

Comune di Reggello (FI)

Controllo di Gestione

***R*eferto**

per l'anno

2 0 1 3

Indice		
1	I DATI DELL'ENTE AL 31.12.2013	3
1.1	Dati Generali	3
1.2	Il Sistema dei Controlli	3
1.2.1	Il Controllo di Gestione	4
1.2.2	Il Controllo di Regolarità amministrativa e contabile	5
1.2.3	Controllo sugli equilibri finanziari	20
1.2.4	La Valutazione dei Funzionari Responsabili	29
1.3	Il Sistema Contabile	30
1.3.1	La Relazione Previsionale e Programmatica	30
1.3.2	Il Piano Esecutivo di Gestione	30
1.3.3	La Delibera della ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi dell'anno 2013	31
1.3.4	Il Rendiconto	31
2	L'ANALISI DELLA GESTIONE	31
2.1	Le Risultanze contabili	31
2.1.1	Il Risultato della gestione finanziaria	32
2.1.2	Il Risultato della gestione economica	33
2.1.3	Il Risultato della gestione patrimoniale	33
2.2	L'Analisi della gestione finanziaria	33
2.2.1	La gestione dei residui	34
2.2.2	La gestione di cassa	35
2.2.3	L'Analisi dell'avanzo / disavanzo applicato all'esercizio	35
2.3	L'Indebitamento	38
2.3.1	La Capacità di indebitamento residua al 31.12.2013	39
2.4	Analisi debiti fuori bilancio	39
2.5	Parametri di deficitarietà strutturale e indicatori	40
3	I CONTROLLI SPECIFICI EX LEGE	44
3.1	La verifica del rispetto degli obiettivi del Patto di stabilità 2013	44
4	PARTECIPAZIONI	45
4.1	Le partecipazioni dell'Ente	45
5	SITO ISTITUZIONALE	46
5.1	Trasparenza e implementazioni	46
6	OBIETTIVI SERVIZI E COSTI	48
6.1	Obiettivi	48
6.2	I servizi, i costi ed i parametri di efficacia ed efficienza	49
6.3	Lavori pubblici	60

1 I DATI DELL'ENTE AL 31.12.2013

1.1 Dati Generali

Il Comune di Reggello (FI) ha una popolazione di 16.314 abitanti alla data del 31/12/2013.

La struttura organizzativa dell'Ente è ripartita in sette settori oltre ai servizi in gestione associata, con i seguenti dipendenti:

- Pianta organica dipendenti	Dirigenti:	1	Altri:	95	Totale:	96
- N. dipendenti in servizio	Dirigenti:	0	Altri:	85	Totale:	85
- N. dipendenti a tempo determinato	Totale:	1				

Il regolamento di contabilità, approvato in data 11/12/2013 con delibera n.141 è conforme al D. Lgs. n. 267/2000 ed allo statuto comunale.

Lo statuto ed il regolamento degli uffici e dei servizi disciplinano le tipologie di controlli interni.

1.2 Il Sistema dei Controlli

Il sistema dei controlli nel nostro ente è stato impiantato tenendo conto, oltre che del D. Lgs. n. 286 e del TUEL, anche dello statuto e dell'apposito regolamento comunale.

Il sistema dei controlli interni è articolato in:

- controllo di regolarità amministrativa (struttura intersettoriale con 3 unità oltre al responsabile del sistema dei controlli ed al Segretario Generale)
- controllo di regolarità contabile (responsabile finanziario)
- controllo di gestione (struttura intersettoriale con 3 unità oltre al Responsabile del sistema dei controlli)
- controllo sugli equilibri finanziari (responsabile finanziario e Collegio dei revisori).
- valutazione dei funzionari titolari di Posizioni Organizzative (nucleo di valutazione composto da 3 componenti).

Il regolamento sui controlli interni è stato approvato con delibera C.C. n. 5 del 8/1/2013. In base all'art. 4 del regolamento partecipano all'organizzazione del sistema dei controlli interni il segretario generale dell'ente, i responsabili dei settori, il responsabile del sistema dei controlli interni, le strutture cui sono affidate da appositi atti aventi natura organizzativa compiti specifici nella materia dei controlli, il nucleo di valutazione ed i revisori.

Nei seguenti paragrafi si riporta l'analisi delle singole funzioni e degli organi attivati per l'esercizio dei controlli.

1.2.1 Il Controllo di Gestione

Il controllo di gestione, previsto nel regolamento di contabilità, viene disciplinato in modo compiuto dal regolamento sui controlli interni e in altri atti di organizzazione.

In particolare, si segnala come detta funzione è inserita nella struttura dei controlli interni.

La struttura preposta è intersettoriale con tre unità ed è diretta dal Responsabile del Settore Finanziario. La struttura è stata attivata in data 23/04/2013 con apposito atto organizzativo.

Il controllo di gestione opera in base ad obiettivi specifici attribuiti ad esso dal PEG. Le fonti informative utilizzate per l'esercizio del controllo di gestione sono costituite dai dati e dalle informazioni fornite dai servizi, dal PEG, dalle banche dati dell'Amministrazione comunale, con particolare riferimento a quelle finanziarie con i relativi indicatori, e dal Nucleo di Valutazione.

La verifica dello stato d'avanzamento del PEG avviene, di regola, periodicamente in sede di verifica degli equilibri di bilancio ed al termine dell'esercizio. Nell'anno 2013, dato che la determinazione degli obiettivi del PEG è avvenuta in data 23/10/2013 con delibera G.M. n. 215, non è stato possibile procedere alla verifica periodica infrannuale al 30/09/2014, stabilita dal regolamento. In precedenza con delibera G.M. 163 del 09/08/2014 era stata approvata la parte finanziaria del PEG.

Viene altresì effettuato un monitoraggio sui dati di bilancio, attraverso l'elaborazione di report finanziari, con riferimento ai centri di costo e ad alcuni servizi comunali.

In apposita parte del referto saranno riportati gli obiettivi di PEG mentre quelli di PDO risultano dalle sottoelencate determinazioni dei Responsabili di Settore:

Settore S.E.C.T. n. 565 del 18/09/2013;
Settore Finanziario n. 584 del 1/10/2013;
Settore Urp-Servizi Demografici n. 588 del 2/10/2013
Settore AA.GG n. 592 del 2/10/2013;
Settore Urbanistica n. 596 del 3/10/2013;
Settore P.M. n. 607 del 8/10/2013;
Settore LL.PP. n. 632 del 15/10/2013

1.2.2 Il Controllo di Regolarità amministrativa e contabile

Questi controlli sono disciplinati dal T.U.E.L., dal Regolamento di contabilità e da quello dei controlli interni.

Per il controllo di regolarità amministrativa, nella fase preventiva, ogni responsabile di settore esercita una verifica di conformità alle disposizioni normative vigenti, sia sulle proposte di deliberazione da sottoporre alla Giunta comunale o al Consiglio comunale, sia sulle determinazioni adottate dagli stessi responsabili.

Il controllo successivo di regolarità amministrativa è esercitato dal nucleo di controllo interno (composto da una struttura intersettoriale oltre al Responsabile del sistema dei controlli ed al segretario generale) che viene effettuato su un numero di atti scelto a campione.

Nella fase preventiva di formazione delle proposte di deliberazione giuntali e consiliari, il responsabile del servizio finanziario esercita il controllo di regolarità contabile con il relativo *parere* previsto dall'articolo 49 del TUEL.

Su ogni proposta di deliberazione giuntale e consiliare, che non sia mero atto di indirizzo e che comporti riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, deve sempre essere richiesto il parere del responsabile del servizio finanziario in ordine alla regolarità contabile.

Il parere di regolarità contabile è richiamato nel testo della deliberazione ed allegato, quale parte integrante e sostanziale, al verbale della stessa.

Si riportano di seguito i report della verifica effettuata con riferimento al controllo di regolarità amministrativa con riferimento all'esercizio 2013.

CONTROLLO DI REGOLARITA' – RAPPORTO I° SEMESTRE 2013 (effettuato in data 08/08/2013)

Determinazione Settore Finanziario n° 31 del 08/01/2013.

Oggetto: DETERMINAZIONE ONERI PER OPERE DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA INTROITATI NELL'ANNO 2012. QUOTE SPETTANTI ALLE CHIESE ED ALTRI EDIFICI PER SERVIZI RELIGIOSI ED AI CENTRI CIVICI E SOCIALI ATTREZZATURE CULTURALI SANITARIE

Osservazioni: La determinazione si riferisce alla quantificazione e all'impegno delle quote da destinarsi alle "Chiese ed altri edifici religiosi" ed ai "Centri civici e sociali" derivanti dagli oneri di urbanizzazione secondaria introitati nell'anno 2012. Trattasi di atto dovuto in base all'apposito regolamento comunale e redatto in base alla normativa regionale secondo i parametri riportati nella tabella A5 allegata alla L.R. 1/2005. L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure ed è stato inviato al Responsabile del Settore Urbanistica in data 08/01/2013 - prot. 616 per gli adempimenti di competenza.

Determinazione Settore Finanziario n° 70 del 21/01/2013

Oggetto: BUONI PASTO DIPENDENTI - ADESIONE CONVENZIONE CONSIP LOTTO II TOSCANA – APPROVAZIONE DI SPESA ANNO 2013

Osservazioni: La determinazione si riferisce all'adesione alla convenzione CONSIP Lotto II Toscana per la fornitura dei buoni pasto per i dipendenti e al relativo impegno di spesa pari a € 18.512,00. Trattasi di spesa obbligatoria prevista dall'art. 1 del CCNL del personale non dirigente degli enti pubblici non economici del 24/4/1997. Con Atto di liquidazione n. 179/2013 è stato liquidato alla Ditta DAY RISTOSERVICE S.p.A. l'ordine del 22/01/2013 relativo a n. 1000 buoni pasto. L'importo è stato erogato con mandato n. 913 del 20/03/2013.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore Finanziario n° 101 del 04/02/2013

Oggetto: PAGAMENTO TASSE DI CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI COMUNALI – GENNAIO 2013

Osservazioni: La determinazione si riferisce all'impegno di spesa e contestuale liquidazione di € 559,73 per il pagamento delle Tasse di Circolazione degli automezzi comunali scadute nel mese di Gennaio 2013. Trattasi di atto relativo a spese obbligatorie in base alla vigente normativa. La quota dovuta è stata erogata con mandati nn. 414-415-416-417-418 del 13/02/2013.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore Finanziario n° 144 del 22/02/2013

Oggetto: MERCATO ELETTRONICO – ACQUISTO DI CARTA RICICLATA PER FOTOCOPIATRICI

Osservazioni: La determinazione si riferisce ad un impegno di spesa di € 3.589,31 per acquisto di carta riciclata per fotocopiatrici avvalendosi del MEPA ed individuando il fornitore in base al miglior prezzo offerto. Trattasi di spesa necessaria per il normale funzionamento degli uffici. Con atto di liquidazione n. 328/2013 si è provveduto a liquidare l'importo impegnato alla Ditta Valsecchi Giovanni S.r.l. e l'importo è stato erogato con mandato n. 1719 del 16/05/2013.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore Finanziario n° 346 del 04/06/2013

Oggetto: ACQUISTO BLOCCHI PREAVVISI DI CONTESTAZIONE ANNO 2013

Osservazioni: La determinazione si riferisce ad un impegno di spesa di € 1.645.60 per acquisto di blocchi preavvisi contestazione per l'anno 2013 avvalendosi del MEPA ed individuando il fornitore in base al tipo di modello richiesto dalla Polizia Municipale. Trattasi di spesa necessaria per il normale svolgimento dell'attività di imputazione delle infrazioni accertate dalla Polizia Municipale. Alla data odierna la liquidazione non risulta effettuata.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore Affari Generali n° 6 del 03/01/2013

Oggetto: AMBULATORIO MEDICO PRESSO IMMOBILE DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE IN SAN DONATO IN FRONZANO: ATTIVAZIONE SERVIZIO.

Osservazioni: La determinazione è conseguente alla direttiva di giunta n. 103 del 28/11/2012 e alla delibera di G.M. n. 240 del 30/11/2012 che istituiva il servizio di ambulatorio medico nei locali di proprietà comunale nella frazione di San Donato in Fronzano. Successivamente è stato predisposto la determinazione n. 426 del 03/12/2012 con la quale si approvava lo schema di disciplinare d'oneri che stabilisce patti e condizioni per il servizio ambulatoriale per uso di tipo sanitario. A gennaio 2013 erano pervenute all'Amministrazione comunale n. 2 richieste di attivazione del servizio. Con il presente atto è stato preso atto dell'attivazione del servizio e accertata l'entrata per il 2013 da parte dei due medici che hanno richiesto il servizio per un totale annuo di €. 2.440,00.

Sarà cura dell'U.O. Servizi Sociali prevedere la fatturazione semestrale del servizio e la verifica del relativo pagamento.

L'importo sarà incassato alla risorsa 2.600 capitolo 2580 "introiti diversi"

L'entrata è stata accertata il 30/01/2013 con reversale 30-31

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore Affari Generali n° 153 del 28/02/2013

Oggetto: LEGGE 448 DEL 23 DICEMBRE 1998 ART. 65 E 66 E SUCCESSIVE MODIFICHE: APPROVAZIONE ELENCO BENEFICIARI E TRASMISSIONE DATI ALL'INPS.

Osservazioni: La determinazione è relativa all'approvazione dell'elenco dei beneficiari dell'assegno di maternità e nucleo ai sensi dell'art. 65 e 66 della L. 448/98. L'elenco dei beneficiari viene trasmesso dall'U.O. Servizi Sociali all'Inps tramite procedura telematica. L'importo viene erogato direttamente dall'INPS sul conto corrente intestato o cointestato al beneficiario. L'atto non necessita di parere contabile in quanto l'ente che effettua il relativo pagamento è l'INPS e le somme erogate non sono imputate al bilancio comunale;

I Beneficiari sono stati regolarmente registrati sul sito del Comune nell'apposito spazio previsto art. 18 D.L.183/2012.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore Affari Generali n° 227 del 05.04.2013

Oggetto: SERVIZIO DI TELEASSISTENZA. IMPEGNO DI SPSA PER IL PERIODO APRILE – GIUGNO 2013

Osservazioni: Con la delibera di Giunta municipale n. 264 del 28/12/2012 è stato approvato lo schema di convenzione tra il Comune di Reggello e l'Azienda pubblica di servizi alla persona Montedomini per la realizzazione del servizio di telesoccorso. Con la determina 12 del 03/01/2013 erano stati assunti gli impegni per gli utenti attivi al 01/01/2013. La determinazione n. 227 del 05/04/2013 si riferisce ad un impegno di spesa per nuova attivazione da aprile a giugno. Trattasi di atto necessario al fine di attivare il servizio stesso.

Alla data odierna dal gestionale del bilancio e dal gestionale degli atti amministrativi la liquidazione non risulta effettuata.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore Affari Generali n° 275 del 29/04/2013

Oggetto: CONTRIBUTO GRANDI INVALIDI DEL LAVORO. IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE.

Osservazioni: La determinazione si riferisce ad un impegno di spesa con contestuale liquidazione dei contributi grandi invalidi del lavoro, il cui elenco viene trasmesso dall'Inail su richiesta del Servizio Sociale. Attualmente i grandi invalidi residenti su Reggello sono 2 e la somma impegnata è stata suddivisa in egual misura ai due beneficiari.

Con i mandati n. 1648 e 1680 del 14/05/2013 sono stati effettuati i pagamenti dei contributi, relativi all'anno 2012, ai due grandi invalidi residenti nel Comune.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore Affari Generali n° 362 del 11.06.2013

Oggetto: IMPEGNO DI SPESA PER INCARICO LEGALE RELATIVO AL RICORSO AL TAR TOSCANA PROMOSSO DALL'ASSOCIAZIONE PRO LOCO TOSI PIAN DI MELOSA

Osservazioni: Con deliberazione G.M. n. 28 del 20/02/2013 si stabiliva di costituirsi nel giudizio promosso di fronte al TAR Toscana dall'Associazione Pro Loco Tosi Pian di Melosa e si nominava l'avvocato difensore. Con la determinazione n. 362 del 11/06/2013 si impegnava la spesa per gli onorari legali del professionista.

Con atto di liquidazione n° 463 del 04.07.2013 si è proceduto a liquidare la relativa fattura di €145,56. Alla data odierna il mandato non risulta emesso.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore LL.PP. n° 232 del 08.04.2013

Oggetto: INTERVENTI STRAORDINARI AL PIANO VIARIO SULLA STRADA COMUNALE DI PIAN DI RONA E INTERSEZIONE V. LATINI – V. KENNEDY IN FRAZIONE CASCIA (CUP H17H12001170004 - CIG ZB706351D1). AUTORIZZAZIONE DEL SUBAPPALTO ALLA DITTA BINDI S.P.A.

Osservazioni: la determinazione è emessa a conclusione del procedimento relativo alla richiesta di subappalto dei lavori effettuata dalla Ditta affidataria dell'appalto principale.

La determinazione non prevede impegni di spesa.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto della vigente normativa in materia di subappalto.

Determinazione Settore LL.PP. n° 269 del 26.04.2013

Oggetto: AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER LA PROGETTAZIONE E DD.LL. STRUTTURALE DEI LAVORI DI REALIZZAZIONE DI UN MURO SI SOSTEGNO IN LOC. CANOVA ALL'ING. LORENZO RENZI

Osservazioni: La determinazione si riferisce ad un affidamento ad un professionista, ed al relativo impegno di spesa, di un incarico professionale per prestazione ingegneristica.

Alla data odierna dal gestionale del bilancio e dal gestionale degli atti amministrativi la liquidazione non risulta effettuata.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore LL.PP. n° 305 del 16.05.2013

Oggetto: LAVORI DI CONSOLIDAMENTO DEL DISSESTO FRANOSO IN FRAZIONE TOSI - SECONDO STRALCIO FUNZIONALE (CUP H13B10000020002) – (CIG 3655348896). ADEMPIMENTI CONSEGUENTI ALLA DELIBERAZIONE DELLA RISOLUZIONE DEL CONTRATTO STIPULATO CON LA DITTA I.G.C. S.R.L. EX ART. 136 COMMA 4 DEL D.LGS. 163/2006 e s.m.i.

Osservazioni: La determinazione si riferisce ad una serie di adempimenti successivi alla risoluzione di un contratto di appalto di lavori per grave inadempimento dell'impresa.

La determinazione non prevede impegni di spesa bensì la riallocazione in disponibilità della somma precedentemente impegnata con altro atto, nonché l'accertamento dell'entrata derivante dall'escussione di una polizza fideiussoria.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore LL.PP. n° 384 del 20.06.2013

Oggetto: FORNITURA DI PENSILINE FERMATA AUTOBUS. AFFIDAMENTO DIRETTO ATTRAVERSO MERCATO ELETTRONICO (MEPA) ALLA DITTA METALCO SRL

Osservazioni: La determinazione si riferisce all'affidamento di una fornitura, ed al relativo impegno di spesa, per l'acquisto di n. 2 pensiline per fermata autobus.

La procedura è stata eseguita su piattaforma MEPA.

Alla data odierna dal gestionale del bilancio e dal gestionale degli atti amministrativi la liquidazione non risulta effettuata.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore LL.PP. n° 397 del 25.06.2013

Oggetto: FORNITURA DI CANESTRI MOBILI PER IL GIOCO DEL BASKET. AFFIDAMENTO DIRETTO ATTRAVERSO MERCATO ELETTRONICO (MEPA) ALLA DITTA FLEX OFFICE srl..

Osservazioni: La determinazione si riferisce all'affidamento di una fornitura, ed al relativo impegno di spesa, per l'acquisto di una coppia di canestri mobili per il gioco del basket da poter posizionare nelle varie strutture sportive per lo svolgimento di manifestazioni.

La procedura è stata eseguita su piattaforma MEPA.

Alla data odierna dal gestionale del bilancio e dal gestionale degli atti amministrativi la liquidazione non risulta effettuata.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore Urbanistica n° 47 del 11/01/2013

Oggetto: AUTORIZZAZIONE PER ESERCITARE ATTIVITA' EXTRAIMPIEGO DA PARTE DEL DIPENDENTE RENATO CINQUE.

Osservazioni: La determinazione è relativa all'autorizzazione concessa al dipendente Ing. Renato Cinque per lo svolgimento di un incarico extraimpiego consistente nella verifica, ex art. 112 del D.LGS 163/2006, del progetto esecutivo di realizzazione di uno spazio motorio nella ex scuola materna del Capoluogo e del progetto esecutivo di realizzazione di un parcheggio presso la nuova area PEEP di San Donato in Poggio presso il Comune di Tavarnelle Val di Pesa

Trattasi di atto necessario al fine di autorizzare l'attività extraimpiego del dipendente.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore Urbanistica n° 131 del 15/02/2013

Oggetto: INCARICO PROFESSIONALE PER LA FORNITURA DI SERVIZI DI ARCHITETTURA, DI CUI ALL'ALLEGATO IIA DEL D.LGS 163/2006, RELATIVI ALL'ASSISTENZA PER L'AVVIO DEL PROCEDIMENTO DI REVISIONE DEL PIANO STRUTTURALE DEL COMUNE DI REGGELLO E DI VARIANTI PUNTUALI AL REGOLAMENTO URBANISTICO ALL'ARCH. MARIA CLELIA MELE.

Osservazioni: La determinazione è relativa all'impegno di spesa per la fornitura di servizi di architettura di cui all'allegato IIA del D.lgs. 163/2006, relativi all'assistenza per l'avvio del procedimento di revisione del piano strutturale del Comune di Reggello e di varianti puntuali al regolamento urbanistico all'Arch. Maria Clelia Mele. Tale incarico si rende necessario in quanto non risulta possibile espletare il servizio con personale attualmente in servizio nell'ente. I rapporti tra l'Amministrazione e la professionista incaricata sono disciplinati in apposita convenzione allegata all'atto.

Alla data odierna dal gestionale del bilancio e dal gestionale degli atti amministrativi la liquidazione non risulta effettuata.

Successivamente, con determina n. 380/2013, sono state apportate modifiche al programma di lavoro e allo schema di convenzione a seguito di approfonditi e specificati aspetti tecnici della collaborazione.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore Urbanistica n° 179 del 13/03/2013

Oggetto: IMPEGNO DI SPESA PER LA FORNITURA DI COPIE DI GRANDE FORMATO, FOTOCOPIE A ROTOLO E COPIE ELIOGRAFICHE PER L'ANNO 2013. AFFIDAMENTO ALLA DITTA "LA FOTOCOPIA" DI MAGISTRI ENNIO DI FIGLINE VALDARNO.

Osservazioni: La determinazione è relativa all'impegno di spesa per la fornitura di copie di grande formato, a rotolo, eliografiche, a rullo e altri lavori di copisteria. Tale impegno è necessario dato che l'ufficio Urbanistica ha necessità di avvalersi di tali copie e non dispone di strumenti idonei per la realizzazione.

Alla data odierna dal gestionale del bilancio e dal gestionale degli atti amministrativi la liquidazione non risulta effettuata.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore Urbanistica n° 388 del 24/06/2013

Oggetto: RICHIESTA DI REVOCA DELL'ATTO UNILATERALE D'OBBLIGO SOTTOSCRITTO DAI SIGG. PIAZZESI ANNA RITA E BAGNAI ELIANO PER CONTO DELL'AZIENDA AGRICOLA "PIAZZESI ANNA RITA". PROVVEDIMENTI CONSEGUENTI

Osservazioni: La determinazione è relativa alla revoca dell'atto d'obbligo che era stato sottoscritto dai sigg. Piazzesi Anna Rita e Bagnai Eliano in data 20/03/2006 e rettificato in data 06/06/2008. Tale determinazione è conseguente alla determinazione del Responsabile del Servizio Attività Agricole dell'Unione dei Comuni del Valdarno e Valdisieve dove era espresso parere favorevole all'annullamento.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore Urbanistica n° 406 del 28/06/2013

Oggetto: AUTORIZZAZIONE PER ESERCITARE ATTIVITA' EXTRAIMPIEGO DA PARTE DEL DIPENDENTE RENATO CINQUE.

Osservazioni: La determinazione è relativa all'autorizzazione concessa al dipendente Ing. Renato Cinque per lo svolgimento di un incarico extraimpiego consistente nella verifica, ex art. 112 del D.LGS 163/2006, del progetto denominato "Apea Sambuca/Interventi di riqualificazione ambientale presso il Comune di Tavarnelle Val di Pesa.

Trattasi di atto necessario al fine di autorizzare l'attività extraimpiego del dipendente.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore SECT n° 96 del 30.01.2013

Oggetto: EROGAZIONE ALLA PROVINCIA DI FIRENZE RISORSE AGGIUNTIVE SERVIZI TPL GESTIONE ASSOCIATA 2013 – IMPEGNO E LIQUIDAZIONE DI SPESA PERIODO 01-28 FEBBRAIO 2013

Osservazioni: La determinazione si riferisce all'erogazione alla Provincia di Firenze dell'importo dovuto dal comune per i servizi di trasporto pubblico locale di competenza comunale in base alla convenzione approvata dal Consiglio Comunale con deliberazione n° 100/2012. Trattasi di atto necessario al fine di garantire il regolare svolgimento del servizio TPL ai cittadini.

La determinazione prevede la contestuale liquidazione di spesa.

L'importo di € 23.472,91 è stato erogato alla Provincia di Firenze con mandato n°870 del 15 marzo 2013.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore SECT n° 161 del 05.03.2013

Oggetto: SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO - IMPEGNO DI SPESA PER SOSTITUZIONE SERVIZIO POMERIDIANO GIORNO 8 MARZO CAUSA RIPARAZIONE PROGRAMMATA SCUOLABUS

Osservazioni: La determinazione si riferisce ad un impegno di spesa per sostituzione del servizio di trasporto effettuato in economia con i mezzi del comune a causa della necessità di urgente intervento di manutenzione al sistema frenante dello scuolabus. Trattasi di atto necessario al fine di garantire la sicurezza ed il regolare servizio di trasporto scolastico.

Con atto di liquidazione n° 456 del 04.07.2013 si è proceduto a liquidare la relativa fattura di €110,00. Alla data odierna il mandato non risulta emesso.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore SECT n° 301 del 14.05.2013

Oggetto: ACQUISTO MATERIALE CUCINA ASILO NIDO DI PRULLI - ULTERIORE IMPEGNO DI SPESA

Osservazioni: La determinazione si riferisce ad un impegno di spesa per acquisto materiale necessario alla cucina dell'Asilo nido di Prulli. Trattasi di atto necessario al fine di garantire il regolare svolgimento del servizio.

Con atto di liquidazione n° 463 del 04.07.2013 si è proceduto a liquidare la relativa fattura di €145,56. Alla data odierna il mandato non risulta emesso.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore SECT n° 241 del 15.04.2013

Oggetto: TARGA COMMEMORATIVA PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA DI CANCELLI – IMPEGNO DI SPESA CAPTA PREMIAZIONI DI BRUNI MARISA.

Osservazioni: La determinazione si riferisce ad un impegno di spesa di € 439,00 per acquisto di una targa in ottone da esterni, con incisione personalizzata, da apporre alla scuola dell'infanzia di Cancelli in occasione della cerimonia commemorativa organizzata in onore di Giuseppe Castri, benefattore della suddetta scuola. Trattasi di spesa necessaria per la realizzazione della suddetta cerimonia.

Alla data odierna dal gestionale del bilancio e dal gestionale degli atti amministrativi la liquidazione non risulta effettuata.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore SECT n° 382 del 20.06.2013

Oggetto: APERTURA UFFICIO DI INFORMAZIONI ED ACCOGLIENZA TURISTICA IN REGGELLO-CAPOLUOGO DA PARTE DELLA PRO-LOCO DI REGGELLO E CASCIA DAL 24 GIUGNO AL 21 SETTEMBRE 2013 – IMPEGNO DI SPESA.

Osservazioni: La determinazione è relativa all'impegno di spesa di € 4.200,00 per l'apertura dell'ufficio informazioni turistiche di Reggello a cura della Pro Loco di Reggello e Cascia nel periodo estivo (24 giugno – 21 settembre). L'importo viene erogato a fronte di n° 307 ore complessive di apertura ed è comprensivi di polizza assicurativa, pulizia ed allestimento.

Trattasi di spesa effettuata in esecuzione alla deliberazione G.M. n°129 del 19.06.2013 necessaria per garantire l'accoglienza turistica.

Alla data odierna dal gestionale del bilancio e dal gestionale degli atti amministrativi la liquidazione non risulta effettuata.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore Urp e Servizi Demografici n°3 del 02.01.2013.

Oggetto: ELEZIONI POLITICHE DEL 24 E 25 FEBBRAIO COSTITUZIONE UFFICIO ELETTORALE COMUNALE E AUTORIZZAZIONE ALL'EFFETTUAZIONE LAVORO STRAORDINARIO.

Osservazioni: La determinazione si riferisce alla costituzione dell'ufficio elettorale comunale, all'autorizzazione ad effettuare straordinario da parte del personale incaricato ed al relativo impegno di spesa pari ad € 46.000,00. Trattasi di atto obbligatorio in base a normative nazionali.

Con atto di liquidazione n° 305 del 16.04.2013 sono state liquidate al personale dipendente le ore di lavoro straordinario effettuate in occasione delle elezioni. Dal gestionale del bilancio risulta che l'importo è stato erogato con mandati n°984/2013, n°1044/2013, n°1426/2013, n°1482/2013, per un importo complessivo di € 27.955,96.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore Urp e Servizi Demografici n°100 del 04.02.2013.

Oggetto: LIQUIDAZIONE QUOTA ASSOCIATIVA ANUSCA ANNO 2013

Osservazioni: La determinazione si riferisce all'impegno e contestuale liquidazione di spesa per la quota associativa annuale all'Associazione Nazionale Ufficiali di Stato Civile (ANUSCA), ufficialmente riconosciuta dal Ministero dell'Interno, che cura la qualificazione degli operatori dei servizi demografici. L'adesione è necessaria al fine di garantire la formazione e l'assistenza agli operatori dei servizi demografici, considerato anche che presso l'ufficio sono presenti dal gennaio 2013 operatori di nuova nomina che più degli altri necessitano di adeguata formazione. Essa garantisce inoltre agevolazioni per la frequenza di corsi di aggiornamento. La quota dovuta, pari ad € 560,00 è stata erogata con mandato n°429 del 28.02.2013.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore Urp e Servizi Demografici n°172 del 04.02.2013.

Oggetto: ELEZIONI POLITICHE DEL 24 E 25 FEBBRAIO 2013. APPROVAZIONE ONORARI E RIMBORSI SPESE AI COMPONENTI DEI SEGGI ELETTORALI. INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE.

Osservazioni: La determinazione si riferisce all'integrazione dell'impegno di spesa per i rimborsi spese ai componenti dei seggi elettorali e contestuale liquidazione delle spese relative agli onorari e rimborsi spese, per un importo complessivo pari ad € 15.216,30 Trattasi di atto relativo a spese obbligatorie in base alla vigente normativa.

Il suddetto importo è stato erogato ai diversi beneficiari per l'importo complessivo di € 14.592,00 con mandati dal 1193 al 1291 del 09.04.2013 e per l'importo di € 624,30 con mandati n° 1196, n°1214, n°1226, n°1270 e n°1283 del 09.04.2013.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore Urp e Servizi Demografici n°135 del 19.02.2013.

Oggetto: ELEZIONI POLITICHE DEL 24 E 25 FEBBRAIO 2013. IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO SCATOLE DI CARTONE PER LA CONSERVAZIONE ED IL TRASPORTO DEI PLICHI ELETTORALI.

Osservazioni: La determinazione si riferisce ad un impegno di spesa di € 72,60 per acquisto di scatole di cartone per la conservazione ed il trasporto dei plichi elettorali. Trattasi di spesa necessaria per la procedura elettorale, considerato che la Prefettura non provvede alla fornitura del suddetto materiale. Dal gestionale di bilancio risulta che la relativa liquidazione è stata effettuata con atto n°267/2013. L'importo di € 72,60 è stato erogato al fornitore con mandato N°1588 del 30.04.2013.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore Urp e Servizi Demografici n°83 del 25.01.2013.

Oggetto: IMPEGNO DI SPESA PER AFFITTO SEGGI ELETTORALI IN MATASSINO. ELEZIONI POLITICHE DEL 24 E 25 FEBBRAIO 2013.

Osservazioni: La determinazione si riferisce ad un impegno di spesa di € 2.500,00 per la locazione dei locali per il seggio elettorale di Matassino di proprietà dell'Istituto "Regina Mundi". Considerato che nella frazione non esistono edifici comunali, la spesa è necessaria a garantire un locale idoneo per il seggio elettorale della frazione. Dal gestionale di bilancio risulta che la relativa liquidazione è stata effettuata con atto n°266/2013. L'importo è stato erogato al fornitore con mandato n°1598 del 30.04.2013.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure

Determinazione Settore P.M. n° 145 del 23.02.2013

Oggetto: APPROVAZIONE DEL RUOLO PER LA RISCOSSIONE COATTIVA DI SANZIONI AMMINISTRATIVE RELATIVE ALL'ANNO 2011

Osservazioni: La determinazione si riferisce all'approvazione dei ruoli approntati da Equitalia Servizi s.p.a. – sede periferica di Firenze per la riscossione coattiva di sanzioni amministrative relative all'anno 2011 cui consegue una sanzione pecuniaria.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore P.M. n° 78 del 24.01.2013

Oggetto: IMPEGNO DI SPESA PER RINNOVO TRIENNALE (anni 2013/2014/2015) ABBONAMENTO UFFICIO STUDI "SOLUZIONE D".

Osservazioni: La determinazione si riferisce all'affidamento per il triennio 2013/2014/2015 del servizio di abbonamento alla rivista Ufficio Studi.net, ed al relativo impegno di spesa.

L'atto è adeguatamente motivato dalla necessità di aggiornamento quotidiano a tutte le normative e disposizioni delle materie di competenze della Polizia Municipale.

Dal gestionale di bilancio risulta che la relativa liquidazione è stata effettuata con atto n° 260/2013. L'importo è stato erogato al fornitore con mandato n° 1395 del 18.04.2013.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore P.M. n° 164 del 06.03.2013

Oggetto: IMPEGNO DI SPESA PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA E DICHIARAZIONE DI CONFORMITA' AUTOVELOX 104/C-2 IN DOTAZIONE ALL'UFFICIO POLIZIA MUNICIPALE.

Osservazioni: La determinazione si riferisce all'affidamento delle necessarie operazioni di manutenzione ed alla necessaria attestazione di conformità dello strumento, ed al relativo impegno di spesa.

Alla data odierna dal gestionale del bilancio e dal gestionale degli atti amministrativi la liquidazione non risulta effettuata.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore P.M. n° 260 del 22.04.2013

Oggetto: DISCARICO RUOLO CDS.

Osservazioni: La determinazione si riferisce al discarico del ruolo intestato ad un soggetto a seguito del decesso, accertato con relativa certificazione anagrafica.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore P.M. n° 404 del 28.06.2013

Oggetto: IMPEGNO DI SPESA SERVIZIO DI TELEASSISTENZA PER IL PROGRAMMA CONCILIAWIN DELLA MAGGIOLI INFORMATICA TRATTATIVA PRIVATA.

Osservazioni: La determinazione si riferisce all'affidamento del servizio di teleassistenza per il trasferimento del data base dall'ambiente attuale al nuovo programma Conciliawin (C.d.S. e cessioni di fabbricato).

Alla data odierna dal gestionale del bilancio e dal gestionale degli atti amministrativi la liquidazione non risulta effettuata.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

In base ai controlli effettuati sugli atti si può osservare che non si ravvisano elementi di inopportunità (trattasi perlopiù di atti obbligatori o necessari per il corretto funzionamento dell'Ente) o in contrasto con la normativa o con il rispetto delle procedure.

CONTROLLO DI REGOLARITA' – RAPPORTO II° SEMESTRE 2013 (effettuato in data 21/02/2014)

Determinazione Settore Finanziario n° 441 del 11/07/2013.

Oggetto: PAGAMENTO TASSE DI CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI COMUNALI – LUGLIO 2013

Osservazioni: La determinazione si riferisce all'impegno di spesa e contestuale liquidazione di € 135,26 alla Regione Toscana per il pagamento della Tassa di circolazione degli automezzi comunali in scadenza a Luglio 2013. Trattasi di atto relativo a spese obbligatorie in base alla vigente normativa. L'importo è stato erogato con mandato n. 2839 del 13/08/2013. L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore Finanziario n° 505 del 26/08/2013

Oggetto: LIQUIDAZIONE SPESE DI NOTIFICA ATTI AI COMUNI DI FIRENZE, ROMA, SESTO FIORENTINO E CARMIGNANO

Osservazioni: La determinazione si riferisce all'impegno di spesa e contestuale liquidazione delle spese di notifica anticipate dai Comuni di Firenze, Roma, Sesto Fiorentino e Carmignano per atti notificati per nostro conto. Trattasi di atto relativo a spese obbligatorie in base alla vigente normativa. Gli importi sono stati erogati con mandati nn. 3015-3016-3017-3014 del 10/09/2013.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore Finanziario n° 603 del 07/10/2013

Oggetto: ACQUISTO CONTRASSEGNI PARCHEGGIO DISABILI MODELLO EUROPEO PERSONALIZZATI CON ETICHETTE OLOGRAFICHE E POUCHES PLASTIFICATE – IMPEGNO DI SPESA

Osservazioni: La determinazione si riferisce ad un impegno di spesa di € 352,58 per acquisto di contrassegni per disabili Mod. Europeo personalizzati con etichette olografiche e pouches plastificate avvalendosi del MEPA ed individuando il fornitore in base al tipo di modello richiesto dalla Polizia Municipale. Trattasi di spesa necessaria per adeguare alla normativa Europea i contrassegni per disabili rilasciati agli utenti che ne hanno fatto richiesta. L'importo è stato erogato con mandato n.120 del 22/01/2014.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore Finanziario n° 640 del 22/10/2013

Oggetto: INDIZIONE DI GARA INFORMALE, MEDIANTE PROCEDURA RISTRETTA, PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE PER IL PERIODO 01/01/2014 – 31/12/2014. DETERMINAZIONE A CONTRATTARE. CIG ZEC0C096C0.

Osservazioni: La determinazione si riferisce all'indizione della Gara per l'affidamento del Servizio di Tesoreria Comunale in quanto la concessione precedente scade il 31/12/2013. Trattasi di atto obbligatorio in base a disposizioni di legge. L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore Finanziario n° 737 del 26/11/2013

Oggetto: GARA INFORMALE, MEDIANTE PROCEDURA RISTRETTA, PER L’AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE PER IL PERIODO 01/01/2014 – 31/12/2014. NOMINA COMMISSIONE GIUDICATRICE AI SENSI ART. 84 D. LGS 163/2006.

Osservazioni: La determinazione si riferisce alla nomina della commissione giudicatrice per la gara indetta con determinazione n. 640. Trattasi di atto obbligatorio in base a disposizioni di legge.

L’atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore LL.PP. n° 414 del 03.07.2013

Oggetto: ACQUISIZIONE IN ECONOMIA AI SENSI DELL’ART. 125 DEL D. LGS. 163/2006 DI AUTOCARRI CORREDATI DI CASSONE RIBALTABILE ATTRAVERSO LA PIATTAFORMA DI ACQUISTI TELEMATICI DELLA REGIONE TOSCANA (START).

DETERMINA A CONTRATTARE, AI SENSI DELL’ART. 192 DEL D.LGS. 267/2000.

Osservazioni: la determinazione si riferisce all’avvio della procedura finalizzata alla fornitura di n. 2 autocarri, da assegnare al Settore Lavori Pubblici.

Si tratta dell’approvazione della determinazione a contrarre e ivi viene precisato che la procedura di selezione per l’affidamento della fornitura in oggetto sarà svolta dal Centro Unico Appalti dell’Unione di Comuni Valdarno e Valdisieve con sede a Rignano sull’Arno (FI).

L’atto risulta correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore LL.PP. n° 509 del 28.08.2013

Oggetto: SERVIZIO DI TAGLIO ERBA GIARDINI ED AREE URBANE (CIG 50605008B3).

AUTORIZZAZIONE DEL SUBAPPALTO ALLA DITTA BIGALLI LIBERO S.R.L.

Osservazioni: la determinazione si riferisce all’autorizzazione al subappalto nel corso di esecuzione di un appalto avente per oggetto il servizio di taglio erba giardini ed aree urbane.

L’atto risulta correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore LL.PP. n° 564 del 17.09.2013

Oggetto: ACQUISIZIONE IN ECONOMIA DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE, CONTROLLO E RICARICA DELLE DOTAZIONI ANTINCENDIO IN EDIFICI DI PROPRIETA’ COMUNALE E/O PERTINENZA COMUNALE PER UN PERIODO DI TRE ANNI.

APPROVAZIONE DEL VERBALE DI GARA, AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA EFFICACE ED AFFIDAMENTO ALLA DITTA AESSE s.r.l.

Osservazioni: la determinazione si riferisce all’acquisizione in economia del servizio di manutenzione, controllo e ricarica delle dotazioni antincendio.

In dettaglio si procede ad approvare il verbale di gara predisposto dal CUA, ove si è proceduto all’aggiudicazione provvisoria, nel quale si individua l’aggiudicatario provvisorio; viene altresì proclamata l’aggiudicazione definitiva ed efficace.

L’atto risulta correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore LL.PP. n° 683 del 04.11.2013

Oggetto: RIMBORSO DEL 35% DEL PREZZO VIGENTE DI UN OSSARIO NEL CIMITERO DI REGGELLO.

LIQUIDAZIONE AL SIG. COLEDAN WALTER.

Osservazioni: la determinazione si riferisce all’accoglimento di un’istanza presentata per retrocedere dalla concessione di un ossario; a fronte della restituzione dell’ossario è stato corrisposto indennizzo come da regolamento comunale in materia da parte dell’Amministrazione Comunale.

L’atto risulta correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore LL.PP. n° 706 del 12.11.2013

Oggetto: FORNITURA DI CLORURO DI SODIO (SALGEMMA) PER DISGELO STRADALE.

AFFIDAMENTO DIRETTO ATTRAVERSO MERCATO ELETTRONICO (MEPA) ALLA DITTA M.V.G. SRL.

Osservazioni: la determinazione si riferisce alla fornitura di cloruro di sodio (salgemma) che l'A.C. utilizza per eliminare le formazioni di ghiaccio lungo le sedi stradali. La procedura è stata eseguita attraverso piattaforma MEPA.

L'atto risulta correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore P.M. n° 433 del 10.07.2013

Oggetto: AUTORIZZAZIONE ALLA SIG.RA LATINI SONIA PER LA CONSEGNA DEL CANE RAZZA METICCIO. SESSO MASCHILE, MANTELLO FULVO, TAGLIA GRANDE, CODICE 35F110968 – MICROCHIP 38026000039390, AL CANILE INTERCOMUNALE IN LOC. FORESTALLO - COMUNE DI CAVRIGLIA.

Osservazioni: la determinazione si riferisce alla richiesta di un proprietario di un cane per la consegna dello stesso, per gravi motivi, ad una struttura Canile Rifugio.

L'atto risulta correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore P.M. n° 498 del 22.08.2013

Oggetto: DISCARICO RUOLO CDS.

Osservazioni: la determinazione si riferisce alla concessione del discarico dal ruolo per la riscossione coattiva di sanzione a favore di Ditta che aveva presentato ricorso, successivamente vinto, avverso la sanzione pecuniaria comminata.

L'atto risulta correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore P.M. n° 809 del 18.12.2013

Oggetto: APPROVAZIONE DEL RUOLO PER LA RISCOSSIONE COATTIVA DI SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA RELATIVE ALL'ANNO 2011.

Osservazioni: la determinazione si riferisce alla procedura di riscossione coatta - ruoli 2011 – nelle ipotesi di violazioni al Codice della Strada per le quali consegue una sanzione amministrativa pecuniaria.

L'atto risulta correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Liquidazione Settore P.M. n° 524 del 31.07.2013

Oggetto: LIQUIDAZIONE FATTURA N. 2013306842 DEL 11.06.2013 – ARVAL SERVICE ITALIA S.P.A.

Osservazioni: la liquidazione si riferisce al pagamento di fatturazione relativa al servizio di noleggio a lungo termine di un automezzo in dotazione al Settore LL.PP.

L'atto risulta correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Liquidazione Settore P.M. n° 574 del 16.08.2013

Oggetto: LIQUIDAZIONE FATTURA N. 76 DEL 23.07.2013 – PROT. 14883 DEL 30.07.2013 A FAVORE DELL'ENTE ORALE E.N.P.A. ENTE NAZIONALE PROTEZIONE ANIMALI DELEGAZIONE DI SAN GIOVANNI VALDARNO.

Osservazioni: la liquidazione si riferisce al pagamento di fatturazioni relative a spese per medicinali ed interventi sanitari relativi a cani ospitati presso strutture convenzionate.

L'atto risulta correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore SECT n° 711 del 14.11.2013

Oggetto: SISTEMA DOCUMENTARIO INTEGRATO DELL'AREA FIORENTINA (SDIAF) QUOTA PARTE 2013 - IMPEGNO DI SPESA E CONTESTUALE LIQUIDAZIONE.

Osservazioni: la determinazione si riferisce all'erogazione al comune di Firenze della quota dovuta per l'adesione del comune al Sistema Documentario Integrato dell'Area Fiorentina

(SDIAF) approvata con deliberazione Consiliare n° 64/2001. Trattasi di atto necessario a garantire i servizi

forniti ai cittadini dalla biblioteca comunale, come il prestito interbibliotecario. La determinazione prevede la contestuale liquidazione di spesa. Alla data odierna il mandato non risulta emesso. L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore SECT n° 446 del 15.07.2013

Oggetto: EVENTI CULTURALI AGOSTO 2013: RASSEGNA "VOCI E SUONI D'ESTATE" IMPEGNO DI SPESA.

Osservazioni: la determinazione si riferisce all'impegno di spesa relativo all'esecuzione di tre concerti realizzati nell'ambito delle manifestazioni culturali estive organizzate dall'Amministrazione Comunale. Trattasi di atto esecutivo di quanto disposto con deliberazione G.M. n° 150 del 15.07.2013, i concerti infatti sono compresi nel programma degli eventi estivi. La spesa di €3.388,00 è stata liquidata con atto di liquidazione Settore SECT n° 626 del 09.09.2013. L'importo è stato erogato con mandato n°3265 del 02.10.2013.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore SECT n° 680 del 31.10.2013

Oggetto: EROGAZIONE ALLA PROVINCIA DI FIRENZE RISORSE AGGIUNTIVE SERVIZI TPL GESTIONE ASSOCIATA 2013 – IMPEGNO E LIQUIDAZIONE DI SPESA PERIODO 01-30 NOVEMBRE 2013

Osservazioni: la determinazione si riferisce all'erogazione alla Provincia di Firenze dell'importo dovuto dal comune per i servizi di trasporto pubblico locale di competenza comunale in base alla convenzione approvata dal Consiglio Comunale con deliberazione n° 100/2012. Trattasi di atto necessario al fine di garantire il regolare svolgimento del servizio TPL ai cittadini.

La determinazione prevede la contestuale liquidazione di spesa.

L'importo di € 23.472,91 è stato erogato alla Provincia di Firenze con mandato n°4047del 28/11/2013.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore SECT n° 700 del 11.11.2013

Oggetto: PROTOCOLLO D'INTESA PER IL SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO PER GLI ALUNNI RESIDENTI NEI COMUNI DI PELAGO E REGGELLO – ULTERIORE IMPEGNO DI SPESA 2013 – IMPEGNO DI SPESA AS 2013/2014 – ACCERTAMENTO ENTRATA - A.S.2013/2014

Osservazioni: la determinazione si riferisce alla spesa da rimborsare al comune di Pelago per il trasporto effettuato agli alunni residenti a Reggello che frequentano la scuola primaria di Pelago, in base al protocollo d'intesa approvato con deliberazione G.M. n° 34 del 27 febbraio 2013. Trattasi di atto necessario in quanto esecutivo di disposizione deliberativa della Giunta Municipale. L'importo sarà liquidato al Comune di Pelago all'atto dell'emissione di fattura corredata da rendiconto di spesa.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore SECT N° 759 del 03.12.2013

Oggetto: RIAPERTURA TERMINE PER LE ISCRIZIONI AI SERVIZI NIDO PER L'ANNO EDUCATIVO 2013 – 2014. APPROVAZIONE BANDO E MODULISTICA.

Osservazioni: la determinazione è relativa all'approvazione dell' avviso di bando e della relativa modulistica per la riapertura del termine di iscrizione ai servizi per l'Anno Educativo 2013/2014.

Trattasi di atto che non prevede alcuna spesa, motivato dalla necessità di riaprire il termine per le iscrizioni ai servizi dato che, a graduatoria esaurita, risultano alcuni posti disponibili. L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore Urp e Servizi Demografici n°435 del 11.07.2013

Oggetto: IMPEGNO E LIQUIDAZIONE SPESE PER FUNZIONAMENTO SOTTOCOMMISSIONE ELETTORALE CIRCONDARIALE DI PONTASSIEVE ANNO 2013..

Osservazioni: La determinazione si riferisce all'impegno e liquidazione della quota parte a carico del comune di Reggello in favore del comune di Pontassieve per il riparto delle spese per il funzionamento della Sottocommissione Elettorale Circondariale S.E.C. nell'anno 2013. Trattasi di spesa obbligatoria. L'atto prevede la contestuale liquidazione di spesa per l'importo di € 3.463,88. L'importo è stato erogato al comune di Pontassieve con mandato n° 2797 del 13.08.2013.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore Urp e Servizi Demografici n°436 del 11.07.2013.

Oggetto: FORNITURA TARGHE RICORDO PER MATRIMONI CIVILI E CENTENARI. IMPEGNO DI SPESA II SEMESTRE 2013.

Osservazioni: La determinazione si riferisce all'impegno di spesa per la fornitura di targhe ricordo per matrimoni civili e da consegnare ai centenari, stimata in € 600,00 per il secondo semestre 2013. Gli importi sono liquidati al fornitore al termine del semestre sulla base delle targhe effettivamente ordinate. Dal gestionale di bilancio risulta che alla data odierna la spesa non è stata liquidata. L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure

Provvedimento di Irreperibilità n° 93 del 16 ottobre 2013

Provvedimento di Irreperibilità n° 36 del 18 luglio 2013

Provvedimento di Irreperibilità n° 31 del 9 luglio 2013

Osservazioni: Trattasi di provvedimenti conclusivi di procedimento di irreperibilità. La procedura è avviata in seguito alla mancata reperibilità dei soggetti al 15° censimento generale della popolazione. Trattasi di adempimento di legge ai sensi dell'art. 11 comma 1 lettera c del Regolamento Anagrafico teso ad accertare la reale irreperibilità. Prima di effettuare la cancellazione l'ufficio provvede a comunicare la nota di avvio del procedimento con nota raccomandata e avvia una indagine da parte della Polizia Municipale. All'esito negativo delle verifiche il provvedimento di cancellazione viene trasmesso al Prefetto, all'Ufficio Elettorale, alla ASL di competenza ed alla Questura. Gli atti risultano correttamente redatti con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore Affari Generali U.O. SERVIZI SOCIALI n° 558 del 13/09/2013

Oggetto: VACANZE ANZIANI AUTOSUFFICIENTI. ULTERIORE IMPEGNO DI SPESA. ANNO 2013. ANNO 2013

Osservazioni: Con determinazione n. 336 del 24/05/2013 è stato effettuato l'impegno di spesa a favore dell'associazione Auser Verde Soccorso Argento di Reggello per le vacanze degli anziani autosufficienti ed i soggiorni diurni a Vallombrosa. La determinazione presente è relativa ad un ulteriore impegno per le vacanze anziani, necessario data l'elevata partecipazione ai soggiorni diurni a Vallombrosa. In base al rendiconto rimessoci dall'Auser è stata un' affluenza maggiore rispetto alla previsione. Ciò ha reso pertanto necessario un ulteriore impegno di spesa.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Alla data odierna dal gestionale del bilancio e dal gestionale degli atti amministrativi la liquidazione delle vacanze anziani non risulta ancora effettuata.

Determinazione Settore Affari Generali U.O. SEGRETERIA n° 611 del 09/10/2013

Oggetto: SPESE SPEDIZIONI POSTALI. IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE PER IL SERVIZIO DA EFFETTUARSI A CURA DELL'UFFICIO POSTALE DI REGGELLO FINO AL 31/12/2013.

Osservazioni: con la determinazione è stata impegnata la somma presuntiva per il servizio di affrancatura della posta di tutti gli uffici comunali fino al 31/12/2013. Contestualmente la somma impegnata è stata liquidata sul conto corrente dedicato delle poste. Con mandato 3476 del 18/10/2013 è stato effettuato il relativo pagamento

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore Affari Generali n° 649 del 23/10/2013

Oggetto: IMPEGNO DI SPESA PER INCARICO LEGALE ALL'AVV. SERGIO CALUSSI PER LA COSTITUZIONE NEL GIUDIZIO PROMOSSO DALLA SIG.RA CROCE GIULIA

Osservazioni: Con deliberazione G.M. n. 157 del 24/07/2013 si stabiliva di costituirsi nel giudizio promosso di fronte al Giudice di Pace di Roma dalla sig.ra Croce Giulia. Con la determinazione n. 649 del 23/10/2013 si impegnava la spesa per gli onorari legali del professionista incaricato.

Alla data odierna dal gestionale del bilancio e dal gestionale degli atti amministrativi la liquidazione non risulta effettuata.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore Affari Generali U.O. SERVIZI SOCIALI n° 705 del 12/11/2013

Oggetto: LEGGE REGIONALE 45/2013 COSÌ COME MODIFICATA DALLA L.R. 54/2013. APPROVAZIONE ELENCO BENEFICIARI E TRASMISSIONE DATI ALLA REGIONE TOSCANA PER IL SUCCESSIVO PAGAMENTO.

Osservazioni: Con legge della Regione Toscana n. 45/2013 è stato previsto un contributo annuale di € 700,00 per ogni figlio nato, adottato o collocato in affido pre-adottivo, per figli con handicap in gravità e per nuclei familiari con almeno 4 figli a carico. Dalla determina si evince che:

- possono richiedere il contributo coloro che risiedevano in Toscana al 01/01/2012,
- coloro che sono in possesso di un ISEE inferiore a € 24.000,00;
- coloro che non hanno riportato condanne con sentenza definitiva per reati di associazione di tipo mafioso, riciclaggio ed impiego di denaro, beni o altra utilità di provenienza illecita di cui agli articoli 416 bis, 648 bis e 648 ter del codice penale;

Con la presente determinazione sono stati approvati i beneficiari e preso atto di coloro che invece non possedevano i requisiti e pertanto esclusi. I dati sono stati, contemporaneamente alla redazione dell'atto, inseriti nell'apposito programma regionale, "Saf 45", per essere successivamente liquidati dalla Regione Toscana.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore Affari Generali U.O. SERVIZI SOCIALI n° 763 del 04/12/2013

Oggetto: INTEGRAZIONE RETTE PER RICOVERO ANZIANI IN DIVERSE STRUTTURE. IMPEGNO DI SPESA 05 DICEMBRE – 31 DICEMBRE 2013.

Osservazioni: La determinazione si riferisce all'impegno di spesa per l'integrazione della retta sociale di diversi utenti inseriti in varie strutture per il periodo 5 dicembre 31 dicembre 2013. Alla data odierna dal gestionale del bilancio e dal gestionale degli atti amministrativi la liquidazione non risulta ancora effettuata.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore Urbanistica n° 467 del 26/07/2013

Oggetto: ART. 120 COMMA 7 DELLA L.R. 1/2005 ART ADEGUAMENTO DEL CONTRIBUTO DOVUTO PER GLI INTERVENTI SOGGETTI A PERMESSO DI COSTRUIRE ED ALLA SEGNALEZIONE CERTIFICATA DI INIZIO ATTIVITÀ (ONERI DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA, SECONDARIA E COSTO DI COSTRUZIONE) AGGIORNAMENTO INDICE ISTAT. ANNO 2013.

Osservazioni: La determinazione riguarda l'approvazione delle nuove tabelle relative agli oneri di urbanizzazione primaria e secondaria aggiornate all'indice ISTAT.

L'atto presenta lievi imperfezioni formali in quanto la parte "Dato atto che la firma del presente provvedimento equivale anche al formale rilascio del parere favorevole attestante la regolarità tecnica e la correttezza giuridico amministrativa del medesimo, ai sensi delle normative richiamate in narrativa" andrebbe riportata nella parte dispositiva e non nella parte narrativa.

Determinazione Settore Urbanistica n° 609 del 08/10/2013

Oggetto: LIQUIDAZIONE IN FAVORE DELL'ARCH. MARIA CLELIA MELE. INCARICO PROFESSIONALE PER LA FORNITURA DI SERVIZI DI ARCHITETTURA, DI CUI ALL'ALLEGATO IIA DEL LGS 163/2006, RELATIVI ALL'ASSISTENZA PER L'AVVIO DEL PROCEDIMENTO DI REVISIONE DEL PIANO STRUTTURALE DEL COMUNE DI REGGELLO E DI VARIANTI PUNTUALI AL REGOLAMENTO URBANISTICO. PRIMA FASE. .

Osservazioni: Con determinazione n. 131 del 15/02/2013 è stato affidato l'incarico all'arch. Maria Clelia Mele per la revisione del piano strutturale del Comune di Reggello e di varianti puntuali al regolamento urbanistico.

Sulla base della predetta determinazione è stata sottoscritta apposita convenzione relativa alla prestazione di servizi di architettura e disciplinante i tempi e le modalità di pagamento.

Con atto di determinazione liquidazione n. 609 del 08/10/2013 è stata accertata la regolarità del progetto di nota del professionista e disposta la relativa liquidazione effettuando un ulteriore impegno necessario per coprire la maggiore spesa causata dall'aumento dell' aliquota IVA

Con i mandati n. 3809 e n. 3810 del 18/11/2013 è stata regolarmente liquidata la somma di € 7.555,70.

L'atto è stato correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto delle procedure.

Determinazione Settore Urbanistica n° 651 del 24/10/2013

Oggetto: PIANO DI RECUPERO IN REGGELLO LOCALITÀ MACELLI EX CARLESÌ – SVINCOLO POLIZZA FIDEJUSSORIA PRESTATO A GARANZIA DELLA ESECUZIONE DELLE OPERE DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA

Osservazioni: La determinazione è relativa allo svincolo della polizza fideiussoria prestata a garanzia della esecuzione di opere di urbanizzazione primaria .

L'atto presenta delle lievi imperfezioni formali non riportando nella parte narrativa i riferimenti all'art. 147- bis comma 1, del Testo Unico degli Enti Locali e all'art. 5 comma 2 del Regolamento comunale sui controlli interni e nella parte dispositiva il discorso relativo alla firma dell'atto che comporta l'attestazione della regolarità tecnica e giuridica amministrativa dell'atto.

Determinazione Settore Urbanistica n° 702 del 12/11/2013

Oggetto: DETERMINAZIONE DI APPROVAZIONE SCHEMA PUBBLICO AVVISO, AVENTE PER OGGETTO LA PRESENTAZIONE DELLE DOMANDE DI CONTRIBUTO PER SOGGETTI REALIZZATORI IN FORMA DIRETTA DI OPERE DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA AI SENSI DELL'ART. 120 L.R. 03/01/2005, N. 1 PER L'ANNO 2013

Osservazioni: La presente determinazione è relativa all'approvazione di un avviso pubblico avente per oggetto un contributo per soggetti realizzatori in forma diretta di opere di urbanizzazione secondaria ai sensi dell'art. 120 L.R. 03/01/2005 n. 1

L'atto presenta lievi imperfezioni in quanto non contempla nella parte narrativa i riferimenti all'art. 147 bis, comma 1 del Testo Unico sugli Enti Locali e all'art. 5 comma 2 del regolamento sui controlli interni. Nella parte dispositiva manca il riferimento al fatto che la firma dell'atto comporta

contestualmente il rilascio del parere attestante la regolarità tecnica e la correttezza giuridico - amministrativa.

Certificazione In Data 22/11/2013 Sig. Borruso

Osservazioni: La certificazione si riferisce alla richiesta presentata in data 18/11/2013 al prot. n. 22141 dal Sig. Borruso che richiedeva ai sensi dell'art. 18 del Regolamento Edilizio Comunale il rilascio del certificato di destinazione urbanistica dell'aree per uso successione.

Il certificato è stato tempestivamente rilasciato e correttamente redatto con particolare riferimento al rispetto

In base ai controlli effettuati sugli atti si può osservare che, salvo lievi imperfezioni formali, non si ravvisano elementi di inopportunità (trattasi perlopiù di atti obbligatori o necessari per il corretto funzionamento dell'Ente) o in contrasto con la normativa o con il rispetto delle procedure.

Si raccomanda al responsabile del Settore Urbanistica di riportare correttamente i riferimenti legislativi nelle determinazioni come sopra riportato.

1.2.3 Controllo sugli equilibri finanziari

In riferimento al controllo sugli equilibri finanziari, in allegato si riportano i controlli effettuati ai sensi del regolamento sui controlli interni alla data del 30/09/2013 ed a quella del 30/11/2013 dal Responsabile del Settore Finanziario e validato dal Collegio dei revisori.

CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI AI SENSI DELL'ART. 14 DEL REGOLAMENTO SUI CONTROLLI INTERNI ALLA DATA DEL 30/09/2013

Il controllo sugli equilibri finanziari, ai sensi dell'art. 13 del Regolamento sui controlli interni, in particolare, è volto monitorare il permanere degli equilibri seguenti:

- a. equilibrio tra entrate e spese complessive;
- b. equilibrio tra entrate afferenti ai titoli I, II e III e spese correnti aumentate delle spese relative alle quote di capitale di ammortamento dei debiti;
- c. equilibrio tra entrate straordinarie, afferenti ai titoli IV e V, e spese in conto capitale;
- d. equilibrio nella gestione delle spese per i servizi per conto di terzi;
- e. equilibrio tra entrata a destinazione vincolata e correlate spese;
- f. controllo sulla gestione di cassa;
- g. equilibri obiettivo del patto di stabilità interno.

Con delibera C.C. 25/09/2013 n. 106 si è preso atto della salvaguardia degli equilibri di bilancio. L'art. 193, infatti, del D. Lgs. 267/2000, fa obbligo all'organo consiliare di effettuare, entro il 30 settembre, la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi, nonché di verificare il permanere degli equilibri di bilancio. Si fa, pertanto, riferimento in larga parte all'attività di verifica svolta con riferimento ai controlli finanziari relativi alla delibera sopracitata. Il bilancio di previsione è stato approvato in data 29/07/2013 (il termine è stato prorogato al 30/11/2013).

Sono stati riconosciuti con delibera C.C. 19/02/2013 n. 14, C.C. 12/03/2013 n. 22 e con delibera C.C. 09/04/2013 n. 32, debiti fuori bilancio ex art. 194 del D.Lgs. n. 267/2000 per la ratifica di somme urgenze ed un debito fuori bilancio, approvato con delibera C.C. 25/09/2013

n. 105, derivante da sentenza del Tribunale di Firenze Sez. Distaccata di Pontassieve n. 125/2013 in merito al verbale al C.D.S. emesso dal Comune di Reggello nei confronti del Sig. Bumbuc Viorel Ovidiu.

Verifiche effettuate sugli equilibri

a. equilibrio tra entrate e spese complessive;

Relativamente all'equilibrio tra entrate e spese complessive si può osservare il seguente prospetto generale con riferimento alle previsioni di bilancio e quelle attuali, che, come detto, non sono variate:

Entrate			Spese			
Previsioni iniziali		Prev. Attuali	Previsioni iniziali		Prev. attuali	
Tit. I	€ 10.522.553,40	€ 10.522.553,40	Tit. I	€ 12.904.901,68	€ 12.904.901,68	
Tit. II	€ 271.896,04	€ 271.896,04	Tit. II	€ 631.576,16	€ 631.576,16	
Tit. III	€ 2.114.258,34	€ 2.114.258,34	Tit. III	€ 368.306,10	€ 368.306,10	
Tit. IV	€ 816.611,08	€ 816.611,08	Tit. IV	€ 1.435.329,14	€ 1.435.329,14	
Tit. V	€ 0	€ 0				
Tit. VI	€ 1.435.329,14	€ 1.435.329,14				
Totale	€ 15.160.648,00	€ 15.160.648,00	Totale	€ 15.340.113,08	€ 15.340.113,08	
Avanzo Amm.ne	€ 179.465,08	€ 179.465,08				
	€ 15.340.113,08	€ 15.340.113,08		€ 15.340.113,08	€ 15.340.113,08	

b. equilibrio tra entrate afferenti ai titoli I, II e III e spese correnti aumentate delle spese relative alle quote di capitale di ammortamento dei debiti;

Si veda adesso il prospetto relativo agli equilibri di parte corrente (entrate afferenti ai primi tre titoli delle entrate e spese correnti aumentate dei rimborsi di capitale dei prestiti) ed in conto capitale.

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		
	Previsioni iniziali	Prev. aggiornate
Entrate titolo I	10.522.553,40	10.522.553,40
Entrate titolo II	271.896,04	271.896,04
Entrate titolo III	2.114.258,34	2.114.258,34
(A) Totale titoli (I+II+III)	12.908.707,78	12.908.707,78
(B) Spese titolo I	12.904.901,68	12.904.901,68
(C) Rimborso prestiti parte del titolo III	368.306,10	368.306,10
(D) Differenza di parte corrente (A-B-C)	-364.500,00	-364.500,00

(E)	Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente		
(F)	Entrate diverse destinate a spese correnti di cui:	409.500,00	409.500,00
	-contributo per permessi di costruire	409.500,00	409.500,00
	-plusvalenze da alienazione di beni patrimoniali		
	- altre entrate		
(G)	Entrate correnti destinate a spese di investimento di cui:	45.000,00	45.000,00
	-proventi da sanzioni per violazioni al codice della strada	45.000,00	45.000,00
	- altre entrate		
(H)	Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale		
Saldo di parte corrente (D+E+F-G+H)		0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			
		Previsioni iniziali	Prev.aggiornate
	Entrate titolo IV	816.611,08	816.611,08
	Entrate titolo V		

(M)	Totale titoli (IV+V)	816.611,08	816.611,08
(N)	Spese titolo II	631.576,16	631.576,16
(O)	Entrate correnti dest.ad.invest. (G)	45.000,00	45.000,00
(P)	Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale	179.465,08	179.465,08
Saldo di parte capitale (M-N+O+P-F)		0,00	0,00

Permangono gli equilibri, pertanto, sia con riferimento alla parte corrente ed in conto capitale.

c. equilibrio tra entrate straordinarie, afferenti ai titoli IV e V, e spese in conto capitale;

Con riferimento all'equilibrio tra entrate straordinarie, afferenti ai titoli IV e V, e spese in conto capitale, si osserva che il titolo II della spesa è finanziato con la seguente previsione di risorse distinta in mezzi propri e mezzi di terzi:

Mezzi propri	
- avanzo di amministrazione 2012	179.465,08
- avanzo del bilancio corrente	45.000,00
- alienazione di beni	5.646,00
- altre risorse	282.000,00
Totale mezzi propri	512.111,08
Mezzi di terzi	
- mutui	
- prestiti obbligazionari	
- aperture di credito	
- contributi comunitari	
- contributi statali	-
- contributi regionali	44.465,08
- contributi da altri enti	75.000,00
- altri mezzi di terzi	
Totale mezzi di terzi	119.465,08
TOTALE RISORSE	631.576,16
TOTALE IMPIEGHI AL TITOLO II DELLA SPESA	631.576,16

d. equilibrio nella gestione delle spese per i servizi per conto di terzi;

La correlazione tra entrate e spese per servizi c/terzi è assicurata nel bilancio dal seguente prospetto:

	Entrate previste	Spese previste
Ritenute previdenziali ed assistenziali	270.000,00	270.000,00
Ritenute erariali	575.000,00	575.000,00
Altre ritenute al personale per conto di terzi	50.000,00	50.000,00
Depositi cauzionali	30.000,00	30.000,00
Rimborso spese per servizi conto terzi	470.000,00	470.000,00
Rimborsi e anticipazioni fondi economici	10.329,14	10.329,14
Depositi per spese contrattuali	30.000,00	30.000,00
Totali	1.435.329,14	1.435.329,14

e. equilibrio tra entrata a destinazione vincolata e correlate spese;

La correlazione fra previsione di entrate a destinazione specifica o vincolata per legge e spese con esse finanziate è così assicurata nel bilancio:

	Entrate previste	Spese previste
Per contributi in c/capitale dalla Regione	44.465,08	88.930,00
Per contributi in c/capitale dal Comune di Incisa Valdarno	75.000,00	150.000,00
Per altri contributi straordinari	20.000,00	20.000,00
Per entrata da escavazione e cave per recupero ambientale	5.000,00	5.000,00
Per sanzioni amministrative codice della strada	200.000,00	100.000,00

f. controllo sulla gestione di cassa;

Alla data del 30/09/2013 gli ordinativi di incasso emessi e trasmessi al tesoriere sono pari a € 7.041.535,67, mentre i mandati di pagamento emessi e trasmessi al tesoriere sono pari a € 9.609.147,30.

g. equilibri obiettivo del patto di stabilità interno.

Inoltre, in base alla normativa in vigore sul rispetto dell'obiettivo del Patto di Stabilità interno di cosiddetta "competenza mista", le previsioni di bilancio attuali, che non sono ancora variate, consentono il raggiungimento dell'obiettivo medesimo in ciascun esercizio del triennio 2013-2015.

In base al rendiconto di gestione 2012 la gestione residui presenta la seguente situazione (comprensiva dei residui derivanti dalla competenza 2012 pari a € 1.713.653,83 per le entrate e € 3.309.138,44 per le spese):

	Accertati/Impegnati	Pagamenti/Incassi
Residui Attivi	€ 3.836.320,44	€ 1.320.253,55
Residui Passivi	€ 8.264.041,74	€ 2.469.793,09

Non si profilano, pertanto, variazioni sostanziali nella consistenza dei residui attivi e passivi, rispetto all'approvazione del rendiconto per l'esercizio 2012.

Visti, inoltre, gli accertamenti, gli incassi, le prevedibili necessità di spesa e le informazioni assunte dai Responsabili di Settore, si può concludere affermando che dalla verifica attuale non emerge nessun disavanzo per squilibrio nella gestione da residui ed in quella di competenza e si attesta il permanere degli equilibri di bilancio.

CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI AI SENSI DELL'ART. 14 DEL REGOLAMENTO SUI CONTROLLI INTERNI ALLA DATA DEL 30/11/2013

Il controllo sugli equilibri finanziari, ai sensi dell'art. 13 del Regolamento sui controlli interni, in particolare, è volto monitorare il permanere degli equilibri seguenti:

- equilibrio tra entrate e spese complessive;
- equilibrio tra entrate afferenti ai titoli I, II e III e spese correnti aumentate delle spese relative alle quote di capitale di ammortamento dei debiti;
- equilibrio tra entrate straordinarie, afferenti ai titoli IV e V, e spese in conto capitale;
- equilibrio nella gestione delle spese per i servizi per conto di terzi;
- equilibrio tra entrata a destinazione vincolata e correlate spese;
- controllo sulla gestione di cassa;
- equilibri obiettivo del patto di stabilità interno.

Il bilancio di previsione è stato approvato in data 29/07/2013 (il termine era stato prorogato al 30/11/2013).

Con delibera C.C. 25/09/2013 n. 106 si è preso atto della salvaguardia degli equilibri di bilancio e con delibera C.C. 27/11/2013 n. 126 si è proceduto alla variazione di assestamento generale al bilancio di previsione 2013.

Sono stati riconosciuti con delibera C.C. 19/02/2013 n. 14, C.C. 12/03/2013 n. 22 e con delibera C.C. 09/04/2013 n. 32, debiti fuori bilancio ex art. 194 del D.Lgs. n. 267/2000 per la ratifica di somme urgenze ed un debito fuori bilancio, approvato con delibera C.C. 25/09/2013 n. 105, derivante da sentenza del Tribunale di Firenze Sez. Distaccata di Pontassieve n. 125/2013 in merito al verbale al C.D.S. emesso dal Comune di Reggello nei confronti del Sig. Bumbuc Viorel Ovidiu.

Verifiche effettuate sugli equilibri

- equilibrio tra entrate e spese complessive;

Relativamente all'equilibrio tra entrate e spese complessive si può osservare il seguente prospetto generale con riferimento alle previsioni di bilancio e quelle attuali:

<u>Entrate</u>		<u>Spese</u>	
Previsioni iniziali	Prev. Attuali	Previsioni iniziali	Prev. attuali
Tit. I € 10.522.553,40	€ 11.209.025,48	Tit. I € 12.904.901,68	€ 14.763.701,16
Tit. II € 271.896,04	€ 1.002.728,30	Tit. II € 631.576,16	€ 1.092.410,01
Tit. III € 2.114.258,34	€ 2.220.627,42	Tit. III € 368.306,10	€ 368.306,10
Tit. IV € 816.611,08	€ 893.076,18	Tit. IV € 1.435.329,14	€ 1.435.329,14

Tit. V	€ 0	€ 0		
Tit. VI	€ 1.435.329,14	€ 1.435.329,14		
Totale	€ 15.160.648,00	€ 16.760.786,52	Totale € 15.340.113,08	€ 17.659.746,41
Avanzo Amm.ne	€ 179.465,08	€ 898.959,89		
	€ 15.340.113,08	€ 17.659.746,41	€ 15.340.113,08	€ 17.659.746,41

b. equilibrio tra entrate afferenti ai titoli I, II e III e spese correnti aumentate delle spese relative alle quote di capitale di ammortamento dei debiti;

Si veda adesso il prospetto relativo agli equilibri di parte corrente (entrate afferenti ai primi tre titoli delle entrate e spese correnti aumentate dei rimborsi di capitale dei prestiti) ed in conto capitale.

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		
	Previsioni iniziali	Prev. aggiornate
Entrate titolo I	10.522.553,40	11209025,48
Entrate titolo II	271.896,04	1002728,30
Entrate titolo III	2.114.258,34	2.220627,42
(A) Totale titoli (I+II+III)	12.908.707,78	14.432.381,20
(B) Spese titolo I	12.904.901,68	14.763.701,16
(C) Rimborso prestiti parte del titolo III	368.306,10	368.306,10
(D) Differenza di parte corrente (A-B-C)	-364.500,00	-699.626,06
(E) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente		335.126,06
(F) Entrate diverse destinate a spese correnti di cui:	409.500,00	409.500,00
-contributo per permessi di costruire	409.500,00	409.500,00
-plusvalenze da alienazione di beni patrimoniali		
- altre entrate		

(G)	Entrate correnti destinate a spese di investimento di cui:	45.000,00	45.000,00
	-proventi da sanzioni per violazioni al codice della strada	45.000,00	45.000,00
	- altre entrate		
(H)	Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale		
Saldo di parte corrente (D+E+F-G+H)		0,00	0,00

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
	Previsioni iniziali	Prev.aggiornate
Entrate titolo IV	407.111,08	483.576,18
Entrate titolo V		
(M) Totale titoli (IV+V)	407.111,08	483.576,18
(N) Spese titolo II	631.576,16	1.092.410,01
(O) Entrate correnti dest.ad.invest. (G)	45.000,00	45.000,00
(P)	179.465,08	563.883,83
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale		
Saldo di parte capitale (M-N+O+P-F)	0,00	0,00

Permangono gli equilibri, pertanto, sia con riferimento alla parte corrente ed in conto capitale.

c. equilibrio tra entrate straordinarie, afferenti ai titoli IV e V, e spese in conto capitale;

Con riferimento all'equilibrio tra entrate straordinarie, afferenti ai titoli IV e V, e spese in conto capitale, si osserva che il titolo II della spesa è finanziato con la seguente previsione di risorse distinta in mezzi propri e mezzi di terzi:

Mezzi propri

- avanzo di amministrazione 2012	563.833,83	
- avanzo del bilancio corrente	45.000,00	
- alienazione di beni	5.646,00	
- altre risorse	307.979,33	
Totale mezzi propri		922.459,16
<u>Mezzi di terzi</u>		
- mutui		
- prestiti obbligazionari		
- aperture di credito		
- contributi comunitari		
- contributi statali	-	
- contributi regionali	66.957,30	
- contributi da altri enti	102.993,55	
- altri mezzi di terzi		
Totale mezzi di terzi		169.950,85
TOTALE RISORSE		1.092.410,01
TOTALE IMPIEGHI AL TITOLO II DELLA SPESA		1.092.410,01

d. equilibrio nella gestione delle spese per i servizi per conto di terzi;

La correlazione tra entrate e spese per servizi c/terzi è assicurata nel bilancio dal seguente prospetto:

	<i>Entrate previste</i>	<i>Spese previste</i>
Ritenute previdenziali ed assistenziali	270.000,00	270.000,00
Ritenute erariali	575.000,00	575.000,00
Altre ritenute al personale per conto di terzi	50.000,00	50.000,00
Depositi cauzionali	30.000,00	30.000,00
Rimborso spese per servizi conto terzi	470.000,00	470.000,00
Rimborsi e anticipazioni fondi economali	10.329,14	10.329,14
Depositi per spese contrattuali	30.000,00	30.000,00
Totali	1.435.329,14	1.435.329,14

e. equilibrio tra entrata a destinazione vincolata e correlate spese;

La correlazione fra previsione di entrate a destinazione specifica o vincolata per legge e spese con esse finanziate è così assicurata nel bilancio:

	<i>Entrate previste</i>	<i>Spese previste</i>
Per contributi in c/capitale dalla Regione	66.957,30	111.422,22
Per contributi in c/capitale dal Comune di Incisa Valdarno	75.000,00	150.000,00
Per altri contributi straordinari	20.000,00	20.000,00
Per entrata da escavazione e cave per recupero ambientale	5.000,00	5.000,00
Contributo Unione dei Comuni viabilità rurale	27.993,55	27.993,55
Per sanzioni amministrative codice della strada	275.000,00	137.500,00

f. controllo sulla gestione di cassa;

Alla data del 30/11/2013 gli ordinativi di incasso emessi e trasmessi al tesoriere sono pari a € 9.259.493,13, mentre i mandati di pagamento emessi e trasmessi al tesoriere sono pari a € 11.980.568,45.

g. equilibri obiettivo del patto di stabilità interno.

In base alla normativa in vigore sul rispetto dell'obiettivo del Patto di Stabilità interno di cosiddetta "competenza mista", le previsioni di bilancio al 30/11/2013, consentono il raggiungimento dell'obiettivo medesimo in ciascun esercizio del triennio 2013-2015.

In base al rendiconto di gestione 2012 la gestione residui presenta la seguente situazione (comprensiva dei residui derivanti dalla competenza 2012 pari a € 1.713.653,83 per le entrate e € 3.309.138,44 per le spese):

	Accertati/Impegnati	Pagamenti/Incassi
Residui Attivi	€ 3.836.320,44	€ 1.320.253,55
Residui Passivi	€ 8.264.041,74	€ 2.469.793,09

Non si profilano, pertanto, variazioni sostanziali nella consistenza dei residui attivi e passivi, rispetto all'approvazione del rendiconto per l'esercizio 2012.

Dalla verifica al 30/11/2013 si attesta il permanere degli equilibri di bilancio con riferimento a tutti i punti sopra menzionati.

1.2.4 La Valutazione dei Funzionari Responsabili

La valutazione dei funzionari titolari di Posizione Organizzativa in essere avviene

attraverso un apposito nucleo di valutazione costituito da n 2 membri esperti in materia oltre al Segretario, che lo presiede.

La valutazione avviene sulla base dei criteri indicati nella delibera G.M. 22/06/2011 n. 124.

Si è in attesa del relativo report da parte del Nucleo.

1.3 Il Sistema Contabile

Il sistema contabile del nostro ente è finalizzato a fornire risposte conformi al D. Lgs. n. 267/2000 e al regolamento di contabilità ed è finalizzato alla produzione di tutta la documentazione prevista ed approvata con il D.P.R. n. 194/96.

Il bilancio è stato approvato in data con delibera consiliare n. 84 del 29/07/2013 e si componeva, tra gli altri documenti, oltre che del documento annuale:

- del bilancio pluriennale;
- della Relazione Previsionale e Programmatica;
- del Programma triennale dei Lavori pubblici;
- della relazione accompagnatoria della Giunta;
- del parere dei revisori del conto.

1.3.1 La Relazione Previsionale e Programmatica

La relazione Previsionale e programmatica è stata predisposta nel rispetto del contenuto richiesto dall'art. 170 del TUEL e dallo schema di relazione approvato con regolamento di cui al D.P.R. 3 agosto 1998, n. 326.

1.3.2 Il Piano Esecutivo di Gestione

In data 09/08/2013 con delibera G.M. n. 163, è stato approvato il PEG, parte finanziaria, mentre la determinazione degli obiettivi del PEG è avvenuta in data 23/10/2013 con delibera G.M. n. 215.

Con il PEG sono state prima attribuite le risorse umane, strumentali e finanziarie ai Responsabili di Settore e successivamente sono stati determinati gli obiettivi

Le finalità prevalenti attribuite al PEG sono le seguenti:

delegare i Responsabili di Settore alla gestione finanziaria dell'ente e responsabilizzarli su procedimenti di spesa ed entrata nonché su altri profili gestionali;

- orientare la gestione secondo le logiche della direzione per obiettivi;
- costituire lo strumento base per la valutazione dei funzionari responsabili;

Il PEG è articolato in centri di costo.

Sulla base dei dati del PEG si è proceduto, inoltre, ad effettuare una comparazione nel triennio dei costi di alcune voci di spesa, come risulta in apposita sezione.

1.3.3 La Delibera della ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi dell'anno 2013

Con la deliberazione consiliare della ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi ai sensi dell'art. 193, comma 2 del Tuel, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 è stato dato atto che alla data del 25/09/2013 con delibera C.C. n. 106 non vi erano squilibri di bilancio e dello stato di attuazione dei programmi.

1.3.4 Il Rendiconto

Il rendiconto della gestione è stato approvato dal Consiglio in data 29/04/2014 con atto n. 35 e si compone di numerosi allegati, tra cui:

- conto del bilancio;
- conto economico e prospetto di conciliazione;
- conto del patrimonio;
- relazione della giunta illustrativa dei risultati raggiunti.

2 L'ANALISI DELLA GESTIONE

2.1 Le Risultanze contabili

Il rendiconto della gestione 2013 si chiude con i risultati contabili riportati nella seguente tabella:

Risultanze Contabili	Importo
Finanziario (Avanzo o Disavanzo)	1.530.923,25
Economico (Utile o Perdita d'esercizio)	-436.011,41
Patrimoniale (Variazione patrimonio netto)	-436.011,41

Tali risultanze misurano gli effetti della gestione sul patrimonio dell'ente e sono in linea con i principi contabili, secondo cui:

- l'uguaglianza tra il risultato economico e quello patrimoniale è data dal fatto che, rifacendosi alla dottrina di settore ed agli assunti di base del metodo della partita doppia, l'utile d'esercizio misura l'incremento o il decremento del patrimonio netto e rappresenta la sintesi contabile di tutte le operazioni positive e negative che influenzano il patrimonio per effetto della gestione.
- La disuguaglianza tra il risultato finanziario e quello economico della gestione è riconducibile alle differenze in termini di approccio e di logiche contabili che informano la rilevazione dei fatti di gestione e che caratterizzano la contabilità finanziaria e quella economico-patrimoniale. A tal fine, attraverso l'ausilio del Prospetto di conciliazione, è possibile individuare quali siano le voci interessate, nel rispetto del principio di competenza economica, alle integrazioni ed alle rettifiche di valore che, opportunamente rettificata, permettono una lettura coordinata delle risultanze.

Nei seguenti paragrafi si riporta l'analisi delle singole risultanze contabili e dei principali valori che concorrono alla loro determinazione.

2.1.1 Il Risultato della gestione finanziaria

I risultati complessivi dell'azione di governo, riportati nel rendiconto finanziario della gestione, evidenziano un risultato riportato nella tabella seguente:

IL RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio	5.891.065,60		5.891.065,60
Riscossioni	1.483.899,47	12.343.729,79	13.827.629,26
Pagamenti	2.666.151,68	12.277.497,02	14.943.648,70
Fondo di cassa al 31 dicembre	4.708.813,39	66.232,77	4.775.046,16
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZA	4.708.813,39	66.232,77	4.775.046,16
Residui attivi	2.100.093,85	3.450.415,58	5.550.509,43
Residui passivi	5.293.237,34	3.501.395,00	8.794.632,34
AVANZO (+) DISAVANZO (-)	1.515.669,90	15.253,35	1.530.923,25

Per l'analisi delle singole risultanze si rinvia ai paragrafi successivi.

2.1.2 Il Risultato della gestione economica

Il risultato economico rappresenta il valore di sintesi dell'intera gestione economica dell'ente locale così come risultante dal Conto economico e permette la lettura dei risultati non solo in un'ottica autoritativa, ma anche secondo criteri e logiche della competenza economica.

Con riferimento al nostro ente il risultato economico dell'esercizio è rappresentato dalle risultanze contabili riportate nella seguente tabella:

IL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE	Importo
a) Risultato della gestione	3.391,51
b) Proventi ed oneri da aziende speciali e partecipate	91.255,52
c) Proventi ed oneri finanziari	-361.729,84
d) Proventi ed oneri straordinari	-168.928,60
e) Risultato economico d'esercizio	-436.011,41

2.1.3 Il Risultato della gestione patrimoniale

La gestione patrimoniale nel suo complesso è direttamente collegata a quella economica e si propone non solo di evidenziare la variazione nella consistenza delle varie voci dell'attivo e del passivo, ma soprattutto di correlare l'incremento o il decremento del patrimonio netto con il risultato economico dell'esercizio, così come risultante dal Conto economico.

Nella tabella seguente sono riportati i valori patrimoniali riferiti al nostro ente

SITUAZIONE PATRIMONIALE	Consistenza Iniziale	Consistenza Finale
a) Attività	51.810.590,69	51.746.402,94
b) Passività	32.135.591,82	32.507.415,48
c) Patrimonio netto	19.674.998,87	19.238.987,46

2.2 L'Analisi della gestione finanziaria

Procedendo alla lettura della tabella che ripropone anche nell'aspetto grafico il "*Quadro riassuntivo della gestione finanziaria*" previsto dal D.P.R. n. 194/96, si evince che il risultato complessivo può essere scomposto considerando separatamente:

- a) il risultato della gestione di competenza;
- b) il risultato della gestione dei residui, comprensivo del fondo cassa iniziale.

La somma algebrica dei due risultati parziali permette di ottenere il valore complessivo del risultato della gestione finanziaria e, nello stesso tempo, l'analisi delle singole risultanze parziali fornisce informazioni utili ad una lettura più approfondita del Conto consuntivo.

Con riferimento alla gestione di competenza del nostro ente, ci troviamo di fronte ad una situazione contabile di competenza quale quella riportata nella tabella seguente:

IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	Importi
Fondo di cassa al 1° gennaio	
Riscossioni	12.343.729,79
Pagamenti	12.277.497,02
Fondo di cassa al 31 dicembre	66.232,77
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	0,00
DIFFERENZA	66.232,77
Residui attivi	3.450.415,58
Residui passivi	3.501.395,00
TOTALE	15.253,35

2.2.1 La gestione dei residui

La gestione dei residui misura l'andamento dei residui relativi agli esercizi precedenti ed è rivolta principalmente al riscontro dell'avvenuto riaccertamento degli stessi, verificando se sussistono ancora le condizioni per un loro mantenimento nel rendiconto quali voci di credito o di debito.

Proprio per ottenere un risultato finale quanto mai attendibile, i Responsabili dei Settori hanno effettuato un'attenta analisi dei presupposti per la loro sussistenza, giungendo al termine di detta attività ad evidenziare un ammontare complessivo dei residui attivi e passivi riportati nella tabella seguente:

IL RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	Importi
Fondo di cassa al 1° gennaio	5.891.065,60
Riscossioni	1.483.899,47
Pagamenti	2.666.151,68
Fondo di cassa al 31 dicembre	4.708.813,39
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	0,00
DIFFERENZA	4.708.813,39
Residui attivi	2.100.093,85
Residui passivi	5.293.237,34
TOTALE	1.515.669,90

Per un ulteriore approfondimento della gestione dei residui si riportano i seguenti indicatori sintetici:

INDICE DI INCIDENZA DEI RESIDUI ATTIVI	2011	2012	2013
$\text{Incidenza residui attivi} = \frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}}$	14,66 %	14,75 %	21,85 %

INDICE DI INCIDENZA DEI RESIDUI PASSIVI	2011	2012	2013
Incidenza residui passivi = $\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}}$	34,69 %	28,89 %	22,19 %

Gli indici di incidenza dei residui (attivi e passivi) esprimono il rapporto fra i residui sorti nell'esercizio ed il valore delle operazioni di competenza dell'esercizio medesimo.

2.2.2 La gestione di cassa

I valori di cassa risultanti dal Conto del bilancio sono allineati con il Conto del tesoriere rimesso nei termini di legge e parificato da questa amministrazione. La loro consistenza è riportata nella seguente tabella:

IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI CASSA	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio	5.891.065,60		5.891.065,60
Riscossioni	1.483.899,47	12.343.729,79	13.827.629,26
Pagamenti	2.666.151,68	12.277.497,02	14.943.648,70
Fondo di cassa al 31 dicembre	4.708.813,39	66.232,77	4.775.046,16
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZA	4.708.813,39	66.232,77	4.775.046,16

Per un ulteriore approfondimento della gestione dei residui si riportano i seguenti indicatori sintetici:

VELOCITA' DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE PROPRIE	2011	2012	2013
Velocità di riscossione = $\frac{\text{Riscossioni di competenza (Titolo I + III)}}{\text{Accertamenti di competenza (Titolo I + III)}}$	85,14 %	85,43 %	76,62 %

VELOCITA' DI GESTIONE DELLA SPESA CORRENTE	2011	2012	2013
Velocità di gestione spesa corrente = $\frac{\text{Pagamenti di competenza (Tit. I)}}{\text{Impegni di competenza (Tit. I)}}$	76,40 %	75,74 %	81,80 %

2.2.3 L'Analisi dell'avanzo / disavanzo applicato all'esercizio

Nelle tabelle seguenti viene presentato l'utilizzo effettuato nel corso dell'anno dell'avanzo/disavanzo relativo agli anni precedenti. A tal proposito, si ricorda che l'avanzo determinato con il rendiconto dell'anno precedente può essere finalizzato alla copertura di spese correnti e di investimento.

Allo stesso modo, nel caso di risultato negativo, l'ente deve provvedere al suo recupero attraverso l'applicazione al bilancio corrente.

AVANZO 2012 APPLICATO NELL'ESERCIZIO	
Avanzo applicato a Spese correnti	335.126,06
Avanzo applicato per Investimenti	563.833,83
TOTALE AVANZO APPLICATO	898.959,89

DISAVANZO 2012 APPLICATO NELL'ESERCIZIO

Disavanzo applicato al Bilancio corrente	0,00
--	------

L'utilizzo dell'avanzo nel triennio 2011/2013 è riassunto nella seguente tabella:

AVANZO 2010 APPLICATO NEL 2011	AVANZO 2011 APPLICATO NEL 2012	AVANZO 2012 APPLICATO NEL 2013
745.428,96	843.554,48	898.959,89

Si segnala inoltre come l'utilizzo dell'avanzo d'amministrazione sia avvenuto nel rispetto delle disposizioni previste dall'art. 187 del D.Lgs. n. 267/2000 così come riportato nella seguente tabella:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2012-UTILIZZAZIONE
Approvazione Rendiconto Delibera C.C.26/04/2013 n.45

€ 563.840,36 Fondi vincolati
 € 63.998,29 Fondo per spese in conto capitale
 € 827.835,54 Fondo non vincolato
 € 1.455.674,19

Fondi per spese in conto capitale

Int.	Cap.		€	
2.9.6.5	10404	Acquisti verdi prod.plast.riciclata	44.465,08	C.C. 29/07/2013 n.84
2.8.1.1	9649	Real.parcheggio Fornaci	19.533,21	" "
			€ 63.998,29	
		Fondo per spese in conto capitale	€ 63.998,29	
		Non applicato	€ -	

Fondo non vincolato

Int.	Cap.		€	
2.8.1.1	9649	Real.parcheggio Fornaci	55.466,79	C.C. 29/07/2013 n.84
2.8.1.1	9742	Manutenzione straord. Viabilità	35.000,00	" " "
2.1.6.6	9326	Incarichi professionali esterni	15.000,00	" "
2.8.2.5	9935	Impianti illum.pubblica	10.000,00	" "
2.1.5.2	9333	Indennità espropri	13.000,00	G.M. 18/10/2013 n.205
2.8.1.1	9742	Manutenzione straord. Viabilità	100.000,00	" "
2.1.5.1	9271	Manutenzione straord. Ex Segheria Vallombrosa	30.000,00	C.C. 27/11/2013 n. 126
2.1.5.2	9333	Indennità espropri	75.000,00	
2.1.6.6	9326	Incarichi professionali esterni	20.000,00	" "
2.4.1.1	9349	Manut.straord.scuole materne	5.000,00	
2.4.2.1	9378	Manut.straord.scuole elementari	5.000,00	
2.4.3.1	9414	Manut.straord.scuola media	5.000,00	
2.8.1.1	9742	Manut.straord.viabilità	20.311,22	
2.8.1.1	9803	Lavori somma urgenza viabilità'	71.057,53	
2.9.1.5	10071	Acquisto attrezzature arredo urb.	20.000,00	" "
2.10.5.1	10491	Manut.straord.cimiteri comunali	20.000,00	
1.8.2.3	5380	Cons.energia elettrica ill.pubblica	40.000,00	
1.9.1.3	5560	Studi geologici, piani urb.,prg.cart.	50.000,00	

1.1..8.10	2389 Fondo svalutazione crediti	€	238.000,00				
		€	827.835,54				
	Fondo non vincolato	€	827.835,54				
	Non applicato	€	-				
	Fondi vincolati						
1.10.4.5	7504 Integrazione canoni locazione(C.R)	€	7.126,06	"	"	"	"
		€	7.126,06				
	Fondi vincolati	€	563.840,36				
	Non applicato	€	556.714,30				
	Avanzo applicato	€	898.959,89				
	Avanzo di amministrazione	€	1.455.674,19				
	Avanzo non applicato	€	556.714,30				
	Spese di investimento						
Appl. fondo spese in conto cap.							
Int.	Cap.						
2.9.6.5	10404 Acquisti verdi prod.plast.riciclata	€	44.465,08	C.C.	29/07/2013	n.84	
2.8.1.1	9649 Real.parcheggio Fornaci	€	19.533,21	"	"	"	
		€	63.998,29				
Appl. Fondo non vincolato							
Int.	Cap.						
2.8.1.1	9649 Real.parcheggio Fornaci	€	55.466,79	C.C.	29/07/2013	n.84	
2.8.1.1	9742 Manutenzione straord. Viabilità	€	35.000,00	"	"	"	
2.1.6.6	9326 Incarichi professionali esterni	€	15.000,00	"	"	"	
2.8.2.5	9935 Impianti illum.pubblica	€	10.000,00	"	"	"	
2.1.5.2	9333 Indennità espropri	€	13.000,00	G.M.	18/10/2013	n.205	
2.8.1.1	9742 Manutenzione straord. Viabilità	€	100.000,00	"	"	"	
2.1.5.1	9271 Manutenzione straord. Ex Segheria Vallombrosa	€	30.000,00	C.C.	27/11/2013	n. 126	
2.1.5.2	9333 Indennità espropri	€	75.000,00	"	"	"	
2.1.6.6	9326 Incarichi professionali esterni	€	20.000,00				
2.4.1.1	9349 Manut.straord.scuole materne	€	5.000,00				
2.4.2.1	9378 Manut.straord.scuole elementari	€	5.000,00	"	"	"	
2.4.3.1	9414 Manut.straord.scuola media	€	5.000,00				
2.8.1.1	9742 Manut.straord.viabilità	€	20.311,22				
2.8.1.1	9803 Lavori somma urgenza viabilita'	€	71.057,53	"	"	"	
2.9.1.5	10071 Acquisto attrezzature arredo urb.	€	20.000,00				
2.10.5.1	10491 Manut.straord.cimiteri comunali	€	20.000,00				
		€	499.835,54				
Appl. Fondi vincolati							
Int.	Cap.						
		€	-				

€ 563.833,83

Spese correnti

Appl.Fondo non vincolato

Int.	Cap.		€		"	"
1.8.2.3	5380	Cons.energia elettrica ill.pubblica	40.000,00	"	"	"
1.9.1.3	5560	Studi geologici, piani urb.,prg,cart.	50.000,00			
1.1..8.10	2389	Fondo svalutazione crediti	238.000,00			
			328.000,00			

Appl. Fondi vincolati

Int.	Cap.		€		"	"	"	"
1.10.4.5	7504	Integrazione canoni locazione(C.R)	7.126,06	"	"	"	"	"
			7.126,06					
			335.126,06					
		Totale	898.959,89					
		Avanzo di amministrazione	1.455.674,19					
		Avanzo non applicato	556.714,30					
		di cui:						
		Fondi vincolati	556.714,30					

2.3 L'Indebitamento

Come risulta dalla tabella seguente l'Ente, per motivi di equilibrio finanziario e di vincoli di finanza pubblica, nell'esercizio 2013 non si è indebitato:

IL RENDICONTO FINANZIARIO 2011/2013: LE ENTRATE ACCERTATE DA ASSUNZIONE DI PRESTITI	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
Anticipazioni di cassa (Categoria 1)	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti a breve termine (Categoria 2)	0,00	0,00	0,00
Assunzione di mutui e prestiti (Categoria 3)	0,00	0,00	0,00
Emissione prestiti obbligazionari (Categoria 4)	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE TITOLO V	0,00	0,00	0,00

2.3.1 La Capacità di indebitamento residua al 31.12.2013

La capacità di indebitamento costituisce un indice sintetico di natura giuscontabile che limita le possibilità di indebitamento.

Il D.Lgs n. 267/2000, all'articolo 204, sancisce che "l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale degli interessi, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate e a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, e l'8 per cento, a decorrere dall'anno 2012, delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui", ovvero il 2011.

Nella tabella sottostante è riportato il calcolo della capacità di indebitamento residuo alla data del 31/12/2013 tenendo conto dei mutui assunti nell'anno 2013.

CAPACITA' DI INDEBITAMENTO	PARZIALE	TOTALE
Entrate tributarie (Titolo I) 2011	6.629.877,10	
Entrate per trasferimenti correnti (Titolo II) 2011	605.808,19	
Entrate extratributarie (Titolo III) 2011	1.718.153,65	
TOTALE ENTRATE CORRENTI ANNO 2011		8.953.838,94
8,00% DELLE ENTRATE CORRENTI 2011		716.307,12
Quota interessi rimborsata al 31 dicembre 2013		352.976,15
Quota interessi disponibile		363.330,97
Mutui teoricamente accendibili al tasso del 4,60%		7.898.499,35

Altro dato interessante, per un'ulteriore valutazione della solidità dell'ente, è fornito dal rapporto tra la somma delle spese per interesse e quote capitale dei finanziamenti in corso, rapportata alle entrate di parte corrente.

Tale rapporto misura la percentuale delle entrate correnti destinata alla copertura (in termini di interessi e quota capitale) dei finanziamenti in corso.

$\frac{(\text{Spese Titolo I Intervento 6}) + (\text{Spese Titolo III})}{\text{Entrate Correnti (Titoli I + II + III)}}$	5,06 %
--	---------------

2.4 Analisi debiti fuori bilancio

Considerando il triennio 2011-2013, l'ente non ha provveduto nel corso del 2012 al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio.

L'evoluzione dei debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati è la seguente:

Rendiconto 2011	Rendiconto 2012	Rendiconto 2013
-----------------	-----------------	-----------------

6.569,68	0,00	138.386,53
----------	------	------------

I debiti fuori bilancio relativi all'esercizio 2013 sono riferiti per € 1.861,76 a sentenze esecutive e per € 136.524,77 sono riferiti a lavori di somma urgenza.

Debiti fuori bilancio riconosciuti o segnalati dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio ed entro la data di formazione dello schema di rendiconto sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio pari a € 67.013,99 per lavori di somma urgenza e € 8.000,00 per sentenze esecutive.

2.5 Parametri di deficitarietà strutturale e indicatori

Sulla Gazzetta Ufficiale n.55 del 06.03.2013 è stato pubblicato il Decreto Ministero dell'Interno del 18.Febbraio.2013, che ha definito i nuovi parametri obiettivi in base ai quali si individuano gli Enti locali strutturalmente deficitari; in particolare per i comuni è previsto per il triennio 2013-2015:

- 1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);
- 2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;
- 3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;
- 4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;
- 5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei;
- 6) volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro;

7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoel con le modifiche di cui di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;

8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;

9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;

10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.

Tali parametri trovano prevedono *“che sono da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie gli Enti Locali che presentano gravi ed incontrovertibili condizioni di squilibrio, rilevabili da un'apposita tabella da allegare al certificato sul rendiconto della gestione, contenente parametri obiettivi dei quali almeno la metà presentino valori deficitari.”*

Come risulta dalla tabella allegata al rendiconto 2013, l'Ente rispetta tutti i parametri previsti.

RENDICONTO 2013			
1	Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);		NO
2	Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà		NO
3	Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo		NO

	sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà		
4	Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;		NO
5	Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoel;		NO
6	volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del paramet		NO
7	Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoel con le modifiche di cui di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;		NO
8	Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari		NO
9	Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti		NO
10	Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.		NO

Si vedano adesso, nell'evoluzione dell'ultimo triennio, alcuni importanti indicatori in base ai rendiconti approvati:

INDICATORI DI AUTONOMIA		2011	2012	2013
Autonomia finanziaria =	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	93,2341 %	95,4155 %	88,7640 %
Autonomia impositiva =	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	74,0451 %	74,9398 %	74,0653 %

INDICATORI FINANZIARI		2011	2012	2013
Pressione finanziaria =	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	440,9852	463,9303	734,1194
Pressione tributaria =	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	404,0637	437,1852	637,4202
Intervento erariale =	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	14,3549	5,7788	77,7450
Intervento regionale =	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	9,4115	9,4072	8,7820

INDICATORI ECONOMICI		2011	2012	2013
Patrimonio pro capite =	$\frac{\text{Valori beni patrim. indisponib.}}{\text{Popolazione}}$	827,2598	829,9542	820,5384
Patrimonio pro capite =	$\frac{\text{Valori beni patrim. disponibili}}{\text{Popolazione}}$	487,6191	487,6977	476,9089
Patrimonio pro capite =	$\frac{\text{Valori beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	1.046,8665	1.080,1726	1.101,2355
Rapporto dipendenti popolazione =	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}}$	0,0051	0,0051	0,0050

3 I CONTROLLI SPECIFICI EX LEGE

Nell'ambito della propria attività di verifica l'ufficio di controllo interno non si è limitato a riscontrare gli equilibri finanziari ed il rispetto degli obiettivi programmatici della gestione, ma ha, in base a quanto previsto da varie disposizioni legislative, ottemperato ad alcuni adempimenti di legge, come quelli riguardanti la verifica del rispetto degli obiettivi del patto di stabilità 2013.

3.1 La verifica del rispetto degli obiettivi del Patto di stabilità 2013

Alla luce delle previsioni di entrata e di spesa riportate nella parte precedente, risulta interessante fornire specifiche indicazioni sullo stato di conseguimento del Patto di stabilità 2013.

Le norme riguardanti il patto di stabilità degli enti locali per l'anno 2013 erano ancora quelle riportate nella Legge n. 183/2011 (Legge di stabilità 2012), così come modificate dalla Legge n. 228/2012 (Legge di stabilità 2013). A detta disposizione si sono aggiunte altre disposizioni contenute nel D.L. n. 98/2011, convertito dalla L. n. 111/2011 e nel D.L. n. 16/2012 che ha introdotto il "Patto di stabilità interno nazionale orizzontale".

In particolare occorre ricordare che anche per l'anno 2013 è stata riproposta, per le province ed i comuni, la soluzione per cui nel triennio 2013-2015 ogni ente avrebbe dovuto conseguire un saldo di competenza mista, calcolato con le modalità previste nel comma 3 dell'articolo 31 della Legge di stabilità, non inferiore al valore della propria spesa corrente media registrata negli anni 2007-2009 moltiplicata per una percentuale fissata per ogni anno del triennio.

Le modalità di calcolo del saldo obiettivo che ciascun ente doveva conseguire nel 2013, e poi nei successivi 2014 e 2015, sono disciplinate dai commi 2 e seguenti dell'articolo 31 della Legge n. 183/2011.

Esaminando l'articolo richiamato e le istruzioni della Ragioneria Generale dello Stato, pubblicate sul sito del Ministero dell'Economia, si evince un modello articolabile in fasi distinte caratterizzato da:

- a) definizione del saldo obiettivo per ciascuna annualità;
- b) monitoraggio;
- c) verifica finale a cui è correlata un sistema sanzionatorio.

Alla luce delle sopra richiamate modifiche, l'ente ha provveduto a calcolare l'entità della manovra correttiva ed il saldo obiettivo per l'anno 2013 con l'approvazione del bilancio di previsione.

In particolare il saldo obiettivo 2013 è stato determinato in euro e risulta così costruito (dati in migliaia di euro):

	Importo
Media della spesa corrente triennio 2007/2009	9.036
Saldo obiettivo (Media della spesa corrente* percentuale applicata)	1.411
Obiettivo corretto del taglio dei trasferimenti (Saldo obiettivo - trasferimenti art. 14 D.L. 78/2010)	852
Patto Nazionale Orizzontale (+/-)	26
Patto Regionale "Verticale" (+/-)	-16
Patto Regionale "Verticale" Incentivato	-117
Patto Regionale "Orizzontale" (+/-)	0
Saldo obiettivo 2013 rideterminato Patto Territoriale	745
Riduzione per "Sperimentazione"	0
Importo della riduz. dell'obiettivo (art. 1, co. 122, L. n. 220/2010)	0
Importo della riduz. dell'obiettivo (art. 16, co. 6 bis, D.L. n. 95/2012)	0
SALDO OBIETTIVO 2013	745

Nel corso dell'esercizio l'ente ha provveduto alle attività di monitoraggio dello stato di conseguimento dell'obiettivo di patto.

Al termine dell'esercizio le risultanze contabili, così come riportate nel rendiconto della gestione, sono quelle riportate nella tabella che segue:

Saldo OBIETTIVO 2013	745
Saldo Effettivo 2013	873
Differenza	128

Come si evidenzia dalla tabella, "l'obiettivo di competenza mista" è stato raggiunto. Infatti, dalla tabella si vede che, a fronte di un valore-obiettivo di € 745.000, il risultato conseguito nel 2013 è stato di € 873.000.

4 PARTECIPAZIONI

4.1 Le partecipazioni dell'Ente

Il Comune di Reggello ha le seguenti partecipazioni:

- Casa Spa n. 93.000 azioni da € 1,00 (1,00%) ;
- Farmavaldarno spa n. 5.000 azioni da € 10,00 (7,86%) ;
- Publiacqua spa n. 205.138 azioni da € 5,16 (0,70%) ;
- Aer spa n. 200 azioni da € 51,65 (0,36%) ;
- O.L.C.A.S srl n. 100 quote da € 51,65 (1,59%) ;
- Toscana Energia spa n. 12.746 azioni da € 1,00 (0,01%);

- Aer Impianti srl n. 77.268,79 quote da € 1,00 (7,75 %)
- Società Consortile a r.l. Terre del Levante Fiorentino, in liquidazione, n. 40 quote da € 260 (10,00%)
- Valdarno Sviluppo spa in liquidazione n. 403,00 azioni da € 25,00 (1,42%.

Con delibera C.C. n. 51 del 30/06/2009 l'Ente ha proceduto alla ricognizione delle società partecipate ai sensi dell'art. c, comma 28 della L. 244/2007.

5 SITO ISTITUZIONALE

5.1 Trasparenza e implementazioni

Sul sito dell'Ente, oltre alle consuete pagine istituzionali di informazione sui servizi, nel corso del 2013 è stata attivata nell'home page del sito istituzionale dell'Ente l'apposita sezione "Amministrazione trasparente" con il seguente indice:

- [Disposizioni Generali](#)
- [Organizzazione](#)
- [Personale](#)
- [Performance](#)
- [Attività e Procedimenti](#)
- [Provvedimenti](#)
- [Servizi Erogati](#)
- [Consulenti e collaboratori](#)
- [Bandi di Concorso](#)
- [Enti controllati](#)
- [Bandi di Gara e Contratti](#)
- [Controlli sulle Imprese](#)
- [Sovvenzioni, Contributi, Sussidi, Vantaggi Economici](#)
- [Pagamenti dell'Amministrazione](#)
- [Controlli e rilievi sull'Amministrazione](#)
- [Beni Immobili e Gestione del Patrimonio](#)
- [Opere Pubbliche](#)
- [Informazioni Ambientali](#)

- [Interventi straordinari e di Emergenza](#)
- [Anti-Corruzione](#)
- [Accesso Civico](#)
- [Accessibilità e Catalogo di dati, metadati e banche dati.](#)

E' stata anche attivata un'apposita sezione per effettuare i pagamenti on line per alcuni servizi comunali (sanzioni codice della strada, proventi permessi a costruire, etc.) e sono state aggiornate le sezioni dei regolamenti comunali, della modulistica relativa ai vari servizi, le scadenze tributarie e non, etc. In particolare sono state previste tutte le informazioni relative alla TARES in apposita sezione del sito.

Ecco le statistiche di accesso.

	Visitatori diversi	Numero di visite	Pagine	Accessi	Banda usata
Gen 2013	6241	8955	30680	157111	4.54 GB
Feb 2013	5919	8169	28193	150814	4.86 GB
Mar 2013	6637	9269	30436	167847	5.47 GB
Apr 2013	5557	8011	24257	138297	4.79 GB
Mag 2013	7312	10801	31836	181811	4.66 GB
Giu 2013	7053	10359	41007	179396	4.73 GB
Lug 2013	6792	10200	30911	166943	7.54 GB
Ago 2013	5515	7926	24692	122512	3.80 GB
Set 2013	5610	8724	34107	142540	4.99 GB
Ott 2013	6828	10035	42414	179965	5.27 GB
Nov 2013	6235	9394	45603	166425	5.13 GB
Dic 2013	6188	10266	30869	174138	4.93 GB
Totale	75887	112109	395005	1927799	60.71 GB

6 OBIETTIVI SERVIZI E COSTI

6.1 Obiettivi

La gestione dell'anno 2013 si caratterizza per la formulazione di n. 33 obiettivi di PEG oltre agli obiettivi di PDO.

Settore AAGG.

- 1) Predisposizione del regolamento sui procedimenti amministrativi;
- 2) Espletamento gara per il rinnovo polizza RCT/RCO Furto e incendio;
- 3) Elaborazione del nuovo Funzionigramma del Comune di Reggello;
- 4) Attivazione e consolidamento dei tirocinii formativi nell'ambito del progetto Giovani Si della Regione Toscana.

Settore Finanziario.

- 1) Predisposizione del regolamento di contabilità ed economato;
- 2) Predisposizione del regolamento per la disciplina del tributo sui rifiuti e servizi;
- 3) Predisposizione del regolamento dei passi carrabili congiuntamente al Settore Polizia Municipale;
- 4) Piano Generale degli impianti.

Settore Lavori Pubblici.

- 1) Regolamento per le opere di urbanizzazione primaria in diretta esecuzione;
- 2) Acquisto ed installazione fontanelli in alcune frazioni del territorio comunale;
- 3) Progettazione arredo urbano via Carnesecchi Reggello;
- 4) Individuazione ed elencazione del reticolo viario esistente nel territorio comunale;
- 5) Progettazione completa dei lavori di sistemazione di Piazza Rigacci in frazione Vaggio;
- 6) Avvio dei lavori di adeguamento dell'edificio comunale ex Colonia di Ponte a Enna;
- 7) Accordo di programma con il Comune di Incisa in val d'Arno per la realizzazione di un parcheggio pubblico in loc. Fornaci del Comune di Reggello.

Polizia Municipale.

- 1) Redazione dl regolamento di polizia municipale;
- 2) Installazione autobox;
- 3) Predisposizione dl regolamento sui passi carrabili congiuntamente al Settore Finanziario;
- 4) Attività di controllo relativa al rispetto dei regolamenti di polizia urbana e rurale

S.E.C.T.

- 1) Nuovo sistema tariffaria per il servizio di refezione scolastica con l'introduzione delle fasce ISEE
- 2) Espletamento gara pubblica procedura a cottimo fiduciario per affidamento servizi educativi e ricreativi estivi per minori;
- 3) Implementazione rete associazioni Pro Loco al fine di rafforzare e sostenere il sistema turistico comunale, zonale, provinciale e regionale;
- 4) Etichettatura elettronica R-Feed volumi della biblioteca comunale (seconda tranche)- Predisposizione tessere elettroniche iscritte al servizio di prestito automatizzato;
- 5) Procedura ad evidenza pubblica per locazione finanziaria acquisto nuovo scuolabus.
- 6) Implementazione rete associazioni volontariato al fine di rafforzare e sostenere l'azione complessiva del servizio culturale del Comune;
- 7) Redazione protocollo di intesa triennale con il Comune di Pelago per il servizio di trasporto scolastico.

Urbanistica.

- 1) Avvio procedimento per la redazione del nuovo piano strutturale;
- 2) Redazione variante puntuale per adeguamento normativo;
- 3) Monitoraggio lottizzazioni scadute;
- 4) Regolamento per manufatti pertinenziali di arredo.

Urp e Servizi Demografici

- 1) Istituzione URP;
- 2) Completamento censimento della popolazione;
- 3) Revisione toponomastica.

Per il raggiungimento degli obiettivi si è in attesa dell'apposita verifica da parte del nucleo di valutazione e dell'approvazione da parte della Giunta della relazione sulla performance per l'anno 2013.

6.2 I servizi, i costi ed i parametri di efficacia ed efficienza

Si vedano i seguenti prospetti relativi ai servizi a domanda individuale:

Servizi a domanda individuale – Rendiconto di Gestione anno 2013

	Entrata	Spesa	% Copert.
Asili Nido	€ 322.268,92	€ 374.856,71 (50%) € 749.713,42 (100%)	85,97% 42,99%
Illuminazione votiva	€ 76.896,00	€ 26.175,02	293,78%

Copertura dei servizi	€ 399.164,92	
a domanda individuale	-----	= 51,45 %
	€ 775.888,44	

Copertura dei servizi	€ 399.164,92	
a domanda individuale	-----	= 99,53 %
[Illuminazione votiva + Asilo nido °)]	€ 401.031,73	

°) In base all'art. 5 della Legge 23/12/1992 n. 498, le spese per gli asili nido sono escluse per il 50% dal calcolo dei costi ai fini della determinazione della percentuale di copertura dei servizi pubblici a domanda individuale.

RENDICONTO DI GESTIONE 2013
SERVIZIO A DOMANDA INDIVIDUALE RELATIVO ALL'
ILLUMINAZIONE VOTIVA

ENTRATE		SPESE	
OGGETTO	IMPORTO	OGGETTO	IMPORTO
Proventi illuminazione votiva	€ 76.896,00	Personale	€ 11.391,32
		Altre spese	€ 14.783,70
TOTALE	€ 76.896,00	TOTALE	€ 26.175,02

RENDICONTO DI GESTIONE 2013
SERVIZIO A DOMANDA INDIVIDUALE RELATIVO ALL'ASILO
NIDO

ENTRATE		SPESE	
OGGETTO	IMPORTO	OGGETTO	IMPORTO
Contributi famiglie asilo nido	€ 295.728,34	Personale	€ 54.663,35
Conv. Boehringer minori asilo nido	€ 1.097,96	Altre spese	€ 695.050,07
Contr. Regionale P.E.Z.	€ 25.442,62	TOTALE	€ 749.713,42
		Personale (spese considerate al 50%)	€ 27.331,68
		Altre spese (spese considerate al 50%)	€ 347.525,04
TOTALE	€ 322.268,92	TOTALE	€ 374.856,71

Si vedano i prospetti relativi ai seguenti servizi in economia o parzialmente in economia:

RENDICONTO DI GESTIONE 2013 SERVIZIO GESTITO IN ECONOMIA RELATIVO ALLA BIBLIOTECA

	ENTRATE		SPESE		
NUMERO RISORSA	DENOMIN.	IMP.	NUMERO INTERVENTO	DENOMIN.	IMP.
				1.5.1.1. Personale	€ 21.762,73
				1.5.1.3. Prestazioni di servizi	€ 29.880,00
				1.5.1.7. Imposte e tasse	€ 1.454,44
				1.5.1.6. Interessi passivi	€ 9.715,30
	TOTALE ENTRATE	€ 0,00		TOTALE SPESE	€ 62.812,47
	DIFFERENZA PASSIVA	€ 62.812,47		DIFFERENZA ATTIVA	
	TOTALE A PAREGGIO	€ 62.812,47		TOTALE A PAREGGIO	€ 62.812,47

RENDICONTO DI GESTIONE 2013 SERVIZIO GESTITO IN ECONOMIA RELATIVO ALL'ILLUMINAZIONE VOTIVA

	ENTRATE		SPESE		
NUMERO RISORSA	DENOMIN.	IMP.	NUMERO INTERVENTO	DENOMIN.	IMP.
3.1.202	Proventi illuminazione	€ 76.896,00	1.1.6.1.	Personale	€ 2.765,75
0	votiva			1.1.2.3. Prestazioni di servizi	€ 2.040,00
				1.1.6.7. Imposte e tasse	€ 184,46
				1.8.2.1. Personale	€ 1.737,13
				1.8.2.7. Imposte e tasse	€ 116,40
				1.10.5. Prestazioni di servizi	€
				3.	11.999,99
				1.1.4.1 Personale	€ 6.888,44
				1.1.4.7. Imposte e tasse	€ 442,85
	TOTALE ENTRATE	€ 76.896,00		TOTALE SPESE	€ 26.175,02

DIFFERENZA PASSIVA		DIFFERENZA ATTIVA		€
				50.720,98
TOTALE A PAREGGIO	€	TOTALE A PAREGGIO	€	
	76.896,00		76.896,00	

RENDICONTO DI GESTIONE 2013
SERVIZIO GESTITO IN ECONOMIA RELATIVO A
TRASPORTI SCOLASTICI

ENTRATE		SPESE			
NUMERO RISORSA	DENOMIN.	IMP.	NUMERO INTERVENTO	DENOMIN.	IMP.
3.1.170	Trasporti	€ 87.000,00	1.4.5.1.	Personale	€ 75.340,96
0	Scolastici				
			1.4.5.2	Acquisto beni	€ 25.951,48
			1.4.5.3	Prestazione di servizi	€ 223.828,86
			1.4.5.6	Interessi passivi	€ 2.761,88
			1.4.5.7	Imposte e tasse	€ 5.217,99

TOTALE ENTRATE	€ 87.000,00	TOTALE SPESE	€ 333.101,17
DIFFERENZA PASSIVA	€ 246.101,17	DIFFERENZA ATTIVA	
TOTALE A PAREGGIO	€ 333.101,17	TOTALE A PAREGGIO	€ 333.101,17

Indicatori di efficacia ed efficienza

Relativamente ai Servizi indispensabili, le informazioni ricavabili in merito all'efficienza sono limitate a conoscere il costo unitario per popolazione. In altri termini, il risultato derivante dai rapporti richiesti dal legislatore è diretto a presentare il costo del servizio per singolo cittadino o per unità specifica di produzione appositamente individuata.

Per gli stessi servizi sono previsti anche dei parametri di efficacia.

Si tratta di indicatori non eccessivamente specifici, che, comunque, permettono ulteriori indagini che possono portare a particolari riflessioni.

In tal modo devono essere letti i rapporti tra il numero degli addetti dei servizi e la popolazione, tra domande presentate e domande evase, tra il numero di aule e gli studenti frequentanti. Nelle tabelle sottostanti sono riportati gli indicatori di alcuni servizi, mentre si rinvia ai modelli di cui al D.P.R. n. 194/96 per una visione d'insieme.

AMMINISTRAZIONE GENERALE compreso il servizio elettorale		2011	2012	2013
Efficacia =	$\frac{\text{Numero addetti}}{\text{Popolazione}}$	0,0006	0,0006	0,0006
Efficienza =	$\frac{\text{Costo totale}}{\text{Popolazione}}$	64,9655	53,5289	51,2581

SERVIZI CONNESSI ALL'UFFICIO TECNICO		2011	2012	2013
Efficacia =	$\frac{\text{Domande evase}}{\text{Domande presentate}}$	0,9728	0,9677	0,9812
Efficienza =	$\frac{\text{Costo totale}}{\text{Popolazione}}$	15,9503	15,7922	17,8563

ISTRUZIONE PRIMARIA E SECONDARIA INFERIORE		2011	2012	2013
Efficacia =	$\frac{\text{Numero aule}}{\text{N° studenti frequentanti}}$	0,0454	0,0381	0,0452
Efficienza =	$\frac{\text{Costo totale}}{\text{N° studenti frequentanti}}$	185,7295	157,2731	157,2910

NETTEZZA URBANA		2011	2012	2013
Efficacia =	$\frac{\text{Unità immobiliari servite}}{\text{Totale unità immobiliari}}$	0,0000	0,0000	1,0000
Efficienza =	$\frac{\text{Costo totale}}{\text{Q.li di rifiuti smaltiti}}$	0,0000	0,0000	37,5168

Per quanto riguarda l'analisi degli indicatori previsti per i Servizi a domanda individuale, il legislatore ha previsto tre categorie di analisi:

- Analisi di **efficacia**, che tende ad individuare la *capacità dell'ente di rispondere alle esigenze della collettività di riferimento*. Generalmente, le valutazioni sulla efficacia dell'azione di gestione sono evidenziabili attraverso il confronto tra i servizi resi e la richiesta dei servizi stessi da parte dei cittadini utenti.
In tal senso sono da interpretare i rapporti tra domande soddisfatte e domande presentate o il numero di output resi e popolazione servita.
- Analisi di **efficienza**, che tende ad evidenziare la *quantità di risorse utilizzate per erogare il servizio*: è evidente che quanto minore è l'utilizzo di risorse, a parità di output reso, tanto maggiore è l'efficienza della gestione. Per rendere tali informazioni utili ai fini di una comparazione spazio-temporale, la quantità di risorse viene rapportata ad un parametro di output, quale il numero di utenti, il numero di servizi prestati, il numero di spettatori, ecc.

- Analisi dei **proventi**, che misura l'eventuale *remunerazione dagli utenti per l'erogazione del servizio*. Trattasi, come noto, di un aspetto particolarmente rilevante in quanto comporta una diretta incidenza sulla capacità di autofinanziamento dell'ente.

Si veda il caso dell'asilo nido nel triennio:

ASILI NIDO		2011	2012	2013
Efficacia =	$\frac{\text{Domande soddisfatte}}{\text{Domande presentate}}$	1,0000	1,0000	1,0000
Efficienza =	$\frac{\text{Costo totale}}{\text{N° bambini frequentanti}}$	4.120,5213	3.746,3711	4.462,5799
Proventi =	$\frac{\text{Proventi totali}}{\text{N° utenti}}$	3.945,57	3.322,92	3.836,53

Dopo l'approvazione del Rendiconto di gestione è stata effettuata una rilevazione sui costi per gli automezzi, energia elettrica e telefoniche dell'ultimo triennio, come risulta dalle tabelle che seguono:

Automezzi (compresi scuolabus, mezzi operativi, etc.)

2013

ACQUISTO BENI DI CONSUMO			
INTERVENTO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPEGNI
1010202	570	ACQUISTO BENI GEST.AUTOMEZZI (AA.GG.)	1400,00
1010602	1960	ACQUISTO BENI GEST.AUTOMEZZI (LL.PP.)	2600,00
1030102	2540	ACQUISTO BENI GEST.AUTOM.(POL.M.)	10000,00
1040502	3680	ACQUISTO BENI SERV. SCUOLABUS	25951,48
1040502	3700	SPESE ECON.SERV.SCUOLABUS	0,00
1080102	5060	ACQUISTO BENI GEST.AUTOM.(VIABILITA')	21733,27
1080102	5080	SPESE ECONOMICHE PER AUTOMEZZI	248,68
1080202	5370	ACQUISTO BENI GEST.AUTOM.(ILLUM.)	0,00
1090102	5540	ACQUISTO BENI GEST.AUTOM.(URBAN.)	0,00
1090402	6180	ACQUISTO BENI GEST.AUTOM.ACQUEDOTTO	0,00
1090502	6700	ACQUISTO BENI GEST.AUTOM.N.U.-IVA	0,00
1100102	7017	ACQU.BENI GEST.AUTOMEZZI-SERV.SOCIALI	2200,00
1100502	7640	ACQUISTO BENI GEST.AUTOM.(SERV.CIMITER.)	3000,00
tot.			67133,43
PRESTAZIONI DI SERVIZI			
INTERVENTO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPEGNI
1010203	640	MANUTENZIONE AUTOMEZZI (AA.GG.)	469,25
1010603	1980	MANUTENZIONE AUTOMEZZI (LL.PP.)	2416,02
1030103	2562	MANUTENZIONE AUTOMEZZI (P.M.)EX2560	1606,78

1040503	3820	MANUTENZIONE SERV.SCUOLABUS U.T.	8904,58
1080103	5160	MANUTENZ.AUTOMEZZI (VIABILITA')	22413,20
1090103	5620	MANUTENZIONE AUTOMEZZI (SERV.URBAN.)	583,10
1100103	7030	MANUTENZ.AUTOMEZZI SERV.SOCIALI	0,00
1100503	7680	MANUTENZ.AUTOMEZZI (SERV.CIMITERIALE)	792,87
1010203	986	ASSICURAZIONI E R.C.AUTOV.(AA.GG.)	0,00
1010603	2010	ASSICURAZIONI E R.C.(U.T.)	789,17
1030103	2561	ASSICURAZIONI AUTOV.P.M. (EX2560/10)	1460,83
1040503	3840	ASSICURAZIONI E R.C. (SCUOLABUS)	2055,46
1040503	3846	ASSICURAZ. E R.C. (U.SCUOLA)	629,75
1080103	5180	ASSICURAZIONE E R.C.(VIABILITA')	3324,02
1090103	5750	ASSICURAZ. E R.C. (URBANISTICA)	365,24
1090303	6010	ASSICURAZIONI AUTOMEZZI ANTINC.-PROT.CIVILE	1686,18
1090403	6320	ASSICURAZIONI E R.C.(SERV.IDRICO)	995,63
1100403	7390	ASSICURAZ.AUTOV.SERV.SOCIALI	1867,92
tot.			50360,00
BOLLI			
INTERVENTO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPEGNI
1010607	2020	TASSE DI CIRCOL.AUTOMEZZI (LL.PP.)	271,83
1030107	2580	TASSE DI CIRCOL.AUTOMEZZI (P.M.)	270,70
1040507	3980	TASSE DI CIRCOL.SERV.SCUOLABUS	945,53
1040507	3983	TASSE DI CIRCOL.SERV.SCUOLA	42,45
1080107	5260	TASSE DI CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI VIABILITA'	676,22
1080207	5413	TASSE DI CIRCOLAZIONE ILLUMIN.	30,86
1090107	5900	TASSE DI CIRC.AUTOMEZZI (SERV.URBAN.)	288,09
1090307	6015	TASSE CIRCOLAZ.AUTOMEZZI PROT.CIVILE	113,89
1090407	6500	TASSA DI CIRCOL.AUTOMEZZI ACQUEDOTTO	42,45
1100407	7530	TASSE CIRCOLAZ.SERV.SOCIALI	121,11
1100507	7760	TASSE DI CIRCOL.AUTOM.(SERV.CIMITERIALE)	71,44
tot.			2874,57
TOT.			120368,00

2012

ACQUISTO BENI DI CONSUMO			
INTERVENTO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPEGNI
1010202	570	ACQUISTO BENI GEST.AUTOMEZZI (AA.GG.)	1400,00
1010602	1960	ACQUISTO BENI GEST.AUTOMEZZI (LL.PP.)	2600,00
1030102	2540	ACQUISTO BENI GEST.AUTOM.(POL.M.)	12800,00
1040502	3680	ACQUISTO BENI SERV. SCUOLABUS	23535,19
1040502	3700	SPESE ECON.SERV.SCUOLABUS	0,00
1080102	5060	ACQUISTO BENI GEST.AUTOM.(VIABILITA')	20000,00
1080102	5080	SPESE ECONOMICHE PER AUTOMEZZI	0,00
1080202	5370	ACQUISTO BENI GEST.AUTOM.(ILLUM.)	0,00
1090102	5540	ACQUISTO BENI GEST.AUTOM.(URBAN.)	1000,00

55

1090402	6180	ACQUISTO BENI GEST.AUTOM.ACQUEDOTTO	0,00
1090502	6700	ACQUISTO BENI GEST.AUTOM.N.U.-IVA	0,00
1100102	7017	ACQU.BENI GEST.AUTOMEZZI-SERV.SOCIALI	2200,00
1100502	7640	ACQUISTO BENI GEST.AUTOM.(SERV.CIMITER.)	4000,00

tot. 67535,19

PRESTAZIONI DI SERVIZI			
INTERVENTO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPEGNI
1010203	640	MANUTENZIONE AUTOMEZZI (AA.GG.)	800,00
1010603	1980	MANUTENZIONE AUTOMEZZI (LL.PP.)	1600,00
1030103	2562	MANUTENZIONE AUTOMEZZI (P.M.)EX2560	5000,00
1040503	3820	MANUTENZIONE SERV.SCUOLABUS U.T.	23500,00
1080103	5160	MANUTENZ.AUTOMEZZI (VIABILITA')	49639,21
1090103	5620	MANUTENZIONE AUTOMEZZI (SERV.URBAN.)	800,00
1100103	7030	MANUTENZ.AUTOMEZZI SERV.SOCIALI	0,00
1100503	7680	MANUTENZ.AUTOMEZZI (SERV.CIMITERIALE)	3600,00
1010203	986	ASSICURAZIONI E R.C.AUTOV.(AA.GG.)	0,00
1010603	2010	ASSICURAZIONI E R.C.(U.T.)	1077,46
1030103	2561	ASSICURAZIONI AUTOV.P.M. (EX2560/10)	1899,99
1040503	3840	ASSICURAZIONI E R.C. (SCUOLABUS)	3011,30
1040503	3846	ASSICURAZ. E R.C. (U.SCUOLA)	722,33
1080103	5180	ASSICURAZIONE E R.C.(VIABILITA')	4263,04
1090103	5750	ASSICURAZ. E R.C. (URBANISTICA)	454,30
1090303	6010	ASSICURAZIONI AUTOMEZZI ANTINC.-PROT.CIVILE	1855,09
1090403	6320	ASSICURAZIONI E R.C.(SERV.IDRICO)	1272,88
1100403	7390	ASSICURAZ.AUTOV.SERV.SOCIALI	1513,90

tot. 101009,50

BOLLI			
INTERVENTO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPEGNI
1010607	2020	TASSE DI CIRCOL.AUTOMEZZI (LL.PP.)	259,38
1030107	2580	TASSE DI CIRCOL.AUTOMEZZI (P.M.)	439,24
1040507	3980	TASSE DI CIRCOL.SERV.SCUOLABUS	901,04
1040507	3983	TASSE DI CIRCOL. SERV.SCUOLA	40,52
1080107	5260	TASSE DI CIRCOL.AUTOMEZZI VIABILITA'	644,18
1080207	5413	TASSE DI CIRCOL. ILLUMINAZIONE	29,48
1090107	5900	TASSE DI CIRC.AUTOMEZZI (SERV.URBAN.)	274,71
1090307	6015	TASSE CIRCOLAZ.AUTOMEZZI PROT.CIVILE	108,85
1090407	6500	TASSA DI CIRCOL.AUTOMEZZI ACQUEDOTTO	40,52
1100407	7530	TASSE CIRCOLAZ.SERV.SOCIALI	115,39
1100507	7760	TASSE DI CIRCOL.AUTOM.(SERV.CIMITERIALE)	68,13

tot. 2921,44

TOT.	171466,13
-------------	------------------

2011

ACQUISTO BENI DI CONSUMO			
INTERVENTO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPEGNI
1010202	570	ACQUISTO BENI GEST.AUTOMEZZI (AA.GG.)	1400,00
1010602	1960	ACQUISTO BENI GEST.AUTOMEZZI (LL.PP.)	2600,00
1030102	2540	ACQUISTO BENI GEST.AUTOM.(POL.M.)	8000,00
1040502	3680	ACQUISTO BENI SERV. SCUOLABUS	20000,00
1040502	3700	SPESE ECON.SERV.SCUOLABUS	0,00
1080102	5060	ACQUISTO BENI GEST.AUTOM.(VIABILITA')	15000,00
1080102	5080	SPESE ECONOMICHE PER AUTOMEZZI	75,49
1080202	5370	ACQUISTO BENI GEST.AUTOM.(ILLUM.)	0,00
1090102	5540	ACQUISTO BENI GEST.AUTOM.(URBAN.)	1000,00
1090402	6180	ACQUISTO BENI GEST.AUTOM.ACQUEDOTTO	0,00
1090502	6700	ACQUISTO BENI GEST.AUTOM.N.U.-IVA	0,00
1100102	7017	ACQU.BENI GEST.AUTOMEZZI-SERV.SOCIALI	2200,00
1100502	7640	ACQUISTO BENI GEST.AUTOM.(SERV.CIMITER.)	4000,00
tot.			54275,49
PRESTAZIONI DI SERVIZI			
INTERVENTO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPEGNI
1010203	640	MANUTENZIONE AUTOMEZZI (AA.GG.)	800,00
1010603	1980	MANUTENZIONE AUTOMEZZI (LL.PP.)	1600,00
1030103	2562	MANUTENZIONE AUTOMEZZI (P.M.)EX2560	5000,00
1040503	3820	MANUTENZIONE SERV.SCUOLABUS U.T.	23500,00
1080103	5160	MANUTENZ.AUTOMEZZI (VIABILITA')	44000,00
1090103	5620	MANUTENZIONE AUTOMEZZI (SERV.URBAN.)	800,00
1100103	7030	MANUTENZ.AUTOMEZZI SERV.SOCIALI	2500,00
1100503	7680	MANUTENZ.AUTOMEZZI (SERV.CIMITERIALE)	3600,00
1010203	986	ASSICURAZIONI E R.C.AUTOV.(AA.GG.)	0,00
1010603	2010	ASSICURAZIONI E R.C.(U.T.)	774,87
1030103	2561	ASSICURAZIONI AUTOV.P.M. (EX2560/10)	1445,31
1040503	3840	ASSICURAZIONI E R.C. (SCUOLABUS)	2004,07
1040503	3846	ASSICURAZ. E R.C. (U.SCUOLA)	817,19
1080103	5180	ASSICURAZIONE E R.C.(VIABILITA')	2825,95
1080203	5390	ASSICURAZ. E R.C.(ILLUMUN.)	481,29
1090103	5750	ASSICURAZ. E R.C. (URBANISTICA)	218,01
1090303	6010	ASSICURAZIONI AUTOMEZZI ANTINC.-PROT.CIVILE	1222,70
1090403	6320	ASSICURAZIONI E R.C.(SERV.IDRICO)	834,33
1100502	7640	ACQUISTO BENI GEST.AUTOM.(SERV.CIMITER.)	686,38
tot.			93110,10
BOLLI			
INTERVENTO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPEGNI
1010607	2020	TASSE DI CIRCOL.AUTOMEZZI (LL.PP.)	259,38
1030107	2580	TASSE DI CIRCOL.AUTOMEZZI (P.M.)	439,24
1040507	3980	TASSE DI CIRCOL.SERV.SCUOLABUS	1239,58
1040507	3983	TASSE DI CIRCOL. SERV.SCUOLA	40,52
1080107	5260	TASSE DI CIRCOL.AUTOMEZZI VIABILITA'	644,38

1080207	5413	TASSE DI CIRCOL.AUTOMEZZI URBANISTICA	29,48
1090107	5900	TASSE DI CIRC.AUTOMEZZI (SERV.URBAN.)	274,71
1090307	6015	TASSE CIRCOLAZ.AUTOMEZZI PROT.CIVILE	108,85
1090407	6500	TASSA DI CIRCOL.AUTOMEZZI ACQUEDOTTO	40,52
1100407	7530	TASSE CIRCOLAZ.SERV.SOCIALI	115,39
1100507	7760	TASSE DI CIRCOL.AUTOM.(SERV.CIMITERIALE)	68,13
tot.			3260,18

TOT.	150645,77
-------------	------------------

Energia elettrica (compresa pubblica illuminazione)

2013

PRESTAZIONI DI SERVIZI			
INTERVENTO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPEGNI
1010503	1740	SPESE ELETTR.UFFICI COMUNALI	47494,00
1040103	2822	SPESE ELETTRICHE SCUOLE MATERNE (EX 2820/10)	13900,00
1040203	3102	SPESE ELETTRICITA' SCUOLE (EX 3100/10)	20700,00
1040303	3262	SPESE ELETTRICITA' SCUOLE MEDIE (EX 3260/10)	15000,00
1060203	4580	SPESE ELETTR.IMP.SPORTIVI	4600,00
1080203	5380	CONS.ENERGIA ELETTR.ILLUMINAZ.PUBBL.	467675,39
1090603	6978	SPESE ENERGIA ELETTRICA FONTANELLI	10534,68
1100103	7026	SPESE ELETTRICITA' ASILO NIDO	11999,99
1100503	7663	SPESE ELETTR.CIMITERI	11999,99
TOT.			603904,05

2012

PRESTAZIONI DI SERVIZI			
INTERVENTO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPEGNI
1010503	1740	SPESE ELETTR.UFFICI COMUNALI	45500,00
1040103	2822	SPESE ELETTRICHE SCUOLE MATERNE (EX 2820/10)	14400,00
1040203	3102	SPESE ELETTRICITA' SCUOLE (EX 3100/10)	20700,00
1040303	3262	SPESE ELETTRICITA' SCUOLE MEDIE (EX 3260/10)	15000,00
1060203	4580	SPESE ELETTR.IMP.SPORTIVI	8100,00
1080203	5380	CONS.ENERGIA ELETTR.ILLUMINAZ.PUBBL.	420000,00
1090603	6978	SPESE ENERGIA ELETTRICA FONTANELLI	3534,68
1100103	7026	SPESE ELETTRICITA' ASILO NIDO	14200,00
1100503	7663	SPESE ELETTR.CIMITERI	15000,00
TOT.			556434,68

2011

PRESTAZIONI DI SERVIZI			
INTERVENTO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPEGNI
1010503	1740	SPESE ELETTR.UFFICI COMUNALI	37500,00
1040103	2822	SPESE ELETTRICHE SCUOLE MATERNE (EX 2820/10)	14400,00
1040203	3102	SPESE ELETTRICITA' SCUOLE (EX 3100/10)	20700,00
1040303	3262	SPESE ELETTRICITA' SCUOLE MEDIE (EX 3260/10)	14973,00
1060203	4580	SPESE ELETTR.IMP.SPORTIVI	8100,00
1080203	5380	CONS.ENERGIA ELETTR.ILLUMINAZ.PUBBL.	350000,00
1100103	7026	SPESE ELETTRICITA' ASILO NIDO	9200,00
1100503	7663	SPESE ELETTR.CIMITERI	13000,00
TOT.			467873,00

Spese telefoniche

2013

PRESTAZIONI DI SERVIZI			
INTERVENTO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPEGNI
1010503	1661	SPESE TELEF.UFFICI COMUNALI	9152,69
1010503	1662	SPESE TELEF.CONV.TELEF.CELLULARI	13621,05
1040103	2821	SPESE TELEFONICHE SCUOLE MATERNE (EX 2820/10)	2396,50
1040203	3100	SPESE TELEFONICHE SCUOLE ELEMENTARI	0,00
1040203	3101	SPESE TELEFONICHE SCUOLE (EX 3100/10)	4135,50
1040303	3261	SPESE TELEFONICHE SCUOLE MEDIE (EX 3260/10)	333,00
1100103	7025	SPESE TELEFON.ASILO NIDO	1412,50
TOT.			31051,24

2012

PRESTAZIONI DI SERVIZI			
INTERVENTO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPEGNI
1010503	1661	SPESE TELEF.UFFICI COMUNALI	21977,71
1010503	1662	SPESE TELEF.CONV.TELEF.CELLULARI	16518,84
1040103	2821	SPESE TELEFONICHE SCUOLE MATERNE (EX 2820/10)	3503,50
1040203	3100	SPESE TELEFONICHE SCUOLE ELEMENTARI	0,00
1040203	3101	SPESE TELEFONICHE SCUOLE (EX 3100/10)	5500,00
1040303	3261	SPESE TELEFONICHE SCUOLE MEDIE (EX 3260/10)	682,00
1100103	7025	SPESE TELEFON.ASILO NIDO	2000,00
TOT.			50182,05

2011

PRESTAZIONI DI SERVIZI			
-------------------------------	--	--	--

INTERVENTO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPEGNI
1010503	1661	SPESE TELEF.UFFICI COMUNALI	27468,36
1010503	1662	SPESE TELEF.CONV.TELEF.CELLULARI	17500,00
1040103	2821	SPESE TELEFONICHE SCUOLE MATERNE (EX 2820/10)	3800,00
1040203	3100	SPESE TELEFONICHE SCUOLE ELEMENTARI	300,00
1040203	3101	SPESE TELEFONICHE SCUOLE (EX 3100/10)	5500,00
1040303	3261	SPESE TELEFONICHE SCUOLE MEDIE (EX 3260/10)	800,00
1100103	7025	SPESE TELEFON.ASILO NIDO	2000,00
TOT.			57368,36

Si rileva che le spese per automezzi sono diminuite passando da € 150.645,77,00 del 2011 a € 171.466,13 del 2012, a € 120.368,00 del 2013. In particolare le spese sono drasticamente diminuite di circa 50.000 euro dal 2012 al 2013. Questo si deve, in buona parte, ad un processo di riorganizzazione interno della gestione del parco macchine avviato dall'Amministrazione nel corso dell'autunno del 2012 con una gestione più accentrata e di maggior controllo.

Le spese per energia elettrica, invece, sono aumentate. A tal fine è stata approvata una delibera G.M. 18/06/2014 n 103 relativa all'"Autorizzazione a Toscana Energia Green spa all'accesso ai dati necessari per la formulazione dello studio di fattibilità/progetto preliminare finalizzato alla presentazione di una proposta di finanza di progetto per servizi energetici".

Le spese telefoniche sono diminuite passando da € 57.368,36 del 2013 a € 31.051,24.

Occorre precisare che per le spese di carburante, per quelle di telefonia e di energia elettrica si sono utilizzate le conenzioni Consip.

6.3 Lavori pubblici

E' stato effettuato il monitoraggio delle opere pubbliche come segue:

Opere di importo progettuale complessivo inferiore a € 100.000,00

- Nel corso dell'anno 2013 sono state ultimate le seguenti importanti opere finanziate nell'anno 2012 di importo inferiore a € 100.000,00

- lavori di riqualificazione di alcuni tratti di viabilità comunale:
importo € 51.195,85

- lavori di manutenzione straordinaria della segnaletica stradale orizzontale e verticale:
importo € 43.010,12

- Nel corso dell'anno 2013 sono state ultimate le seguenti importanti opere finanziate nell'anno 2013 di importo non superiore a € 100.000,00:

- intervento di riqualificazione del giardino pubblico in fraz. Vaggio – via Falcone:
importo € 15.660,06

- lavori di riqualificazione stradale della piazza della Chiesa in fraz. Montanino
importo € 9.007,85

- somma urgenza per l'esecuzione dei lavori di consolidamento di una parte della strada comunale di Fano Forli
importo € 31.248,69

- somme urgenze per gli interventi eseguiti a seguito degli eventi meteorologici avvenuti dal 06.03.2013
importo € 27.066,49

- Nel corso dell'anno 2013 sono state appaltate e non terminate le seguenti importanti opere finanziate nell'anno 2013 di importo inferiore a € 100.000,00
 - intervento di manutenzione straordinaria al muro posto in loc. Tosi – via Berenson
importo € 3.772,24

Opere di importo progettuale complessivo superiore a € 100.000,00

Nel corso dell'anno 2013 sono stati appaltati i lavori di adeguamento dell'edificio comunale ex colonia di Ponte a Enna per la realizzazione del Centro Visite Aree Protette del Comune di Reggello Importo € 375.000,00