



COMUNE DI MONTERIGGIONI
PROVINCIA DI SIENA

RELAZIONE DI FINE MANDATO
ANNI 2014-2019

Sindaco Raffaella Senesi

(Ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 149 del 6/9/2011)

Premessa

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42" per descrivere le principali attività normative e amministrative svolte durante il mandato, con specifico riferimento a:

- a) sistema ed esiti dei controlli interni;
- b) eventuali rilievi della Corte dei conti;
- c) azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;
- d) situazione finanziaria e patrimoniale, anche evidenziando le carenze riscontrate nella gestione degli enti controllati dal comune ai sensi dei numeri 1 e 2 del comma primo dell'articolo 2359 del codice civile, ed indicando azioni intraprese per porvi rimedio;
- e) azioni intraprese per contenere la spesa e stato del percorso di convergenza ai fabbisogni standard, affiancato da indicatori quantitativi e qualitativi relativi agli output dei servizi resi, anche utilizzando come parametro di riferimento realtà rappresentative dell'offerta di prestazioni con il miglior rapporto qualità-costi;
- f) quantificazione della misura dell'indebitamento.

Tale relazione è sottoscritta dal Sindaco non oltre il sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e, non oltre quindici giorni dopo la sottoscrizione della stessa, deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale. La relazione e la certificazione devono essere trasmesse alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti. La relazione di fine mandato e la certificazione sono pubblicate sul sito istituzionale del Comune da parte del sindaco entro i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione dell'ente locale, con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

In caso di scioglimento anticipato del Consiglio comunale, la sottoscrizione della relazione e la certificazione da parte degli organi di controllo interno avvengono entro venti giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni. Nei tre giorni successivi, la relazione e la certificazione sono trasmesse dal sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti. La pubblicazione sul sito istituzionale del comune avviene entro e non oltre i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione, con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

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

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

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

PARTE I - DATI GENERALI

1 Dati generali

1.1 Popolazione residente al 31.12

La popolazione residente nel periodo in esame ha registrato le seguenti variazioni:

Popolazione	2014	2015	2016	2017	2018
Residenti al 31.12	9.665	9.810	9.870	9.937	10.033

1.2 Organi politici

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

Composizione Consiglio e Giunta	Titolo	Lista politica
Senesi Raffaella	Sindaco	MONTERIGGIONI CENTRO SINISTRA
Andrea Frosini	vice sindaco e assessore	MONTERIGGIONI CENTRO SINISTRA
Silvana Hoti	assessore	MONTERIGGIONI CENTRO SINISTRA
Fabio Lattanzio	assessore	MONTERIGGIONI CENTRO SINISTRA
Andrea Manni (in carica fino al 06.06.2016)	assessore	MONTERIGGIONI CENTRO SINISTRA
Buti Paola	consigliere	MONTERIGGIONI CENTRO SINISTRA
Cresti Sandro	consigliere	MONTERIGGIONI CENTRO SINISTRA
Mansholt Perle	consigliere	MONTERIGGIONI CENTRO SINISTRA
Riccucci Christian	consigliere e assessore	MONTERIGGIONI CENTRO SINISTRA
Giannetti Samuele	consigliere	MONTERIGGIONI CENTRO SINISTRA
Pistolesi Francesco	consigliere	MONTERIGGIONI CENTRO SINISTRA
Pattaro Sara	consigliere	MONTERIGGIONI CENTRO SINISTRA
Nisi Diana	consigliere	MONTERIGGIONI CENTRO SINISTRA
Papei Claudio	consigliere	MOVIMENTO 5 STELLE MONTERIGGIONI

Comune di Monteriggioni (SI)

Ciocchi Patrizia (In carica fino al 25.01.2016)	consigliere	MOVIMENTO 5 STELLE MONTERIGGIONI
Ciacchi Gianni (In carica dal 04.02.2016)	consigliere	MOVIMENTO 5 STELLE MONTERIGGIONI
Casaletti Leonardo	consigliere	INSIEME PER MONTERIGGIONI
Pasetto Marco (in carica fino al 10.02.2016)	consigliere	INSIEME PER MONTERIGGIONI
Montigiani Maurizio (In carica dal 19.02.2016)	consigliere	INSIEME PER MONTERIGGIONI

1.3 Struttura organizzativa

L'organigramma dell'ente è così riassumibile:

Organigramma	Denominazione
Segretario:	Dott. massimo Origa
Numero posizioni organizzative	N. 6
Numero totale personale dipendente	N. 44 di ruolo e n. 3 non di ruolo (al 31.12.2018)
Struttura organizzativa dell'ente:	
Area	Amministrativa e Funzioni istituzionali
Uffici	Segreteria - protocollo - Demografici - U.R.P. e Messo
Area	Affari generali, socio educativa
Uffici	Contratti - Servizi sociali - pubblica istruzione - Cultura - Sport e Turismo
Area	Economico Finanziaria
Uffici	Ragioneria - Personale - Tributi - Economato
Area	Tecnica
Uffici	Lavori pubblici - Ambiente - Manutenzioni
Area	Assetto del Territorio e attività produttive
Uffici	Urbanistica - Edilizia privata - Suap
Area	Vigilanza
Uffici	Polizia Municipale

1.4 Condizione giuridica dell'ente

Nel periodo del mandato	Stato
L'ente è commissariato o lo è stato nel periodo di mandato	NO

1.5 Condizione finanziaria dell'ente

Nel periodo del mandato	Stato
-------------------------	-------

l'ente ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 TUEL	NO
l'ente ha dichiarato il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis TUEL	NO
l'ente ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter e 243-quinquies del TUEL	NO
l'ente ha fatto ricorso al contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. 174/12 convertito con L. 213/12	NO

1.6 Situazione di contesto interno/esterno

Le principali difficoltà riscontrate dall'Amministrazione Comunale nel corso del mandato 2014/2019 hanno riguardato, da un lato, i vincoli esterni imposti dal legislatore nazionale sul fronte della gestione economico finanziaria dell'ente quali gli obblighi previsti ai fini del rispetto del Patto di stabilità prima e successivamente del Pareggio di bilancio, i limiti assunzionali ed i vincoli sul contenimento della spesa del personale, dall'altro diverse problematiche che l'Amministrazione comunale si è trovata a dover trattare e risolvere in materia urbanistica.

Dal 01.01.2015 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, integrato e modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126, che ha modificato sostanzialmente il modo di programmazione e gestione dell'Ente, con l'adozione di nuovi schemi contabili e nuove procedure informatiche.

Nel corso del 2015, al fine dell'elaborazione del bilancio di previsione per missioni e programmi a carattere conoscitivo, da affiancare al bilancio di previsione autorizzatorio predisposto secondo lo schema vigente nel 2014, sono stati riclassificati tutti i capitoli e gli articoli del PEG per missioni e programmi, avvalendosi dell'apposito glossario.

L'applicazione dei nuovi principi contabili è stata particolarmente impegnativa per i Servizi finanziari ma ha investito anche gli altri settori che sono stati chiamati all'applicazione dei nuovi principi (principio contabile generale della competenza finanziaria (cd. potenziata) per l'accertamento delle entrate e l'impegno delle spese, riaccertamento straordinario dei residui per adeguare lo stock dei residui attivi e passivi alla nuova configurazione del principio della competenza finanziaria, principio contabile applicato della programmazione e predisposizione del primo DUP).

Nel corso del 2016, anno di entrata in vigore della nuova contabilità, è stato necessario aggiornare le procedure informatiche ai principi della riforma. Alla fine del 2016, il software di contabilità è stato nuovamente cambiato passando al software Maggioli SicraWeb, in modo da essere integrato con quello degli altri settori allo scopo di avere un'unica piattaforma collegata.

Nel corso dell'anno 2017 e 2018, sono stati gestiti con tale software anche il personale, i tributi e il sistema di rilevazione delle presenze.

Le azioni di controllo e di recupero dell'evasione a valere sulle entrate tributarie ha portato nelle casse dell'Ente risorse importanti che hanno consentito nel corso di questi anni il contenimento tariffario ed il conseguente mantenimento degli standard di efficienza dei servizi; tuttavia nel corso degli anni, sono aumentati i ricorsi da parte dei contribuenti in materia di tributaria, che hanno indotto l'Ente a rivolgersi con sempre maggiore frequenza a professionisti esterni per la difesa dell'ente.

Per quanto riguarda il fabbisogno di personale, i limiti assunzionali hanno portato ad una situazione di difficoltà soprattutto nel settore esterno dell'Area LL.PP.

L'Amministrazione Comunale ha fatto fronte a tali necessità mediante l'utilizzo di personale a tempo determinato e lavoratori socialmente utili che hanno consentito alla struttura di poter effettuare anche interventi di manutenzione del patrimonio con una buona qualità di esecuzione.

Per il settore edilizia ed urbanistica va segnalato che nell'Area Assetto del Territorio è stata svolta una procedura selettiva ai sensi dell'art.110 del TUEL per individuare il Responsabile in sostituzione del precedente cessato dall'incarico. Si è reso inoltre necessario aumentare la dotazione del personale tecnico (all'inizio del mandato erano assegnati all'Area solo due dipendenti con profilo tecnico) fino a disporre di 3 tecnici in servizio a tempo indeterminato, oltre al Responsabile. Il rafforzamento della struttura si è reso indispensabile sia per mantenere il servizio all'utenza che per dare corso a numerosi procedimenti in autotutela (spesso con correlate richieste di sanatoria) per interventi edilizi assentiti nel corso di precedenti mandati amministrativi che sono stati oggetto di contestazioni di legittimità per iniziative della Magistratura penale. Con apposita Variante normativa al Regolamento urbanistico di complessa elaborazione, approvata definitivamente nel maggio 2018, sono state modificate le vigenti NTA nelle parti che avevano determinato i rilievi e i procedimenti penali menzionati. Ai compiti di vigilanza edilizia si è dato un assetto definitivo con un regolamento di settore approvato nel marzo 2018, che ha anche dato avvio ad un meccanismo di controllo a campione dei titoli edilizi presentati, definitivamente attivato dal gennaio 2019.

Nel settore lavori pubblici va evidenziato che l'Amministrazione si è dotata di una Centrale unica di committenza costituita in forma associata con i Comuni di Castellina in Chianti e Castelnuovo Berardenga, chiamata a svolgere per tutti e tre gli Enti le procedure di gara che i Comuni non possono svolgere singolarmente ai sensi del codice dei contratti pubblici.

L'Amministrazione ha mantenuto la gestione associata con il Comune di Siena di alcuni servizi (reclutamento e concorsi ed altri) già avviata nel precedente mandato amministrativo; le convenzioni sono attualmente in fase di rinnovo, con alcune esclusioni (controllo di gestione, che verrà svolto con altre modalità, e gare di appalto, vista la costituzione della Centrale unica di committenza).

Una nuova gestione associata, con capofila il Comune di Monteriggioni, è stata avviata per la gestione delle funzioni in materia di turismo a seguito della costituzione dell'Ambito turistico Terre della Valdelsa e dell'Etruria Volterrana.

Nel quadro del processo di digitalizzazione delle procedure, dal 2015 gli atti principali dell'Ente (deliberazioni, determinazioni, ordinanze e decreti) sono formati e conservati in forma digitale.

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

Al fine di accertare la condizione di ente strutturalmente deficitario, occorre far riferimento alla tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale ai sensi dell'art. 228 comma 5 del D.Lgs. n. 267/2000, tabella che viene calcolata annualmente e allegata al Rendiconto della gestione ogni anno. Un ente si considera strutturalmente deficitario se almeno la metà dei parametri presenti valori deficitari.

Ad oggi, non essendo ancora stato approvato il rendiconto 2018, sono disponibili i parametri relativi al periodo 2014 - 2017.

Tali parametri sono stati definiti come segue:

- anni 2014-2017: decreto del Ministero dell'Interno 18 febbraio 2013 (Allegato B – 10 parametri)

Parametri obiettivi	Rendiconto inizio mandato	Rendiconto fine mandato
Parametri positivi	0 su 10	0 su 10

In fase di rendicontazione della gestione 2017, inoltre, tenendo conto di quanto previsto dal decreto del Ministero dell'Interno 28 dicembre 2018 (Allegato A/B – 8 parametri), sono stati calcolati anche i nuovi parametri per gli enti strutturalmente deficitari approvati dall'Osservatorio per la Finanza degli Enti Locali nella seduta del 20 febbraio 2018. L'applicazione di tali parametri, in via sperimentale, ha dato un risultato negativo per tutti gli 8 parametri previsti.

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

3 Attività normativa

Le modifiche statutarie e le modifiche/adozioni regolamentari effettuate nel corso del mandato sono riepilogate nella seguente tabella:

n.	Modifiche/Adozione	Numero e data delibera
1	REGOLAMENTO IN MATERIA DI UFFICI E SERVIZI. APPROVAZIONE MODIFICHE	Del. G.C. n. 8 del 22.01.2015
2	AFFARI GENERALI - APPROVAZIONE MODIFICA AL REGOLAMENTO SUL FUNZIONAMENTO INTERNO DEL COMITATO UNICO DI GARANZIA ED APPROVAZIONE DEL PIANO DELLE AZIONI POSITIVE 2017-2019	Del. G.C. n. 151 del 18.10.2016
3	REGOLAMENTO PER L'ACCESSO CIVICO E PER L'ACCESSO CIVICO GENERALIZZATO – APPROVAZIONE	Del. G.C. n. 76 dell'11/04/2017
4	REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DELLE MISSIONI E TRASFERTE E DEI RIMBORSI DELLE SPESE DI VIAGGIO E SOGGIORNO SOSTENUTE DAGLI AMMINISTRATORI E DIPENDENTI COMUNALI - APPROVAZIONE	Del. G.C. n. 96 dell'17/05/2017
5	REGOLAMENTO COMUNALE IN MATERIA DI UFFICI E SERVIZI – MODIFICHE - APPROVAZIONE	Del. G.C. n.141 del 22/08/2017
6	ADEMPIMENTI REGOLAMENTO UE 2016/679 RELATIVO ALLA PROTEZIONE DELLE PERSONE FISICHE CON RIGUARDO AL TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI – ADESIONE AL PERCORSO DI AREA VASTA E CONSEGUENTI DETERMINAZIONI.	Del. G.C. n.96 del 22/05/2018
7	REGOLAMENTO COMUNALE SUGLI INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE – APPROVAZIONE	Del. G.C. n.3 del 03.01.2019

Relazione di Fine Mandato 2019

8	MODIFICHE AGLI ART.LI 18, 19, 53, 74 E 75 DEL REGOLAMENTO SULL'ORDINAMENTO DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI – APPROVAZIONE	Del. G.C. n.25 del 31.01.2019
9	VARIANTE AL REGOLAMENTO URBANISTICO APPROVATA CON DELIBERA C.C. 9 APRILE 2014, N. 14 - RETTIFICA DI ERRORI MATERIALI AI SENSI DELL'ART. 21 DELLA L.R. 65/2014	Del. C.C. 12 del 07.04.2015
10	REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DEGLI IMPIANTI DI PUBBLICITÀ O PROPAGANDA E DEGLI ALTRI MEZZI PUBBLICITARI - APPROVAZIONE	Del. C.C. 19 del 28.04.2015
11	AFFARI GENERALI - REGOLAMENTO DI POLIZIA MORTUARIA – MODIFICHE ALL'ART.61	Del. C.C. 28 del 26.06.2015
12	I.U.C. (IMPOSTA UNICA COMUNALE) - COMPONENTE TASI - MODIFICA ARTT. 9 E 10 DEL REGOLAMENTO COMUNALE	Del. C.C. 32 del 26.06.2015
13	I.U.C. (IMPOSTA COMUNALE UNICA) - COMPONENTE I.M.U. - MODIFICA ART. 8 DEL REGOLAMENTO COMUNALE	Del. C.C. 34 del 26.06.2015
14	SERVIZI SOCIALI – REGOLAMENTO UNICO DI ACCESSO AI SERVIZI DELLA SOCIETÀ DELLA SALUTE SENESE – APPROVAZIONE	Del. C.C. 36 del 26.06.2015
15	REGOLAMENTO COMUNALE PER IL SERVIZIO DI PIAZZA PER TRASPORTO DI PERSONE CON CARROZZA A TRAZIONE EQUINA	Del. C.C. 43 del 06.07.2015
16	REGOLAMENTO PER ATTIVITÀ DI ACCONCIATORE, ESTETICA, TATUAGGIO E PIERCING - APPROVAZIONE	Del. C.C. 56 del 13.10.2015
17	AFFARI GENERALI - COSTITUZIONE DELLA CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA PER LA GESTIONE ASSOCIATA DEGLI AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE. APPROVAZIONE CONVENZIONE E REGOLAMENTO	Del. C.C. 74 del 30.11.2015
18	REGOLAMENTO DI CONTABILITA' – APPROVAZIONE	Del. C.C. 4 del 22.01.2016
19	REGOLAMENTO DEL SERVIZIO ECONOMATO – APPROVAZIONE	Del. C.C. 5 del 22.01.2016
20	AFFARI GENERALI – REGOLAMENTO ATTUATIVO CONCERNENTE LA REVISIONE DELLE MODALITÀ DI DETERMINAZIONE E I CAMPI DI APPLICAZIONE DELL'INDICATORE DELLA SITUAZIONE ECONOMICA EQUIVALENTE (ISEE) AI SENSI DEL D.P.C.M. 159/2013 – MODIFICHE DELL'ART. 7 - APPROVAZIONE	Del. C.C. 21 del 18.03.2016
21	AFFARI GENERALI – REGOLAMENTO PER L'UTILIZZO DELL'AREA ADIBITA A SOSTA AUTOCARAVAN IN LOC. LA POSTA – MONTERIGGIONI – APPROVAZIONE	Del. C.C. 49 del 13.07.2016
22	AFFARI GENERALI – REGOLAMENTO DI POLIZIA MORTUARIA - MODIFICHE	Del. C.C. 66 del 28.10.2016
23	SERVIZI EDUCATIVI - REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DEGLI INTERVENTI IN MATERIA DI TRASPORTO E REFEZIONE SCOLASTICA E DIRITTO ALLO STUDIO - MODIFICHE ALL'ART. 25	Del. C.C. 68 del 28.10.2016
24	SERVIZI EDUCATIVI - REGOLAMENTO DEL SISTEMA DEI SERVIZI EDUCATIVI PER LA PRIMA INFANZIA - MODIFICHE ALL'ART. 23	Del. C.C. 69 del 28.10.2016
25	REGOLAMENTO PER IL FUNZIONAMENTO DEL CONSIGLIO COMUNALE – MODIFICA – APPROVAZIONE	Del. C.C. 87 del 28.11.2016
26	AFFARI GENERALI - APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER IL CONTROLLO ANALOGO NELLE SOCIETÀ IN HOUSE	Del. C.C. 35 DEL 17.05.2017

27	REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DELLA VIDEOSORVEGLIANZA SUL TERRITORIO COMUNALE	Del. C.C. 47 DEL 15.06.2017
28	REALIZZAZIONE DI UN SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA DI TIPO "INTEGRATO" – MODIFICHE E INTEGRAZIONI AL REGOLAMENTO APPROVATO CON DELIBERAZIONE CONSILIARE N. 47 DEL 15 GIUGNO 2017	Del. C.C.71 DEL 31.08.2017
29	AFFARI GENERALI - REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA E LA GESTIONE DELLE ATTIVITÀ DI SPONSORIZZAZIONE - APPROVAZIONE	Del. C.C. 79 DEL 27.09.2017
30	REGOLAMENTO COMUNALE PER L'APPLICAZIONE DEL CANONE PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE (C.O.S.A.P.) – MODIFICHE – APPROVAZIONE	Del. C.C.22 DEL 28.03.2018
31	AFFARI GENERALI – REGOLAMENTO COMUNALE PER LA CONCESSIONE DI CONTRIBUTI, PATROCINI E VANTAGGI ECONOMICI IN FAVORE DI ISTITUZIONI, ASSOCIAZIONI, ORGANIZZAZIONI ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI O PRIVATI – APPROVAZIONE	Del. C.C.23 DEL 28.03.2018
32	SERVIZI EDUCATIVI – REGOLAMENTO DEL SISTEMA DEI SERVIZI PER LA PRIMA INFANZIA – MODIFICHE - APPROVAZIONE	Del. C.C.25 DEL 28.03.2018
33	SERVIZI EDUCATIVI - REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DEGLI INTERVENTI IN MATERIA DI TRASPORTO, REFEZIONE SCOLASTICA E DIRITTO ALLO STUDIO - MODIFICHE - APPROVAZIONE	Del. C.C.26 DEL 28.03.2018
34	AFFARI GENERALI - COSTITUZIONE DELLA CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA PER LA GESTIONE ASSOCIATA DEGLI AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE. APPROVAZIONE CONVENZIONE E REGOLAMENTO	Del. C.C.28 DEL 28.03.2018
35	REGOLAMENTO DELLE SANZIONI AMMINISTRATIVE RELATIVE ALL'ATTIVITA' EDILIZIA-URBANISTICA E DISPOSIZIONI SULLE PROCEDURE DI VIGILANZA - APPROVAZIONE	Del. C.C.29 DEL 28.03.2018
36	REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DEGLI IMPIANTI DI PUBBLICITA' O PROPAGANDA E DEGLI ALTRI MEZZI PUBBLICITARI – APPROVAZIONE MODIFICHE	Del. C.C. 39 DEL 09.05.2018
37	REGOLAMENTO SULL'ACCESSO AGLI ATTI E AI DOCUMENTI AMMINISTRATIVI - APPROVAZIONE	Del. C.C. 50 DEL 30.07.2018
38	REGOLAMENTO COMUNALE PER LA GESTIONE DEI RIFIUTI E PER L'IGIENE AMBIENTALE - APPROVAZIONE	Del. C.C.51 DEL 30.07.2018
39	REGOLAMENTO COMUNALE PER LA GESTIONE ED IL FUNZIONAMENTO DEI CENTRI DI RACCOLTA COMUNALI - APPROVAZIONE	Del. C.C.76 DEL 28.12.2018
40	REGOLAMENTO PER L'ESECUZIONE DI OPERE DI SISTEMAZIONE AMBIENTALE ART. 83, COMMA 4, LRT.	Del. C.C. 18 del 01.03.2019

4 Attività tributaria

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

4.1.1 Ici/Imu

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

Aliquote ICI/IMU	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota abitazione principale	0,40%	0,00%	0,40%	0,40%	0,40%
Detrazione abitazione principale	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Altri immobili	0,89%	0,89%	0,89%	0,89%	0,89%
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

4.1.2 Addizionale IRPEF

Nella seguente tabella vengono riportate l'aliquota massima applicata, le fasce di esenzione e le eventuali differenziazioni di aliquota:

Addizionale IRPEF	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota massima	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%
Fascia esenzione	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Differenziazione aliquote					

4.1.3 Prelievi sui rifiuti

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

Prelievi sui rifiuti	2014	2015	2016	2017	2018
Tipologia di prelievo	TARI	TARI	TARI	TARI	TARI
Tasso di copertura	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Costo del servizio procapite	205,99	209,22	203,12	189,97	179,10

5 Attività amministrativa

5.1 Sistema ed esiti dei controlli interni

Nel rispetto delle previsioni di cui al D.Lgs. n. 267/2000 e del vigente Statuto, nonché del vigente regolamento sull'organizzazione degli uffici, approvato con delibera n. 94 del 12.05.2011 e del regolamento sui controlli interni, l'Ente ha adottato un sistema dei controlli interni, articolato secondo le logiche della pianificazione e controllo per obiettivi, orientato:

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

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

Adozioni atti rilevanti ai fini del controllo interno	2014	2015	2016	2017	2018
Assegnazione risorse ed obiettivi ai Responsabili - Approvazione PEG/PDO	02/02/2014	22/10/2015	05/07/2016	21/03/2017	22/05/2018
Verifica attuazione programmi	06/08/2015	06/05/2016	15/11/2017	10/09/2018	

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

- a consolidare, presso i responsabili degli uffici, la logica della direzione per obiettivi,
- al contenimento del numero degli obiettivi in funzione della loro rilevanza gestionale e, nel contempo, al rafforzamento delle modalità di misurazione dei risultati.

Tali aspetti sono ben evidenziati nei valori esposti nella seguente tabella:

Obiettivi di gestione	2014	2015	2016	2017	2018
Numero obiettivi assegnati nel PEG/PDO	32,00	107,00	148,00	36,00	45,00
Numero obiettivi strategici	0,00	41,00	15,00	0,00	0,00
Numero indicatori associati agli obiettivi	65,00	234,00	274,00	109,00	112,00
Media obiettivi per ufficio/servizio	5,33	17,83	24,60	5,14	6,40
Media indicatori per obiettivo	2,03	2,18	1,85	3,02	2,48

5.1.1 Controllo di gestione

I principali obiettivi inseriti nel programma di mandato ed il livello della loro realizzazione alla fine del mandato sono sintetizzati nella seguente tabella:

Descrizione	Inizio mandato	Fine mandato
Personale - Razionalizzazione della pianta organica (n. dipendenti)	50	46
Personale - Razionalizzazione degli uffici (n. uffici)	6	6
Lavori pubblici - investimenti programmati (in milioni di euro)	5.605	4.055
Lavori pubblici - investimenti impegnati (in milioni di euro)	3.609	1.411
Gestione del territorio - n. permessi di costruire rilasciati	7	23

Gestione del territorio - tempi medi di rilascio dei permessi a costruire (mesi)	18	6
Istruzione pubblica - Ricettività servizio mensa scolastica (n. utenti)	692	666
Istruzione pubblica - Ricettività servizio trasposto scolastico (n. utenti)	186	139
Istruzione pubblica - Ricettività servizio asili nido (n. utenti)	100	98
Ciclo dei rifiuti - % di raccolta differenziata	52	51
Servizi sociali - Livello di assistenza agli anziani (N. ore erogate)	1.273	1.357
Servizi sociali - Livello di assistenza all'infanzia (N. ore erogate)	1.136	1.013
Turismo - Iniziative per lo sviluppo turistico (n. iniziative realizzate)	8	9

5.1.2 Controllo strategico

Il Comune di Monteriggioni non ha l'obbligo di svolgere il controllo strategico, in quanto ente con popolazione inferiore a 15.000 abitanti.

5.1.3 Valutazione delle performance

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

La performance viene valutata sotto il profilo organizzativo ed individuale.

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

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

Il nuovo sistema di misurazione e valutazione della performance, è stato approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 60 del 21.03.2019.

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

Il Comune di Monteriggioni non ha l'obbligo di svolgere il controllo sulle società partecipate, in quanto ente con popolazione inferiore a 15.000 abitanti.

L'Amministrazione ha comunque approvato apposito regolamento per la disciplina del controllo analogo sulle società in house (deliberazione del Consiglio Comunale n. 34 del 16 maggio 2017)

PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE

6 Situazione economico-finanziaria

Nelle tabelle che seguono viene mantenuta la previgente classificazione contabile ex DPR 194/96: è comunque riportato il dato sostanziale a cui si riferisce la classificazione con riferimento al nuovo Piano dei Conti Integrato di cui al D. Lgs. 118/2011.

Si premette che i dati relativi all'esercizio finanziario 2018 non sono quelli definitivi, non essendo stato ancora approvato il rendiconto 2018.

6.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente

Entrate	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
ENTRATE CORRENTI	8.592.029,50	9.018.077,68	9.585.457,87	9.517.957,33	9.878.480,04	14,97%
ENTRATE DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONE CREDITI	541.092,88	3.107.541,72	1.315.015,57	780.219,26	1.016.996,44	87,95%
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	20.105,00	0,00	0,00	0,00	0%
TOTALE	9.133.122,38	12.145.724,40	10.900.473,44	10.298.176,59	10.895.476,48	19,30%

Spese	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
SPESE CORRENTI	7.405.603,03	7.424.727,96	7.639.616,86	7.680.656,38	7.877.759,13	6,38%
SPESE IN CONTO CAPITALE E DA INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	286.022,91	1.185.528,98	2.104.033,81	1.529.945,16	1.645.186,18	475,19%
RIMBORSO PRESTITI	11.689,04	12.458,35	7.717,55	8.196,05	8.704,23	-25,54%
TOTALE	7.703.314,98	8.622.715,29	9.751.368,22	9.218.797,59	9.531.649,54	23,73%

Partite di giro	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	497.775,45	474.310,00	1.455.264,68	1.298.385,72	1.300.465,33	161,26%
SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	497.775,45	474.310,00	1.455.264,68	1.298.385,72	1.300.465,33	161,26%

6.2 Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato

Equilibrio	2014	2015	2016	2017	2018
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
Avanzo applicato alla gestione corrente	0,00	185.419,68	154.550,50	148.743,22	96.536,36
Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente	0,00	0,00	174.165,02	341.037,64	348.897,73
Totale Titoli delle Entrate Correnti	8.592.029,50	9.018.077,68	9.585.457,87	9.517.957,33	9.878.480,04
Recupero Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Correnti comprensive dell'accantonamento al Fondo pluriennale vincolato	7.405.603,03	7.424.727,96	7.980.654,50	8.029.554,11	8.330.559,02
Rimborso prestiti	11.689,04	12.458,35	7.717,55	8.196,05	8.704,23
Differenza di Parte Corrente	1.174.737,43	1.766.311,05	1.925.801,34	1.969.988,03	1.984.650,88
Entrate di parte Capitale destinate per legge a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Correnti destinate ad investimenti	25.000,00	2.000,00	7.923,90	182.473,00	8.087,02
Altre Rettifiche (+/-)	0,00	0,00	0,00	-6.355,78	-1.432,89
Saldo di parte corrente	1.149.737,43	1.764.311,05	1.917.877,44	1.781.159,25	1.975.130,97
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale	0,00	0,00	5.225.383,43	4.033.350,97	3.223.685,11
A) Entrate da alienazioni di beni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	541.092,88	3.107.541,72	1.315.015,57	780.219,26	1.016.996,44
B) Entrate da accensioni di prestiti	0,00	20.105,00	0,00	0,00	0,00
Totale A+B	541.092,88	3.127.646,72	1.315.015,57	780.219,26	1.016.996,44
Spese in Conto Capitale comprensive dell'accantonamento al Fondo pluriennale vincolato	286.022,91	1.185.528,98	6.137.384,78	4.753.630,27	6.791.124,98
Differenza di parte capitale	255.069,97	1.942.117,74	-4.822.369,21	-3.973.411,01	-5.774.128,54
Entrate correnti destinate ad investimenti	25.000,00	2.000,00	7.923,90	182.473,00	8.087,02
Entrate di parte capitale destinate per legge a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amm.ne applicato alla spesa c/capitale (eventuale)	0,00	3.324.107,00	875.000,00	696.000,00	3.166.285,28
Altre Rettifiche (+/-)	0,00	0,00	0,00	6.355,78	1.432,89
Saldo di parte capitale	280.069,97	5.268.224,74	1.285.938,12	944.768,74	625.361,76

6.3 Gestione di competenza - Quadro riassuntivo

Gestione di competenza	2014	2015	2016	2017	2018
Riscossioni	7.457.788,17	8.996.953,15	9.642.997,25	9.164.968,24	9.544.785,57
Pagamenti	6.019.460,83	6.892.516,29	9.421.289,21	8.886.730,49	8.728.142,29
Differenza	1.438.327,34	2.104.436,86	221.708,04	278.237,75	816.643,28
Residui attivi	2.173.109,66	3.623.081,25	2.712.740,87	2.431.594,07	2.651.156,24
Residui passivi	2.181.629,60	2.204.509,00	1.785.343,69	1.630.452,82	2.103.972,58
Differenza	-8.519,94	1.418.572,25	927.397,18	801.141,25	547.183,66
Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in Entrata	0,00	1.060.838,70	5.399.548,45	4.374.388,61	3.572.582,84
Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in Spesa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Differenza	0,00	1.060.838,70	5.399.548,45	4.374.388,61	3.572.582,84
Avanzo applicato alla gestione	0,00	3.509.526,68	1.029.550,50	844.743,22	3.262.821,64
Disavanzo applicato alla gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Differenza	0,00	3.509.526,68	1.029.550,50	844.743,22	3.262.821,64
Avanzo (+) o disavanzo (-)	1.429.807,40	8.093.374,49	7.578.204,17	6.298.510,83	8.199.231,42

Risultato di amministrazione	2014	2015	2016	2017	2018
Accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (1)	0,00	1.318.047,70	1.983.591,52	2.634.000,00	2.901.000,00
Altri accantonamenti (1)	0,00	2.643.762,64	4.185.458,06	4.239.058,66	4.347.605,43
Vincolato	694.225,86	517.466,13	552.874,59	481.436,99	619.830,10
Per spese in c/capitale	6.313.272,47	4.075.906,28	4.260.235,97	4.503.398,05	1.580.031,59
Per fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Non vincolato	2.462.506,00	426.375,27	25.022,71	941.969,77	2.542.726,09
Totale	9.470.004,33	8.981.558,02	11.007.182,85	12.799.863,47	11.991.193,21

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

6.4 Risultati della gestione: fondo cassa e risultato di amministrazione

Fondo cassa e risultato d'amm.ne	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31.12	12.181.234,85	12.668.704,09	11.906.453,27	12.098.144,39	13.268.075,63
Totale residui attivi finali	4.269.564,78	4.870.722,72	5.731.585,81	6.206.990,83	6.671.216,38
Totale residui passivi finali	6.980.795,30	3.158.320,34	2.256.467,62	1.932.688,91	2.349.360,31
Fondo Pluriennale Vincolato Spese Correnti	0,00	174.165,02	341.037,64	348.897,73	452.799,69
Fondo Pluriennale Vincolato Spese in Conto Capitale	0,00	5.225.383,43	4.033.350,97	3.223.685,11	5.145.938,80
Risultato di amministrazione	9.470.004,33	8.981.558,02	11.007.182,85	12.799.863,47	11.991.193,21
Utilizzo anticipazioni di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

6.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

Utilizzo avanzo di amministrazione	2014	2015	2016	2017	2018
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamento debiti fuori bilancio	0,00	0,00	56.047,73	34.784,03	69.664,66
Salvaguardia equilibri di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non ripetitive	0,00	185.419,68	98.502,77	113.959,19	26.871,70
Spese correnti in sede di assestamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese di investimento	0,00	3.324.107,00	875.000,00	696.000,00	3.166.285,28
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	3.509.526,68	1.029.550,50	844.743,22	3.262.821,64

7 Gestione residui

RESIDUI ATTIVI primo anno del mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
A) Entrate Tributarie	681.023,04	478.946,11	49.006,66	161,00	729.868,70	250.922,59	1.393.071,97	1.643.994,56
B) Entrate da Contributi e trasferimenti	255.035,25	147.186,29	740,74	0,00	255.775,99	108.589,70	91.370,74	199.960,44
C) Entrate Extratributarie	1.311.869,87	543.496,94	17.853,06	77.113,81	1.252.609,12	709.112,18	610.584,10	1.319.696,28
Totale Entrate Correnti (A+B+C)	2.247.928,16	1.169.629,34	67.600,46	77.274,81	2.238.253,81	1.068.624,47	2.095.026,81	3.163.651,28
D) Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione crediti	3.602.147,65	2.060.242,48	600,00	565.781,73	3.036.965,92	976.723,44	60.000,00	1.036.723,44
E) Entrate da accensione di prestiti	20.105,00	0,00	0,00	0,00	20.105,00	20.105,00	0,00	20.105,00
F) Entrate da servizi per conto di terzi	48.834,23	10.950,47	0,00	6.881,55	41.952,68	31.002,21	18.082,85	49.085,06
Totale Entrate (A+B+C+D+E+F)	5.919.015,04	3.240.822,29	68.200,46	649.938,09	5.337.277,41	2.096.455,12	2.173.109,66	4.269.564,78

RESIDUI ATTIVI ultimo anno del mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
A) Entrate Tributarie	3.569.181,16	1.241.602,77	0,00	76.435,00	3.492.746,16	2.251.143,39	1.304.982,30	3.556.125,69
B) Entrate da Contributi e trasferimenti e da incremento attività finanziarie	164.941,53	89.460,73	0,00	0,00	164.941,53	75.480,80	149.317,77	224.798,57
C) Entrate Extratributarie	1.217.928,01	491.998,10	0,00	13.072,46	1.204.855,55	712.857,45	775.552,91	1.488.410,36
Totale Entrate Correnti (A+B+C)	4.952.050,70	1.823.061,60	0,00	89.507,46	4.862.543,24	3.039.481,64	2.229.852,98	5.269.334,62
D) Entrate in conto capitale	1.219.804,05	142.664,18	0,00	124.155,57	1.095.648,48	952.984,30	390.738,44	1.343.722,74
E) Entrate da accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) Entrate da servizi	35.136,08	7.541,88	0,00	0,00	35.136,08	27.594,20	30.564,82	58.159,02

Relazione di Fine Mandato 2019

Comune di Monteriggioni (SI)

per conto di terzi								
Totale Entrate (A+B+C+D+E+F)	6.206.990,83	1.973.267,66	0,00	213.663,03	5.993.327,80	4.020.060,14	2.651.156,24	6.671.216,38

RESIDUI PASSIVI primo anno del mandato	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
A) Spese correnti	3.602.667,01	2.378.740,16	0,00	652.806,74	2.949.860,27	571.120,11	1.973.943,69	2.545.063,80
B) Spese in conto capitale	12.617.453,86	2.485.129,44	0,00	5.935.945,04	6.681.508,82	4.196.379,38	205.425,91	4.401.805,29
C) Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Spese per servizi per conto di terzi	81.199,37	45.897,31	0,00	3.635,85	77.563,52	31.666,21	2.260,00	33.926,21
Totale Spese (A+B+C+D)	16.301.320,24	4.909.766,91	0,00	6.592.387,63	9.708.932,61	4.799.165,70	2.181.629,60	6.980.795,30

RESIDUI PASSIVI ultimo anno del mandato	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
A) Spese correnti	1.332.464,30	1.174.350,77	0,00	46.870,77	1.285.593,53	111.242,76	1.326.893,80	1.438.136,56
B) Spese in conto capitale	495.028,19	368.910,51	0,00	20.450,71	474.577,48	105.666,97	597.451,17	703.118,14
C) Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Spese per servizi per conto di terzi	105.196,42	76.718,42	0,00	0,00	105.196,42	28.478,00	179.627,61	208.105,61
Totale Spese (A+B+C+D)	1.932.688,91	1.619.979,70	0,00	67.321,48	1.865.367,43	245.387,73	2.103.972,58	2.349.360,31

7.1 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

RESIDUI ATTIVI	2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018
A) Entrate Tributarie	241.647,59	523.147,03	934.267,68	552.081,09	1.304.982,30
B) Trasferimenti da Stato, Regione, altri enti	38.117,70	10.370,00	19.777,66	7.215,44	149.317,77
C) Entrate Extratributarie	158.802,45	188.819,22	137.568,18	227.667,60	775.552,91
Totale (A+B+C)	438.567,74	722.336,25	1.091.613,52	786.964,13	2.229.852,98
Conto capitale					
D) Entrate da Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione crediti	87.059,99	422.361,94	379.174,46	64.387,91	390.738,44
E) Entrate derivanti da Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale (D+E)	87.059,99	422.361,94	379.174,46	64.387,91	390.738,44
F) Entrate da servizi per conto di terzi	15.323,50	0,00	0,00	12.270,70	30.564,82
Totale generale (A+B+C+D+E+F)	540.951,23	1.144.698,19	1.470.787,98	863.622,74	2.651.156,24

RESIDUI PASSIVI	2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018
A) Spese correnti	12.692,62	8.069,50	20.150,34	70.330,30	1.326.893,80
B) Spese in conto capitale e da incremento attività finanziarie	66.087,72	0,00	28.453,02	11.126,23	597.451,17
C) Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Spese per servizi per conto terzi	7.660,00	1.000,00	0,00	19.818,00	179.627,61
Totale generale (A+B+C+D)	86.440,34	9.069,50	48.603,36	101.274,53	2.103.972,58

7.2 Rapporto tra competenza e residui

Rapporto tra competenza e residui	2014	2015	2016	2017	2018
Percentuale tra Residui Attivi delle Entrate Tributarie ed Extratributarie e Totale Accertamenti Entrate Tributarie ed Extratributarie	11,56	10,89	19,44	28,35	32,22

8 Patto di stabilità interno e del pareggio di bilancio

Patto di stabilità	2014	2015
Patto di stabilità interno	S	S

Legenda: S soggetto al patto, NS non soggetto al patto, E escluso per disposizioni di legge

Pareggio di bilancio	2016	2017	2018
Pareggio di bilancio	S	S	S

Legenda: S soggetto al pareggio, NS non soggetto al pareggio, E escluso per disposizioni di legge

8.1 Rispetto del patto di stabilità e del pareggio di bilancio

L'Ente nel corso del mandato ha sempre rispettato le prescrizioni previste per il rispetto del patto di stabilità/pareggio di bilancio.

8.2 Sanzioni relative al mancato rispetto del patto di stabilità e del pareggio di bilancio

Nel corso del mandato, l'Ente non è stato soggetto a sanzioni a causa del mancato rispetto delle prescrizioni previste per il rispetto del patto di stabilità/pareggio di bilancio.

9 Indebitamento

9.1 Evoluzione indebitamento dell'ente

Il capitale preso a prestito e ancora da rimborsare al 31.12 di ciascuno degli anni del mandato è evidenziato nella seguente tabella e rapportato alla popolazione residente:

Indebitamento	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito finale	66.562,87	54.102,52	46.386,97	38.190,92	29.486,69
Popolazione residente	9.665	9.810	9.870	9.937	10.033
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	6,89	5,52	4,70	3,84	2,94

Note: Tabella tratta dal Questionario Corte dei Conti

9.2 Rispetto del limite di indebitamento

L'incidenza in percentuale dell'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui contratti, a quello degli eventuali prestiti obbligazionari emessi, a quello delle eventuali aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 204 tuel, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, sulle entrate relative ai primi tre titoli di entrata risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui si è realizzata l'assunzione dei mutui, è riportata nella seguente tabella:

Rispetto limite di indebitamento	2014	2015	2016	2017	2018
Incidenza % degli interessi passivi sulle entrate correnti (Art. 204 TUEL)	1,42	1,22	1,29	1,13	1,12

9.3 Utilizzo strumenti di finanza derivata

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

9.4 Rilevazione flussi

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

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

Attivo	Importo primo anno	Passivo	Importo primo anno
Immobilizzazioni immateriali	79.674,16	Patrimonio netto	17.097.537,44
Immobilizzazioni materiali	39.709.349,75	Conferimenti	36.560.304,02
Immobilizzazioni finanziarie	-148.679,11	Fondi per Rischi ed Oneri	0,00
Rimanenze	0,00	Debiti	2.645.552,88
Crediti	4.480.574,96	Ratei e risconti passivi	0,00
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	12.181.234,85		
Ratei e risconti attivi	1.239,73		
Totale	56.303.394,34	Totale	56.303.394,34

Conto del Patrimonio ultimo anno approvato (2017)

Attivo	Importo ultimo anno	Passivo	Importo ultimo anno
Crediti vs. lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione	0,00	Patrimonio netto	48.697.893,82
Immobilizzazioni immateriali	105.220,46	Fondi per Rischi ed Oneri	4.239.058,66
Immobilizzazioni materiali	44.116.197,31	Trattamento di fine rapporto	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	3.092.143,96	Debiti	2.489.724,30
Rimanenze	1.734,38	Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti	8.307.877,91
Crediti	4.110.095,31		
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00		
Disponibilità liquide	12.242.874,51		
Ratei e risconti attivi	66.288,76		
Totale	63.734.554,69	Totale	63.734.554,69

10.2 Conto economico in sintesi (ultimo anno approvato 2017)

Voci del conto economico	Importo
A) Componenti positivi della gestione	9.385.717,46
B) Componenti negativi della gestione di cui:	9.599.480,31
Quote di ammortamento d'esercizio	3.179.785,93
C) Proventi e oneri finanziari:	94.133,25
Proventi finanziari	96.842,86
Oneri finanziari	2.709,61
D) Rettifiche di valore attività finanziarie	0,00
Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	58.534,00
Proventi straordinari	165.823,52
Proventi da permessi di costruire	27.327,85
Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	138.495,67
Plusvalenze patrimoniali	0,00
Altri proventi straordinari	0,00
Oneri straordinari	107.289,52
Trasferimenti in conto capitale	0,00
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	102.087,81
Minusvalenze patrimoniali	0,00
Altri oneri straordinari	5.201,71
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-61.095,60
Imposte	105.489,81
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (A-B+C+D+E-Imposte)	-166.585,41

10.3 Riconoscimento debiti fuori bilancio

Dati relativi ai debiti fuori bilancio dell'ultimo certificato al conto consuntivo approvato	Importo
Sentenze esecutive	34.784,03
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	0,00
Ricapitalizzazione	0,00
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	0,00
Acquisizione di beni e servizi	0,00
Totale	34.784,03

Dati relativi alle esecuzioni forzate dell'ultimo certificato al conto consuntivo approvato	Importo
Procedimenti di esecuzione forzata	0,00

11 Spesa per il personale

11.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato

Andamento spesa	2014	2015	2016	2017	2018
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	1.655.258,37	1.655.258,38	1.655.258,38	1.655.258,38	1.655.258,38
Importo della spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	1.617.774,17	1.613.663,44	1.506.654,88	1.606.750,76	1.653.632,00
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza della spesa di personale sulle spese correnti	21,85%	21,73%	19,73%	20,92%	21,00%

Note: * Linee guida al Rendiconto della Corte dei Conti - Il dato relativo al 2018 non è definitivo

11.2 Spesa del personale pro-capite

Spesa pro capite	2014	2015	2016	2017	2018
Spesa personale / Abitanti	167,39	164,50	152,65	161,70	164,82

Note: * Spesa di personale da considerare: intervento 01 + intervento 03 + Irap - Il dato relativo al 2018 non è definitivo

11.3 Rapporto abitanti/dipendenti

Rapporto abitanti/dipendenti	2014	2015	2016	2017	2018
Abitanti/Dipendenti	172,59	192,36	197,40	202,80	213,47

11.4 Rispetto dei limiti di spesa per il lavoro flessibile

Nel periodo del mandato	Stato
Per i rapporti di lavoro flessibile, instaurati dall'amministrazione nel periodo di mandato, sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla vigente normativa	SI

11.5 Spesa sostenuta per il lavoro flessibile rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge

Tipologia contratto	2014	2015	2016	2017	2018	Limite di legge
TEMPO DETERMINATO	33.333,00	41.237,87	0,00	38.944,01	12.025,10	42.246,13

Il dato relativo al 2018 non è definitivo

11.6 Rispetto dei limiti assunzionali da parte delle aziende partecipate

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

11.7 Fondo risorse decentrate

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

Nel periodo del mandato	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo risorse decentrate	220.083,14	201.993,94	243.609,32	240.544,95	243.609,25

11.8 Provvedimenti adottati per le esternalizzazioni

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

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

Con delibera C.C. 29/11/2017 n. 93 si è stabilito di affidare, per il periodo 2018/2022, alla soc. Monteriggioni A.D. 1213 s.r.l., società in house del Comune, quale soggetto ancorché formalmente terzo ma nei cui confronti questa Amministrazione, in qualità di titolare dell'intero capitale sociale, esercita in controllo analogo a quello esercitato sui propri uffici, la gestione dei seguenti servizi:

1. Ufficio Turistico, Agenzia di Viaggio e Turismo, Percorso Didattico e Camminamenti
2. Gestione parcheggi ed area camper
3. Organizzazione Festa Medievale
4. Servizi ed attività turistico/culturali
5. Gestione bagni pubblici
6. Gestione del verde pubblico
7. Gestione impianto sportivo di Uopini.

PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO
--

12 Rilievi della Corte dei conti

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

Anno 2014

In sede di esame del rendiconto 2014, con delibera n. 109/2016 PRSP della Sezione Regionale della Corte dei Conti in data 15 settembre 2016, è stata evidenziata la seguente criticità: *"... l'avanzo di amministrazione (quota disponibile) risulta di fatto alimentato da risorse vincolate al finanziamento generico di investimenti ovvero al finanziamento di specifici interventi, che risultano distolte dal loro ordinario impiego per essere destinate al finanziamento di spese di diversa natura...."* dando luogo alla *specificata pronuncia di accertamento*, ed invitando l'ente a provvedere, entro 60 giorni dalla comunicazione di avvenuto deposito, ad apportare le misure correttive alla deliberazione G.C. 53/2015. Con deliberazione della Giunta Comunale n. 154 del 18.10.2016 questa Amministrazione ha adottato le misure correttive, provvedendo a ricostituire l'esatto ammontare della parte di avanzo *"vincolato destinato ad investimenti"* e della quota di avanzo *"disponibile"*, apportando le opportune correzioni alla deliberazione della Giunta Comunale n. 53 del 28/04/2015.

In seguito a tali atti, la pronuncia è stata rimossa con deliberazione n. 229/2016/PRSP della Corte dei Conti in data 29.11.2016.

Anno 2015 e 2016

La Sezione Regionale della Corte dei Conti, nell'ambito della propria attività di controllo dei rendiconti, ha ritenuto utile analizzare congiuntamente i risultati delle gestioni 2015 e 2016. Dall'esame, è scaturita la Delibera della Sezione regionale di controllo per la Toscana della Corte dei Conti n. 101/2018/PRSP in data 21/11/2018 con la quale la Sezione ha rilevato alcune criticità sui suddetti rendiconti, di seguito riassunte:

Rendiconto 2015

E' stata rilevata la non corretta determinazione della quota vincolata e della parte disponibile del risultato di amministrazione.

Rendiconto 2016

E' stata rilevata la non corretta determinazione della quota vincolata, della parte destinata ad investimenti ovvero al finanziamento di specifici interventi e della parte disponibile del risultato di amministrazione.

Con la deliberazione consiliare n. 3 del 18 gennaio 2019, si è provveduto a rettificare la composizione dell'avanzo vincolato relativo ai due esercizi adeguandosi a quanto rilevato dalla Sezione Regionale.

Con deliberazione n. 17/2019/PRSP del 30 gennaio 2019, la Corte dei Conti ha rimosso la pronuncia specifica sui rendiconti 2015 e 2016.

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

GIURISDIZIONE	CONTENUTO ATTO	SENTENZA - ESITO
Commissione Tributaria Provinciale - SIENA - 1° GRADO	CONTENZIOSO TRIBUTARIO - RICORSO SU PROVVEDIMENTI ICI 2011	Sentenza n. 161/2018 del 27/04/2018- CONTRARIO - RICORSO ACCOLTO
Commissione Tributaria Provinciale - SIENA - 1° GRADO	CONTENZIOSO TRIBUTARIO - RICORSO SU PROVVEDIMENTI IMU 2012 -2016	Sentenza n. 162/2018 del 27/04/2018 -+ CONTRARIO - RICORSO ACCOLTO
Commissione Tributaria Provinciale - SIENA - 1° GRADO	CONTENZIOSO TRIBUTARIO - RICORSO SU PROVVEDIMENTO IMU 2012	Sentenza n. 256/2018 del 19/11/2018CONTRARIO - RICORSO ACCOLTO
Commissione Tributaria Provinciale - SIENA - 1° GRADO	CONTENZIOSO TRIBUTARIO - RICORSO SU PROVVEDIMENTO IMU 2013	Sentenza n. 255/2018 del 19/11 2018- CONTRARIO - RICORSO ACCOLTO
Commissione Tributaria Provinciale - SIENA - 1° GRADO	CONTENZIOSO TRIBUTARIO - RICORSO SU PROVVEDIMENTO IMU 2012	Sentenza n. 195/2018 del 28/09/2018 - FAVOREVOLE - RICORSO NON ACCOLTO
Commissione Tributaria Provinciale - SIENA - 1° GRADO	CONTENZIOSO TRIBUTARIO - RICORSO SU PROVVEDIMENTO ICI 2010	Sentenza n. 265/2017 del 27/10/2016-CONTRARIO -RICORSO ACCOLTO
Commissione Tributaria Provinciale - SIENA - 1° GRADO	CONTENZIOSO TRIBUTARIO - RICORSO SU PROVVEDIMENTO IMU 2015	Sentenza n. 229/1/2017 del 25/09/2017-FAVOREVOLE - RICORSO NON ACCOLTO
Commissione Tributaria Provinciale - SIENA - 1° GRADO	CONTENZIOSO TRIBUTARIO - RICORSO SU PROVVEDIMENTO IMU 214	Sentenza n. 228/2017 del 25/09/2017-FAVOREVOLE - RICORSO NON ACCOLTO
Commissione Tributaria Provinciale - SIENA - 1° GRADO	CONTENZIOSO TRIBUTARIO - RICORSO SU PROVVEDIMENTO IMU 2012-2013-2014	Sentenza n. 227/1/2017 del 25/09/2017-RICORSO PARZIALMENTE ACCOLTO
Commissione Tributaria Provinciale - SIENA - 1° GRADO	CONTENZIOSO TRIBUTARIO - RICORSO SU PROVVEDIMENTO ICI 2011	Sentenza n. 226/1/2017 del 25/09/2017-FAVOREVOLE - RICORSO NON ACCOLTO
Commissione Tributaria Provinciale - SIENA - 1° GRADO	CONTENZIOSO TRIBUTARIO - RICORSO SU PROVVEDIMENTO ICI 2008-ICI 2009	Sentenza n. 335/1/2015 del 31/03/2015-RCORSO PARZIALMENTE ACCOLTO
Commissione Tributaria Regionale - FIRENZE - 2° GRADO	CONTENZIOSO TRIBUTARIO - RICORSO SU PROVVEDIMENTO ICI 2008-ICI 2009	Sentenza n. 109/2017 del 29/09/2017- RCORSO PARZIALMENTE ACCOLTO
Commissione Tributaria Regionale - FIRENZE - 2° GRADO	CONTENZIOSO TRIBUTARIO - RICORSO IN APPELLO SU PROVVEDIMENTO ICI 2004-2005-2006-2007-2008	Sentenza n. 1523/2017 DEL 24/03/2017-FAVOREVOLE - RICORSO IN APPELLO PROPOSTO DAL COMUNE ACCOLTO
Commissione Tributaria Provinciale - SIENA - 1° GRADO	CONTENZIOSO TRIBUTARIO - RICORSO SU PROVVEDIMENTI IMU 2012 -2016	Sentenza n. 251/2018 del 19/10/2018-CONTRARIO - RICORSO ACCOLTO

Commissione Tributaria Regionale - FIRENZE - 2° GRADO	CONTENZIOSO TRIBUTARIO - RICORSO SU PROVVEDIMENTO ICI 2006-2007-2008-2009-2010	Sentenza n. 2018/2016 del 28/09/2016- RCORSO IN APPELLO PROPOSTO DA COMUNE PARZIALMENTE ACCOLTO
Commissione Tributaria Provinciale - SIENA - 1° GRADO	CONTENZIOSO TRIBUTARIO - RICORSO SU PROVVEDIMENTI IMU 2005-2006	Sentenza n. 214/02/14 DEL 27/02/2014-ESTINZIONE DEI RICORSI PER INTERVENUTA CONCILIAZIONE
Commissione Tributaria Provinciale - SIENA - 1° GRADO	CONTENZIOSO TRIBUTARIO - RICORSO SU PROVVEDIMENTI IMU 2008	Sentenza n. 605/02/14 DEL 01/10/2014RICORSO PARZIALMENTE ACCOLTO - RIDUZIONE DEL TRIBUTO DEL 60%
Commissione Tributaria Provinciale - SIENA - 1° GRADO	CONTENZIOSO TRIBUTARIO - RICORSO SU PROVVEDIMENTI IMU 2009	Sentenza n. 313/02/2015 DEL23/06/2015-FAVOREVOLE AL COMUNE -RICORSO NON ACCOLTO
Commissione Tributaria Provinciale - SIENA - 1° GRADO	CONTENZIOSO TRIBUTARIO - RICORSO SU PROVVEDIMENTI IMU 2011	Sentenza n. 223/17 DEL 25/09/2017-PARZIALE ACCOGLIMENTO DEL RICORSO - NON DOVUTE LE SOLE SANZIONI
Commissione Tributaria Regionale - FIRENZE - 2° GRADO	CONTENZIOSO TRIBUTARIO - RICORSO IN APPELLO SU PROVVEDIMENTO ICI 2009	Sentenza n. 1007/01/2018 del 16/04/2018- RICORSO PARZIALMENTE ACCOLTO - SANZIONI RIDOTTE AL 50%
Commissione Tributaria Regionale - FIRENZE - 2° GRADO	CONTENZIOSO TRIBUTARIO - RICORSO IN APPELLO SU PROVVEDIMENTO ICI 2008	Sentenza n. 1367/20018 del 09/07/2018-FAVOREVOLE - RICORSO IN APPELLO PROPOSTO DAL COMUNE ACCOLTO
Commissione Tributaria Provinciale - SIENA - 1° GRADO	CONTENZIOSO TRIBUTARIO - RICORSOSU PROVVEDIMENTO ICI 2010	Sentenza n. 253/18 del 28/11/2018-RICORSO PARZIALMENTE ACCOLTO - SANZIONI NON DOVUTE
CORTE DI CASSAZIONE - Sez. Tributaria Civile	CONTENZIOSO TRIBUTARIO - RICORSO SU PROVVEDIMENTI TARSU 2001-2005	Sentenza n. 22123/2017 del 22/09/2017-FAVOREVOLE - RICORSO NON ACCOLTO
CORTE DI CASSAZIONE - Sez. Tributaria Civile	CONTENZIOSO TRIBUTARIO - RICORSO SU PROVVEDIMENTI ICI 2006-2007	Sentenza n. 26454/2017 del 08/11/2017-PARZIALMENTE FAVOREVOLE - RICORSO IN CASSAZIONE PROPOSTO DAL COMUNE
CORTE DI CASSAZIONE - Sez. Tributaria Civile	CONTENZIOSO TRIBUTARIO - RICORSO SU PROVVEDIMENTI ICI 2001-2005	Sentenza n. 26452/2017 del 08/11/2017-PARZIALMENTE FAVOREVOLE - RICORSO IN CASSAZIONE PROPOSTO DAL COMUNE
Commissione Tributaria Provinciale - SIENA - 1° GRADO	CONTENZIOSO TRIBUTARIO - RICORSO SU PROVVEDIMENTO IMU 2012-	Sentenza n. 276/2018 del 19/11/2018-CONTRARIO -

	2013-2014	RICORSO ACCOLTO
Commissione Tributaria Regionale - FIRENZE - 2° GRADO	CONTENZIOSO TRIBUTARIO - RICORSO SU PROVVEDIMENTO IMU 2012	Sentenza n. 2383/2012 DEL 14/02/2018-FAVOREVOLE AL COMUNE - RICORSO IN APPELLO NON ACCOLTO
Commissione Tributaria Provinciale - SIENA - 1° GRADO	CONTENZIOSO TRIBUTARIO - RICORSO SU PROVVEDIMENTO IMU 2012-2013-2014 -2015	Sentenza n. 197/2018 del 13/07/2018-FAVOREVOLE AL COMUNE -RICORSO NON ACCOLTO
Commissione Tributaria Regionale - FIRENZE - 2° GRADO	CONTENZIOSO TRIBUTARIO - RICORSO IN APPELLO SU PROVVEDIMENTO ICI 2008	Sentenza n. 1558/2/2018 del 02/07/2018-CONTRARIO - RICORSO IN APPELLO ACCOLTO
Commissione Tributaria Provinciale - SIENA - 1° GRADO	CONTENZIOSO TRIBUTARIO - RICORSO SU PROVVEDIMENTO ICI 2011	Sentenza n. 319/2016 del 07/10/2016-CORSO PARZIALMENTE ACCOLTO - SANZIONI NON APPLICATE
Commissione Tributaria Provinciale - SIENA - 1° GRADO	CONTENZIOSO TRIBUTARIO - RICORSO SU PROVVEDIMENTO ICI 2010	Sentenza n. 318/2016 del 07/10/2016-RORSO PARZIALMENTE ACCOLTO - SANZIONI NON APPLICATE
Civile - 1° GRADO	Riconoscimento della proprietà esclusiva di particella di terreno per intervenuto acquisto per usucapione	Sentenza n. 1013/2018 - Richiesta rigettata (infondata) condanna di parte attrice al pagamento delle spese legali
Amministrativo -1° GRADO	Annullamento Ordinanza 97/2008	Decreto 17/2015 – Ricorso perento nulla per le spese
Amministrativo -1° GRADO	Annullamento Ordinanza 98/2008	Decreto 16/2015 – Ricorso perento nulla per le spese
Amministrativo -1° GRADO	Annullamento del. C.C. n. 34/2009 (V.G. Reg. Urbanistico)	Sentenza 979/2015 – Dichiarazione improcedibilità del ricorso introduttivo – accoglimento motivi aggiunti – Condanna A.C. (resistente) al pagamento delle spese legali al ricorrente in € 3.000,00 oltre accessori di legge
Civile - 1° GRADO	Revoca e dichiarazione di inesistenza del decreto ingiuntivo 652/2009 per € 258.000,00 e riconoscimento del diritto al pagamento della somma concordata tra le parti di € 10.000,00	Sentenza n. 309/2016 di revoca del D.I. n. 652/2009 per € 258.000,00 e condanna al pagamento della somma concordata tra le parti di € 10.000,00
Civile - Appello - 2° grado	Riforma della sentenza Tribunale Civile 574/2006	Sentenza 1399/2017 – Appello respinto – Condanna al pagamento delle spese legali liquidate in € 9.515,00 oltre accessori di legge
Amministrativo -1° GRADO	Annullamento provv. Prot. n. 2304/2011	Sentenza 1720/2016 Condanna del ricorrente al pagamento

		spese legali
Civile - I° GRADO	Risarcimento danni a seguito incidente stradale	Sentenza Tribunale Civile 783/2015 Condanna al risarcimento per danni patrimoniali e non patrimoniali per € 335.818,66 oltre spese di lite Spesa coperta da polizza RCT
Civile - I° GRADO	Risarcimento danni a seguito di sinistro	Sentenza n. 875/2017 Domanda rigettata e condanna al pagamento delle spese legali
Civile - I° GRADO	Risarcimento danni per mancate opere di urbanizzazione	Sentenza n. 459/2016 Condanna dei convenuti al risarcimento in solido per € 5.377,38 oltre accessori di legge Condanna dell'A.C. al pagamento delle spese processuali
Amministrativo -I° GRADO	Richiesta annullamento provv. 11/06/2011 e (motivi aggiunti) ord. n. 89/2015	Sentenza 1822/2016 - Ricorso principale respinto ed accolti i motivi aggiunti con annullamento ordinanza n. 89/2015
Amministrativo -I° GRADO	Annullamento deliberazione GC n. 75/2012	Sentenza n. 202/2016 - Ricorso principale e motivi aggiunti rigettati; spese compensate
Amministrativo -I° GRADO	Annullamento Ord. n. 73/2013 di demolizione erimessa in pristino;	Sentenza n. 462/2017 - Ricorso accolto -Condanna dell'Amministrazione al pagamento delle spese digiudizio (€ 5.000,00 oltre accessori di legge)
Amministrativo -I° GRADO	Annullamento gara per servizio di sporzionamento	Sentenza n. 71/2015 - Ricorso respinto (infondato ed inammissibile) Condanna del ricorrente al pagamento delle spese legali
Amministrativo -I° GRADO	Annullamento ord. n. 67/2014	Ordinanza TAR n. 280/2015 Istanza di sospensione respinta e condanna al pagamento delle spese legali liquidate in € 2,000,00 oltre accessori di legge
Civile - I° GRADO	Ricorso per CTP	Ordinanza n. 3114/2014 - Condanna controparte alla refusione delle spese legali
Civile - I° GRADO	Opposizione a decreto ingiuntivo	Sent. 503/2018 di revoca decreto ingiuntivo
Civile - I° GRADO	Citazione per risarcimento maggiori spese	Ordinanza n. 2101/2018 di condanna del Comune di Monteriggioni al parziale riconoscimento della refusione

		di maggiori oneri
Civile - I° GRADO	Richiesta corresponsione differenze stipendiali	Sentenza Trib Civ. Siena n. 80/2016 con condanna al risarcimento (Sentenza appellata)
Civile - II° GRADO	Riforma della sentenza 80/2016 di I° grado	Sentenza C. App. Firenze n. /2017 – Parziale riforma della sent. Impugnata e condanna al rimborso di parte della retribuzione e delle spese legali
Amministrativo -I° GRADO	Obbligo di conclusione del procedimento	Sentenza n. 551/2017 – Accoglimento con obbligazione a provvedere - Compensazione delle spese
Amministrativo -I° GRADO	Ricorso per esecuzione sentenza 551/2017	Sentenza n. 852/2018 – Si dichiara l'improcedibilità e la compensazione delle spese
Amministrativo - II° GRADO	Riforma della sentenza TAR Toscana 1974/2006	Chiusa con sent. CdS 2311/2017 e condanna dell'Amministrazione al rimborso del 50% degli oneri versati – Spese di giudizio compensate
Amministrativo -I° GRADO	Dichiarazione di illegittimità del silenzio serbato ad istanza di accesso agli atti	Chiusa con sentenza n. 178/2019 dichiarazione di parziale inammissibilità ed improcedibilità – Spese compensate

13 Rilievi dell'organo di revisione

Nel periodo in esame, l'ente **non** è stato oggetto di rilievi di grave irregolarità contabile da parte dell'Organo di revisione.

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

14 Azioni intraprese per contenere la spesa

Nel corso del quinquennio 2014-2018, l'Amministrazione ha proseguito l'azione di contenimento delle spese per studi e consulenze, relazione pubbliche, mostre, convegni, pubblicità, rappresentanza, missioni, formazione e autovetture, nel rispetto delle disposizioni di legge,

15 Organismi controllati

L'art. 4 del Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica (D. Lgs. 19 agosto 2016, n. 175) come integrato dal Decreto legislativo 16 giugno 2017, n. 100, volto a definire il perimetro di operatività delle società a partecipazione pubblica, stabilisce condizioni e limiti per la relativa costituzione/acquisizione/mantenimento di singole partecipazioni da parte di amministrazioni pubbliche. Esso prevede che le amministrazioni pubbliche non possono direttamente o indirettamente costituire società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali, né acquisire o mantenere partecipazioni, anche di minoranza, in tali società.

A tal fine l'art. 24 del Testo Unico impone la revisione straordinaria delle partecipazioni in esecuzione della quale *"le partecipazioni detenute, direttamente o indirettamente, dalle amministrazioni pubbliche alla data di entrata in vigore del presente decreto in società non riconducibili ad alcuna delle categorie di cui all'articolo 4, ovvero che non soddisfano i requisiti di cui all'articolo 5, commi 1 e 2, o che ricadono in una delle ipotesi di cui all'articolo 20, comma 2, sono alienate o sono oggetto delle misure di cui all'articolo 20, commi 1 e 2. A tal fine, entro il 30 settembre 2017, ciascuna amministrazione pubblica effettua con provvedimento motivato la ricognizione di tutte le partecipazioni possedute alla data di entrata in vigore del presente decreto, individuando quelle che devono essere alienate"*.

Nel merito si evidenzia che l'Ente, con l'adozione della ricognizione straordinaria delle partecipazioni possedute avvenuta con atto di Consiglio Comunale n. 78 del 27.09.201, ha preso le seguenti decisioni in merito agli organismi partecipati:

Cessione/Alienazione quote:

- FIDI Toscana s.p.a.;
- CEV Consorzio Energia Veneto;

Fusione:

- Terre di Siena Lab s.r.l.()

Con successiva delibera G.C. n. 198 del 06/12/2018 ad oggetto: "AFFARI GENERALI - PRESA D'ATTO DELLA RICOGNIZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE AZIONI DI REVISIONE STRAORDINARIA DELLE PARTECIPAZIONI EX ART.24 DEL D.LGS. 19 AGOSTO 2016 N.175, COME MODIFICATO DAL D.LGS.16 GIUGNO 2017, N.100" è stato provveduto alla presa d'atto della ricognizione dello stato di attuazione, dando atto che:

- o *in ordine alla cessione/alienazione delle quote della società FIDI Toscana s.p.a., la cui partecipazione è pari a 0,000001% ed un valore nominale di € 156,00, per l'esigua partecipazione detenuta, questa Amministrazione non possa far altro che rimanere, al*

momento, in attesa delle determinazioni della soc. FIDI Toscana s.p.a. in ordine alla liquidazione della quota;

- o *in ordine alla cessione/alienazione delle quote della soc. CEV Consorzio Energia Veneto la cui quota di partecipazione è pari allo 0,09%, non si è finora proceduto per le ragioni indicate in premessa e che eventuali diverse considerazioni saranno valutate in sede di revisione ordinaria da parte del competente organo consiliare;*
- o *in ordine alla razionalizzazione tramite fusione della soc. Terre di Siena Lab, l'avvenuta razionalizzazione tramite fusione con Val d'Orcia srl*

La revisione ordinaria attuata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 74 del 28.12.2018 ha cristallizzato l'assetto complessivo al 31 dicembre 2017 delle società in cui l'ente detiene partecipazioni dirette, di seguito elencate:

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	ESITO DELLA RILEVAZIONE
Terre di Siena Lab Srl	02322700549	0.33	Razionalizzazione
Acquedotto del Fiora	00304790538	1.13	Mantenimento
Intesa S.p.A.	00156300527	2.58	Mantenimento
Siena Ambiente SpA	00727560526	0.5838	Mantenimento
Microcredito della Solidarietà SpA	01174090520	0.40	Mantenimento
Siena Casa S.p.A.	01125210524	1.00	Mantenimento
Tra.in S.p.a.	00123570525	0.74	Mantenimento
Monteriggioni AD 1213 s.rl.	01069370524	100	Mantenimento
Consorzio Energia Veneto	03274810237	0.09	Mantenimento
Fidi Toscana SpA	01062640485	0,0001	Razionalizzazione

confermando la volontà dell'Ente di procedere alla cessione delle quote possedute in FIDI Toscana s.p.a. per le seguenti motivazioni:

La Società in oggetto rientra nell'Allegato "A" del d.lgs. n. 175/2016 (art. 26, co. 2). La stessa tuttavia presenta le seguenti criticità: 1) ha perdite in 4 dei 5 esercizi precedenti (per società che non gestiscono un servizio di interesse generale) (art. 20, co. 2, lett. e) 2) Fatturato medio non superiore a 500.000 euro nel triennio precedente (art. 20, co. 2, lett. d e art. 26, co. 12-quinquies).

La società è inclusa nel Piano di razionalizzazione le cui procedure di liquidazione della quota societaria ex art 2437, co.2 C.C., alla data della presente rilevazione, non risultano ancora perfezionate. Si conferma la dismissione delle quote di partecipazione pari a 0,000001% ed un valore nominale di € 156,00.

Per quanto concerne invece le quote possedute nel Consorzio Energia Veneto, l'Amministrazione, sulla base di nuovi elementi forniti dalla Società consortile, ha effettuato una rivalutazione sulla convenienza economica del recesso. All'esito di tale valutazione si ritiene che il mantenimento della partecipazione sia utile per la gestione dell'impianto fotovoltaico visto il rapporto costi/benefici che appare al momento più favorevole rispetto ad una gestione diretta.

15.1 Rispetto dei vincoli di spesa da parte delle società partecipate

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

Nel periodo del mandato	Stato
In ottemperanza al disposto dell'art. 3, c. 5, del D.L. 90/2014, il Comune ha adottato apposito atto di indirizzo di contenimento dei costi del personale delle società partecipate	NO
In attuazione del co. 5 dell'art. 19 del D.Lgs. 175/2016 il Comune ha fissato, con propri provvedimenti, obiettivi specifici, annuali e plurienn., sul complesso delle spese di funzionamento, comprese quelle per il personale, delle società controllate	NO

15.2 Misure di contenimento delle retribuzioni per le società partecipate

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

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

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

Il Comune di Monteriggioni è socio al 100% della Soc. Monteriggioni A.D. 1213 s.r.l. che svolge attività diverse per conto del Comune stesso.

Si evidenziano di seguito i risultati di bilancio della suddetta società.

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

Forma giuridica tipologia di società	Campo di attività			Fatturato registrato o valore della produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione	Patrimonio netto azienda o società	Risultato di esercizio positivo o negativo
Società r.l.				572.302,44	100,00	368.412,77	3.140,06

***Risultati di esercizio delle principali società controllate per fatturato - Ultimo Anno di Mandato
(2017)***

Forma giuridica tipologia di società	Campo di attività			Fatturato registrato o valore della produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione	Patrimonio netto azienda o società	Risultato di esercizio positivo o negativo
Società r.l.				814.826,69	100,00	371.585,65	879,44

15.4 Esternalizzazioni attraverso società ed enti (diversi dai precedenti)

Nel corso del quinquennio 2014-2018, non sono state effettuate esternalizzazioni individuabili in tale fattispecie.

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

Questa Amministrazione, nel corso del 2011, aveva già avviato la procedura di cessione delle quote possedute nella società FIDI Toscana s.p.a. pari a 0,000001% per un valore nominale di € 156,00.

Con nota del 15/12/2011 si rendeva noto agli azionisti l'intenzione di cessione delle quote di socio ai fini dell'esercizio del diritto di prelazione.

Nell'ambito dei successivi interventi di revisione straordinaria, è stata confermata la volontà di cedere le quote della suddetta società e, in data 14/09/2018 con nota prot. n. 14436/I/15, era stata richiesta la liquidazione del valore nominale posseduto entro i termini di Legge. Tuttavia, ad oggi la cessione delle quote non è stata possibile.

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Monteriggioni (SI)

Li, 27 marzo 2019



Il Sindaco

Raffaella Senesi
Raffaella Senesi

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

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

Li, 28/03/2019

L'Organo di Revisione Economico Finanziario



Indice		
	Premessa	2
	PARTE I - DATI GENERALI	4
1	Dati generali	4
1.1	Popolazione residente al 31.12	4
1.2	Organi politici	4
1.3	Struttura organizzativa	5
1.4	Condizione giuridica dell'ente	5
1.5	Condizione finanziaria dell'ente	5
1.6	Situazione di contesto interno/esterno	6
2	Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL	7
	PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO	8
3	Attività normativa	8
4	Attività tributaria	11
4.1	Politica tributaria locale.	11
4.1.1	Ici/Imu	11
4.1.2	Addizionale IRPEF	11
4.1.3	Prelievi sui rifiuti	11
5	Attività amministrativa	11
5.1	Sistema ed esiti dei controlli interni	11
5.1.1	Controllo di gestione	12
5.1.2	Controllo strategico	13
5.1.3	Valutazione delle performance	13
5.1.4	Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 quater del TUOEL	13
	PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE	14
6	Situazione economico-finanziaria	14
6.1	Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente	14
6.2	Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato	15
6.3	Gestione di competenza - Quadro riassuntivo	16
6.4	Risultati della gestione: fondo cassa e risultato di amministrazione	16
6.5	Utilizzo avanzo di amministrazione	17
7	Gestione residui	17
7.1	Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza	18
7.2	Rapporto tra competenza e residui	19
8	Patto di stabilità interno e del pareggio di bilancio	19
8.1	Rispetto del patto di stabilità e del pareggio di bilancio	19
8.2	Sanzioni relative al mancato rispetto del patto di stabilità e del pareggio di bilancio	19
9	Indebitamento	20
9.1	Evoluzione indebitamento dell'ente	20
9.2	Rispetto del limite di indebitamento	20
9.3	Utilizzo strumenti di finanza derivata	20
9.4	Rilevazione flussi	20
10	Conto del patrimonio in sintesi	21
10.1	Conto del patrimonio in sintesi	21
10.2	Conto economico in sintesi	22
10.3	Riconoscimento debiti fuori bilancio	22
11	Spesa per il personale	23
11.1	Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato	23
11.2	Spesa del personale pro-capite	23
11.3	Rapporto abitanti/dipendenti	23
11.4	Rispetto dei limiti di spesa per il lavoro flessibile	23
11.5	Spesa sostenuta per il lavoro flessibile rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge	23
11.6	Rispetto dei limiti assunzionali da parte delle aziende partecipate	24
11.7	Fondo risorse decentrate	24
11.8	Provvedimenti adottati per le esternalizzazioni	24

	PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO	25
12	Rilievi della Corte dei conti	25
13	Rilievi dell'organo di revisione	30
	PARTE V - AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA ED ORGANISMI CONTROLLATI	31
14	Azioni intraprese per contenere la spesa	31
15	Organismi controllati	31
15.1	Rispetto dei vincoli di spesa da parte delle società partecipate	33
15.2	Misure di contenimento delle retribuzioni per le società partecipate	33
15.3	Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, co. 1, n. 1 e 2, c.c.	33
15.4	Esternalizzazioni attraverso società ed enti (diversi dai precedenti)	34
15.5	Provvedimenti adottati di cessione di società o partecipazioni non strettamente necessarie	34

Antonella Pianigiani - Uff.Ragioneria - Comune di Monteriggioni

Da: posta-certificata@pec.aruba.it
Inviato: martedì 2 aprile 2019 11:24
A: comunemonteriggioni@postacert.toscana.it
Oggetto: CONSEGNA: Prot.N.0005627/2019 - INVIO RELAZIONE FINE MANDATO ANNI 2014-2019 - SINDACO SENESI RAFFAELLA
Allegati: daticert.xml; postacert.eml (1,33 KB)
Firmato da: posta-certificata@pec.aruba.it

Ricevuta breve di avvenuta consegna

Il giorno 02/04/2019 alle ore 11:23:34 (+0200) il messaggio
"Prot.N.0005627/2019 - INVIO RELAZIONE FINE MANDATO ANNI 2014-2019 - SINDACO SENESI
RAFFAELLA" proveniente da "comunemonteriggioni@postacert.toscana.it"
ed indirizzato a "toscana.controllo@corteconticert.it"
è stato consegnato nella casella di destinazione.
Identificativo messaggio: opec2891.20190402112327.32492.789.1.62@pec.aruba.it