | | | | | | |
| (2) Vanno indicate le aziende e società per le quali coesistono i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto 3) e delle partecipazioni. Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società r.l., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società. | | | | | | | |
| (3) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato | | | | | | | |
| (4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società | | | | | | | |
| (5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitale o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda | | | | | | | |
| (6) Si intende la quota di capitale sociale più fondi di riserva per le società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda | | | | | | | |
| (7) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49% | | | | | | | |

1.5 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 (art. 3, commi 27, 28 e 29, legge 24 dicembre 2007, n. 244)

| Denominazione | Oggetto | Estremi provvedimento cessione | Stato attuale procedura |
|---------------|---------|--------------------------------|-------------------------|
|---------------|---------|--------------------------------|-------------------------|

SO.GE.PU. S.p.A.

Cessione azioni ordinarie n. 1000 pari a 0,057 del capitale sociale

Delibera c.c. n. 29 del 28/12/2015

Eseguita

Tale relazione di fine mandato del comune di Monterchi (AR) che è stata trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica e alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti in data 17/04/2019.

li 26/03/2019

IL SINDACO

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUOEL, si attesta che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico - finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'ente.

I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del TUOEL o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

li

L'organo di revisione economico finanziario (1)

dott. Gianluigi BOGI

(1) Va indicato il nome e cognome del revisore ed in corrispondenza la relativa sottoscrizione.

Nel caso di organo di revisione economico finanziario composto da tre componenti è richiesta la sottoscrizione da parte di tutti i tre componenti