



# **COMUNE DI CASTELFRANCO DI SOTTO**

Provincia di Pisa

**RELAZIONE DI FINE MANDATO**

**ANNI 2009-2013**

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

## **Premessa**

La presente relazione viene redatta da province e comuni 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 e 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 o dalla provincia 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 provinciale o comunale.

Tale relazione è sottoscritta dal Sindaco non oltre il novantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e, non oltre dieci giorni dopo la sottoscrizione della stessa, deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica.

In caso di scioglimento anticipato del Consiglio comunale o provinciale, la sottoscrizione della relazione e la certificazione da parte degli organi di controllo interno avvengono entro quindici giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni.

L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del TUEL e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico-finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'art. 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

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

# PARTE I – DATI GENERALI

## 1.1 Popolazione residente al 31/12 di ogni anno

|                | POPOLAZIONE RESIDENTE |            |            |            |            |
|----------------|-----------------------|------------|------------|------------|------------|
|                | 31/12/2009            | 31/12/2010 | 31/12/2011 | 31/12/2012 | 31/12/2013 |
| <b>Totale</b>  | 12.900                | 13.219     | 12.910     | 13.226     | 13.479     |
| <b>maschi</b>  | 6.357                 | 6.522      | 6.343      | 6.524      | 6.680      |
| <b>femmine</b> | 6.543                 | 6.697      | 6.567      | 6.702      | 6.799      |

## 1.2 Organi politici \*

| GIUNTA COMUNALE                       |                                       |                                       |                                       |                                       |   |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|
| 2009                                  | 2010                                  | 2011                                  | 2012                                  | 2013                                  | competenze  |
| Sindaco: Marvogli Umberto             | Lavori pubblici, Personale e Bilancio   |
| ViceSindaco: Toti Gabriele            | Sviluppo Economico e attività Produttive, Politiche comunitarie, Sicurezza, Polizia Municipale.   |
| Assessore: Pardossi Cristian          | Urbanistica e Gestione del Territorio, Edilizia Pubblica e Privata, Centro Storico e Politiche Energetiche, Partecipazione e Decentramento. |
| Assessore: Valle Enrico               | Ambiente e Risorse Naturali, Gestione Rifiuti e Depurazione, Aree verdi, Parchi e Giardini, Servizi Cimiteriali.                            |
| Assessore: Lami Francesca             | Politiche Sociali e Sanitarie, Politiche dell'Immigrazione, Politiche Abitative.  |
| Assessore: Bertoncini Antonio         | Sport, Protezione Civile, Rapporti con l'Associazionismo locale.  |
| Assessore: Vanni Isola                | Istruzione Pubblica e Privata, Attività Culturali, Biblioteche e Musei.   |
| Consigliere Delegato: Paroli Goliardo | Aspetti territoriali di carattere sanitario, Via Francigena   |

*\*A seguito del decesso del Sindaco in data 13/06/2013 le funzioni del Sindaco sono svolte dal Vicesindaco ai sensi dell'art.53 del D.lgs 267/2000*

| CONSIGLIO COMUNALE               |                                  |                                  |                                  |                                  | FORZA POLITICA DI APPARTENENZA   |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--|
| 2009                             | 2010                             | 2011                             | 2012                             | 2013                             |  |
| Presidente: Marogli Umberto      | Castelfranco Democratica   |
| Consigliere: Toti Gabriele       |  |
| Consigliere: Pardossi Cristian   |  |
| Consigliere: Valle Enrico        |  |
| Consigliere: Lami Francesca      |  |
| Consigliere: Bertoncini Antonio  |  |
| Consigliere: Vanni Isola         |  |
| Consigliere: Nardinelli Giulio   |  |
| Consigliere: Arpino Lilia        |  |
| Consigliere: Paroli Goliardo     |  |
| Consigliere: Panella Emanuele    |  |
| Consigliere: Carmignani Stefano  |  |
| Consigliere: Grossi Federico     |  |
| Consigliere: Merola Lida         |  |
| Consigliere: Calò Giuseppe       | Popolo della Libertà per il Comune di Castelfranco di Sotto il 06/11/2012 ha dato le dimissioni Briganti ed è subentrato Mezzi |
| Consigliere: Ruglioni Giulio     |  |
| Consigliere: Tagliagamba Stefano |  |
| Consigliere: Briganti Edoardo    | Consigliere: Briganti Edoardo    | Consigliere: Briganti Edoardo    | Consigliere: Briganti Edoardo    | Consigliere: Mezzi Luigi         |  |
| Consigliere: Costagli Paolo      | Sicurezza e Trasparenza per Castelfranco   |
| Consigliere: Benvenuti Silvia    |  |
| Consigliere: Casillo Rosario     | Per fare insieme il tuo Comune   |

| ATTIVITA' DEL CONSIGLIO E DELLA GIUNTA COMUNALE |           |           |           |           |           |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| ATTIVITA'                                       | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 |
| DELIBERE DEL CONSIGLIO COMUNALE                 | 97        | 62        | 77        | 68        | 75        |
| DELIBERE DELLA GIUNTA COMUNALE                  | 197       | 231       | 191       | 223       | 215       |

### 1.3 Struttura organizzativa: Organigramma dell'ente

| ORGANIGRAMMA DELL'ENTE                              |                                   |          |   | N.PERSONALE DIPENDENTE IN SERVIZIO TEMPO INDETERMINATO |      |      |      |      |
|---|-----------------------------------|----------|---|--|------|------|------|------|
| SETTORE   | descrizione                       | SERVIZIO | descrizione   | 2009   | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
| 1   | AFFARI GENERALI                   | 1        | CONTRATTI -POLITICHE ABITATIVE -CONCESSIONI CIMITERIALI   | 1  | 1    | 1    | 1    | 1    |
| 1   | AFFARI GENERALI                   | 2        | SERVIZI DEMOGRAFICI-ANAGRAFE-STATO CIVILE-ELETTORALE E LEVA MILITARE                                  | 4  | 5    | 5    | 5    | 5    |
| 2   | SERVIZI AL CITTADINO              | 1        | ORGANI ISTITUZIONALI -SEGRETERIA  | 5  | 6    | 6    | 6    | 6    |
| 2   | SERVIZI AL CITTADINO              | 2        | SERV. SCOLASTICI – EDUCATIVI ED INIZIATIVE PER LA GIOVENTU'   | 11   | 10   | 10   | 10   | 9    |
| 2   | SERVIZI AL CITTADINO              | 3        | SERV. CULTURALI E DEL TEMPO LIBERO, SPORT, MUSEI, COMUNICAZIONE ED INFORMAGIOVANI, U.R.P E PROTOCOLLO | 4  | 5    | 5    | 5    | 5    |
| 2   | SERVIZI AL CITTADINO              | 4        | SERVIZI SOCIALI E DI SUPPORTO   | 4  | 4    | 4    | 4    | 4    |
| 2   | SERVIZI AL CITTADINO              | 5        | BIBLIOTECA, ATTIVITA' CULTURALI PROPRIE DEL SERVIZIO  | 3  | 4    | 4    | 4    | 4    |
| 3   | FINANZA E CONTABILITA'            | 1        | GESTIONE BILANCIO – PEG – IVA   | 3  | 3    | 3    | 4    | 4    |
| 3   | FINANZA E CONTABILITA'            | 2        | TRIBUTI – ENTRATE PATRIMONIALI-ECONOMATO  | 2  | 3    | 3    | 3    | 3    |
| 4   | TECNICO E GESTIONE DEL TERRITORIO | 1        | LAVORI PUBBLICI - ESPROPRIAZIONI  | 4  | 4    | 4    | 4    | 4    |
| 4   | TECNICO E GESTIONE DEL TERRITORIO | 2        | SERVIZI IN ECONOMIA DI MANUTENZIONE E CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO COMUNALE                           | 14   | 16   | 15   | 15   | 15   |
| 4   | TECNICO E GESTIONE DEL TERRITORIO | 3        | TUTELA AMBIENTALE, IGIENE DEL TERRITORIO, PROTEZIONE CIVILE   | 5  | 5    | 5    | 5    | 5    |
| 4   | TECNICO E GESTIONE DEL TERRITORIO | 4        | GESTIONE AREE PROTETTE E VALORIZZAZIONE AMBIENTALE PARCHI E GIARDINI E SERVIZI CIMITERIALI            | 3  | 3    | 2    | 2    | 2    |
| 4   | TECNICO E GESTIONE DEL TERRITORIO | 5        | URBANISTICA- GESTIONE PEEP E PIP- EDILIZIA PRIVATA  | 3  | 4    | 4    | 4    | 4    |
| 5   | POLIZIA LOCALE                    | 1        | POLIZIA LOCALE  | 9  | 9    | 9    | 9    | 8    |
| 6   | SVILUPPO ECONOMICO TURISMO - SUAP | 1        | SVILUPPO ECONOMICO TURISMO - SUAP   | 2  | 3    | 3    | 3    | 3    |
| TOTALE  |                                   |          |   | 77   | 85   | 83   | 84   | 82   |
| UFFICIO PERSONALE ASSOCIATO                         |                                   |          | SERVIZIO PERSONALE E ORGANIZZAZIONE GESTITO IN FORMA ASSOCIATA  | 2  | 2    | 2    | 2    | 2    |
| TOTALE DIPENDENTI IN SERVIZIO A TEMPO INDETERMINATO |                                   |          |   | 79   | 87   | 85   | 86   | 84   |

| N° unita'                          | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Direttore Generale/Segretario      | 1    | 1    | 1    | 1    | 1    |
| Dirigenti                          | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    |
| Numero posizioni organizzative     | 4    | 4    | 5    | 5    | 5    |
| Numero totale personale dipendente | 79   | 87   | 85   | 86   | 84   |

- *L'Ente è privo di figure dirigenziali*

**1.4 Condizione giuridica dell'Ente:** L'Ente nel periodo di mandato NON E' STATO COMMISSARIATO

**1.5 Condizione Finanziaria dell'Ente:** L'Ente nel periodo di mandato NON HA NE' DICHIARATO IL DISSESTO FINANZIARIO NE' IL PREDISSESTO FINANZIARIO ai sensi dell'art.243-bis; inoltre non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art.243-ter, 243 quinquies del TUEL nonché al contributo di cui all'art.3 bis del D.L n.174/2012, convertito nella legge n.213/2012

**1.6 Situazione di contesto interno/esterno:**

### SETTORE 1 – AFFARI GENERALI

Per quanto riguarda il Servizio “Contratti, politiche abitative e concessioni cimiteriali”, relativamente all'attività contrattuale, oltre ad essere stata espletata regolarmente la stipula di tutti i contratti e delle convenzioni nelle quali il Comune è parte, sono stati portati a termine diversi procedimenti espropriativi mediante la stipula di n. 28 atti di cessione bonaria rimasti in sospeso per molti anni, nonostante varie criticità. Le difficoltà incontrate sono state innanzitutto di carattere economico e secondariamente di carattere tecnico; molti espropri, infatti, rimasti in sospeso troppo a lungo hanno richiesto una totale revisione in quanto, a causa di successioni, vendite o frazionamenti, i dati e i riferimenti risultavano totalmente variati.

Per quel che concerne le concessioni cimiteriali, l'ufficio ha svolto un difficile e delicato lavoro di recupero di loculi abbandonati nella parte monumentale del Cimitero, a causa della mancanza di posti liberi e della mancanza di risorse finanziarie per costruirne di nuovi in tempi brevi. Infine sono stati informatizzati tutti i registri cartacei in modo da rendere le ricerche dei dati e gli aggiornamenti più semplici ed immediati.

L'ufficio Politiche abitative ed E.R.P, ha svolto regolarmente i servizi che ricorrono ogni anno o ogni due anni, nello specifico: pubblicazione del bando sul contributo per gli affitti, approvazione della relativa graduatoria e pubblicazione del Bando ERP con successiva assegnazione di alloggi di cui circa 20 di nuova costruzione. Infine, per poter monitorare ed esaminare costantemente le situazioni di emergenza abitativa è stato istituito un Tavolo casa al quale hanno partecipato anche rappresentanti della S.d.S e di Domus Srl. Lo scopo è stato quello di far fronte, con soluzioni concrete, ai sempre più numerosi casi di emergenza abitativa.

Relativamente al Servizio "Demografici, Anagrafe, Stato Civile e leva militare", tutte le attività sono state svolte sistematicamente e nei tempi e termini di legge. E' importante sottolineare la realizzazione del progetto "cambi di residenza in tempo reale", l'impegno per la decertificazione e il progetto "firme a domicilio" per le persone impossibilitate, tutto al fine di semplificare i rapporti tra il cittadino e la Pubblica Amministrazione. Infine è stata stipulata una convenzione con il Comando dei Carabinieri di Castelfranco di Sotto per consentire l'accesso al data base dell'Anagrafe; si è trattato di una azione fondamentale affinché i Carabinieri potessero avere maggiori agevolazioni nelle ricerche e nello svolgimento dei propri compiti d'ufficio.

## **SETTORE 2 - SERVIZI AL CITTADINO**

Per i servizi al cittadino l'azione dell'amministrazione è stata finalizzata a mantenere, e dove possibile migliorare, i servizi a fronte di un drastico taglio ai fondi di bilancio. Inoltre nel 2009 l'intera struttura presentava forti carenze dal punto di vista informatico e tecnologico.

L'impegno dell'Amministrazione si è rivolto soprattutto all'innovazione tecnologica vista come strumento principale per attuare i principi di trasparenza e di partecipazione dei cittadini. Grande impegno quindi nell'ammodernamento dell'hardware e del software in dotazione all'Ente, nella digitalizzazione degli iter procedurali amministrativi, nell'uso di nuove tecnologie (PEC, albo on line, nuovo sito web istituzionale, social media), esteso anche alle scuole garantendo la copertura wi-fi dei plessi scolastici per l'uso dei registri

elettronici, attivazione delle dirette streaming dei consigli comunali. Tante di queste novità hanno portato a risparmi in termini nella gestione corrente.

### **SETTORE N.3- FINANZA E CONTABILITA'**

L'evoluzione della normativa ha imposto rigidità nei meccanismi di sostituzione del personale, con limiti sia per quanto riguarda la spesa che dal punto di vista numerico. L'Amministrazione ha provveduto ugualmente ad erogare i servizi mantenendo il solito standard qualitativo, ottimizzando le risorse umane ed accrescendo l'efficienza e la produttività del personale in servizio.

E' stato garantito nel periodo di mandato il rispetto degli equilibri di bilancio ed il raggiungimento del Patto di Stabilità interno.

Le disposizioni normative adottate dall'Ente, in materia tributaria, hanno sempre avuto come finalità quella di tutelare le fasce più deboli della popolazione, le famiglie numerose e le attività produttive più in difficoltà.

### **SETTORE N. 4- TECNICO E GESTIONE DEL TERRITORIO**

Relativamente ai LL.PP. questa legislatura è stata condizionata da una totale carenza di risorse da destinarsi agli investimenti.

Il crollo verticale delle entrate derivanti dagli oneri di urbanizzazione, (ridotti mediamente a circa  $\frac{1}{4}$  rispetto ai valori massimi raggiunti negli anni precedenti), nonché i vincoli derivanti dal patto di stabilità hanno avuto, come conseguenza, una ridottissima possibilità di procedere a investimenti. Lo stesso utilizzo di mutui già contratti è stato soggetto a forti limitazioni.

In questo quadro sono state portate a compimento le opere già avviate, sono stati progettati ed eseguiti gli interventi compatibili con i suddetti vincoli di spesa, sono state eseguite progettazioni per concorrere ai pochi finanziamenti disponibili a livello Regionale o Statale.

Alcuni progetti, (relativi alla manutenzione straordinaria degli edifici scolastici ed alla ristrutturazione di Largo Carlo Alberto), pur dichiarati idonei ed ammissibili in relazione ai rispettivi "bandi" non sono poi stati oggetto di finanziamento da parte degli organi preposti in quanto le risorse disponibili erano in grado di soddisfare soltanto una parte limitata di progetti presentati ed idonei.

Il personale assegnato al settore è comunque stato impegnato, come Responsabile del Procedimento e per tutta la procedura amministrativa di aggiudicazione e gestione dei lavori, in opere non finanziate direttamente dal Comune ( ad es: Nuovo teatro e immobile Via Roma).

### **SETTORE N.5- POLIZIA LOCALE**

L'impegno fondamentale dell'Amministrazione è stato quello di incrementare la sicurezza dei cittadini, sia come sicurezza effettiva che come sicurezza percepita. In tale ambito si inserisce la creazione dell'impianto di videosorveglianza comunale che, collegato con l'Ufficio di Polizia Municipale consente di monitorare la situazione su alcuni punti di osservazione del territorio comunale. Nella stessa direzione si inseriscono tutti gli interventi sul versante della sicurezza stradale che hanno portato ad una diminuzione media degli incidenti stradali rilevati sul territorio comunale nel periodo della legislatura rispetto al trend degli anni precedenti

### **SETTORE N.6- SVILUPPO ECONOMICO-TURISMO –SPORTELLO UNICO ATTIVITA' PRODUTTIVE (SUAP)**

Le principali criticità riscontrate durante il mandato corrente, per il Settore Sviluppo Economico Suap e Turismo, sono dovute a diversi fattori ed in ogni caso sono facilmente ricollegabili alla forte crisi economica che ha colpito tutta l'Italia e, più in generale, tutto il mondo occidentale, negli ultimi anni.

-la chiusura di molti negozi di vicinato sul territorio, specialmente nel Centro Storico ed in particolar modo negli ultimi due / tre anni: a tal proposito sono stati affidati e condotti sul territorio, anche da aziende specializzate, vari studi e monitoraggi al fine di evidenziare proposte, idee e possibili soluzioni;

-Il progressivo abbandono dei fondi nel Centro Storico e la progressiva e ad oggi inarrestabile desertificazione delle attività ivi insediate, di vario tipo: a tal proposito sono stati affidati e condotti sul territorio, anche da aziende specializzate, vari studi e monitoraggi al fine di evidenziare proposte, idee e possibili soluzioni;

-la chiusura di molte piccole attività artigianali presenti nel tessuto urbano del territorio;

-la mancanza di risorse adeguate da investire per il rilancio ed il sostegno dell'economia locale (sostegno al credito alle aziende, ai progetti di innovazione e sviluppo, alle iniziative

innovative etc.): a tal proposito si è cercato di rafforzare i contributi al credito agevolato alle aziende e diffondere sul territorio tutti gli strumenti di sostegno ed agevolazione e livello regionale, nazionale ed europeo;

-la difficoltà di adeguare le pianificazioni comunali ai continui cambiamenti normativi ed innovazioni legislative, che hanno portato alla progressiva liberalizzazione di molte attività economiche: a tal proposito si è finalmente giunti alla prossima approvazione di una generale revisione di molte pianificazioni comunali;

- la difficoltà di adeguare la cultura ed il modo di lavorare degli uffici comunali prima e quindi del mondo dei professionisti e delle aziende alla progressiva telematizzazione nella presentazione e gestione di tutte le pratiche concernenti il mondo produttivo: in merito si è cercato di avviare e diffondere al massimo l'utilizzo del portale [distrettodelcuoio.sporvic.it](http://distrettodelcuoio.sporvic.it);

-la eccessiva proliferazione normativa, relativa alle attività economiche e produttive: a tal proposito si è cercato di lavorare con gli altri Suap del Comprensorio e con Regione Toscana per affrontare nel modo più efficace tale criticità.

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

| <b>Tabella dei parametri di rilevazione delle condizioni di deficitarietà</b> |   | 2009 | 2010 | 2011 |
|---|---|------|------|------|
| 1   | Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);   | NO   | NO   | NO   |
| 2   | Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione dell'addizionale Irpef, superiori al 42 per cento dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi i valori dell'addizionale Irpef;   | SI   | SI   | SI   |
| 3   | Ammontare dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento (provenienti dalla gestione dei residui attivi) rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III;  | NO   | NO   | NO   |
| 4   | Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;  | NO   | NO   | SI   |
| 5   | Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti;  | NO   | NO   | NO   |
| 6   | Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale); | NO   | NO   | NO   |
| 7   | Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo (fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'art. 204 del tuel);  | NO   | NO   | NO   |
| 8   | Consistenza dei debiti fuori bilancio formatisi nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni);  | NO   | NO   | NO   |
| 9   | Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;  | NO   | NO   | SI   |
| 10  | Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuel riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente.  | NO   | NO   | NO   |

| <b>Tabella dei parametri di rilevazione delle condizioni di deficitarietà</b> |   | 2012 | 2013* |
|---|---|------|-------|
| 1   | Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);   | NO   |       |
| 2   | Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n.23 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà'  | NO   |       |
| 3   | Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n.23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà';   | NO   |       |
| 4   | Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;  | NO   |       |
| 5   | Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del TUEL;  | NO   |       |
| 6   | Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti ; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia la numeratore che al denominatore del parametro   | NO   |       |
| 7   | Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo (fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'art. 204 del tuel);  | NO   |       |
| 8   | Consistenza dei debiti fuori bilancio formati nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni);  | NO   |       |
| 9   | Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;  | NO   |       |
| 10  | Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuel riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n.228 a decorrere dal 1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari | NO   |       |

*\*alla data di stesura del presente documento il rendiconto di gestione 2013 non è stato ancora approvato e pertanto alcuni dati non possono essere determinati*

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

### 1. Attività Normativa:

Durante il periodo di mandato sono stati adottati i seguenti atti di approvazione e/o modifica statutaria e regolamentare:

| DELIBERE DI APPROVAZIONE/MODIFICA DEI REGOLAMENTI COMUNALI E DELLO STATUTO |     |            |   | MOTIVAZIONE  |
|--|-----|------------|---|--|
| TIPO   | NUM | DATA       | OGGETTO   |  |
| Delib. Consiglio   | 44  | 26/06/2009 | Statuto comunale. modifiche   | aggiornamento alla normativa vigente                               |
| Delib. Consiglio   | 76  | 30/10/2009 | Variazione artt. 6 e 7 del Regolamento edilizio.  | modifica promossa dalla G.C  |
| Delib. Giunta  | 10  | 28/01/2010 | Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi. Modifica.  | aggiornamento alla normativa vigente e modifiche promosse dal C.C. |
| Delib. Consiglio   | 3   | 18/02/2010 | Variante normativa al vigente regolamento urbanistico comunale-approvazione ai sensi dell'art. 17 L.R. 1/2005   | aggiornamento alla normativa vigente e modifiche promosse dal C.C. |
| Delib. Consiglio   | 5   | 18/02/2010 | Regolamento concernente i criteri, le modalità di programmazione e di intervento in materia di diritto allo studio. Modifica ed approvazione nuovo regolamento sul trasporto scolastico.                  | aggiornamento alla normativa vigente                               |
| Delib. Consiglio   | 14  | 19/04/2010 | Regolamento comunale per l'applicazione della tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani (T.A.R.S.U.) - Modifica.   | aggiornamento alla normativa vigente e modifiche promosse dal C.C. |
| Delib. Consiglio   | 16  | 19/04/2010 | Regolamento trasporto scolastico - integrazione   | integrazione promossa dalla G. C.                                  |
| Delib. Consiglio   | 17  | 19/04/2010 | Variazione artt. 6 e 7 del Regolamento edilizio - istituzione della Commissione per il paesaggio.   | aggiornamento alla normativa vigente e modifiche promosse dal C.C. |
| Delib. Consiglio   | 21  | 05/06/2010 | Approvazione del nuovo Regolamento per le modalità di concessione delle aree disponibili per l'installazione di circhi e di attività dello spettacolo viaggiante.   | aggiornamento alla normativa vigente e modifiche promosse dal C.C. |
| Delib. Giunta  | 110 | 17/06/2010 | Approvazione criteri della mobilità esterna del personale in attuazione delle disposizioni dettate dall'art. 30 del D. Lgs 165/2001. Allegato al Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi. | aggiornamento alla normativa vigente                               |

|                  |     |            |   |  |
|------------------|-----|------------|---|--|
| Delib. Giunta    | 113 | 17/06/2010 | Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi. Modifica ed integrazione.  | aggiornamento alla normativa vigente e modifiche promosse dal C.C. |
| Delib. Consiglio | 32  | 14/07/2010 | Regolamento per l'edilizia bio-eco sostenibile - approvazione.  | aggiornamento alla normativa vigente e modifiche promosse dal C.C. |
| Delib. Consiglio | 33  | 14/07/2010 | Regolamento comunale per la gestione dei centri di raccolta del Capoluogo e delle frazioni - approvazione.  | aggiornamento alla normativa vigente e modifiche promosse dal C.C. |
| Delib. Consiglio | 51  | 26/11/2010 | Regolamento sistema museale castelfranchese. Approvazione.  | aggiornamento alla normativa vigente                               |
| Delib. Consiglio | 14  | 18/05/2011 | Definizione criteri generali del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi  | aggiornamento alla normativa vigente                               |
| Delib. Consiglio | 15  | 18/05/2011 | Regolamento delle entrate comunali. Approvazione.   | aggiornamento alla normativa vigente                               |
| Delib. Consiglio | 16  | 18/05/2011 | Regolamento comunale per la riscossione diretta della TARSU. Approvazione.  | aggiornamento alla normativa vigente                               |
| Delib. Consiglio | 17  | 18/05/2011 | Regolamento comunale della tassa smaltimento dei rifiuti solidi urbani (TARSU). Approvazione modifiche.   | aggiornamento alla normativa vigente                               |
| Delib. Consiglio | 18  | 18/05/2011 | Regolamento comunale del canone di occupazione spazi ed aree pubbliche (C.O.S.A.P.). Approvazione.  | aggiornamento alla normativa vigente                               |
| Delib. Consiglio | 19  | 18/05/2011 | Regolamento dell'imposta di pubblicità e pubbliche affissioni. Approvazione modifica.   | aggiornamento alla normativa vigente                               |
| Delib. Consiglio | 34  | 30/06/2011 | Regolamento per l'organizzazione ed il funzionamento del Consiglio e delle Commissioni consiliari. Modifica.  | aggiornamento alla normativa vigente e modifiche promosse dal C.C. |
| Delib. Consiglio | 35  | 30/06/2011 | Regolamento per l'utilizzo del sistema di videosorveglianza nel Comune di Castelfranco di Sotto.  | aggiornamento alla normativa vigente e modifiche promosse dal C.C. |
| Delib. Consiglio | 45  | 20/09/2011 | Costituzione Associazione Sporvic2 Community: approvazione atto costitutivo e statuto.  | aggiornamento alla normativa vigente e modifiche promosse dal C.C. |
| Delib. Consiglio | 43  | 20/09/2011 | Approvazione del nuovo Regolamento per le modalità di concessione delle aree disponibili per l'installazione di circhi e di attività dello spettacolo viaggiante. | aggiornamento alla normativa vigente e modifiche promosse dal C.C. |
| Delib. Consiglio | 44  | 20/09/2011 | Regolamento per l'acquisizione in economia di lavori e forniture di beni e servizi. Modifiche.  | aggiornamento alla normativa vigente                               |
| Delib. Consiglio | 58  | 27/10/2011 | Nuovo Regolamento comunale per la disciplina delle sale giochi e degli apparecchi da gioco. Approvazione.   | aggiornamento alla normativa vigente e modifiche promosse dal C.C. |

|                  |     |            |  |  |
|------------------|-----|------------|--|--|
| Delib. Giunta    | 169 | 20/12/2011 | Modifiche ed integrazioni del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi. Approvazione.   | aggiornamento alla normativa vigente e modifiche promosse dal C.C. |
| Delib. Consiglio | 75  | 28/12/2011 | Regolamento servizio refezione scolastica. Approvazione.   | aggiornamento alla normativa vigente                               |
| Delib. Consiglio | 76  | 28/12/2011 | Regolamento di disciplina dell'uso del gonfalone del Comune di Castelfranco di Sotto. Approvazione.  | nuova adozione promossa dalla G.C                                  |
| Delib. Consiglio | 12  | 20/04/2012 | Società della Salute Valdarno Inferiore. Variazione sede legale ed amministrativa. Modifica art. 2, comma 2, dello Statuto e art. 2, comma 2, della Convenzione costitutiva. | aggiornamento alla normativa vigente e modifiche promosse dal C.C. |
| Delib. Consiglio | 16  | 15/06/2012 | Regolamento comunale per la concessione in uso temporaneo degli ambienti di proprietà o a disposizione del Comune di Castelfranco di Sotto. Approvazione.                    | adozione promossa su atto di indirizzo G.C.                        |
| Delib. Consiglio | 17  | 15/06/2012 | Regolamento per l'applicazione dell'addizionale comunale all'IRPEF per l'anno 2012. Approvazione   | aggiornamento alla normativa vigente e modifiche promosse dal C.C. |
| Delib. Consiglio | 18  | 15/06/2012 | Regolamento comunale della tassa smaltimento dei rifiuti solidi urbani (TARSU). Approvazione modifiche.  | aggiornamento alla normativa vigente e modifiche promosse dal C.C. |
| Delib. Consiglio | 19  | 15/06/2012 | Regolamento per l'applicazione dell'Imposta Municipale Propria IMU. Approvazione.  | aggiornamento alla normativa vigente e modifiche promosse dal C.C. |
| Delib. Consiglio | 53  | 06/11/2012 | Regolamento di polizia mortuaria. - Approvazione modifiche.  | aggiornamento alla normativa vigente e modifiche promosse dal C.C. |
| Delib. Consiglio | 5   | 16/01/2013 | Regolamento dei controlli interni. - Approvazione.   | aggiornamento alla normativa vigente                               |
| Delib. Consiglio | 30  | 23/07/2013 | Regolamento per l'istituzione e l'applicazione del tributo comunale sui rifiuti e sui servizi (TARES). Anno 2013. Approvazione.  | aggiornamento alla normativa vigente e modifiche promosse dal C.C. |
| Delib. Consiglio | 37  | 23/07/2013 | Regolamento dell'imposta municipale propria approvato con delibera del C.C. n. 19 del 15/06/2012. Modifiche.   | aggiornamento alla normativa vigente e modifiche promosse dal C.C. |
| Delib. Consiglio | 38  | 23/07/2013 | Regolamento delle entrate comunali approvato con delibera del C.C. n. 15 del 18/05/2011. Modifiche.  | aggiornamento alla normativa vigente e modifiche promosse dal C.C. |

|                  |     |            |   |  |
|------------------|-----|------------|---|--|
| Delib. Consiglio | 39  | 23/07/2013 | Modifiche al Regolamento dell'occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP) approvato con delibera del C.C. n. 18 del 18/05/2011.                                | aggiornamento alla normativa vigente e modifiche promosse dal C.C. |
| Delib. Consiglio | 40  | 23/07/2013 | Servizio gestione rifiuti - Regolamento - Approvazione  | aggiornamento alla normativa vigente e modifiche promosse dal C.C. |
| Delib. Giunta    | 136 | 02/09/2013 | Regolamento per l'ordinamento degli uffici e dei servizi - art. 23 modifica.  | aggiornamento alla normativa vigente e modifiche promosse dal C.C. |
| Delib. Consiglio | 54  | 14/10/2013 | Legge Regionale Toscana 3 gennaio 2005 n.1"Norme per il governo del territorio" - variante di verifica quinquennale del Regolamento Urbanistico. Adozione.        | aggiornamento alla normativa vigente e modifiche promosse dal C.C. |
| Delib. Consiglio | 61  | 20/11/2013 | Modifica del Regolamento per l'istituzione ed applicazione del tributo comunale sui rifiuti e sui servizi approvato con delibera consiliare n. 30 del 23/07/2013. | aggiornamento alla normativa vigente                               |
| Delib. Consiglio | 67  | 28/11/2013 | Regolamento del "Teatro della Compagnia". Approvazione.   | adozione promossa su atto di indirizzo G.C.                        |
| Delib. Consiglio | 73  | 28/11/2013 | Regolamento per la disciplina delle riprese audiovisive delle sedute del Consiglio Comunale e loro diffusione. Approvazione.                                      | adozione promossa su atto di indirizzo G.C.                        |
| Delib. Consiglio | 74  | 28/11/2013 | Nuovo Regolamento di funzionamento del Consiglio comunale. Approvazione.  | aggiornamento alla normativa vigente e modifiche promosse dal C.C. |
| Delib. Consiglio | 3   | 10/01/2014 | Unione dei Comuni del Valdarno Inferiore - Istituzione ed approvazione atto costitutivo e Statuto   | adozione promossa su atto di indirizzo G.C.                        |
| Delib. Consiglio | 7   | 22/01/2014 | Unione dei Comuni del Valdarno Inferiore - Istituzione ed approvazione atto costitutivo e Statuto   | adozione promossa su atto di indirizzo G.C.                        |
| Delib. Consiglio | 9   | 24/01/2014 | Unione dei Comuni del Valdarno Inferiore - Istituzione ed approvazione atto costitutivo e Statuto   | adozione promossa su atto di indirizzo G.C.                        |

## 2. Attività tributaria.

### 2.1 Politica tributaria locale

#### 2.1.1- ICI/IMU

| Aliquote ICI/IMU                           | 2009          | 2010          | 2011          | 2012            | 2013            |
|--|---------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|
| Aliquota abitazione principale             | 4,5 per mille | 4,5 per mille | 4,5 per mille | 4,00 per mille  | 4,00 per mille  |
| Detrazione abitazione principale           | 145,00 euro   | 145,00 euro   | 145,00 euro   | 200,00 euro     | 200,00 euro     |
| Altri immobili                             | 6,5 per mille | 6,5 per mille | 6,5 per mille | 10,00 per mille | 10,00 per mille |
| Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU) | -----         | -----         | -----         | 1,00 per mille  | 1,00 per mille  |

## 2.1.2 Addizionale Irpef:

| Aliquote addizionale Irpef | 2009  | 2010  | 2011  | 2012  | 2013  |
|----------------------------|---|---|---|---|---|
| Aliquota massima           | 0,60%   | 0,60%   | 0,60%   | 0,80%   | 0,80%   |
| Fascia esenzione           | esenzione per redditi complessivi annui imponibili inferiore ad euro 7.500,00                                       | esenzione per redditi complessivi annui imponibili inferiore ad euro 7.500,00                                       | esenzione per redditi complessivi annui imponibili inferiore ad euro 7.500,00                                       | una soglia di esenzione dal pagamento dell'addizionale comunale IRPEF per tutti i contribuenti con un reddito complessivo IRPEF non superiore a 10.000,00 euro; | una soglia di esenzione dal pagamento dell'addizionale comunale IRPEF per tutti i contribuenti con un reddito complessivo IRPEF non superiore a 10.000,00 euro; |
|                            | l'aliquota nella misura del 0,4% per redditi complessivi annui imponibili compresi tra €. 7.501,00 ed €. 15.000,00. | l'aliquota nella misura del 0,4% per redditi complessivi annui imponibili compresi tra €. 7.501,00 ed €. 15.000,00. | l'aliquota nella misura del 0,4% per redditi complessivi annui imponibili compresi tra €. 7.501,00 ed €. 15.000,00. |   |   |
| Differenziazione aliquote  | SI  | SI  | SI  | NO  | NO  |

## 2.1.3 Prelievi sui rifiuti:

| Prelievi sui rifiuti         | 2009    | 2010    | 2011   | 2012   | 2013   |
|------------------------------|---------|---------|--------|--------|--------|
| Tipologia di prelievo        | TARSU   | TARSU   | TARSU  | TARSU  | TARES  |
| Tasso di copertura           | 100,00% | 100,00% | 100%   | 95,82% | 100%   |
| Costo del servizio procapite | 126,36  | 136,17  | 147,17 | 166,34 | 155,40 |

## 3. Attività amministrativa.

### 3.1 Sistema ed esiti dei controlli interni:

L'ente con delibera del C.C. n.5 del 16 gennaio 2013 ha approvato il regolamento per la disciplina dei controlli interni:

Data la dimensione demografica dell'Ente, il sistema dei controlli interni previsti sono i seguenti:

-controllo di regolarità amministrativa e contabile, controllo di gestione e controllo sugli equilibri finanziari;

-il controllo preventivo di regolarità amministrativa viene esercitato da ciascun responsabile di settore/servizio attraverso l'apposizione del parere di regolarità tecnica su ogni proposta di deliberazione della Giunta e del Consiglio Comunale

-il controllo di regolarità contabile viene esercitato su ogni proposta dal responsabile del servizio finanziario;

Nella formazione delle determinazioni e di ogni altro atto che comporti impegno di spesa il responsabile del servizio finanziario esercita il controllo di regolarità contabile attraverso l'apposizione di apposito visto attestante la copertura finanziaria.

Al Segretario comunale è stato affidato il compito di organizzare, svolgere e dirigere il controllo successivo di regolarità amministrativa. La verifica sull'andamento della gestione operativa si svolge con cadenza semestrale su un campione di atti pari al 5%.

Il responsabile finanziario dirige e coordina il controllo sugli equilibri finanziari. Con scadenza 30 giugno, 30 settembre e 30 novembre, il responsabile del servizio finanziario formalizza l'attività di controllo attraverso un verbale ed attesta il permanere degli equilibri.

Nell'esercizio del controllo sugli equilibri finanziari il responsabile del servizio finanziario rispetta i principi contabili approvati dall'Osservatorio per la Finanza e la Contabilità degli Enti locali istituito presso il Ministero dell'Interno.

Il controllo di gestione è la procedura diretta a monitorare la gestione operativa dell'Ente, verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi e la quantità e qualità dei servizi offerti, la funzionalità dell'organizzazione dell'Ente, l'efficacia, l'efficienza ed il livello di economicità nell'attività di realizzazione dei predetti obiettivi. In base alle disposizioni disciplinate dall'Ente con il Regolamento per i controlli interni suindicato, l'esercizio del controllo di gestione è un'attività diffusa ad ogni livello organizzativo dell'Ente, che compete in particolare a ciascun responsabile di settore, con riferimento alle attività organizzative e gestionali di propria competenza ed agli obiettivi di cui è responsabile.

### 3.1.1 Controllo di gestione

- **Personale:** Nel periodo di mandato è stata prestata particolare attenzione alla riduzione della spesa del personale in ossequio anche ai vincoli di finanza pubblica.
- **Lavori pubblici:** Le misure sempre più stringenti a livello di Patto di Stabilità interno accompagnate da un crisi economica generale hanno ridotto in maniera consistente le risorse destinate agli investimenti (ad es. permessi per costruire)

Anche in tale contesto e sempre nel rispetto degli equilibri di bilancio, L'Amministrazione ha realizzato la seguente attività di investimento:

| <b>ELENCO DELLE PRINCIPALI OPERE ATTIVATE NEL QUINQUENNIO 2009-2013 E COMPRESI NEI PROGRAMMI ANNUALI DELLE OPERE E DEGLI INTERVENTI</b> |  |                |   |
|---|--|----------------|---|
| <b>ANNO</b>   | <b>ATTIVITA' REALIZZATA</b>  | <b>IMPEGNO</b> | <b>DESCRIZIONE</b>  |
| 2009  | ARREDI PER ALLESTIMENTO E RINNOVO BIBLIOTECA COMUNALE  | 25.000,00      | EFFETTUATO IL COMPLETAMENTO DEGLI ARREDI ALLA BIBLIOTECA COMUNALE   |
| 2009  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' CAPOLUOGO E FRAZIONI   | 100.000,00     | RESTAURO DELLA COLONNA LEOPOLDINA A GALLENO E BITUMATURE DI COMPLETAMENTO NELLE VIE DELLA CHIESA E MARTIRI DELLA LIBERTA'                               |
| 2009  | INTERVENTI VIABILITA' ADEG.TO URBANIZZAZ.STRADA PROV.LE DELLA CHIESA AD ORENTANO                                   | 60.000,00      | RIFACIMENTO VIA DELLA CHIESA  |
| 2009  | REALIZZAZIONE STAZIONE ECOLOGICA ORENTANO  | 40.000,00      | REALIZZAZIONE VASCHE DI RACCOLTA ALLA PIAZZOLA ECOLOGICA DI ORENTANO.   |
| 2010  | LAVORI DI RIFACIMENTO ED OTTIMIZZAZIONE PUBBLICA ILLUMINAZIONE CENTRO STORICO                                      | 33.277,34      | COMPLETO RIFACIMENTO DELLA PUBBLICA ILLUMINAZIONE NEL CENTRO STORICO DEL CAPOLUOGO  |
| 2010  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SCOLASTICI  | 66.234,00      | TRASFERIMENTO PRESIDENZA E SEGRETERIA DALLA SCUOLA DI VIA MAGENTA A QUELLA DI PIAZZA MAZZINI  |
| 2010  | RISTRUTTURAZIONE LOCALI EX CONVENTO S. MATTEO  | 64.344,00      | RISTRUTTURAZIONE IMPIANTO TERMIDARAUALICO AL CONVENTO DI S. MATTEO.   |
| 2010  | MANUTAZIONE STAORDINARIA EDIFICI SCOLASTICI  | 56.028,00      | IMPIANTI FOTOVOLTAICI ED ALTRE MANUTENZIONE STRAORDINARIE ALLE SCUOLE   |
| 2010  | REALIZZAZIONE TAPPETO D'USURA NEL TRATTO URBANO DELLA S.P.N.4 AD ORENTANO COMPRESO TRA P.ZZA MATTEOTTI E LA CHIESA | 11.968,00      | COMPLETAMENTO BITUMATURA VIA DELLA CHIESA E PARCHEGGIO LATERALE   |
| 2010  | INTERVENTI DI VALORIZZAZIONE VIA FRANCIGENA  | 208.700,00     | LAVORI DI RIPRISTINO DELLA VIA FRANCIGENA IN CONFORMITA' AL MASTER PLAN REGIONALE   |
| 2010  | REALIZZAZIONE STAZIONE ECOLOGICA   | 199.025,00     | LAVORI DI ALLESTIMENTO DELLA PIAZZOLA ECOLOGICA DEL CAPOLUOGO   |
| 2010  | REALIZZAZIONE STAZIONE ECOLOGICA CAPOLUOGO   | 115.433,00     | LAVORI DI ALLESTIMENTO DELLA PIAZZOLA ECOLOGICA DEL CAPOLUOGO   |
| 2010  | MANUTENZIONE STAORDINARIA CIMITERI   | 22.920,00      | INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA AL CIMITERO DEL CAPOLUOGO.   |
| 2010  | REALIZZAZIONE PROGETTO SPORTELLI VIRTUALI E SERVIZI ALLE IMPRESE   | 110.000,00     | PROGETTO REGIONALE PER SPORTELLI UNICO ALLE IMPRESE.  |
| 2011  | INTERVENTI STAORDINARI VIABILITA'  | 17.410,00      | INTERVENTI AL PARCHEGGIO DELLA ZONA SPORTIVA DEL CAPOLUOGO  |
| 2011  | INTERVENTI MANUTENZIONE STAORDINARIA VIA FRANCIGENA  | 12.500,00      | INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DELLA VIA FRANCIGENA   |
| 2012  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SCOLASTICI  | 69.000,00      | REALIZZAZIONE DI SCALA DI EMERGENZA ED ALTRE MANUTENZIONI ALLA SCUOLA DI VILLA CAMPANILE E RIPRISTINO COPERTURA AL PALAZZETTO DELLO SPORT DEL CAPOLUOGO |
| 2012  | INTERVENTI STAORDINARI VIABILITA'  | 69.850,00      | DEFINIZIONE ESPROPRI PREGRESSI IN VIA QUASIMODO E RECINZIONE PIAZZOLA ECOLOGICA DI ORENTANO   |
| 2012  | REALIZZAZIONE PARCHEGGIO ATTREZZATO IMPIANI SPORTIVI   | 85.000,00      | ALLESTIMENTO AREA A PARCHEGGIO NELLA ZONA SPORTIVA DEL CAPOLUOGO.   |
| 2012  | INTERVENTI DI VALORIZZAZIONE VIA FRANCIGENA  | 40.000,00      | INTERVENTI DI RIPRISTINO E MESSA IN SICUREZZA DELLA VIA FRANCIGENA NELLA ZONA DI GALLENO  |
| 2012  | INTERVENTI ADEGUAMENTO IMPIANTI SPORTIVI   | 15.000,00      | MANUTENZIONI STRAORDINARIE AGLI SPOGLIATOI DEL CAMPO SPORTIVO DI ORENTANO.  |
| 2013  | INTERVENTI ADEGUAMENTO IMPIANTI SPORTIVI   | 42.391,00      | RISANAMENTO COPERTURA SALA DANZA ALL' ORTO DI SAN MATTEO.   |
| 2013  | INTERVENTI VERDE PUBBLICO  | 40.500,00      | COPERTURE DELLE ZONE DI RACCOLTA ALLA PIAZZOLA ECOLOGICA DI ORENTANO.   |

**OPERE ATTIVATE NEL QUINQUENNIO 2009-2013 E NON COMPRESSE NEI PROGRAMMI ANNUALI DELLE OPERE  
E DEGLI INTERVENTI**

| <b>ANNO</b> | <b>ATTIVITA' REALIZZATA</b>            | <b>IMPEGNO</b> | <b>DESCRIZIONE</b>  |
|-------------|--|----------------|---|
| 2010        | SPESA INSTALLAZIONE VIDEO SORVEGLIANZA | 48.000,00      | ALLESTIMENTO IMPIANTO DI VIDEO SORVEGLIANZA                       |
| 2011        | INTERVENTI STRAORDINARI CAMPI SPORTIVI | 28.959,81      | NUOVO POZZO ARTESIANO A SERVIZIO DEI CAMPI SPORTIVI DEL CAPOLUOGO |

**INTERVENTI ESEGUITI MEDIANTE UTILIZZO IMPORTI STANZIATI IN ANNI PRECEDENTI**

| <b><u>IMPORTO</u></b> | <b>DESCRIZIONE</b>  |
|-----------------------|---|
| 44.880,00             | RIFACIMENTO COPERTURA PISCINA COMUNALE DANNEGGIATA DAL MALTEMPO     |
| 54.045,00             | RIFACIMENTO E MESSA A NORMA IMPIANTO ELETTRICO DEL PALAZZO COMUNALE |

**INTERVENTI ATTUATI, O COMPLETATI MEDIANTE APPOSITE VARIANTI, IN RELAZIONE A STANZIAMENTI  
PREVISTI NELLA PRECEDENTE LEGISLATURA**

| <b><u>IMPORTO</u></b> | <b>DESCRIZIONE</b>   |
|-----------------------|--|
| 36.500,00             | COMPLETAMENTO PIAZZALE DEL PALAZZETTO DELLO SPORT DI PIAZZA MAZZINI                |
| 22.500,00             | COMPLETAMENTO PIAZZA PERTINI A VILLA CAMPANILE                                     |
| 18.312,80             | COMPLETAMENTO REALIZZAZIONE SPOGLIATOI PREFABBRICATI AL CAMPO SPORTIVO SUSSIDIARIO |
| 35.527,38             | BITUMATURA STRADE COMUNALI   |
| 108.205,60            | RISANAMENTO E RISTRUTTURAZIONE "SALA DELLA PACE" NEL CAPOLUOGO                     |
| 28.966,94             | COMPLETAMENTO PIAZZA S.LORENZO A ORENTANO  |
| 143.385,00            | NUOVO LOTTO DI LOCULI NEL CIMITERO DEL CAPOLUOGO                                   |

| <b>INTERVENTI ESEGUITI IN ACCORDO E COMPARTECIPAZIONE CON ALTRI ENTI</b>  |
|---|
| <b>DESCRIZIONE</b>  |
| CONCESSIONE PER INSTALLAZIONE DI IMPIANTI FOTOVOLTAICI SUI TETTI DI TRE SCUOLE DEL CAPOLUOGO  |
| RISTRUTTURAZIONE IMMOBILE (DI PROPRIETA' COMUNALE) IN ANGOLO VIA FIRENZE (ESEGUITA DA DOMUS SOCIALE ANCHE CON CONTRIBUTO REGIONALE)   |
| ACCORDO DI PROGRAMMA PER LA REALIZZAZIONE DI NUOVA STRUTTURA SANITARIA AD ORENTANO. FINALIZZATO ALLA CONCESSIONE DI € 200.000,00 QUALE CONTRIBUTO REGIONALE                       |
| ATTUAZIONE DELL'ACCORDO CON LA REGIONE PER LA COSTRUZIONE DI EDIFICIO IN VIA VITTORINI DESTINATO AD ALLOGGI DA ASSEGNARSI IN FITTO AGEVOLATO                                      |
| ACCORDO CON APES PISA PER LA DESTINAZIONE DI CANONI RELATIVI AL CONTRATTO DI SERVIZIO, ALLA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELL'IMMOBILE DI VIA KOLBE                                 |
| RISTRUTTURAZIONE EX CHIESA SS. IACOPO E FILIPPO PER LA REALIZZAZIONE DI TEATRO. INTERVENTO ESEGUITO DALL' AZIENDA SPECIALE SERVIZI PUBBLICI LOCALI ANCHE CON CONTRIBUTO REGIONALE |
| COMPARTECIPAZIONE ALL'ALLESTIMENTO DEL "FONTANELLO" DA PARTE DI ACQUE S.P.A." IN VIA SOLFERINO  |

- **Gestione del Territorio:**

*NUMERO E TEMPI DI RILASCIO DELLE CONCESSIONI EDILIZIE:*

-Permessi rilasciati dal 1 gennaio al 31 dicembre 2009= n. 21. I tempi di rilascio vanno da un massimo di 28 mesi a un minimo di 1 mese a seconda dei casi e comunque sono condizionati dalle tempistiche di risposta a richieste di integrazioni dell'ufficio eseguite con tempi medi di 45 giorni dalla data di deposito dell'istanza;

-Permessi rilasciati dal 1 gennaio 2013 al 31 dicembre 2013= n. 9. I tempi di rilascio vanno da un massimo di 15 mesi a un minimo di 4 mesi a seconda dei casi e comunque sono condizionati dalle tempistiche di risposta a richieste di integrazioni dell'ufficio eseguite con tempi medi di 30 giorni dalla data di deposito dell'istanza.

- **Istruzione Pubblica:** L'Ente ha sostenuto i tre ordini di scuola presenti nel territorio garantendo il servizio di refezione scolastica con i rientri programmati dall'Istituto Comprensivo. Attraverso il Regolamento di refezione scolastica ha adottato tariffe agevolate in base al reddito prodotto dai nuclei familiari. Allo stesso modo anche il servizio di trasporto scolastico è stato organizzato tenendo conto degli orari stabiliti dall'Istituto Comprensivo, oltre che offrire uscite didattiche programmate con propri mezzi.

- **Ciclo dei rifiuti:** la percentuale della raccolta differenziata all'inizio ed alla fine del mandato è stata la seguente

Anno 2009: 34,79% di cui 0,75% riconosciuto per distribuzione ed utilizzo di biocomposter;

Anno 2013: 79,80% di cui 1,7% per distribuzione ed utilizzo biocomposter;

- **Turismo:** Le iniziative programmate e realizzate per lo sviluppo del turismo sono state le seguenti:

CREAZIONE DI CENTRI COMMERCIALI NATURALI NELLE VARIE LOCALITA' DEL  
COMUNE

- Realizzazione del Centro Commerciale Naturale per il Centro Storico di Castelfranco di Sotto;
- Realizzazione del Centro Commerciale Naturale per le Frazioni;
- Studio socio economico sulle caratteristiche salienti economiche e sociali del Centro Storico del Capoluogo;
- Studio socio economico sulle caratteristiche salienti economiche e sociali delle Frazioni;

REALIZZAZIONE DI UN PORTALE PER LO SVILUPPO TURISTICO E COMMERCIALE  
DELLE FRAZIONI

- Realizzazione ed apertura del portale orentano.toscana.com;
- Realizzazione ed apertura del portale castelfranco.2020.com;

SOSTEGNO ED APOGGIO ALLE INIZIATIVE E MANIFESTAZIONI A VALENZA  
TURISTICA SUL TERRITORIO

- Sostegno ed appoggio al tradizionale Palio dei Barchini con le ruote – Capoluogo;
- Sostegno ed appoggio alla tradizionale Sagra della Pizza ed Agosto Orentanese – Orentano;
- Sostegno ed appoggio alla tradizionale Festa del Contadino – Villa Campanile;
- Sostegno ed appoggio alle tradizionali iniziative natalizie – Capoluogo, Orentano e Villa Campanile;
- Sostegno ed appoggio alle altre tradizionali iniziative di promozione turistica realizzate da - Associazioni e Pro Loco – Capoluogo, Orentano e Villa Campanile;

**3.1.2 Controllo strategico: NON PREVISTO IN BASE ALLA NORMATIVA VIGENTE;**

**3.1.3 Valutazione delle performance:**

Il Comune di Castelfranco di Sotto, come esposto precedente, presenta una struttura organizzativa articolata per settori e servizi.

Con provvedimento del Sindaco, ai sensi dell'art.109, comma 2, del D.lgs 267/2000, non essendo l'Ente dotato di figure dirigenziali, la responsabilità di ogni settore è stata attribuita a dipendenti dell'Ente, inquadrati in categoria D, a cui è stata attribuita una specifica posizione organizzativa.

In base alle disposizioni dettate dal D.lgs 150/2009 sono stati adottati i seguenti atti:

- deliberazione G.C. n. 32 del 14.03.2011 con la quale sono stati nominati i componenti del Nucleo di Valutazione dell'Ente;

-deliberazione C.C. n. 14 del 18.05.2011 con la quale sono stati definiti i criteri generali del Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi;

-deliberazione G.C. n. 169 del 20.12.2011 con la quale è stato approvato il nuovo Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi del Comune di Castelfranco di Sotto, lo stesso adeguato ai contenuti del D.Lgs.150/2009;

Con delibera della G.C. 196 del 12.12.2012 sono stati adottati, ai sensi dell'art. 7, comma 1, del D.Lgs. 150/2009 e successive modifiche ed integrazioni, i Sistemi di misurazione e valutazione delle prestazioni delle Posizioni Organizzative del Personale dipendente

Il sistema di valutazione dei risultati conseguiti dai titolari di posizione organizzativa dell'ente è rivolto a migliorare la qualità e l'efficienza complessiva dei servizi comunali e a favorire l'impostazione del lavoro per obiettivi e risultati, valorizzando le risorse professionali migliori e disincentivando i comportamenti non produttivi.

Il sistema di valutazione ha lo scopo per ciascun periodo preso in esame:

- di misurare le prestazioni dei titolari di posizione organizzativa in termini di raggiungimento dei risultati rispetto alla programmazione e pianificazione effettuata (RPP, PEG, altri progetti);
- di valutare i comportamenti organizzativi e professionali tenuti, nonché le competenze dimostrate, in base a parametri preventivamente concordati;

I due aspetti sono misurati attraverso un'apposita scheda. La valutazione complessiva di ciascuna posizione organizzativa è proposta dal nucleo di valutazione comunale; la competenza finale è del Sindaco. Alla valutazione è collegata la quota individuale di retribuzione di risultato. Le schede contenenti la valutazione di ciascun titolare di posizione organizzativa sono inserite e conservate nei rispettivi fascicoli personali a cura del Servizio personale.

Il sistema di valutazione permanente delle performance individuali dei dipendenti, non titolari di posizione organizzativa, è uno degli strumenti basilari per il perseguimento degli obiettivi dell'Ente e la gestione corretta delle risorse umane.

Il sistema di valutazione ha lo scopo per ciascun periodo preso in esame:

- di misurare le prestazioni dei dipendenti in termini di raggiungimento dei risultati rispetto alla programmazione e pianificazione effettuata (RPP, PEG, altri progetti);
- di valutare i comportamenti organizzativi e professionali tenuti, nonché le competenze dimostrate, in base a parametri preventivamente concordati. I due aspetti sono misurati attraverso un'apposita scheda.

La valutazione complessiva di ciascun dipendente è adottata dal responsabile di settore in cui il dipendente è inquadrato.

Alla valutazione è collegata la quota individuale di premio incentivante; i fondi di incentivazione sono attribuiti per tutte le categorie sommando tutti i punti attribuiti al complesso dei dipendenti, dividendo quindi il totale delle risorse destinate alla produttività individuale per il totale dei punti ottenendo come

risultato il valore del singolo punto, che, moltiplicato per il punteggio attribuito al singolo dipendente, determina il compenso di produttività individuale. Per i rapporti iniziati o cessati nel corso dell'anno le quote saranno riproporzionate al periodo. Per i dipendenti con un regime orario ridotto (part-time di tipo orizzontale o verticale, comandi, etc.), valutando che gli obiettivi assegnati sono riproporzionati in base all'attività ridotta prestata, le quote di produttività saranno rapportate proporzionalmente allo stesso regime orario. Analogamente si procederà in caso di assenza protratta nel tempo, superiore a tre mesi nell'anno di riferimento, con esclusione dell'astensione obbligatoria per maternità, infortunio sul lavoro, assenze per malattie per cui vengano certificate terapie con farmaci salvavita

**3.1.3 Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 – quater del TUEL:  
NON PREVISTO DALLA NORMATIVA IN VIGORE**

## PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

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

| ENTRATE   | 2009                 | 2010                 | 2011                 | 2012                 | 2013                 | Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---|
| ENTRATE CORRENTI  | 9.181.662,00         | 10.159.266,80        | 9.851.393,34         | 10.662.050,08        | 12.752.571,00        | 38,89%  |
| TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE | 2.191.383,58         | 1.776.358,82         | 623.575,85           | 612.186,88           | 988.828,00           | -54,88%   |
| TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI *      | 0,00                 | 0,00                 | 949.431,59           | 3.276.256,09         | 5.000.000,00         | -----   |
| <b>TOTALE</b>   | <b>11.373.045,58</b> | <b>11.935.625,62</b> | <b>11.424.400,78</b> | <b>14.550.493,05</b> | <b>18.741.399,00</b> | <b>64,79%</b>   |

\* comprensivo del titolo V-categoria 1- "anticipazione di cassa"

| SPESE                            | 2009                 | 2010                 | 2011                 | 2012                 | 2013                 | Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---|
| TITOLO 1 SPESE CORRENTI          | 8.972.643,66         | 9.959.921,57         | 9.137.420,29         | 9.755.846,44         | 12.258.756,00        | 36,62%  |
| TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE | 1.878.875,34         | 1.549.657,22         | 361.080,22           | 594.552,79           | 867.643,00           | -53,82%   |
| TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI *  | 547.521,88           | 593.300,00           | 1.569.585,23         | 4.024.709,34         | 5.725.000,00         | 945,62%   |
| <b>TOTALE</b>                    | <b>11.399.040,88</b> | <b>12.102.878,79</b> | <b>11.068.085,74</b> | <b>14.375.108,57</b> | <b>18.851.399,00</b> | <b>65,38%</b>   |

\* comprensivo del titolo 3-intervento 1- "rimborso per anticipazione di cassa"

| PARTITE DI GIRO                                | 2009         | 2010       | 2011         | 2012         | 2013         | Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno |
|--|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|---|
| TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI | 1.320.397,44 | 906.314,50 | 1.141.486,82 | 1.170.464,14 | 1.920.493,00 | 45,45%  |
| TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI  | 1.320.397,44 | 906.314,50 | 1.141.486,82 | 1.170.434,14 | 1.920.493,00 | 45,45%  |

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

| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE                  |                     |                      |                     |                      |                      |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|   | 2009                | 2010                 | 2011                | 2012                 | 2013                 |
| <b>Totale titoli (I+II+III) delle entrate</b> | <b>9.181.662,00</b> | <b>10.159.266,80</b> | <b>9.851.393,34</b> | <b>10.662.050,08</b> | <b>12.752.571,00</b> |
| Spese titolo I                                | 8.972.643,66        | 9.959.921,57         | 9.137.420,49        | 9.755.846,44         | 12.258.756,00        |
| Rimborso prestiti parte del titolo III        | 547.521,88          | 593.300,00           | 620.153,64          | 748.453,25           | 725.000,00           |
| <b>Saldo di parte corrente</b>                | <b>-338.503,54</b>  | <b>-393.954,77</b>   | <b>93.819,21</b>    | <b>157.750,39</b>    | <b>-231.185,00</b>   |

| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE  |                     |                     |                   |                   |                   |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | 2009                | 2010                | 2011              | 2012              | 2013              |
| Entrate titolo IV   | 2.191.383,58        | 1.776.358,82        | 329.575,85        | 612.186,88        | 988.828,00        |
| Entrate titolo V **   | 0,00                |                     | 0,00              | 0,00              |                   |
| <b>Totale titoli (IV+V)</b>   | <b>2.191.383,58</b> | <b>1.776.358,82</b> | <b>329.575,85</b> | <b>612.186,88</b> | <b>988.828,00</b> |
| Spese titolo II   | 1.878.785,34        | 1.549.657,22        | 361.080,22        | 594.552,79        | 867.643,00        |
| <b>Differenza di parte capitale</b>   | <b>312.598,24</b>   | <b>226.701,60</b>   | <b>-31.504,37</b> | <b>17.634,09</b>  | <b>121.185,00</b> |
| Entrate correnti destinate ad investimenti  |                     | 2.800,00            | 25.068,00         | 0,00              |                   |
| Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale (eventuale) | 10.037,00           | 66.000,00           | 38.000,00         | 20.000,00         | 110.000,00        |
| <b>SALDO DI PARTE CAPITALE</b>  | <b>322.635,24</b>   | <b>295.501,60</b>   | <b>31.563,63</b>  | <b>37.634,09</b>  | <b>231.185,00</b> |

\*\* Esclusa categoria I "Anticipazione di cassa"

### 3.3 Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

|                                  | 2009              | 2010               | 2011              | 2012              | 2013          |
|----------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Riscossioni                      | 8.113.003,94      | 7.085.213,81       | 7.397.967,72      | 12.487.114,41     | 13.215.647,73 |
| Pagamenti                        | 9.173.160,91      | 8.351.728,70       | 8.374.091,08      | 10.913.527,08     | 12.513.715,67 |
| Differenza                       | -1.060.156,97     | -1.266.514,89      | -976.123,36       | 1.573.587,33      | 701.932,06    |
| Residui attivi                   | 4.580.439,08      | 5.756.726,31       | 5.167.919,88      | 3.596.312,78      |               |
| Residui passivi                  | 3.546.277,41      | 4.657.464,59       | 3.835.481,48      | 4.632.015,63      |               |
| Differenza                       | 1.034.161,67      | 1.099.261,72       | 1.332.438,40      | -1.035.702,85     |               |
| <b>SALDO GESTIONE COMPETENZA</b> | <b>-25.995,30</b> | <b>-167.253,17</b> | <b>356.315,04</b> | <b>537.884,48</b> |               |

\* alla data di stesura del presente documento il rendiconto di gestione 2013 non è stato ancora approvato pertanto alcuni dati non possono essere determinati

| <b>Risultato di amministrazione di cui:</b> | <b>2009</b>       | <b>2010</b>       | <b>2011</b>       | <b>2012</b>       | <b>2013</b> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Vincolato                                   | 202.967,84        | 785.298,64        | 582.906,67        | 835.678,95        |             |
| Per spese in conto capitale                 | 157.337,66        | 38.489,28         | 102.688,86        | 130.121,21        |             |
| Per fondo ammortamento                      | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |             |
| Non vincolato                               | 148.935,51        | 71.196,96         | 0,00              | 0,00              |             |
| <b>Totale</b>                               | <b>509.241,01</b> | <b>894.984,88</b> | <b>685.595,53</b> | <b>965.800,16</b> |             |

\* alla data di stesura del presente documento il rendiconto di gestione 2013 non è stato ancora approvato pertanto alcuni dati non possono essere determinati

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

| <b>Descrizione</b>                  | <b>2009</b>       | <b>2010</b>       | <b>2011</b>       | <b>2012</b>       | <b>2013</b>       |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fondo cassa al 31 dicembre          | 977.423,66        | 156.652,33        | 0,00              | 2.051.787,47      | 686.725,10        |
| Totale residui attivi finali        | 8.335.935,48      | 10.242.823,94     | 9.228.725,53      | 7.001.898,20      |                   |
| Totale residui passivi finali       | 8.804.118,13      | 9.504.491,41      | 8.543.130,00      | 8.087.885,51      |                   |
| <b>Risultato di amministrazione</b> | <b>509.241,01</b> | <b>894.984,86</b> | <b>685.595,53</b> | <b>965.800,16</b> | <b>686.725,10</b> |
| Utilizzo anticipazione di cassa     | NO                | NO                | SI                | SI                | SI                |

### 3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione.

|   | 2009             | 2010              | 2011             | 2012             | 2013              |
|---|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Reinvestimento quote accantonate per ammortamento |                  |                   |                  |                  |                   |
| Finanziamento debiti fuori bilancio               |                  |                   |                  |                  |                   |
| Salvaguardia equilibri di bilancio                |                  |                   |                  |                  |                   |
| Spese correnti non ripetitive                     | 33.100,00        |                   |                  |                  |                   |
| Spese correnti in sede di assestamento            |                  | 128.775,00        | 60.604,00        | 75.000,00        |                   |
| Spese di investimento                             | 10.037,00        | 66.000,00         | 38.000,00        | 20.000,00        | 110.000,00        |
| Estinzione anticipata di prestiti                 |                  |                   |                  |                  |                   |
| <b>Totale</b>                                     | <b>43.137,00</b> | <b>194.775,00</b> | <b>98.604,00</b> | <b>95.000,00</b> | <b>110.000,00</b> |

### 4. Gestione dei residui. Totale residui di inizio e fine mandato.

| RESIDUI ATTIVI<br>ANNO 2009                      | Iniziali            | Riscossi            | Maggiori          | Minori            | Riaccertati         | Da riportare        | Residui provenienti dalla gestione di competenza | Totale residui di fine gestione |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--|---------------------------------|
|  | a                   | b                   | c                 | d                 | e=(a+c+d)           | f=(e-b)             | g  | h=(f+g)                         |
| Titolo 1 - Tributarie                            | 3.784.767,00        | 2.817.998,00        | 78.913,00         |                   | 3.863.680,00        | 1.045.682,00        | 2.618.011,00                                     | 3.663.693,00                    |
| Titolo 2 - Contributi e trasferimenti            | 607.318,00          | 608.898,00          | 149.206,00        |                   | 756.524,00          | 147.626,00          | 379.342,00                                       | 526.968,00                      |
| Titolo 3 - Extratributarie parziale titoli 1+2+3 | 1.483.739,00        | 522.792,00          |                   | 261.851,00        | 1.221.888,00        | 699.096,00          | 766.421,00                                       | 1.465.517,00                    |
| <b>Parziali titoli 1+2+3</b>                     | <b>5.875.824,00</b> | <b>3.949.688,00</b> | <b>228.119,00</b> | <b>261.851,00</b> | <b>5.842.092,00</b> | <b>1.892.404,00</b> | <b>3.763.774,00</b>                              | <b>5.656.178,00</b>             |
| Titolo 4 - In conto capitale                     | 1.420.795,00        | 731.282,00          |                   | 35.483,00         | 1.385.312,00        | 654.030,00          | 632.223,00                                       | 1.286.253,00                    |
| Titolo 5- accensione di prestiti                 | 2.151.255,00        | 828.801,00          | 0,00              | 134.268,00        | 2.016.987,00        | 1.188.186,00        | 0,00   | 1.188.186,00                    |
| Titolo 6 - Servizi per conto di terzi            | 116.056,00          | 57.584,00           |                   | 37.596,00         | 78.460,00           | 20.876,00           | 184.442,00                                       | 205.318,00                      |
| <b>Totale titoli 1+2+3+4+5+6</b>                 | <b>9.563.930,00</b> | <b>5.567.355,00</b> | <b>228.119,00</b> | <b>469.198,00</b> | <b>9.322.851,00</b> | <b>3.755.496,00</b> | <b>4.580.439,00</b>                              | <b>8.335.935,00</b>             |

| RESIDUI ATTIVI<br>ANNO 2013                      | Iniziali            | Riscossi            | Maggiori | Minori | Riaccertati | Da riportare | Residui<br>provenienti<br>dalla gestione<br>di competenza | Totale residui di<br>fine gestione |
|--|---------------------|---------------------|----------|--------|-------------|--------------|---|------------------------------------|
|  | a                   | b                   | c        | d      | e=(a+c+d)   | f=(e-b)      | g   | h=(f+g)                            |
| Titolo 1 - Tributarie                            | 3.597.265,72        | 1.887.809,47        |          |        |             |              |   |                                    |
| Titolo 2 - Contributi e trasferimenti            | 372.188,64          | 197.010,09          |          |        |             |              |   |                                    |
| Titolo 3 - Extratributarie parziale titoli 1+2+3 | 1.460.224,40        | 686.958,55          |          |        |             |              |   |                                    |
| <b>Parziali titoli 1+2+3</b>                     | <b>5.429.678,76</b> | <b>2.771.778,11</b> |          |        |             |              |   |                                    |
| Titolo 4 - In conto capitale                     | 861.785,51          | 84.040,73           |          |        |             |              |   |                                    |
| Titolo 5- accensione di prestiti                 | 675.751,44          | 43.236,88           |          |        |             |              |   |                                    |
| Titolo 6 - Servizi per conto di terzi            | 34.682,49           | 19.186,00           |          |        |             |              |   |                                    |
| <b>Totale titoli 1+2+3+4+5+6</b>                 | <b>7.001.898,20</b> | <b>2.918.241,72</b> |          |        |             |              |   |                                    |

\* alla data di stesura del presente documento il rendiconto di gestione 2013 non è stato ancora approvato pertanto alcuni dati non possono essere determinati

| RESIDUI PASSIVI<br>anno 2009                    | Iniziali            | Pagati              | Minori            | Riaccertati         | Da riportare        | Residui<br>provenienti<br>dalla gestione<br>di competenza | Totale residui di<br>fine gestione |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---|------------------------------------|
|   | a                   | b                   | d                 | e=(a+c+d)           | f=(e-b)             | g   | h=(f+g)                            |
| Titolo 1 - Spese correnti                       | 3.292.087,00        | 1.962.067,00        | 74.997,00         | 3.217.090,00        | 1.255.023,00        | 2.403.689,00  | 3.658.712,00                       |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale              | 6.121.180,00        | 2.007.863,00        | 179.417,00        | 5.941.763,00        | 3.933.900,00        | 959.511,00  | 4.893.411,00                       |
| Titolo 3 -Spese per rimborso di prestiti        | 1.152,00            | 0,00                | 1.152,00          | 0,00                | 0,00                | 20,00   | 20,00                              |
| Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi | 127.783,00          | 15.228,00           | 43.637,00         | 84.146,00           | 68.918,00           | 183.057,00  | 251.975,00                         |
| <b>Totale titoli 1+2+3+4</b>                    | <b>9.542.202,00</b> | <b>3.985.158,00</b> | <b>299.203,00</b> | <b>9.242.999,00</b> | <b>5.257.841,00</b> | <b>3.546.277,00</b>                                       | <b>8.804.118,00</b>                |

| RESIDUI PASSIVI<br>ANNO 2013              | Iniziali            | Pagati              | Minori      | Riaccertati | Da riportare | Residui<br>provenienti<br>dalla gestione<br>di competenza | Totale residui di<br>fine gestione |
|---|---------------------|---------------------|-------------|-------------|--------------|---|------------------------------------|
|   | a                   | b                   | d           | e=(a+c+d)   | f=(e-b)      | g   | h=(f+g)                            |
| Titolo 1 - Spese correnti                 | 5.098.262,57        | 4.218.112,72        |             |             |              |   |                                    |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale        | 2.874.134,29        | 688.540,17          |             |             |              |   |                                    |
| Titolo 3 -Spese per rimborso di prestiti  | 0,82                |                     |             |             |              |   |                                    |
| Titolo 4 - Spese per servizi per conto di | 115.487,83          | 78.583,26           |             |             |              |   |                                    |
| <b>Totale titoli 1+2+3+4</b>              | <b>8.087.885,51</b> | <b>4.985.236,15</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                        |

\* alla data di stesura del presente documento il rendiconto di gestione 2013 non è stato ancora approvato pertanto alcuni dati non possono essere determinati

#### 4.1 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza.

| RESIDUI ATTIVI<br>AL 31.12.2012          | Esercizi<br>precedenti         | 2008              | 2009              | 2010              | 2011              | 2012                | Totale              |
|--|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| <b>ATTIVI</b>                            |                                |                   |                   |                   |                   |                     |                     |
| Titolo I                                 | 293.233,95                     | 98.693,52         | 84.436,74         | 215.423,41        | 531.615,66        | 2.373.862,44        | 3.597.265,72        |
| di cui Tarsu                             | 288.859,80                     | 69.978,31         | 73.650,66         | 111.205,51        | 139.934,81        | 791.416,04          | 1.475.045,13        |
| Titolo II                                | 0,00                           | 0,00              |                   | 108.036,55        | 18.474,32         | 245.677,77          | 372.188,64          |
| Titolo III                               | 20.105,25                      | 94.911,19         | 156.571,45        | 105.294,57        | 317.513,43        | 765.828,51          | 1.460.224,40        |
| di cui Tia                               |                                |                   |                   |                   |                   |                     | 0,00                |
| di cui per sanzioni codice strada        | 10.557,14                      | 47.582,55         | 100.626,46        | 5.345,76          | 40.525,51         | 68.051,94           | 272.689,36          |
| Titolo IV                                | 114.291,06                     |                   | 345.170,00        | 212.975,28        |                   | 189.349,17          | 861.785,51          |
| Titolo V                                 | 674.751,44                     | 1.000,00          | 0,00              |                   |                   |                     | 675.751,44          |
| Titolo VI                                | 0,00                           | 0,00              | 0,00              | 13.087,60         |                   | 21.594,89           | 34.682,49           |
| <b>Totale</b>                            | <b>1.102.381,70</b>            | <b>194.604,71</b> | <b>586.178,19</b> | <b>654.817,41</b> | <b>867.603,41</b> | <b>3.596.312,78</b> | <b>7.001.898,20</b> |
| <b>RESIDUI PASSIVI<br/>AL 31.12.2012</b> | <b>Esercizi<br/>precedenti</b> | <b>2008</b>       | <b>2009</b>       | <b>2010</b>       | <b>2011</b>       | <b>2012</b>         | <b>Totale</b>       |
| Titolo I                                 | 41.081,11                      | 40.639,46         | 102.741,30        | 632.186,38        | 291.137,95        | 3.990.476,37        | 5.098.262,57        |
| Titolo II                                | 1.373.815,58                   | 381.461,77        | 326.126,70        | 246.884,32        | 1.418,32          | 544.427,60          | 2.874.134,29        |
| Titolo III                               |                                |                   |                   |                   |                   | 0,82                | 0,82                |
| Titolo IV                                | 275,00                         | 1.205,98          | 675,00            | 13.302,00         | 2.919,01          | 97.110,84           | 115.487,83          |
| <b>Totale</b>                            | <b>1.415.171,69</b>            | <b>423.307,21</b> | <b>429.543,00</b> | <b>892.372,70</b> | <b>295.475,28</b> | <b>4.632.015,63</b> | <b>8.087.885,51</b> |

#### 4.2 Rapporto tra competenza e residui.

|   | 2009   | 2010   | 2011   | 2012   | 2013  |
|---|--------|--------|--------|--------|-------|
| Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III   | 26,19% | 17,19% | 22,51% | 18,77% | ----- |
| * alla data di stesura del presente documento il rendiconto di gestione 2013 non è stato ancora approvato pertanto alcuni dati non possono essere determinati |        |        |        |        |       |

#### 5. Patto di stabilità interno.

| 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|------|------|------|------|------|
| SI   | SI   | SI   | SI   | SI   |

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

**5.2 Se l'ente non ha rispettato il patto di stabilità interno indicare le sanzioni a cui stato soggetto: NESSUNA SANZIONE**

#### 6. Indebitamento.

6.1 Evoluzione indebitamento dell'ente:

|   | 2009          | 2010          | 2011          | 2012          | 2013         |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| Residuo debito finale                               | 12.073.210,00 | 11.479.910,00 | 10.859.757,00 | 10.211.272,00 | 9.488.619,00 |
| Popolazione residente                               | 12.900        | 13.219        | 12.910        | 13.226        | 13.479       |
| Rapporto tra residuo debito e popolazione residente | 935,91        | 868,44        | 841,19        | 772,06        | 703,96       |

## 6.2 Rispetto del limite di indebitamento

|  | 2009  | 2010  | 2011  | 2012  | 2013  |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 tuel) | 6,80% | 5,40% | 5,60% | 4,80% | 4,60% |

6.3 **Utilizzo strumenti di finanza derivata:** L'ENTE NEL PERIODO 2009-2013 NON HA STIPULATO CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI DERIVATI

6.4 **Rilevazione flussi:** NON AVENDO STIPULATO L'ENTE CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI DERIVATI NON SI SONO GENERATI I RELATIVI FLUSSI

## 7. Conto del patrimonio in sintesi.

| <b>Anno 2009</b>  |                      |                          |                      |
|---|----------------------|--------------------------|----------------------|
| <b>Attivo</b>   | <b>Importo</b>       | <b>Passivo</b>           | <b>Importo</b>       |
| Immobilizzazioni immateriali  | 129.560,00           | Patrimonio netto         | 16.699.765,00        |
| Immobilizzazioni materiali  | 32.145.569,00        |                          |                      |
| Immobilizzazioni finanziarie  | 2.241.080,00         |                          |                      |
| rimanenze   | 0,00                 |                          |                      |
| crediti   | 8.461.054,00         |                          |                      |
| Attività finanziarie non immobilizzate  |                      | Conferimenti             | 11.965.207,00        |
| Disponibilità liquide   | 977.424,00           | debiti                   | 15.289.715,00        |
| ratei e risconti attivi   | 0,00                 | ratei e risconti passivi |                      |
| <b>totale</b>   | <b>43.954.687,00</b> | <b>totale</b>            | <b>43.954.687,00</b> |
| <b>Anno 2012 *</b>  |                      |                          |                      |
| <b>Attivo</b>   | <b>Importo</b>       | <b>Passivo</b>           | <b>Importo</b>       |
| Immobilizzazioni immateriali  | 98.931,00            | Patrimonio netto         | 16.931.693,00        |
| Immobilizzazioni materiali  | 32.956.891,00        |                          |                      |
| Immobilizzazioni finanziarie  | 4.001.678,00         |                          |                      |
| rimanenze   |                      |                          |                      |
| crediti   | 6.338.498,00         |                          |                      |
| Attività finanziarie non immobilizzate  |                      | Conferimenti             | 13.191.036,00        |
| Disponibilità liquide   | 2.051.787,00         | debiti                   | 15.325.056,00        |
| ratei e risconti attivi   |                      | ratei e risconti passivi |                      |
| <b>totale</b>   | <b>45.447.785,00</b> | <b>totale</b>            | <b>45.447.785,00</b> |
| <i>I dati riguardanti l'anno 2013 non possono essere indicati in quanto non è stato ancora approvato il rendiconto di gestione 2013</i> |                      |                          |                      |

## 7.2 Conto economico in sintesi.

| <b>CONTO ECONOMICO</b>   |  |                     |                      |
|--------------------------|--|---------------------|----------------------|
| VOCI DEL CONTO ECONOMICO |  | ANNO 2009           | ANNO 2012*           |
| <b>A)</b>                | <b>PROVENTI DELLA GESTIONE</b>                             | <b>9.335.338,00</b> | <b>10.745.439,17</b> |
| <b>B)</b>                | <b>COSTI DELLA GESTIONE</b>                                | <b>9.039.865,00</b> | <b>9.308.107,13</b>  |
|                          | quote di ammortamento di esercizio                         | 987.889,00          | 757.266,68           |
| <b>C)</b>                | <b>PROVENTI ED ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b> | <b>-149.373,00</b>  | <b>-532.295,76</b>   |
|                          | utili  | 88.527,00           | 165.031,74           |
|                          | interessi su capitale di dotazione                         |                     | ,00                  |
|                          | trasferimenti ad aziende speciali e partecipate            | 237.900,00          | 697.327,50           |
| <b>D.20)</b>             | <b>PROVENTI FINANZIARI</b>                                 | <b>97.000,00</b>    | <b>14.079,17</b>     |
| <b>D.21)</b>             | <b>ONERI FINANZIARI</b>                                    | <b>566.986,00</b>   | <b>493.831,39</b>    |
| <b>E)</b>                | <b>PROVENTI STRAORDINARI ED ONERI STRAORDINARI</b>         | <b>336.788,00</b>   | <b>-302.007,30</b>   |
|                          | Proventi   | 861.623,00          | 460.412,12           |
|                          | Insussistenze del passivo                                  | 624.591,00          | 106.463,59           |
|                          | Sopraavvenienze attive                                     | 237.032,00          | 353.948,53           |
|                          | Plusvalenze patrimoniali                                   |                     | ,00                  |
|                          | Oneri  | 524.835,00          | 762.419,42           |
|                          | Insussistenze dell'attivo                                  | 498.191,00          | 748.572,32           |
|                          | Minusvalenze patrimoniali                                  |                     | ,00                  |
|                          | Accantonamento per svalutazione crediti                    |                     | ,00                  |
|                          | Oneri straordinari   | 26.644,00           | 13.847,10            |
|                          | <b>RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO</b>                    | <b>12.902,00</b>    | <b>123.276,76</b>    |

*I dati riguardanti l'anno 2013 non possono essere indicati in quanto non è stato ancora approvato il rendiconto di gestione 2013*

**7.3 Riconoscimento debiti fuori bilancio:** NON SONO STATI RILEVATI NEL PERIODO DI RIFERIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO E NON ESISTONO, ALLA DATA ODIERNA, DEBITI FUORI BILANCIO DA RICONOSCERE

## 8. Spesa per il personale.

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

|  | 2009         | 2010 *       | 2011         | 2012         | 2013 *       |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)                         | 2.740.818,00 | 2.586.123,81 | 2.411.527,00 | 2.397.619,24 | 2.330.704,48 |
| Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L.296/2006 | 2.586.123,81 | 2.411.527,00 | 2.397.619,24 | 2.330.704,48 | 2.309.364,00 |
| Rispetto del limite  | SI           | SI           | SI           | SI           | SI           |
| <b>Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti</b>                           | 28,80%       | 24,21%       | 26,24%       | 23,89%       | 18,84%       |

\* il dato 2013 non è ancora definitivo in quanto non è stato ancora approvato il rendiconto di gestione 2013

\*\* il dato dell'anno 2010, come richiesto dalla corte dei conti, è stato determinato rispetto all'anno 2009 al netto della spesa sostenuta del personale appartenente alle categorie protette

### 8.2 Spesa del personale pro-capite:

|                 | 2009   | 2010   | 2011   | 2012   | 2013   |
|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| spese personale |        |        |        |        |        |
| abitanti        | 243,37 | 244,73 | 244,31 | 235,09 | 233,14 |

### 8.3 Rapporto abitanti-dipendenti:

|            | 2009   | 2010   | 2011   | 2012   | 2013   |
|------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| abitanti   |        |        |        |        |        |
| dipendenti | 163,29 | 151,94 | 151,88 | 153,79 | 160,46 |

**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: SI**

**8.5 Indicare la spesa sostenuta nel periodo di riferimento della relazione per tali tipologie contrattuali**

|   |                   |
|---|-------------------|
| Spesa personale a tempo determinato anno 2009                       | 102.859,95        |
| spesa per co.co.co  | 22.100,00         |
| spesa per contratti interinali                                      | 46.379,41         |
| <b>totale</b>   | <b>171.339,36</b> |
| <b>limite da rispettare (171339,36*50%) per gli anni successivi</b> | <b>85.669,68</b>  |
| spesa per lavoro flessibile anno 2012 (tempo determinato)           | 21.985,03         |
| spesa per co.co.co  | 10.793,00         |
| spesa per tirocini  | 6.300,00          |
| <b>totale</b>   | <b>39.078,03</b>  |
| spesa per tempo determinato anno 2013                               | 40.514,36         |
| spesa per co.co.co  | 10.910,76         |
| spesa per tirocini  | 3.080,00          |
| <b>totale</b>   | <b>54.505,12</b>  |

**8.6 Indicare se i limiti assunzionali di cui ai precedenti punti siano stati rispettati dalle 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 la contrattazione decentrata\*:**

|                          | 2009       | 2010       | 2011       | 2012       | 2013       |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Fondo risorse decentrate | 273.305,61 | 315.179,08 | 295.254,73 | 282.714,61 | 286.983,65 |

*\* i dati esposti nella tabella sono comprensivi delle somme non utilizzate l'anno precedente per la contrattazione decentrata nonché di quelle destinate per gli incentivi alla progettazione interna che non rientrano nei limiti previsti dall'art.9, comma 2 bis, del D.L. 78/2010.*

**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):**

- CONSORZIO SOCIETA' DELLA SALUTE VALDARNO INFERIORE (SDS). Con delibera della G.C n.231 del 30.12.2010 è stato disposto il comando di n.4 unita' di personale dipendente dell'ente al predetto Consorzio.

-UFFICIO PERSONALE ASSOCIATO (UPA). Con delibera del C.C. n.64 del 29.11.2012 è stato costituito, tra le Amministrazioni Comunali di Santa Croce Sull'Arno, Montopoli in Val D'Arno, San Miniato, Castelfranco di Sotto e Società della Salute del Valdarno Inferiore, l'Ufficio Personale Associato (UPA) per la gestione in forma associata, mediante convenzione, delle funzioni decisorie (provvedimentali) ed istruttorie (procedimentali) concernenti la gestione del personale dipendente. Sono state distaccate all'ufficio associato n.2 unita' di personale dell'Ente.

## PARTE IV – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

### 1. Rilievi della Corte dei Conti

La Sezione Regionale di controllo della Corte dei Conti della Toscana, in base alle disposizioni dettate dall'art.1, commi 166-168, della legge n.226, ha svolto la sua attività prendendo a riferimento gli atti inviati dal Revisore Unico, attraverso i questionari sui Bilanci di previsione e quelli sul rendiconto di gestione.

Le delibere emesse dalla Corte dei Conti, Sezione Regionale di Controllo per la Toscana, nel periodo di riferimento sono state le seguenti:

#### **-per l'esercizio 2009:**

- Delibera n.411 dell'11 novembre 2009: La Corte, dalla relazione dell'organo di revisione sul bilancio di previsione 2009 del Comune di Castelfranco di Sotto e dall'esame dei prospetti ad essa allegati, ha accertato che non emergono irregolarità contabili "gravi" suscettibili di pronuncia specifica;
- Delibera n.86 del 13 maggio 2011: La Corte ha rilevato le seguenti irregolarità contabili gravi dall'esame del rendiconto di gestione 2009:
  - *Mancato aggiornamento dell'inventario comunale*: tale irregolarità è stata rimossa negli esercizi successivi provvedendo all'aggiornamento dello stesso;
  - *Valutazione delle partecipazioni detenute con il criterio del costo anziché con quello del patrimonio netto*: anche tale criticità al fine della rappresentatività del conto del patrimonio è stata rimossa negli esercizi successivi adottando il criterio del patrimonio netto nella valutazione delle partecipazioni detenute dall'Ente.

#### **-per l'esercizio 2010:**

- Delibera n.114 del 4 ottobre 2010: La Corte non ha rilevato irregolarità contabili gravi sul bilancio di previsione 2010;
- Delibera n.87 del 3 maggio 2012: La Corte ha rilevato le seguenti criticità ed irregolarità contabili gravi sul rendiconto di gestione 2010:

-Risultato di amministrazione: La Corte ha rilevato, dal punto di vista contabile, che la gestione dell'anno in questione ha chiuso con un differenziale negativo tra accertamenti meno impegni ed un "potenziale" rischio per gli equilibri dei bilanci successivi. Tale squilibrio è stato rimosso dall'Amministrazione in quanto i rendiconti approvati per gli anni 2011 e 2012 sono chiusi con un differenziale positivo. Le altre criticità riscontrate riguardano:

- la presenza di un basso indice di riscossione dei residui attivi;
- l'esistenza di residui passivi del titolo II da oltre due esercizi;
- la presenza di una bassa velocità di riscossione in conto competenza delle entrate derivanti dal recupero dell'evasione fiscale.

La Corte nel suo esame ha concluso che non emergono elementi significativi che depongono a favore dell'ipotesi di pre-dissesto o dissesto.

#### **-per l'esercizio 2011:**

- Delibera n.316 dell'8 novembre 2011: La Corte non ha rilevato irregolarità contabili gravi sul Bilancio di Previsione 2011 suscettibili di pronuncia specifica;
- Comunicazione Corte dei Conti del 4 aprile 2013: il controllo della Corte dei Conti sul rendiconto di gestione 2011 si è concluso senza l'adozione di pronuncia specifica  
E' stata rilevata soltanto la seguente irregolarità: la mancata deliberazione del rendiconto nei termini di legge; infatti tale atto è stato approvato con delibera del C.C. n.30 del 31.07.2012 anziché come previsto dalla normativa entro il 30 aprile di ogni anno

#### **-per l'esercizio 2012:**

- Delibera n.380 del 20 novembre 2012: La Corte dall'esame del Bilancio di Previsione 2012 e dopo contraddittorio con l'Ente non ha evidenziato profili di irregolarità contabile suscettibili di pronuncia specifica.

**Complessivamente i rilievi non hanno prodotto alcun tipo di provvedimento di natura sanzionatoria a carico dell'Ente poiché le giustificazioni prodotte dall'Ente medesimo sono state ritenute fondate dalla Corte regionale**

**-Attività giurisdizionale:** L'Ente nel periodo di riferimento non è stato oggetto di sentenze

**2. Rilievi dell'Organo di Revisione:** Nessun Rilievo

**Parte V-1. Azioni intraprese per contenere la spesa** : Le spese correnti sono state tenute sotto controllo e sono stati adottati i provvedimenti necessari per la riduzione di alcune categorie di spese, uniformandosi alle disposizioni legislative in materia di riduzione dei costi della politica e delle spese di personale. Le regole del Patto di stabilita' interno e i tagli consistenti dei trasferimenti statali hanno rallentato l'intera attivita' amministrazione producendo inevitabilmente una riduzione dei servizi erogati; infine l'incremento di due punti percentuali dell'Imposta sul Valore Aggiunto (I.V.A) nel periodo 2009-2013 che rappresenta per l'Ente un costo ha, di fatto, attenuato gli effetti di contenimento della spesa.

**Parte v-1-Organismi controllati:**

L'art.14, comma 32 del D.L 78/2010 è stato successivamente 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, nel rispetto della normativa, non ha provveduto ne' alla costituzione di nuove societa ne' alla dismissione di quelle attualmente detenute ad eccezione di quanto disposto ed indicato al punto 1.5 della presente relazione.

**1.1 Le società di cui all'art. 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 D.L 112 del 2008: NON RICORRE LA FATTISPECIE**

**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. NON RICORRE LA FATTISPECIE**

**1.3 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile. NON RICORRE LA FATTISPECIE**

**1.4 Esternalizzazione attraverso società e altri organismi partecipati (diversi da quelli indicati nella tabella precedente):**

| RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1) |                           |   |   |   |  |   |   |
|--|---------------------------|---|---|---|--|---|---|
| BILANCIO ANNO 2012   |                           |   |   |   |  |   |   |
| Forma giuridica<br>Tipologia azienda o<br>società (2)                        | Campo di attività (3) (4) |   |   | Fatturato registrato o<br>valore produzione | Percentuale di<br>partecipazione o di<br>capitale d dotazione<br>(5) (7) | Patrimonio netto<br>azienda o società (6) | Risultato di esercizio<br>positivo o negativo |
|  | A                         | B | C |   |  |   |   |
| azienda speciale   | 1                         | 9 |   | 1.855.854,00                                | 100%   | 1.390.002,00                              | 27.176,00                                     |
| società<br>responsabilità<br>limitata (S.r.L)                                | 13                        |   |   | 396.710,00                                  | 20%  | 94.654,00                                 | 12.268,00                                     |

*Per l'anno 2009, come risultante dal certificato al Bilancio di previsione 2009 –quadro 6 quarter, tale prospetto era facoltativo per i Comuni con popolazione inferiore a 40.000 abitanti;*

**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<br>cessione          | Stato attuale procedura |
|--|-------------|--|-------------------------|
| BANCA CREDITO<br>COOPERATIVO DI SIGNA          | DISMISSIONE | DELIBERA CONSILIARE N.52<br>DEL 30.09.2013 | IN CORSO                |
| BANCA POPOLARE ETICA<br>SOC. COOP A.R.L        | DISMISSIONE | DELIBERA CONSILIARE N.52<br>DEL 30.09.2013 | IN CORSO                |
| CASSA DI RISPARMIO DI SAN<br>MINIATO (CARISMI) | DISMISSIONE | DELIBERA CONSILIARE N.58<br>DEL 20.12.2010 | IN CORSO                |

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Castelfranco di Sotto che è stata trasmessa alla Conferenza Stato-città ed autonomie locali.

Castelfranco di Sotto,

IL VICESINDACO

Dr. Gabriele Toti

## **CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE**

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del tuel, 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 tuel o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti delle legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Castelfranco di Sotto,

L'organo di revisione economico-finanziario

**DR. GIOVANNI ZANOBONI**