

**Comune di
Monsummano Terme**

Relazione di Fine Mandato

Anni 2019-2024

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

Sindaco

Simona De Caro

PARTE I - Dati Generali	5
1.1 Popolazione residente.....	5
1.2 Organi politici	5
1.3 Struttura organizzativa	7
1.4 Condizione giuridica.....	7
1.5 Condizione finanziaria.....	8
1.6 Situazione di contesto interno/esterno.....	8
1.7 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi art.242 del TUOEL	11
PARTE II - Descrizione attività normativa e amministrativa svolte durante il mandato.....	12
2.1 Attività Normativa	12
2.2 Attività tributaria (Politica tributaria locale per ogni anno di riferimento)	16
2.2.1 IMU	16
2.2.2 Addizionale Irpef.....	16
2.2.3 Prelievi sui rifiuti	17
2.3 Attività amministrativa (sistema ed esiti dei controlli interni)	18
2.3.1 Controllo di gestione	18
2.3.2 Controllo strategico	22
2.3.3 Valutazione delle performance	25
2.3.4 Controllo sulle società partecipate.....	25
PARTE III - Situazione economico-finanziaria dell'Ente.....	26
3.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'Ente.....	26
3.2 Equilibrio del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato.....	30
3.3 Gestione di competenza - Quadro riassuntivo.....	32
3.4 Risultati della gestione: Fondo di cassa e Risultato di amministrazione	33
Utilizzo avanzo di amministrazione	34
3.5 Gestione dei residui: Totale residui di inizio e fine mandato.....	35
Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza.....	38
Rapporto tra competenza e residui	39
3.6 Pareggio di bilancio.....	40
3.7 Indebitamento	41
3.7.1 Evoluzione indebitamento dell'ente	41
3.7.2 Rispetto del limite di indebitamento.....	41
3.7.3 Utilizzo strumenti di finanza derivata	41
3.7.4 Rilevazione flussi	41
3.8 Dati economico-patrimoniali in sintesi	42
3.8.1 Conto del patrimonio in sintesi	42

3.8.1 Conto economico in sintesi	43
3.8.2 Riconoscimento debiti fuori bilancio.	44
3.9 Spesa per il personale	44
3.9.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato	44
3.9.2 Spesa del personale pro-capite.....	44
3.9.3 Rapporto abitanti dipendenti	45
3.9.4 Rapporti di lavoro flessibile	45
3.9.5 Spesa sostenuta nel periodo di riferimento della relazione.....	45
3.9.6 Rispetto dei limiti assunzionali delle aziende speciali e dalle Istituzioni	46
3.9.7 Fondo risorse decentrate	46
3.9.8 Esternalizzazioni ai sensi dell'art. 6 bis del D.Lgs 165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della legge 244/2007.....	46
PARTE IV – Rilievi degli organismi esterni di controllo.	47
4.1 Rilievi della Corte dei conti	47
4.2 Rilievi dell'Organo di revisione	47
Parte V – Azioni intraprese per contenere la spesa.....	48
Parte VI – Organismi controllati.....	49
6.2 Misure di contenimento delle dinamiche retributive per le società controllate dall'Ente .	50
6.3 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile...	51
6.4 Esternalizzazione attraverso società e altri organismi partecipati (diversi da quelli indicati nella tabella precedente).....	51
6.5 Provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni non necessarie per finalità istituzionali	53

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.

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 Tuoe 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 le province e per tutti i comuni.

PARTE I - Dati Generali

1.1 Popolazione residente

Anno	Data rilevamento	Popolazione residente	Variazione assoluta	Variazione percentuale	Numero famiglie	Media componenti per famiglia
2017	31 Dicembre	21.141	-177	-0,84%	8.567	2,47
2018	31 Dicembre	21.151	10	0,05%	8.608	2,46
2019	31 Dicembre	21.087	-64	-0,30%	8.643	2,44
2020	31 Dicembre	21.093	6	0,03%	8.694	2,43
2021	31 Dicembre	20.999	-94	-0,45%	8.721	2,41
2022	31 Dicembre	20.915	-84	-0,40%	8.747	2,39
2023	31 dicembre	20.947	34	0,16%	8.836	2,37

1.2 Organi politici

Componenti Giunta Comunale

Cognome	Nome	Carica	Lista di appartenenza
De Caro	Simona	Sindaco	Cambia passo Lista Insieme per De Caro Sindaco Partito Democratico
Sinimberghi	Elena	Vicesindaco	
Crisci	Arcangelo	Assessore	
D'Oto	Roberta	Assessore	

Marraccini	Monica	Assessore	
Roviezzo	Libero	Assessore	

Componenti Consiglio Comunale

<i>Cognome</i>	<i>Nome</i>	<i>Carica</i>	<i>Lista di appartenenza</i>
Bernava	Carlo	Consigliere	Cambia Passo
Bruzzani	Alberto	Consigliere	Partito Democratico
Ciervo	Simone	Consigliere	Lega Salvini Premier
Cipollini	Antonella	Consigliere	Partito Democratico
Goti	Alessandra	Consigliere	Partito Democratico
Gurgone	Michele	Consigliere	Partito Democratico
Lepori	Fabrizio	Consigliere	Partito Democratico
Maccioni	Simone	Consigliere	Partito Democratico
Mignano	Giuseppe	Consigliere candidato Sindaco	Forza Italia Fratelli D'Italia Giuseppe Mignano con Cintoiese Giuseppe Mignano Sindaco per te Lega Salvini Premier Monsummano che vogliamo Noi Giovani per il Futuro
Mineo	Roberto	Consigliere	Movimento 5 Stelle
Moceri	Michele	Vicepresidente del Consiglio	Forza Italia Fratelli D'Italia Lega Salvini Premier
Montana	Luigi	Consigliere	Lega Salvini Premier
Perone	Giovanna	Consigliere	Lista Insieme per De Caro Sindaco
Romani	Flavio	Consigliere	Partito Democratico
Satti	Lorenzo	Consigliere	Giuseppe Mignano Sindaco per te
Venier	Maurizio	Presidente del Consiglio	Partito Democratico

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma (al 31/12/2023):

Organigramma	Denominazione
Segretario:	Dr. Marco Fattorini
Numero dirigenti (*)	N. 2
Numero posizioni organizzative	N. 6
Numero totale personale dipendente (al 31/12/2023 personale in ruolo compresi incaricati di P.O. e dirigente ex art. 110 c. 1)	N. 79
Struttura organizzativa dell'ente:	
Dirigenza SETTORE GESTIONERISORSE, PERSONE, AZIENDE E TERRITORIO	U.O.C. Lavori Pubblici -Patrimonio U.O.C. Territorio e Sviluppo – Suap U.O.C. Pubblica Istruzione- Cultura- Sport- Sociale-Turismo U.O.C. Bilancio e Risorse Umane – Tributi - Partecipate
Dirigenza SETTORE AFFARI GIURIDICI E SERVIZI DI GOVERNO	U.O.C. Affari Generali- Servizi Demografici- URP
U.O.A. (Unità Operativa Autonoma)	U.O.A. Autonoma Polizia Municipale Associata

(*) di cui un incarico ex art. 110 c. 1 D.Lgs. 267/2000 ed uno affidato al Segretario Generale

1.4 Condizione giuridica

L'ente non è commissariato e non lo è stato nel periodo del mandato.

1.5 Condizione finanziaria

L'ente, nel periodo del mandato, ai sensi dell'art. 244 del TUEL non ha dichiarato il dissesto finanziario né il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis e non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, 243 – quinques del TUEL e/o 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

Da un punto di vista organizzativo, il mandato è stato caratterizzato da un sostanziale mantenimento della struttura organizzativa e delle rispettive funzioni. Le attività della organizzazione hanno subito un impatto considerevole avendo dovuto rispondere all'emergenza COVID, alle criticità legate ad eventi meteorologici avversi, all'incremento dei costi energetici che hanno comportato effetti diretti ed indiretti sui costi di gestione. L'organizzazione è stata altresì impegnata nella gestione dei progetti PNRR/PNC.

Settore/JOA	Competenze/Missioni	Criticità e soluzioni realizzate
SETTORE AFFARI GIURIDICI E SERVIZI DI GOVERNO	[01] Servizi istituzionali, generali e di gestione	Perseguire la massima efficienza e semplificazione nei procedimenti interni
		Perseguire la massima efficienza e semplificazione nei rapporti tra amministrazione e il cittadino
		Stimolare la partecipazione dei cittadini e delle loro organizzazioni/associazioni
		Stimolare la partecipazione dei cittadini, tramite un percorso partecipativo, per migliorare la conoscenza della gestione della spesa pubblica sia all'assunzione delle decisioni, sia all'attribuzione e al controllo dell'utilizzo di una parte delle risorse pubbliche
		EMERGENZA COVID-19 - Adottare e monitorare le disposizioni a contrasto dell'emergenza epidemiologica, emanate dalle istituzioni Nazionali e Regionali
SETTORE GESTIONE RISORSE, PERSONE, AZIENDE E TERRITORIO	[01] Servizi istituzionali, generali e di gestione	Azioni di sostegno alle attività economiche attraverso politiche fiscali e di promozione turistica
		Perseguire la massima efficienza e semplificazione nei procedimenti interni
		Perseguire la massima efficienza e semplificazione nei rapporti tra amministrazione e il cittadino
		PIANO di AZIONI POSITIVE: Favorire l'occupazione femminile e realizzare l'uguaglianza sostanziale tra uomini e donne nel lavoro, anche mediante l'adozione di misure, denominate azioni positive per le donne, al fine di rimuovere gli ostacoli che di fatto impediscono la realizzazione di pari opportunità
		Proseguire la manutenzione delle strutture pubbliche e del territorio tesi al miglioramento del decoro urbano
		Stimolare la partecipazione dei cittadini, tramite un percorso partecipativo, per migliorare la conoscenza della gestione della spesa pubblica sia all'assunzione delle decisioni, sia all'attribuzione e al controllo dell'utilizzo di una parte delle risorse pubbliche
		EMERGENZA COVID-19 - Adottare e monitorare le disposizioni a contrasto dell'emergenza epidemiologica, emanate dalle istituzioni Nazionali e Regionali

Settore/JOA	Competenze/Missioni	Criticità e soluzioni realizzate
	[04] Istruzione e diritto allo studio	Ammodernamento del sistema scolastico esistente ricercando finanziamenti e potenziamento dei servizi
		EMERGENZA COVID-19 - Adottare e monitorare le disposizioni a contrasto dell'emergenza epidemiologica, emanate dalle istituzioni Nazionali e Regionali
	[05] Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	Proseguire la razionalizzazione della gestione delle strutture culturali del comune e gli eventi in un'ottica di cultura partecipata
		Valorizzazione di progetti turistici di qualità e quelli culturali legati al territorio e al sociale
	[06] Politiche giovanili, sport e tempo libero	Attenzione verso l'edilizia sportiva per la realizzazione e manutenzione di impianti e favorire le attività sportive
		Consolidamento dei rapporti con le Associazioni sportive del territorio, in modo da garantire un'offerta multidisciplinare
	[08] Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Adeguare gli strumenti urbanistici con priorità nella rigenerazione urbana sostenibile, nella riduzione dell'impatto ambientale e consumo di nuovo suolo e semplificare i rapporti con i cittadini e le imprese
		Azioni di sostegno alle attività economiche attraverso politiche fiscali e di promozione turistica
		Proseguire le azioni verso "rifiuti free" ed il risparmio energetico
		Riqualificazione del territorio e della viabilità insieme ad azioni mirate a valorizzare e sostenere la presenza di imprese
		EMERGENZA COVID-19 - Adottare e monitorare le disposizioni a contrasto dell'emergenza epidemiologica, emanate dalle istituzioni Nazionali e Regionali
	[09] Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Proseguire la manutenzione delle strutture pubbliche e del territorio tesi al miglioramento del decoro urbano
		Proseguire le azioni verso "rifiuti free" ed il risparmio energetico
	[10] Trasporti e diritto alla mobilità	Proseguire la manutenzione delle strutture pubbliche e del territorio tesi al miglioramento del decoro urbano
	Riqualificazione del territorio e della viabilità insieme ad azioni mirate a valorizzare e sostenere la presenza di imprese	
[12] Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Attivare politiche a difesa dei soggetti deboli e favorire politiche di conciliazione lavoro-famiglia	
	EMERGENZA COVID-19 - Adottare e monitorare le disposizioni a contrasto dell'emergenza epidemiologica, emanate dalle istituzioni Nazionali e Regionali	
[11] Soccorso civile	EMERGENZA COVID-19 - Adottare e monitorare le disposizioni a contrasto dell'emergenza epidemiologica, emanate dalle istituzioni Nazionali e Regionali	
U.O.A. POLIZIA MUNICIPALE	[01] Servizi istituzionali, generali e di gestione	Perseguire la massima efficienza e semplificazione nei procedimenti interni
		Perseguire la massima efficienza e semplificazione nei rapporti tra amministrazione e il cittadino

Settore/JOA	Competenze/Missioni	Criticità e soluzioni realizzate
	[03] Ordine pubblico e sicurezza	Migliorare la percezione della sicurezza dei cittadini attraverso interventi strutturali mirati e sul degrado ed avvio del "controllo del vicinato" per recuperare quelle relazioni umane, e quella solidarietà fondamentale per una cittadinanza attiva
		Monitorare situazioni d'interesse per l'ordine e la sicurezza pubblica e proseguire la realizzazione dei progetti avviati
		EMERGENZA COVID-19 - Adottare e monitorare le disposizioni a contrasto dell'emergenza epidemiologica, emanate dalle istituzioni Nazionali e Regionali
	[07] Turismo	Valorizzazione di progetti turistici di qualità e quelli culturali legati al territorio e al sociale

Progetti PNRR

Settore	Progetti
SETTORE AFFARI GIURIDICI E SERVIZI DI GOVERNO	PARTECIPAZIONE AGLI AVVISI PUBBLICI DI FINANZIAMENTO PER LA DIGITALIZZAZIONE A VALERE SU PNRR - ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI
	PARTECIPAZIONE AGLI AVVISI PUBBLICI DI FINANZIAMENTO PER LA DIGITALIZZAZIONE A VALERE SU PNRR - ADOZIONE APP IO
	PARTECIPAZIONE AGLI AVVISI PUBBLICI DI FINANZIAMENTO PER LA DIGITALIZZAZIONE A VALERE SU PNRR - ADOZIONE PIATTAFORMA PAGOPA
	PARTECIPAZIONE AGLI AVVISI PUBBLICI DI FINANZIAMENTO PER LA DIGITALIZZAZIONE A VALERE SU PNRR - ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI
	PARTECIPAZIONE AGLI AVVISI PUBBLICI DI FINANZIAMENTO PER LA DIGITALIZZAZIONE A VALERE SU PNRR - ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITÀ DIGITALE - SPID CIE
SETTORE GESTIONE RISORSE, PERSONE, AZIENDE E TERRITORIO	ABBATTIMENTO DELLE BARRIERE ARCHITETTONICHE CON RIFACIMENTO MARCIAPIEDI IN VIA PADRE DONZELLI (CUP E93D21003550001) – M2C4I2.2
	ADEGUAMENTO STATICO E MIGLIORAMENTO SISMICO DELLA SCUOLA "G. MANNOZZI" E UFFICI COMUNALI*VIA E. FERMI (CUP E92C21001000001) - M5C2I2.1
	LAVORI DI RIFACIMENTO DELLA PISTA DI ATLETICA LEGGERA DELLO STADIO R. STRULLI (CUP E97H21001960001) – M5C2I2.1
	SISTEMAZIONE DELLE PIAZZE DEL CAPOLUOGO PER IL MIGLIORAMENTO DELLA QUALITÀ URBANA E L'ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE (P.ZA GIUSTI, P.ZA FERDINANDO MARTINI, P.ZA AMENDOLA, P.ZA IV NOVEMBRE) (CUP E93D21001410001) – M5C2I2.1
	LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO TEATRO Y. MONTAND - (CUP E94J220000600001) - M1C3I1.3
	ABBATTIMENTO DELLE BARRIERE ARCHITETTONICHE CON RIFACIMENTO MARCIAPIEDI IN VIA PADRE DONZELLI (CUP E93D22000780001003550001) – M2C4I2.2

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

Parametri obiettivi	Rendiconto inizio mandato	Rendiconto fine mandato (*)
Parametri positivi	0 su 8	0 su 8

(*) non essendo intervenuta l'approvazione del Rendiconto di gestione i dati riportati sono quelli dell'ultimo Rendiconto approvato ovvero quello 2022

PARTE II - Descrizione attività normativa e amministrativa svolte durante il mandato

2.1 Attività Normativa

Indicare quale tipo di atti di modifica statutaria o di modifica/adozione regolamentare l'ente ha approvato durante il mandato elettivo. Indicare sinteticamente anche le motivazioni che hanno indotto alle modifiche.

Modifica/Adozione	Data	Atto/Motivazione
Modifica del Regolamento comunale per l'applicazione dell'addizionale comunale all'IRPEF	09/04/2020	C.C. N. 27
Approvazione del Regolamento di disciplina dell'Imposta Municipale Propria (IMU)	26/05/2020	C.C. N. 40
Regolamento per l'applicazione del Canone per l'Occupazione di Spazi ed Aree Pubbliche (COSAP) - Integrazione art. 29 bis	25/06/2020	C.C.N. 51
Regolamento generale delle entrate tributarie	21/07/20	C.C. N. 59
Approvazione del Regolamento di Disciplina della Tassa sui Rifiuti (TARI)	21/07/2020	C.C. N. 60
Approvazione del Regolamento delle modalità di assegnazione e di utilizzo degli alloggi di edilizia residenziale pubblica di proprietà del Comune di Monsummano Terme	24/09/2020	C.C. N. 68
Modifica del Regolamento di Funzionamento degli Organi Comunali	05/11/2020	C.C. N. 80
Approvazione del Regolamento Consulta comunale per la disabilità	30/11/2020	C.C. N. 83

Modifica/Adozione	Data	Atto/Motivazione
Approvazione del Regolamento sull'istituzione, le funzioni e le prerogative dei Comitati di Quartiere	29/02/2021	C.C. N. 29
Approvazione del Regolamento per la disciplina del canone patrimoniale di occupazione del suolo pubblico e di esposizione pubblicitaria e del canone mercatale.	29/04/2021	C.C. N. 18
Approvazione delle modifiche ai Regolamenti dei Musei Civici	29/04/2021	C.C. N. 20
Modifiche al regolamento per l'accesso agli impieghi del Comune di Monsummano Terme. Adozione	20/05/2021	G.C. N. 56
Integrazione del Regolamento per la disciplina del canone patrimoniale di occupazione del suolo pubblico e di esposizione pubblicitaria e del canone mercatale	29/05/2021	C.C. N. 30
Approvazione Regolamento Comunale per la disciplina della TARI	29/06/2021	C.C. N. 37
Approvazione del Regolamento per la disciplina ed utilizzo degli impianti di videosorveglianza del Comune di Monsummano Terme	07/09/2021	C.C. N. 52
Approvazione delle modifiche al Regolamento per la disciplina di installazione e gestione dei dehors	30/09/2021	C.C. N. 61
Approvazione del Regolamento per l'attuazione del Regolamento UE 2016/679 relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali	21/12/2021	G.C. N. 167
Approvazione del Regolamento per la disciplina di installazione e gestione dei 'Dehors'	12/04/2022	C.C. N. 10
Approvazione Regolamento Comunale per la Disciplina della TARI	31/05/2022	C.C. N. 22

Modifica/Adozione	Data	Atto/Motivazione
Approvazione del Regolamento per lo svolgimento in modalità telematica del consiglio comunale e delle commissioni consiliari	31/05/2022	C.C. N. 27
Regolamento per l'attuazione dell'articolo 43, commi 3 e 4 della legge n.° 449 del 27/12/1997	14/07/2022	G.C. N. 116
Applicazione della Tariffa corrispettiva in luogo della TARI ai sensi dell'art. 1, c.668 della L. n. 147/2013 ed approvazione del Regolamento per la disciplina della tariffa corrispettiva	31/10/2022	C.C. N. 44
Integrazione Regolamento Edilizio per la semplificazione delle procedure di installazione degli impianti atti a produrre energia da fonti rinnovabili	31/10/2022	C.C. N. 43
Modifica del Regolamento per la disciplina del canone patrimoniale di occupazione del suolo pubblico e di esposizione pubblicitaria e del canone mercatale	29/11/2022	C.C. N. 50
Regolamento Tariffa Corrispettiva - Integrazioni e Adesione all'Ambito Tariffario Sovracomunale	29/12/2022	C.C. N. 55
Approvazione nuovo Regolamento per la gestione degli orti urbani sociali su terreni di proprietà del Comune di Monsummano Terme	31/01/2023	C.C. N. 4
Servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani finalizzato all'applicazione della tariffa corrispettiva - Approvazione del regolamento comunale del servizio di gestione dei rifiuti e presa d'atto della carta di qualità del servizio	31/01/2023	C.C. N. 8
Approvazione del Regolamento comunale del servizio di gestione dei rifiuti approvato con deliberazione C.C. n. 8/2023. Modifica art. 41	17/04/2023	C.C. N. 19

Modifica/Adozione	Data	Atto/Motivazione
Modifica al Regolamento per la disciplina del canone patrimoniale di occupazione del suolo pubblico e di esposizione pubblicitaria e del canone mercatale	20/06/2023	C.C. N. 29
Approvazione del Regolamento per la disciplina del lavoro a distanza: lavoro agile e lavoro da remoto	13/07/2023	G.C. N. 100
Modifica del Regolamento per la disciplina del canone patrimoniale di occupazione del suolo pubblico e di esposizione pubblicitaria e del canone mercatale	31/07/2023	C.C. N. 38
Integrazioni e modifiche del Regolamento Tariffa Corrispettiva	31/07/2023	C.C. N. 39
Approvazione regolamento sulle modalità di reclutamento del personale e le procedure concorsuali	14/09/2023	G.C. N. 137
Approvazione nuovo Regolamento del Servizio Mensa	28/09/2023	C.C. N. 50
CCNL Funzioni Locali 16/11/2022: aggiornamento regolamento sui criteri generali di conferimento e sistema di graduazione della retribuzione di posizione conseguente all'istituzione degli incarichi di elevata qualificazione (EQ)	03/10/2023	G.C. N. 149

2.2 Attività tributaria (Politica tributaria locale per ogni anno di riferimento)

2.2.1 IMU

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

Aliquote IMU	2019	2020	2021	2022	2023
Aliquota abitazione principale	5,5 per mille	6 per mille	6 per mille	6 per mille	6 per mille
Detrazione abitazione principale	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
Altri immobili	10,6 per mille				
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	0,00	1 per mille	1 per mille	1 per mille	1 per mille

2.2.2 Addizionale Irpef

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

Aliquote addizionale Irpef	2019	2020	2021	2022	2023
Aliquota massima	0,50%	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%
Fascia Esenzione	0,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO

2.2.3 Prelievi sui rifiuti

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

Prelievi sui rifiuti	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia di prelievo	TARI	TARI	TARI	TARI	TARIC
Tasso di copertura	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Costo del servizio pro-capite (*)	141,46	148,48	145,69	161,00	0,00

(*) accertato TARI al netto tributo provinciale/abitanti

Si riferisce del passaggio alla tariffa corrispettiva TARIC avvenuta con il 1/1/2023 con gestione totale della tariffa da parte di Alia SpA.

2.3 Attività amministrativa (sistema ed esiti dei controlli interni)

Il D.Lgs. 267/2000 "Testo Unico delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali", facendo propri i principi del D.Lgs. 286/1999 definisce i controlli interni come un sistema di funzioni composito ed integrato.

Il Comune di Monsummano Terme ha introdotto il sistema dei controlli interni, nel rispetto delle previsioni di cui al D.Lgs. n. 267/2000, disciplinandoli nello Statuto, nel Regolamento sull'organizzazione degli uffici e dei servizi, nel Regolamento di contabilità ed in ultimo adottando, con deliberazione del C.C. n. 55 del 30/09/2013, lo specifico "Regolamento per l'organizzazione e la disciplina del Sistema dei Controlli Interni".

Il sistema dei controlli interni, è 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,
- a verificare l'efficienza, l'efficacia e l'economicità degli organismi gestionali esterni
- a garantire il controllo della qualità dei servizi erogati.

Il sistema di controlli interni prevede, oltre alle attività di controllo sulla regolarità amministrativa e contabile, assicurate da ogni responsabile di servizio, dal Segretario Generale 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.

2.3.1 Controllo di gestione

Il controllo di gestione viene svolto in maniera diffusa da parte dei dirigenti e responsabili dell'Ente, con il coordinamento del Segretario Generale, che si avvale dell'ufficio Programmazione e Controllo, che opera in maniera integrata con il Servizio Finanziario e con gli altri servizi interessati e in coordinamento con il Nucleo di Valutazione.

Il controllo di gestione si realizza in sintesi attraverso:

- la definizione degli obiettivi, coerente con la programmazione, dei relativi indicatori e dei valori attesi ad essi collegati e che confluiscono nel Piano della Performance;
- la verifica annuale della qualità dei servizi delle attività e l'individuazione di eventuali azioni correttive rispetto a quanto programmato o qualora la Giunta ne rilevi la necessità;
- la rilevazione a consuntivo dei risultati raggiunti e del grado di realizzazione degli obiettivi in relazione a quanto programmato;
- la comunicazione delle risultanze del controllo di gestione attraverso la pubblicazione della Relazione di Giunta al Rendiconto e della Relazione sulla Performance nella sezione dedicata alla trasparenza del sito web del Comune.

L'ufficio Programmazione e Controllo redige il Referto del controllo di gestione ai sensi dell'art. 198 e 198-bis del D.Lgs. n.267/2000. Il Referto è trasmesso agli amministratori, ai responsabili dei servizi ed alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

Il risultato complessivo della organizzazione contempla i risultati rendicontati nelle relazioni alla performance 2020-2023 e fornisce il quadro complessivo di quanto realizzato, raggiungimento degli obiettivi, rispetto alla programmazione prevista dalla Amministrazione.

Settore/UAO	UOC/UAO	N. Ob. Op.	N. Ob. Gest	Perf.nce Complessiva
Totale		244	415	99,65%
SETTORE AFFARI GIURIDICI E SERVIZI DI GOVERNO	Totale	33	39	100,00%
	U.O.C. Affari Generali, Servizi Demografici, URP	33	39	100,00%
SETTORE BACK-OFFICE	Totale	36	81	100,00%
	U.O.C. AFFARI GENERALI	15	42	100,00%
	U.O.C. BILANCIO E RISORSE UMANE	21	39	100,00%
SETTORE FRONT-OFFICE	Totale	33	70	100,00%
	U.O.C. LAVORI PUBBLICI	14	27	99,58%
	U.O.C. PUBBLICA ISTRUZIONE E SOCIALE	8	17	99,00%
	U.O.C. SERVIZI ALLA PERSONA	6	13	100,00%
	U.O.C. TERRITORIO E SVILUPPO	5	13	100,00%
SETTORE GESTIONE RISORSE, PERSONE, AZIENDE E TERRITORIO	Totale	104	132	100,00%
	U.O.C. Bilancio e Risorse Umane, Tributi, Partecipate	27	38	99,13%
	U.O.C. Lavori Pubblici-Patrimonio	41	51	100,00%
	U.O.C. Pubblica istruzione, cultura, sport, sociale e turismo	21	24	98,23%
	U.O.C. Territorio e Sviluppo-Suap	15	19	100,00%
U.O.A. POLIZIA MUNICIPALE	Totale	38	93	100,00%
	U.O.A. POLIZIA MUNICIPALE	38	93	100,00%
				100,00%

Il Controllo sulla qualità dei servizi ha lo scopo di migliorare la comprensione delle esigenze dei destinatari delle attività dell'Ente e di sviluppare la partecipazione dei cittadini alla realizzazione delle politiche pubbliche.

L'Amministrazione svolge il controllo della qualità dei servizi erogati con l'impiego di metodologie dirette a misurare la soddisfazione degli utenti esterni e interni dell'ente. Il controllo della qualità viene svolto dalle strutture che erogano i servizi, dal servizio competente a svolgere le indagini di soddisfazione dell'utenza e dagli uffici che ricevono e analizzano reclami e segnalazioni con il coordinamento della cabine di regia appositamente dedicate.

La tabella seguente rappresenta i servizi censiti ed il numero degli indicatori, per tipologia, oggetto di indagine nel periodo di mandato.

Settore/UAO	UOC/UAO	Servizio	Qualità	Efficacia	Outcome	Efficienza
SETTORE AFFARI GIURIDICI E SERVIZI DI GOVERNO	U.O.C. Affari Generali, Servizi Demografici, URP	Totale	233	3	8	118
		Anagrafe e Stato Civile	30	-	-	42
		Appalti e Contratti	6	-	-	-

Settore/UAO	UOC/UAO	Servizio	Qualità	Efficacia	Outcome	Efficienza
		Avvocatura	11	3	-	11
		Elettorale	4	-	-	-
		Informatica	44	-	-	18
		Organi Istituzionali	44	-	-	-
		Protocollo e Archiviazione	6	-	-	-
		Segreteria e Affari Generali	39	-	-	22
		Trasparenza e anticorruzione	11	-	-	14
		Ufficio stampa e Comunicazione	32	-	-	-
		URP	6	-	8	11
		SETTORE GESTIONE RISORSE, PERSONE, AZIENDE E TERRITORIO	U.O.C. Bilancio e Risorse Umane, Tributi, Partecipate	Totale	311	-
Bilancio e Contabilità	36			-	-	-
Cimiteri	43			-	1	6
Controllo di Gestione	5			-	-	9
Formazione	21			-	-	-
Patrimonio	40			-	-	-
Provveditorato	50			-	-	6
Risorse Umane	110			-	-	60
Tributi	6			-	7	33
U.O.C. Lavori Pubblici- Patrimonio	Totale		163	3	61	32
	Lavori pubblici e manutenzioni Edifici		6	-	12	-
	Manutenzione Verde e Spazi Pubblici		4	-	8	-
	Mobilità		18	-	3	-
	Progettazione e Direzione Lavori		3	-	-	-
	Protezione Civile		30	3	8	18
	Rifiuti		98	-	8	-
	Risparmio Energetico		-	-	3	-
	Servizio Rete Idrica		4	-	3	-
	Trasporto Pubblico		-	-	3	-
	Viabilità		-	-	13	14
U.O.C. Pubblica istruzione, cultura, sport, sociale e turismo	Totale		228	25	62	155
	Anziani		27	-	-	15
	Asili Nido		24	6	-	12
	Biblioteche		-	-	15	36
	Disabili		3	-	-	-
	Disagio Sociale		12	3	3	12
	Emergenza Abitativa		12	-	3	-
	Famiglia		3	-	-	-
	Giovani		10	-	6	6
	Immigrati		6	-	3	6
	Manifestazioni e Spettacoli		22	-	3	19
	Mense		6	11	3	13
	Minori		24	-	-	9
	Musei	31	5	8	9	
	Sostegno Scuola e istruzione	16	-	1	12	
	Sport	13	-	14	6	
	Trasporto Scolastico	6	-	3	-	
	Turismo	13	-	-	-	
	U.O.C. Territorio e Sviluppo-Suap	Totale	160	10	20	24
Edilizia Agevolata		14	-	3	-	
Sostegno all'occupazione		2	-	-	-	
SUAP (Attività Produttive)		36	10	3	14	

Settore/UAO	UOC/UAO	Servizio	Qualità	Efficacia	Outcome	Efficienza
		SUAP (Commercio)	36	-	3	6
		SUE (Sportello Edilizia)	21	-	3	4
		Tutela Ambientale	46	-	8	-
		Urbanistica	5	-	-	-
		Totale	63	-	10	117
U.O.A. POLIZIA MUNICIPALE	POLIZIA MUNICIPALE	Polizia Municipale	45	-	10	105
		Randagismo	18	-	-	12

2.3.2 Controllo strategico

Il controllo strategico è un controllo finalizzato alla verifica del livello di realizzazione degli obiettivi indicati nel programma di mandato.

Il controllo strategico si attua attraverso:

- l'elaborazione degli obiettivi strategici e operativi di Dup, a partire dalle linee programmatiche di mandato;
- la ricognizione annuale sullo stato di attuazione dei programmi, inteso quale momento di verifica circa il grado di realizzazione degli obiettivi strategici, finalizzato alla rilevazione dei risultati conseguiti rispetto agli obiettivi predefiniti e dei tempi di realizzazione rispetto alle previsioni (verifica di Dup);
- l'elaborazione e la rendicontazione connessa alle relazioni di inizio e fine mandato del Sindaco.

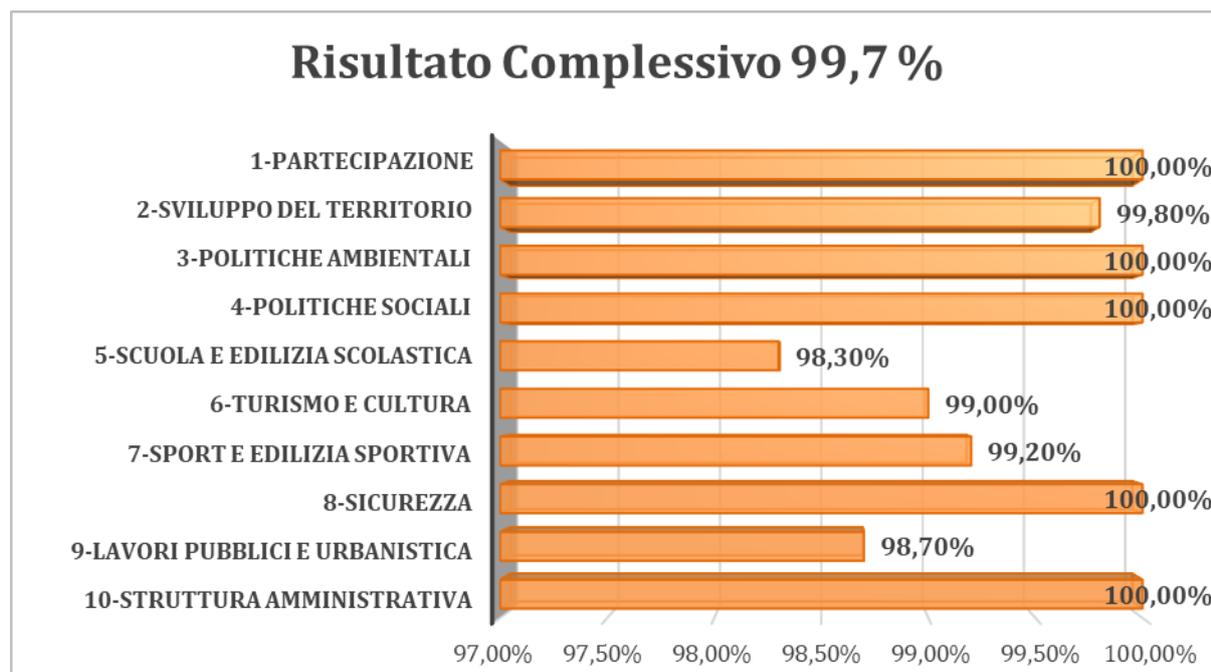
Il controllo strategico è strettamente collegato con le attività di misurazione e valutazione della performance. Il Piano della Performance e la Relazione sulla Performance rappresentano, assieme al DUP, i principali strumenti del controllo strategico.

I risultati riportati dai grafici e tabelle sottostanti sono relativi agli obiettivi operativi sviluppati dalle Linee di Mandato del Sindaco 2019-2024 e contenute nei documenti di programmazione, DUP 2020/2024 (SES e SEO) e realizzate con le azioni esecutive contenute nei piani della performance 2020/2024.

La % dello stato di attuazione rappresenta i risultati conseguiti sino al 31/12/2023 e comprendono anche gli obiettivi della performance 2024 non ancora rendicontati, cioè non realizzati.



Indica, rispetto al grafico precedente, il contributo della organizzazione alla implementazione delle linee di mandato nel periodo, rendicontato, 2020-2023.



I contenuti della tabella seguente evidenziano i risultati complessivi dettagliati per ogni “obiettivo strategico”, fornendo il quadro di quanto attuato e realizzato rispetto alla programmazione prevista.

Linea Mandato	Obiettivo Strategico	Missioni	% Attuazione	% Perf.nce Complessiva
Totale			87,9%	99,7%
1-PARTECIPAZIONE	Totale		75,0%	100,0%
	Stimolare la partecipazione dei cittadini e delle loro organizzazioni/associazioni	[01] Servizi istituzionali, generali e di gestione	100,0%	100,0%
	Stimolare la partecipazione dei cittadini, tramite un percorso partecipativo, per migliorare la conoscenza della gestione della spesa pubblica sia all'assunzione delle decisioni, sia all'attribuzione e al controllo dell'utilizzo di una parte delle risorse pubbliche	[01] Servizi istituzionali, generali e di gestione	50,0%	100,0%
2-SVILUPPO DEL TERRITORIO	Totale		92,2%	99,8%
	Azioni di sostegno alle attività economiche attraverso politiche fiscali e di promozione turistica	[01] Servizi istituzionali, generali e di gestione	71,5%	100,0%
		[07] Turismo		
		[08] Assetto del territorio ed edilizia abitativa	100,0%	100,0%
	Riqualficazione del territorio e della viabilità insieme ad azioni mirate a valorizzare e sostenere la presenza di imprese	[01] Servizi istituzionali, generali e di gestione	100,0%	100,0%
		[08] Assetto del territorio ed edilizia abitativa	100,0%	100,0%
		[10] Trasporti e diritto alla mobilità	81,8%	98,7%
[14] Sviluppo economico e competitività		100,0%	100,0%	
3-POLITICHE AMBIENTALI	Totale		100,0%	100,0%
	Proseguire le azioni verso “rifiuti free” ed il risparmio energetico	[08] Assetto del territorio ed edilizia abitativa	100,0%	100,0%
		[09] Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	100,0%	100,0%
4-POLITICHE SOCIALI	Totale		80,0%	100,0%
	Attivare politiche a difesa dei soggetti deboli e favorire politiche di conciliazione lavoro-famiglia	[12] Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	80,0%	100,0%
	Totale		90,0%	98,3%

Linea Mandato	Obiettivo Strategico	Missioni	% Attuazione	% Perf.nce Complessiva
5-SCUOLA E EDILIZIA SCOLASTICA	Ammodernamento del sistema scolastico esistente ricercando finanziamenti e potenziamento dei servizi	[04] Istruzione e diritto allo studio	90,0%	98,3%
	Totale		94,1%	99,0%
6-TURISMO E CULTURA	Proseguire la razionalizzazione della gestione delle strutture culturali del comune e gli eventi in un'ottica di cultura partecipata	[05] Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	100,0%	100,0%
	Valorizzazione di progetti turistici di qualità e quelli culturali legati al territorio e al sociale	[05] Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	82,2%	97,1%
		[07] Turismo	100,0%	100,0%
	Totale		80,4%	99,2%
7-SPORT E EDILIZIA SPORTIVA	Attenzione verso l'edilizia sportiva per la realizzazione e manutenzione di impianti e favorire le attività sportive	[06] Politiche giovanili, sport e tempo libero	60,8%	98,3%
	Consolidamento dei rapporti con le Associazioni sportive del territorio, in modo da garantire un'offerta multidisciplinare	[06] Politiche giovanili, sport e tempo libero	100,0%	100,0%
	Totale		83,3%	100,0%
8-SICUREZZA	Migliorare la percezione della sicurezza dei cittadini attraverso interventi strutturali mirati e sul degrado ed avvio del "controllo del vicinato" per recuperare quelle relazioni umane, e quella solidarietà fondamentale per una cittadinanza attiva	[03] Ordine pubblico e sicurezza	80,0%	100,0%
		[10] Trasporti e diritto alla mobilità	100,0%	100,0%
	Monitorare situazioni d'interesse per l'ordine e la sicurezza pubblica e proseguire la realizzazione dei progetti avviati	[03] Ordine pubblico e sicurezza	70,0%	100,0%
	Totale		69,6%	98,7%
9-LAVORI PUBBLICI E URBANISTICA	Adeguate gli strumenti urbanistici con priorità nella rigenerazione urbana sostenibile, nella riduzione dell'impatto ambientale e consumo di nuovo suolo e semplificare i rapporti con i cittadini e le imprese	[08] Assetto del territorio ed edilizia abitativa	58,7%	96,0%
	Proseguire la manutenzione delle strutture pubbliche e del territorio tesi al miglioramento del decoro urbano	[01] Servizi istituzionali, generali e di gestione		
		[09] Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	83,4%	100,0%
		[10] Trasporti e diritto alla mobilità	66,7%	100,0%
	Totale		92,9%	100,0%
10-STRUTTURA AMMINISTRATIVA	EMERGENZA COVID-19 - Adottare e monitorare le disposizioni a contrasto dell'emergenza epidemiologica, emanate dalle istituzioni Nazionali e Regionali	[01] Servizi istituzionali, generali e di gestione	100,0%	100,0%
		[03] Ordine pubblico e sicurezza	100,0%	100,0%
		[04] Istruzione e diritto allo studio	100,0%	100,0%
		[08] Assetto del territorio ed edilizia abitativa	100,0%	100,0%
		[11] Soccorso civile	100,0%	100,0%
		[12] Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	100,0%	100,0%
	Perseguire la massima efficienza e semplificazione nei procedimenti interni	[01] Servizi istituzionali, generali e di gestione	82,4%	100,0%
	Perseguire la massima efficienza e semplificazione nei rapporti tra amministrazione e il cittadino	[01] Servizi istituzionali, generali e di gestione	83,9%	100,0%
PIANO di AZIONI POSITIVE: Favorire l'occupazione femminile e realizzare l'uguaglianza sostanziale tra uomini e donne nel lavoro, anche mediante l'adozione di misure, denominate azioni positive per le donne, al fine di rimuovere gli ostacoli che di fatto impediscono la realizzazione di pari opportunità	[01] Servizi istituzionali, generali e di gestione	70,0%	100,0%	

2.3.3 Valutazione delle performance

Il sistema di valutazione permanente delle performance adottato dal nostro ente 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 nel nostro ente 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.

I soggetti chiamati a dare attuazione al sistema di performance sono il Sindaco e l'organo esecutivo, il Segretario Generale, il Nucleo di Valutazione e, per quanto di competenza, i Dirigenti, le Posizioni Organizzative, il personale dipendente ed i cittadini/utenti.

Tali criteri sono stati formalizzati con apposito regolamento dell'ente ai sensi del D.Lgs. n. 150/2009,

2.3.4 Controllo sulle società partecipate

Con il D.L. 10/10/2012, n. 174, convertito con modificazioni nella Legge 7/12/2012, n. 213, sono stati ampliati e definiti i controlli interni degli Enti locali, introducendo ex novo l'art. 147-quater del T.U.E.L. per i controlli sulle società partecipate non quotate.

In attuazione del disposto normativo, l'Amministrazione comunale, con deliberazione consiliare n. 55 del 30/9/2013, ha approvato il Regolamento per l'Organizzazione e la Disciplina dei sistemi dei controlli interni che prevede, all'art. 10, un sistema di controlli sulle società partecipate non quotate e con deliberazione G.C. n. 100 del 4/8/2015 è stato definito il sistema di controllo per le società non quotate partecipate direttamente dall'Ente.

Le Relazioni sulle Società partecipate dal Comune ai sensi della deliberazione G.C. n. 100 del 4/8/2015 sono state approvate con Deliberazioni G.C. n. 163 del 17/12/2020 per l'anno 2019, G.C. n. 153 del 2/12/2021 per l'anno 2020, G.C. n. 222 del 22/12/2022 per l'anno 2021 e G.C. n. 214 del 21/12/2023 per l'anno 2022. Con riferimento alle partecipate sono elaborati indicatori di economicità, redditività, deficiarietà strutturale ricavabili dalle relazioni.

Per le informazioni di dettaglio riferibili agli organismi partecipati dall'Ente si rimanda alla parte VI della presente relazione.

PARTE III - Situazione economico-finanziaria dell'Ente

3.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'Ente

Riepilogo generale delle Entrate

DESCRIZIONE	2019	2020	2021	2022	2023 (*)	Percentuale incremento rispetto al primo anno
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	11.275.759,91	11.486.839,57	11.508.073,93	12.512.988,21	9.364.237,14	-16,95
2 - Trasferimenti correnti	630.461,21	2.481.422,42	1.246.649,73	1.042.883,15	1.100.576,81	74,57
3 - Entrate extratributarie	2.822.960,82	2.598.059,60	2.699.740,32	2.393.865,38	2.890.064,93	2,38
4 - Entrate in conto capitale	2.693.101,88	1.605.124,71	3.091.959,81	3.326.345,50	3.187.306,67	18,35
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	78.080,00	1.500.000,00	0,00	-
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.822.858,73	1.787.548,50	2.239.056,64	2.190.297,44	2.315.381,13	27,02
TOTALE GENERALE ENTRATE	19.245.142,55	19.958.994,80	20.863.560,43	22.966.379,68	18.857.566,68	-2,01

(*) i dati riportati riferiti al 2023 sono dati riferiti a una situazione di Bilancio non definitivo (riaccertamento in corso)

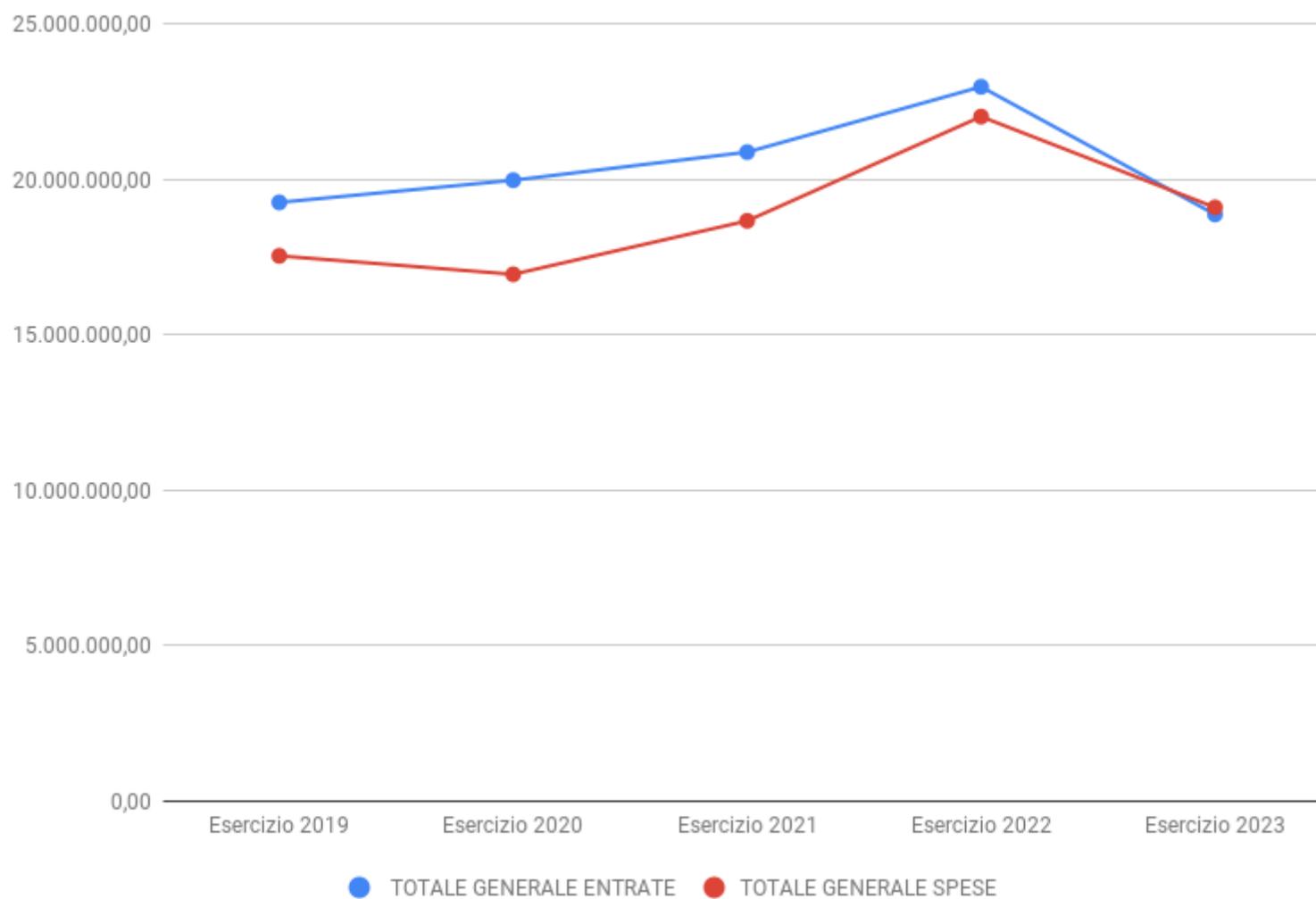
La riduzione delle entrate tributarie nel 2023 è dovuta principalmente all'istituzione della TARIC con passaggio della gestione del Tributo ad Alia SpA. I trasferimenti correnti 2020 si presentano più elevati in collegamento all'emergenza COVID 19..

Riepilogo generale delle spese

DESCRIZIONE	2019	2020	2021	2022	2023 (*)	Percentuale incremento rispetto al primo anno
1 - Spese correnti	13.420.878,89	12.671.432,39	13.067.918,54	13.740.110,85	11.601.701,52	-13,55
2 - Spese in conto capitale	1.892.128,76	2.181.712,96	2.823.901,41	5.583.688,95	4.691.137,17	147,93
3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	76.920,00	0,00	0,00	-
4 - Rimborso di prestiti	388.716,49	290.535,93	443.832,00	492.857,04	475.949,50	22,44
5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.822.858,73	1.787.548,50	2.239.056,64	2.190.297,44	2.315.381,13	27,02
TOTALE GENERALE SPESE	17.524.582,87	16.931.229,78	18.651.628,59	22.006.954,28	19.084.169,32	8,90

(*) i dati riportati riferiti al 2023 sono dati riferiti a una situazione di Bilancio non definitivo (riaccertamento in corso)

RELAZIONE ENTRATE E SPESE



Riepilogo generale delle spese per missione

MISSIONE	DESCRIZIONE	2019	2020	2021	2022	2023 (*)
MISSIONE 01	Servizi istituzionali e generali, di gestione	3.957.054,35	3.825.629,98	3.544.511,58	4.288.911,78	5.032.935,03
MISSIONE 02	Giustizia	5.831,60	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	692.884,37	628.688,03	769.791,95	650.998,47	753.800,22
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	2.432.233,89	1.677.488,59	1.459.373,18	1.807.574,85	1.720.620,16
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	602.381,42	413.100,31	511.498,59	585.171,19	824.381,26
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	377.105,48	340.060,41	311.534,49	1.558.138,62	2.174.613,89
MISSIONE 07	Turismo	70.855,63	72.680,82	197.152,82	123.964,03	135.639,43
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	688.814,44	982.704,23	2.602.463,37	1.892.418,65	376.510,21
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.476.120,09	3.664.534,03	3.415.498,97	5.001.277,20	628.835,36
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	820.937,46	676.626,82	662.770,95	1.056.141,77	2.091.414,05
MISSIONE 11	Soccorso civile	30.652,00	78.170,33	111.212,48	59.857,26	75.820,44
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.153.770,15	2.483.445,18	2.376.045,68	2.293.836,19	2.468.212,02
MISSIONE 13	Tutela della salute	2.550,00	2.421,00	2.421,00	2.678,00	2.514,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	4.799,95	1.665,28	800,00	5.066,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1.816,77	2.795,67	2.799,61	2.031,79	2.476,62
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	388.716,49	290.535,93	443.832,00	492.857,04	475.949,50
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	1.822.858,73	1.787.548,50	2.239.056,64	2.190.297,44	2.315.381,13
	TOTALE GENERALE SPESE	17.524.582,87	16.931.229,78	18.651.628,59	22.006.954,28	19.084.169,32

(*) i dati riportati riferiti al 2023 sono dati riferiti a una situazione di Bilancio non definitivo (riaccertamento in corso)

3.2 Equilibrio del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato

Equilibrio di parte corrente

DESCRIZIONE	2019	2020	2021	2022	2023 (*)
Totali titoli (I+II+III) Entrate	14.729.181,94	16.566.321,59	15.454.463,98	15.949.736,74	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	1.006.423,96	752.317,92	1.083.527,72	759.623,08	
Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	239.275,34	95.000,00	629.099,06	760.946,77	
Entrate iscritte nella parte capitale destinate all'equilibrio corrente	109.659,25	138.000,00	120.326,78	205.711,95	
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	,00	,00	,00	
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento	104.576,98	250.783,60	110.884,65	138.239,58	
Totale entrate di parte corrente	15.979.963,51	17.300.855,91	17.176.532,89	17.537.778,96	
Spese correnti (titolo I)	13.420.878,89	12.671.432,39	13.067.918,54	13.740.110,85	
Rimborso prestiti parte del titolo IV	388.716,49	290.535,93	443.832,00	492.857,04	
Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	0,00	,00	,00	,00	
Spese iscritte al titolo 2 da finanziare in parte corrente	0,00	,00	150.163,00	,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	752.317,92	1.083.527,72	759.623,08	876.645,84	
Totale spese di parte corrente	14.561.913,30	14.045.496,04	14.421.536,62	15.109.613,73	
SALDO DI PARTE CORRENTE	1.418.050,21	3.255.359,87	2.754.996,27	2.428.165,23	

(*) dato non disponibile in assenza di approvazione del Rendiconto di gestione

Equilibri di parte capitale

DESCRIZIONE	2019	2020	2021	2022	2023 (*)
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	4.017.291,95	4.475.356,93	3.416.756,66	3.438.964,52	
Entrate titolo IV	2.693.101,88	1.605.124,71	3.091.959,81	3.326.345,50	
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti	109.659,25	138.000,00	120.326,78	205.711,95	
Entrate titolo V destinate a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	
Entrate titolo VI	0,00	0,00	78.080,00	1.500.000,00	
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale entrate di parte capitale	6.600.734,58	5.942.481,64	6.466.469,69	8.059.598,07	
Spese titolo II	1.892.128,76	2.181.712,96	2.823.901,41	5.583.688,95	
Fondo pluriennale vincolato di parte investimenti (di spesa)	4.475.356,93	3.416.756,66	3.438.964,52	2.927.358,03	
Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	76.920,00	0,00	
Fondo pluriennale vincolato per acquisizioni di attività finanziarie (di spesa)	0,00	0,00	0,00	0,00	
Spese iscritte al titolo 2 da finanziare in parte corrente	0,00	0,00	150.163,00	0,00	
Totale spese di parte capitale	6.367.485,69	5.598.469,62	6.189.622,93	8.511.046,98	
Differenza di parte capitale	233.248,89	344.012,02	276.846,76	-451.448,91	
Entrate correnti destinate a investimenti	104.576,98	250.783,60	110.884,65	138.239,58	

Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale	480.000,00	84.144,84	251.688,73	1.304.540,50	
SALDO DI PARTE CAPITALE	817.825,87	678940,46	639.420,14	991.331,17	

(*) dato non disponibile in assenza di approvazione del Rendiconto di gestione

3.3 Gestione di competenza - Quadro riassuntivo

Risultato della gestione

DESCRIZIONE		2019	2020	2021	2022	2023 (*)
Riscossioni	(+)	14.629.737,04	14.447.350,27	16.034.593,39	18.939.815,87	14.208.768,78
Pagamenti	(-)	14.674.140,12	13.708.765,73	15.275.655,16	16.342.077,42	13.694.910,86
Differenza		-44.403,08	738.584,54	758.938,23	2.597.738,45	513.857,92
Fondo Pluriennale Vincolato entrata	(+)	5.023.715,91	5.227.674,85	4.500.284,38	4.198.587,60	3.804.003,87
Fondo Pluriennale Vincolato spesa	(-)	5.227.674,85	4.500.284,38	4.198.587,60	3.804.003,87	3.668.724,94
Differenza		-203.958,94	727.390,47	301.696,78	394.583,73	135.278,93
Residui Attivi	(+)	4.615.405,51	5.511.644,53	4.828.967,04	4.026.563,81	4.648.797,90
Residui Passivi	(-)	2.850.442,75	3.222.464,05	3.375.973,43	5.664.876,86	5.389.258,46
Differenza		1.764.962,76	2.289.180,48	1.452.993,61	-1.638.313,05	-740.460,56
Avanzo/disavanzo di competenza		1.516.600,74	3.755.155,49	2.513.628,62	1.354.009,13	-91.323,71
Esercizi precedenti Utilizzo avanzo di amministrazione	(+)	719.275,34	179.144,84	880.787,79	2.065.487,27	3.387.190,25
Disavanzo tecnico	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RISULTATO DELLA GESTIONE		2.235.876,08	3.934.300,33	3.394.416,41	3.419.496,40	3.295.866,54

(*) i dati riportati riferiti al 2023 sono dati riferiti a una situazione di Bilancio non definitivo (riaccertamento in corso)

3.4 Risultati della gestione: Fondo di cassa e Risultato di amministrazione

Saldo di cassa

DESCRIZIONE	2019	2020	2021	2022	2023 (*)
Fondo di cassa al 1° gennaio	5.750.762,84	6.550.707,79	7.900.855,08	9.619.460,32	12.737.596,95
Riscossioni	17.346.345,58	17.967.441,67	19.960.151,93	22.667.073,29	18.336.505,29
Pagamenti	16.546.400,63	16.617.294,38	18.241.546,69	19.548.936,66	18.298.554,60
FONDO DI CASSA al 31/12	6.550.707,79	7.900.855,08	9.619.460,32	12.737.596,95	12.775.547,64

Risultato di amministrazione

DESCRIZIONE	2019	2020	2021	2022	2023 (*)
Fondo di cassa al 31/12	6.550.707,79	7.900.855,08	9.619.460,32	12.737.596,95	12.775.547,64
Residui attivi	10.664.667,60	12.620.400,74	12.268.122,20	12.465.460,04	12.770.697,28
Residui passivi	4.151.107,34	4.334.430,47	4.384.375,29	6.647.515,16	7.258.841,95
Fondo pluriennale vincolato	5.227.674,85	4.500.284,38	4.198.587,60	3.804.003,87	3.668.724,94
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	7.836.593,20	11.686.540,97	13.304.619,63	14.751.537,96	14.618.678,03
Utilizzo anticipazione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Composizione del Risultato di amministrazione

DESCRIZIONE	2019	2020	2021	2022	2023 (*)
Parte accantonata	5.694.791,43	8.702.825,93	8.558.398,75	8.486.590,96	9.142.308,35
Parte vincolata	1.141.928,09	2.669.050,23	2.928.975,43	2.089.433,48	1.719.616,65
Parte destinata agli investimenti	139.709,53	124.568,02	199.123,92	109.153,12	16.153,12
Parte disponibile	860.164,15	190.096,79	1.618.121,53	4.066.360,40	3.740.599,91
TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	7.836.593,20	11.686.540,97	13.304.619,63	14.751.537,96	14.618.678,03

(*) i dati riportati riferiti al 2023 sono dati riferiti a una situazione di Bilancio non definitivo (riaccertamento in corso)

Utilizzo avanzo di amministrazione

Utilizzo avanzo di amministrazione	2019	2020	2021	2022	2023 (*)
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento					
Finanziamento debiti fuori bilancio	5.400,89 €		204.606,62 €	22.416,80 €	
Salvaguardia equilibri di bilancio					
Spese correnti non ripetitive	233.874,45 €	95.000,00 €	424.492,44 €	738.529,97 €	
Spese correnti in sede di assestamento					
Spese di investimento	480.000,00 €	84.144,84 €	251.688,73 €	1.304.540,50 €	
Estinzione anticipata di prestiti					
Totale	719.275,34 €	179.144,84 €	880.787,79 €	2.065.487,27 €	

(*) i dati del rendiconto 2023 non sono ancora disponibili

3.5 Gestione dei residui: Totale residui di inizio e fine mandato

Residui Attivi primo anno del mandato (Anno 2019)

TITOLO	Iniziali a	Riscossi b	Maggiori c	Minori d	Riaccertati e=(a+c-d)	Da riportare f=(e-b)	Residui provenienti dalla gestione di competenza g	Totale residui di fine gestione h=(f+g)
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.391.465,63	1.066.566,14	0,00	254.317,63	5.137.148,00	4.070.581,86	2.246.705,45	6.317.287,31
2 - Trasferimenti correnti	332.802,74	138.307,07	0,00	5.938,64	326.864,10	188.557,03	92.909,07	281.466,10
3 - Entrate extratributarie	1.643.571,11	793.480,52	0,00	81.409,37	1.562.161,74	768.681,22	1.051.152,41	1.819.833,63
4 - Entrate in conto capitale	1.253.692,74	455.094,90	0,00	0,00	1.253.692,74	798.597,84	1.191.991,21	1.990.589,05
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - Accensione prestiti	474.024,82	262.704,57	0,00	0,00	474.024,82	211.320,25	0,00	211.320,25
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	11.979,23	455,34	0,00	0,00	11.979,23	11.523,89	32.647,37	44.171,26
TOTALE ENTRATA	9.107.536,27	2.716.608,54	0,00	341.665,64	8.765.870,63	6.049.262,09	4.615.405,51	10.664.667,60

Residui Attivi ultimo anno del mandato (Rendiconto 2022)

TITOLO	Iniziali a	Riscossi b	Maggiori c	Minori d	Riaccertati e=(a+c-d)	Da riportare f=(e-b)	Residui provenienti dalla gestione di competenza g	Totale residui di fine gestione h=(f+g)
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	7.686.829,54	2.612.768,85	0,00	36.415,04	7.650.414,50	5.037.645,65	2.601.843,18	7.639.488,83
2 - Trasferimenti correnti	85.959,65	49.198,45	0,00	0,00	85.959,65	36761,2	101.296,41	138.057,61
3 - Entrate extratributarie	2.658.553,89	763.387,13	0,00	1.530,19	2.657.023,70	1.893.636,57	832.715,99	2.726.352,56
4 - Entrate in conto capitale	1.622.268,93	223.035,56	0,00	64.023,32	1.558.245,61	1.335.210,05	484.366,96	1.819.577,01
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - Accensione prestiti	170.994,82	78.080,00	0,00	0,00	170.994,82	92.914,82	0,00	92.914,82
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	43.515,37	787,43	0,00	0,00	43.515,37	42.727,94	6.341,27	49.069,21
TOTALE ENTRATA	12.268.122,20	3.727.257,42	0,00	101.968,55	12.166.153,65	8.438.896,23	4.026.563,81	12.465.460,04

Residui Passivi primo anno del mandato (Anno 2019)

TITOLO	Iniziali a	Pagati b	Minori c	Riaccertati d=(a-c)	Da riportare e=(d-b)	Residui provenienti dalla gestione di competenza f	Totale residui di fine gestione g=(e+f)
1 - Spese correnti	1.731.631,96	1.293.388,92	102.811,07	1.628.820,89	335.431,97	1.676.611,45	2.012.043,42
2 - Spese in conto capitale	1.379.462,26	458.343,05	147.490,49	1.231.971,77	773.628,72	1.030.338,98	1.803.967,70
3 - Spese incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 - Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	312.669,86	120.528,54	537,42	312.132,44	191.603,90	143.492,32	335.096,22
TOTALE USCITA	3.423.764,08	1.872.260,51	250.838,98	3.172.925,10	1.300.664,59	2.850.442,75	4.151.107,34

Residui Passivi ultimo anno del mandato (Rendiconto 2022)

TITOLO	Iniziali a	Pagati b	Minori c	Riaccertati d=(a-c)	Da riportare e=(d-b)	Residui provenienti dalla gestione di competenza f	Totale residui di fine gestione g=(e+f)
1 - Spese correnti	2.908.729,93	2.391.406,08	166.276,21	2.742.453,72	351.047,64	2.240.946,43	2.591.994,07
2 - Spese in conto capitale	1.171.620,75	654.584,12	25.780,24	1.145.840,51	491.256,39	3.239.828,31	3.731.084,70
3 - Spese incremento attività finanziarie	76.920,00	76.920,00	0,00	76.920,00	0,00	0,00	0,00
4 - Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	227.104,61	83.949,04	2.821,30	224.283,31	140.334,27	184.102,12	324.436,39
TOTALE USCITA	4.384.375,29	3.206.859,24	194.877,75	4.189.497,54	982.638,30	5.664.876,86	6.647.515,16

Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui ATTIVI al 31/12/2022	2018 e precedenti	2019	2020	2021	2022	Totale residui ul- timo rendiconto
Titolo 1	1.374.207,21 €	1.166.516,73 €	1.084.287,94 €	1.412.633,77 €	2.601.843,18 €	7.639.488,83 €
Titolo 2	22.244,53 €		3.314,52 €	11.202,15 €	101.296,41 €	138.057,61 €
Titolo 3	165.355,25 €	275.130,50 €	685.671,61 €	767.479,21 €	832.715,99 €	2.726.352,56 €
Titolo 4	46.559,40 €	359.315,00 €	506.027,86 €	423.307,79 €	484.366,96 €	1.819.577,01 €
Titolo 5						
Titolo 6	92.914,82 €					92.914,82 €
Titolo 7						
Titolo 9	10.819,79 €	18.048,10 €	9.201,48 €	4.658,57 €	6.341,27 €	49.069,21 €
Totale	1.712.101,00 €	1.819.010,33 €	2.288.503,41 €	2.619.281,49 €	4.026.563,81 €	12.465.460,04 €

Residui PASSIVI al 31/12/2022	2018 e precedenti	2019	2020	2021	2022	Totale residui ultimo rendiconto
Titolo 1	43.797,38 €	36.681,11 €	70.420,84 €	200.148,31 €	2.240.946,43 €	2591994,07
Titolo 2	367.432,10 €	2.679,58 €		121.144,71 €	3.239.828,31 €	3731084,7
Titolo 3						
Titolo 4						
Titolo 5						
Titolo 7	96.643,26 €	22.937,35 €	13.213,38 €	7.540,28 €	184.102,12 €	324436,39
Totale	507.872,74 €	62.298,04 €	83.634,22 €	328.833,30 €	5.664.876,86 €	6.647.515,16 €

(*) i dati del rendiconto 2023 non sono ancora disponibili

Rapporto tra competenza e residui

	2019	2020	2021	2022	2023 (*)
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	10,23%	12,57%	15,34%	23,04%	

(*) i dati del rendiconto 2023 non sono ancora disponibili

3.6 Pareggio di bilancio

L'Ente ha conseguito il pareggio di Bilancio nel periodo di mandato

Vincoli di finanza pubblica ultimo anno del mandato (ultimo rendiconto approvato)

DESCRIZIONE	2022
W1) RISULTATO DI COMPETENZA	3.419.496,40
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N	58.295,18
Risorse vincolate nel bilancio	1.143.532,46
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO	2.217.668,76

3.7 Indebitamento

3.7.1 Evoluzione indebitamento dell'ente

DESCRIZIONE	2019	2020	2021	2022	2023
Residuo debito finale	3.018.614,88	2.725.763,98	3.048.042,77	4.213.659,70	0,00
Popolazione residente	21087	21093	20999	20913	
RAPPORTO TRA RESIDUO DEBITO E POPOLAZIONE RESIDENTE	143,15	129,23	145,15	201,49	-

3.7.2 Rispetto del limite di indebitamento.

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

	2019	2020	2021	2022	2023
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art.204 TUEL)	0,84%	0,74	0,72	0,62	0,00

3.7.3 Utilizzo strumenti di finanza derivata

Nel periodo considerato l'ente non ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

3.7.4 Rilevazione flussi

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

3.8 Dati economico-patrimoniali in sintesi

3.8.1 Conto del patrimonio in sintesi

ATTIVO	2019	PASSIVO	2019
A) Crediti verso lo Stato ed altri Amministrazioni Pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione	0,00	A) Patrimonio Netto	55.015.126,19
B) Immobilizzazioni immateriali	596.077,29	B) Fondi per rischi e oneri	460.665,72
BII-III) Immobilizzazioni materiali	49.639.138,26	C)Trattamento di Fine Rapporto	0,00
BIV) Immobilizzazioni finanziarie	1.811.261,08	D) Debiti	7.170.002,22
C) Rimanenze	0,00	E) Ratei e Risconti e Contributi agli investimenti	1.390.682,18
CII) Crediti	5.430.541,89		
CIII) Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
CIV) Disponibilità liquide	6.550.707,79		
D) Ratei e risconti attivi	8.750,00		
TOTALE ATTIVO	64.036.476,31	TOTALE PASSIVO	64.036.476,31

ATTIVO	2022 (*)	PASSIVO	2022
A) Crediti verso lo Stato ed altri Amministrazioni Pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione	0,00	A) Patrimonio Netto	60.292.472,93
B) Immobilizzazioni immateriali	247.008,71	B) Fondi per rischi e oneri	915.237,15
BII-III) Immobilizzazioni materiali	54.978.802,16	C)Trattamento di Fine Rapporto	0,00
BIV) Immobilizzazioni finanziarie	2.312.600,54	D) Debiti	10.831.910,31
C) Rimanenze	0,00	E) Ratei e Risconti e Contributi agli investimenti	3.262.904,01
CII) Crediti	4.924.851,22		
CIII) Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
CIV) Disponibilità liquide	12.830.511,77		
D) Ratei e risconti attivi	8.750,00		
TOTALE ATTIVO	75.302.524,40	TOTALE PASSIVO	75.302.524,40

3.8.1 Conto economico in sintesi

DENOMINAZIONE	2019
A) Componenti Positivi della gestione	14.640.228,41
B) Componenti Negativi della gestione	16.313.884,53
DIFFERENZA FRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-1.673.656,12
C) Totale Proventi e Oneri Finanziari	-70.135,30
D) Rettifiche di valore Attività Finanziarie	337.674,91
E) Totale Proventi e Oneri Straordinari	1.685.235,99
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	279.119,48
Imposte	242.492,83
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B +/-C +/-D +/-E)	36.626,65

DENOMINAZIONE	2022
A) Componenti Positivi della gestione	16.429.602,43
B) Componenti Negativi della gestione	15.487.956,44
DIFFERENZA FRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	941.645,99
C) Totale Proventi e Oneri Finanziari	-45.793,83
D) Rettifiche di valore Attività Finanziarie	0,00
E) Totale Proventi e Oneri Straordinari	1.439.426,64
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.335.278,80
Imposte	219.921,70
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B +/-C +/-D +/-E)	2.115.357,10

3.8.2 Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Risulta in fase di riconoscimento da parte del Consiglio Comunale legittimità di debito fuori bilancio ex art. 194 c.1 lett. a) D.Lgs. n. 267/2000 – conciliazione ex art. 185 CPC per Euro 49.999,00.

3.9 Spesa per il personale

3.9.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato

	2019	2020	2021	2022	2023
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	3.767.960,50	3.767.960,50	3.767.960,50	3.767.960,50	0,00
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, 557 e 562 della L. 296/2006	3.250.961,02	3.006.004,90	2.643.984,73	2.877.450,32	0,00
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI/NO
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	32,52%	38,71%	31,23%	30,66%	-

3.9.2 Spesa del personale pro-capite

	2019	2020	2021	2022	2023
Spesa personale* abitanti	194,43	174,27	171,19	178,52	0,00

- Spesa di personale da considerare: intervento 01 + intervento 03 + IRAP

3.9.3 Rapporto abitanti dipendenti

	2019	2020	2021	2022	2023
Abitanti/ Dipendenti (*)	206,74	226,81	228,25	251,99	0,00

(*) no tempo determinato, compreso dirigente ex art. 110 c.1 al 31/12

3.9.4 Rapporti di lavoro flessibile

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

Nel 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

3.9.5 Spesa sostenuta nel periodo di riferimento della relazione

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

Tipologia contratto	Importo retribuzioni (impegnato)	Limite di legge
Anno 2019 - Assunzioni a termine ex art. 90 T.U.E.L.	6.268,43	88.771,70
Anno 2020 - Assunzioni personale con contratto a td presso uffici comunali	5.683,86	88.771,70
Anno 2020 – Contratto lavoro interinale	10.085,05	88.771,70
Anno 2021 - Assunzioni personale con contratto a td presso uffici comunali	455,72	88.771,70
Anno 2022 - Assunzione di un portavoce addetto alla comunicazione dell'Ente, ai sensi dell'art. 90 del D.Lgs. 267/2000	1.496,08	88.771,70

3.9.6 Rispetto dei limiti assunzionali delle aziende speciali e dalle Istituzioni

Le aziende partecipate soggette al limite hanno attestato il rispetto dei limiti alle assunzioni nel periodo considerato.

3.9.7 Fondo risorse decentrate

L'ente ha rispettato il limite del tetto del fondo delle risorse per la contrattazione decentrata pari ad euro 392.945,35. Gli importi sotto riportati sono comprensivi delle risorse non soggette al limite.

	Esercizio 2019	Esercizio 202119	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023
Fondo risorse decentrate	434.360,00	452.741,00	451.521,00	467.441,00	501.499,71

3.9.8 Esternalizzazioni ai sensi dell'art. 6 bis del D.Lgs 165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della legge 244/2007

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 26 del 13/5/2023 è stata disposta la completa esternalizzazione dell'asilo nido comunale.

PARTE IV – Rilievi degli organismi esterni di controllo.

4.1 Rilievi della Corte dei conti

- Attività di controllo: Delibera n. 10/2022/PRSE Richiesta interventi correttivi individuazione suddivisione quote avanzo di amministrazione esercizi 2017/2018 e 2019 e Delibera n. 308/2022/PRSE Riconoscimento idoneità dei provvedimenti formali adottati dall'Ente.

- Attività giurisdizionale: l'Ente non è stato oggetto di sentenze.

4.2 Rilievi dell'Organo di revisione

L'ente non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili.

Parte V – Azioni intraprese per contenere la spesa

L'Ente ha posto in essere gli interventi necessari per garantire il rispetto dei vincoli di spesa previsti dalle normative succedutesi nell'arco del mandato amministrativo.

Nel corso del mandato è proseguito l'intervento di project-financing riferito all'illuminazione pubblica che ha consentito una razionalizzazione della relativa spesa. Nello specifico, a partire dal luglio 2022 (quando il project è diventato operativo), il risparmio fissato -come esito della gara- su circa il 25% della spesa storica (già abbattuta nei precedenti cinque anni con l'adizione dei riduttori di flusso, dibawatt), visto l'esplosione delle bollette energetiche, ha permesso all'Ente non tanto un risparmio in termini di spesa, ma un sostanziale contenimento degli aumenti dei costi energetici per quasi centomila euro nel biennio 2022/2023.

Sempre con riferimento al risparmio energetico si segnala la partecipazione dell'Ente al Bando Statale CSE 2022 - Comuni per la Sostenibilità e l'Efficienza energetica con il quale sono stati finanziati gli interventi di relamping del Palazzo comunale, della sede del Museo/Biblioteca e della Scuola media. Nell'anno in corso sono iniziate le verifiche sugli effetti in termini di effettivo risparmio sul consumo energetico (anche in questo caso sarà necessario fare riferimento, visto il livello ancora elevato del costo dell'energia, non tanto alla riduzione della spesa, ma a quanto si è ridotto l'impatto degli aumenti).

Parte VI – Organismi controllati

Con deliberazione CC n. 36 del 27/9/2017 è stata effettuata la Revisione straordinaria delle partecipazioni alla data del 23/9/2016 ai sensi del citato art. 24 del T.U. e in estrema sintesi il Piano ha previsto di confermare le alienazioni delle partecipazioni possedute dall'Ente nelle società COPIT S.p.A. e FIDI TOSCANA S.p.A. e di mantenere la partecipazione nelle società S.p.e.s. - Società Pistoiese Edilizia Sociale S.c.r.l. - ,Publiservizi S.p.A. e Toscana Energia S.p.A., ritenute necessarie per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente.

Nel corso del mandato ed in coerenza con quanto disposto in sede di revisione straordinaria sono stati adottati dall'Ente gli atti relativi alla revisione ordinaria delle partecipazioni all'interno dei quali è stato monitorato anche lo stato di attuazione delle dismissioni sopra richiamate così come dettagliate al punto 6.5.

Oltre alle alienazioni, le operazioni più significative afferenti le partecipazioni detenute dall'Ente deliberate nel corso del mandato hanno riguardato:

- con riferimento alla partecipata_SPES Scrl in occasione della Revisione ordinaria 2021 è stato previsto il mantenimento della partecipazione subordinandolo all'approvazione di Piano di Risanamento ex art. 14, comma 2 Dlgs 175/2016 (TUSP) comprovante la sussistenza di concrete prospettive di recupero dell'equilibrio economico delle attività svolte, attraverso copertura delle perdite e ricapitalizzazione – Art. 194 comma 1 lettera c) del Decreto Lgs n. 267/2000. Con Delibera del Consiglio Comunale n. 80 del 21/12/2021 è stato approvato il Piano di risanamento ex art. 14, c. 2 D.Lgs. 175/2016 (TUSP) con copertura delle perdite societarie e ricapitalizzazione ex art. 194 c 1 lett. c) del D.lgs. 267/2000 che è stato oggetto di monitoraggio in sede di revisione ordinaria 2023. A decorrere dal 28/7/2022 il valore del Capitale Sociale è pari ad Euro 1.200.000,00 e la quota di Monsummano Terme (6,41%) ammonta ad Euro 76.920,00. Gli enti pubblici soci effettuano ai sensi dell'art. 16 dello Statuto un controllo analogo mediante l'Assemblea dei soci, la nomina degli Organi Sociali nonché attraverso un apposito Comitato di coordinamento (sede di informazione, consultazione e discussione tra i Soci e la Società e i Soci stessi nonché di controllo sulla Società circa l'andamento amministrativo che delibera a maggioranza dei suoi membri) coincidente con gli stessi componenti facenti parte del Comitato esecutivo del LODE Pistoiese.

- con riferimento a Publiservizi SpA, è stata disposta la fusione per incorporazione in Alia Servizi Ambientali spa. Con la sottoscrizione dell'atto di fusione per incorporazione di Publiservizi spa, Acqua Toscana spa e Consiag spa in Alia Servizi Ambientali spa del 26/01/2023 ai rogiti del Notaio Giovanni Cerbioni, Repertorio n. 16750, registrato a Firenze il 27/01/2023 al n. 3058 serie 1T, è nata la prima multiutility toscana dei servizi pubblici locali, attiva nei settori di ambiente, ciclo idrico integrato ed energia. Dalla data di efficacia della fusione (01/02/2023), ai sensi degli articoli 2504 e seguenti del codice civile, Alia Servizi Ambientali S.p.A. è subentrata, senza soluzione di continuità ed a pieno titolo, in tutto il patrimonio attivo e passivo ed in tutte le ragioni, azioni e diritti così come in tutti gli obblighi e passività di qualsiasi natura delle società partecipanti alla fusione alle scadenze e condizioni originariamente previste. Pertanto, da tale data l'Ente detiene una partecipazione in Alia Servizi Ambientali SpA (in luogo di quella già detenuta in Publiservizi SpA) pari allo 0,216%.

6.1 Rispetto dei vincoli di spesa delle società controllate dall'Ente

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

(Aziende speciali ed istituzioni) Non ricorre la fattispecie

6.2 Misure di contenimento delle dinamiche retributive per le società controllate dall'Ente

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

(Aziende speciali ed istituzioni) Non ricorre la fattispecie

La società SPES Scrl ha attestato l'adozione dei provvedimenti di cui all'art. 18 del D.L. n. 112/2008.

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

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

Con riferimento ai punti 6.3 e 6.4 il Comune esercita un controllo analogo congiunto, per effetto di patti parasociali, esclusivamente nei confronti della Società Pistoiese Edilizia Sociale s.c.r.l. Società Consortile a responsabilità limitata a totale partecipazione pubblica:

Si riportano i dati di Bilancio della prima e dell'ultima annualità disponibili per la partecipata:

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO (1)						
BILANCIO ANNO 2019 *						
Forma giuridica tipologia società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore di produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale in dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)
	A	B	C			
Società Consortile a responsabilità limitata	68.20.01	41.20.00	68.32.00	2.523.782,00	6,41%	-1.832.979,00

(1) Gli importi vanno riportati con due zeri dopo la virgola.

L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque;

l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.

(2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.

(3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.

(4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.

(5) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.

(6) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%.

*Ripetere la tabella all'inizio e alla fine del periodo considerato.

**RISULTATI DI ESERCIZIO
DELLE PRINCIPALI
SOCIETA' CONTROLLATE
PER FATTURATO (1)**

BILANCIO ANNO 2022 *

Forma giuridica tipologia società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore di produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale in dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)
	A	B	C			
Società Consortile a responsabilità limitata	68.20.01	41.20.00	68.32.00	5.929.917,00	6,41%	2.202.164,00

(1) Gli importi vanno riportati con due zeri dopo la virgola.

L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque;

l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.

(2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.

(3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.

(4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.

(5) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.

(6) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%.

*Ripetere la tabella all'inizio e alla fine del periodo considerato.

Il Comune partecipa inoltre al Consorzio Società della Salute Valdinievole con una percentuale pari al 11,55%.

6.5 Provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni non necessarie per finalità istituzionali

Provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali (art. 3, commi 27, 28 e 29, legge 24 dicembre 2007, n. 244)

Denominazione	Oggetto	Estremi provvedimento cessione	Stato attuale procedura
FIDI TOSCANA S.p.A.	Cessione partecipazione	Attuazione Revisione straordinaria CC n. 36/2017 confermata da Revisioni ordinarie successive	Cessione a Regione Toscana intervenuta in data 9/9/2020
COPIT SPA	Cessione partecipazione	Procedimento di liquidazione della partecipazione detenuta interrotto dalla Società a seguito di modifica introdotta dalla Legge finanziaria 2019 all'art. 24 del TUSP. In sede di revisione ordinaria è stata prevista la messa in liquidazione della società.	A seguito di affidamento del servizio TPL da parte della Regione Toscana a diverso operatore, con assemblea straordinaria del 12/5/2022 è stata disposta la messa in liquidazione della società (iscrizione CCIAA 13/6/2022)

Tale è la Relazione di Fine Mandato **2019-2024** del Comune di Monsummano Terme, che verrà trasmessa alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti nei termini di legge e pubblicata sul sito istituzionale del Comune.

Lì _____

II SINDACO
Simona De Caro

(documento firmato digitalmente)

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

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

Lì _____

L'organo di revisione economico finanziario

Presidente Dr. Davide D'Orazio

(documento firmato digitalmente)

Componente Dr. Mario Baldoni

(documento firmato digitalmente)

Componente Dr. Nello Parrini

(documento firmato digitalmente)