

B – CONTROLLO DI GESTIONE

B.1 - OBIETTIVI

Nell'ente erano presenti alla data del 01.03.2016 n. 5 settori, ad ognuno dei quali è preposto un responsabile di settore:

Settore I -- Affari generali, tributi e personale

Settore II -- Economico finanziario e sociale

Settore III -- Gestione del territorio

Settore IV -- Servizi al cittadino

Settore V -- Polizia locale

Il grado di raggiungimento degli obiettivi è stato il seguente:

PER LA PARTE ENTRATA

			ACCERTATO SU STANZIATO		INCASSATO SU ACCERTATO
SETTORE 1'	2.035.120,00	2.048.556,79	100,66	2.030.884,10	99,14
SETTORE 2'	2.378.780,00	2.324.663,45	97,73	2.260.031,04	97,22
SETTORE 3'	1.133.850,17	913.417,37	80,56	608.202,70	66,59
SETTORE 4'	203.662,00	134.512,58	66,05	113.051,63	84,05
SETTORE 5'	151.300,00	134.569,07	88,94	134.569,07	100,00
TOTALI	5.902.712,17	5.555.719,26	94,12	5.146.738,54	92,64
Avanzo di Amministrazione	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	145.453,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	500.058,36	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	6.603.224,24	5.555.719,26	84,14	5.146.738,54	92,64

PER LA PARTE SPESA

SETTORE	STANZIATO	IMPEGNATO	% RAGG. IMPEGNATO SU STANZIATO	PAGATO	% RAGG. PAGATO SU IMPEGNATO
SETTORE 1'	2.060.241,15	1.884.536,31	91,47	1.850.917,30	98,22
SETTORE 2'	1.174.884,88	1.047.616,83	89,17	1.032.328,19	98,54
SETTORE 3'	2.748.286,21	1.781.082,86	64,81	1.568.313,80	88,05
SETTORE 4'	516.525,00	471.170,21	91,22	405.859,47	86,14
SETTORE 5'	90.287,00	58.975,16	65,32	50.425,51	85,50
GIUNTA COMUNALE	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	6.603.224,24	5.243.381,37	79,41	4.907.844,27	93,60

Nel Piano esecutivo di gestione l'organo politico ha assegnato ai vari responsabili di settore diversi obiettivi per specifiche attività, in relazione alle risorse finanziarie ed organizzative degli stessi, con i relativi indicatori diretti a rappresentare l'attività svolta.

E' stato verificato che gli obiettivi previsti sono stati sostanzialmente raggiunti, grazie anche alla continua attività di stimolo e di impulso da parte degli organi politici.

B.2 - INDICI FINANZIARI E DI EFFICIENZA (ALLA FINE DELL'ESERCIZIO)

per n. 9.881 abitanti e n. 18,97 kmq. territorio

B.2.1 - Indici finanziari per abitante

VOCE RILEVANTE	IMPORTO
Spesa corrente per abitante	374,06
Spesa conto capitale per abitante	90,45
Autonomia finanziaria	94,65%
Grado di rigidità strutturale del bilancio	36,82%
Valore delle partecipazioni in società	3.225.828,73

B.2.2 - Parametri di efficienza dei servizi indispensabili per abitante

SERVIZI	COSTO PER ABITANTE
Servizi connessi agli organi istituzionali	10,16
Amministrazione generale	95,68
Servizi connessi all'ufficio tecnico comunale	39,33
Servizi di anagrafe e di stato civile, servizio elettorale	20,52
Polizia locale e amministrativa	21,56
Istruzione primaria e secondaria	43,19
Servizi necroscopici e cimiteriali	12,66
Viabilità e illuminazione pubblica	104,54

B.2.3 - Parametri di efficienza di servizi al cittadino per abitante

SERVIZI	COSTO PER ABITANTE
Biblioteca e cultura	12,16
Sport e tempo libero	12,69
Servizi sociali	50,58

B.2.4 - Parametri di efficacia, efficienza ed economicità di alcuni servizi al cittadino

E' stato verificato l'andamento storico degli ultimi quattro anni in merito ai parametri di efficacia e di efficienza in rapporto ai costi sostenuti nonché ai proventi realizzati.

Ufficio	Indicatore	parametro	2013	2014	2015	2016
Tributi	Atti impositivi	numero accertamenti	130	69	70	44
Ragioneria	Gestione conti correnti	numero registrazioni	892	686	466	447
	Impegni	numero registrazioni	864	716	850	769
	Accertamenti	numero registrazioni	172	186	196	201
	Mandati	numero mandati	2.097	2.165	2.632	2527
	Reversali	numero reversali	1.407	1.289	2.284	2504
	Fatture creditori	numero registrazioni	1.431	1.170	1.378	1126
Elettorale	Verbali ufficio elettorale	n. verbali	27	35	33	39
	liste elettorali	n. cancellazioni e iscrizioni	540	634	525	783

Stato Civile	Atti di nascita	n. di atti di nascita	163	164	165	202
	Atti di matrimonio	n. di atti di matrimonio	67	78	101	130
	Atti di morte	n. di atti di morte	67	54	65	93
	Atti di cittadinanza	n. di atti di cittadinanza	63	85	120	159
	Pubblicazioni matrimonio	n. verbali di pubblicazione	29	29	33	36
Anagrafe	Aire	n. pratiche	93	91	84	142
	Certificazioni varie	n. certificazioni	4.495	2.800	2.499	2750
	Carte di identità	n. di carte di identità rilasciate	1.332	1.382	1.386	1464
	Pratiche cambi indirizzo	n. pratiche	682	637	617	612
	Alloggiati e ospitati	n. comunicazioni	100	107	124	132
Scuola	Trasporto scolastico	n. iscrizioni al servizio	344	319	336	359
Biblioteca	Volumi, dvd e cassette	n. prestiti effettuati	12.120	11.500	12.783	11213
Tempo libero	Centri estivi	n. iscritti	105	101	76	76
Commercio	Pratiche commercio	n. pratiche (autorizzazioni sanitarie, pubblici esercizi, attività di servizio)	110	100	51	46
Urbanistica-Edilizia Privata	Pratiche edilizie: scia	n. pratiche edilizie esaminate	96	85	79	85
	Denunce inizio attività	n. pratiche esaminate	36	25	11	17
	Permessi di costruire	n. permessi di costruire	53	73	51	30
	Certificazioni varie	n. certificati (agibilità, destinazione urbanistica, metano, generiche)	135	131	115	88
Servizi Sociali	Assistenza domiciliare	n. medio assistiti nell'anno	22	28	21	19
	Assistenza domiciliare	n. visite domiciliari annue	126	112	114	102
	Assistiti con telesoccorso	numero assistiti nell'anno	46	53	51	55
	UVMD area anziani, minori, handicap	Numero attivazioni annue	38	64	82	83
	Impegnative di cura domiciliare	Numero istanze annue	73	70	59	63
	Anziani e inabili	Numero trasporti per cure effettuati	1.260	1.094	953	1150
	Servizi sociali vari	Numero utenti rivolti al servizio	1.305	1.122	1.062	803

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE			
Servizio	Entrate	Spese	% di copertura
impianti sportivi: palestre comunali	19.213,45	30.792,23	62,40
TOTALI	19.213,45	30.792,23	62,40

Il Comune non è in dissesto finanziario né strutturalmente deficitario e ha presentato il certificato del conto consuntivo 2015 entro i termini di legge, per cui non ha l'obbligo di assicurare la copertura minima del costo dei suddetti servizi.

B.2.5 - Verifica della gestione della spesa con indicatori per funzioni di bilancio

MISSIONE	SPESA CORRENTE PER MISSIONE	N. ABITANTI	SPESA MEDIA PER ABITANTE
01. Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.606.019,19	9.881	162,54
03. Ordine pubblico e sicurezza	213.066,69	9.881	21,56
04. Istruzione e diritto allo studio	424.081,82	9.881	42,92
05. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	120.147,87	9.881	12,16
06. Politiche giovanili, sport e tempo libero	139.247,22	9.881	14,09
07. Turismo	5.962,40	9.881	0,60
08. Assetto del territorio ed edilizia abitativa	112.294,52	9.881	11,36
09. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	98.084,68	9.881	9,93
10. Trasporti e diritto alla mobilità	295.126,27	9.881	29,87
11. Soccorso civile	12.320,57	9.881	1,25
12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	618.562,23	9.881	62,60
13. Tutela della salute	3.954,28	9.881	0,40
14. Sviluppo economico e competitività	22.053,96	9.881	2,23
15., Politiche per il lavoro e la formazione professionale	2.296,95	9.881	0,23
16. Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2.000,00	9.881	0,20
50. Debito pubblico	20.824,24	9.881	2,11
TOTALE	3.696.042,89	9.881	374,06
MISSIONI	SPESA CAPITALE PER MISSIONE	N. ABITANTI	SPESA MEDIA PER ABITANTE
01. Servizi istituzionali, generali e di gestione	31.191,30	9.881	3,16
04. Istruzione e diritto allo studio	2.700,72	9.881	0,27
06. Politiche giovanili, sport e tempo libero	7.993,44	9.881	0,81
08. Assetto del territorio ed edilizia abitativa	39.246,22	9.881	3,97
09. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	68.480,62	9.881	6,93
10. Trasporti e diritto alla mobilità	737.824,38	9.881	74,67
12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	6.267,14	9.881	0,63
TOTALE	893.703,82	9881	90,45
MISSIONI	SPESA CORRENTE DELLA MISSIONE	N. KMQ	SPESA MEDIA PER KMQ
10. Trasporti e diritto alla mobilità	295.126,27	19	15.557,53
FUNZIONI	SPESA CAPITALE DELLA MISSIONE	N. KMQ	SPESA MEDIA PER KMQ
10. Trasporti e diritto alla mobilità	737.824,38	19	38.894,27

B.3 -ACQUISTI DI BENI E SERVIZI –RAZIONALIZZAZIONI DELLA SPESA-COSTI UTENZE

B.3.1- Verifica acquisti di beni e servizi con ricorso alle convenzioni Consip spa alla data del 31.12.2016

Sono state assunte n. 223 determinazioni da parte dei rispettivi responsabili di settore per l'acquisto di beni, servizi e lavori. Il ricorso alle convenzioni della Consip spa o tramite il mercato elettronico delle P.A., è stato effettuato per 90 acquisti. Le rimanenti acquisizioni riguardano beni o servizi d'importo inferiore a mille euro o non contemplati nelle convenzioni attive della Consip spa e non presenti in MEPA

B.3.2- Razionalizzazione delle spese di funzionamento (alla fine dell'esercizio)

L'ente ha provveduto con atto della Giunta Comunale n. 174 del 30.12.2015, atto allegato alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 10 del 22.03.2016, ad approvare il piano triennale per la razionalizzazione delle spese di funzionamento previste dall'art. 2, commi da 594 a 598 della Legge n. 244/2007, ai fini dell'ottimizzazione delle risorse ed il contenimento delle spese

L'ente ha provveduto:

- All'aggiornamento del valore nominale dei buoni pasto pari al limite massimo di € 7,00;
- al contenimento delle spese per consumi intermedi, ovvero di tutti i beni e servizi consumati o ulteriormente trasformati nel processo produttivo posto in essere dall'Amministrazione, di cui alle circolari del M.E.F. n. 28/12.9.2012 e n. 31/23.10.2012;
- a ridurre le spese per la stampa di relazioni e di ogni altra pubblicazione prevista da leggi e regolamenti e distribuita gratuitamente o inviata ad altre Amministrazioni;
- alla sostituzione dell'abbonamento cartaceo alla Gazzetta Ufficiale con l'abbonamento telematico, come previsto dal comma 2 dell'art.27 del D.L. 112/2008 convertito nella L. 133/2008;
- a quanto previsto all'art. 12 c.1-quater della Legge n. 228/2012 in materia di acquisto di immobili a titolo oneroso e locazioni passive;
- relativamente alle spese postali e telefoniche, ad effettuare un costante monitoraggio ai fini del contenimento.

B.3.3 - Verifica dei costi relativi alle utenze (alla fine dell'esercizio)

Il monitoraggio dei costi delle varie utenze ha dato il seguente risultato:

TIPOLOGIE DI SPESA	IMPEGNATO ANNO 2014	IMPEGNATO ANNO 2015	IMPEGNATO ANNO 2016	RISPARMIO 2016 SU 2015	RISPARMIO IN %
Acqua potabile	9.600,00	9.886,07	8.400,00	1.486,07	15,03
Riscaldamento	102.174,08	111.019,12	95.915,44	15.103,68	13,60
Energia elettrica	317.227,97	293.162,67	284.428,27	8.734,40	2,98
Telefonia fissa	8.499,28	8.051,81	7.989,73	62,08	0,77
Telefonia mobile	1.512,71	654,54	1.305,77	- 651,23	-99,49

B.4 - INDICATORI SUL PERSONALE DELL'ENTE E VARIAZIONI NEL TEMPO**Indicatori su Personale dell'ente**

Indicatore	Formula	Media anni 2011-2012-2013	Valore anno 2014	Valore anno 2015	Valore anno 2016
1. Costo personale su spesa corrente	Spesa complessiva personale / Spese correnti	0,38	0,41	0,39	0,41
2. Costo medio personale	Spesa personale / Numero dipendenti	35.166,75	34.369,17	33.944,37	36.947,50
3. Costo personale pro-capite	Spesa personale/popolazione	157,58	153,43	151,72	153,31
4. Rapporto dipendenti su popolazione	Popolazione/Numero dipendenti	223,25	224,00	223,73	241,00

B.5 - DATI DI BILANCIO (alla fine dell'esercizio)

Sintesi di indicatori economico-finanziari tali da dimostrare sinteticamente l'efficienza dell'ente e l'efficacia gestionale nell'ultimo quadriennio.

STRUTTURA - DATI ECONOMICO PATRIMONIALI									
Grado di autonomia finanziaria									
Descrizione	2013		2014		2015		2016		
1. Autonomia finanziaria		%		%		%		%	
Entrate tributarie+extratributarie	3.908.026,07	82,0	4.060.963,15	93,5	3.794.445,90	94,6	4.048.461,29	95,6	
Entrate correnti	4.764.869,06		4.343.467,87		4.009.022,66		4.233.646,44		
2. Autonomia impositiva		%		%		%		%	
Entrate tributarie	3.047.618,79	64,0	3.293.754,47	75,8	2.975.547,54	74,2	3.068.967,35	72,5	
Entrate correnti	4.764.869,06		4.343.467,87		4.009.022,66		4.233.646,44		
3. Dipendenza erariale		%		%		%		%	
Trasferimenti correnti statali	778.386,00	16,3	164.392,86	3,8	102.541,60	2,6	185.185,15	4,4	
Entrate correnti	4.764.869,06		4.343.467,87		4.009.022,66		4.233.646,44		
Grado di rigidità del Bilancio									
Indicatori	2013		2014		2015		2016		
1. Rigidità strutturale		%		%		%		%	
Spesa pers.le+rimb. mutui(cap+int)	1.643.681,89	34,5	1.637.807,82	37,7	2.579.273,94	64,3	1.558.961,77	36,8	
Entrate correnti	4.764.869,06		4.343.467,87		4.009.022,66		4.233.646,44		
2. Rigidità per costo pers.le		%		%		%		%	
Spesa complessiva pers.le	1.518.117,51	31,9	1.512.243,44	34,8	1.493.552,38	37,3	1.514.847,47	35,8	
Entrate correnti	4.764.869,06		4.343.467,87		4.009.022,66		4.233.646,44		
3. Rigidità per indebitamento		%		%		%		%	
Rimborso mutui (cap+int)	125.564,38	2,6	125.564,38	2,9	1.085.721,56	27,1	44.114,30	1,0	
Entrate correnti	4.764.869,06		4.343.467,87		4.009.022,66		4.233.646,44		
Pressione fiscale ed erariale pro-capite									
Indicatori	2013		2014		2015		2016		
1. Pressione entrate proprie pro-capite		€.		€.		€.		€.	
Entrate tributarie+extratributarie	3.908.026,07	398,5	4.060.963,15	412,0	3.794.445,90	385,5	4.048.461,29	409,7	
Numero abitanti	9.808		9.856		9.844		9881		
2. Pressione tributaria pro-capite		€.		€.		€.		€.	
Entrate tributarie	3.047.618,79	310,7	3.293.754,47	334,2	2.975.547,54	302,3	3.068.967,35	310,6	
Numero abitanti	9.808		9.856		9.844		9881		
3. Indebitamento locale pro-capite		€.		€.		€.		€.	
Rimborso mutui (cap+int)	125.564,38	12,8	125.564,38	12,7	1.085.721,56	110,3	44.114,30	4,5	
Numero abitanti	9.808		9.856		9.844		9881		
4. Trasferimenti erariali pro-capite		€.		€.		€.		€.	
Trasferimenti correnti statali	778.386,00	79,4	164.392,86	16,7	102.541,60	10,4	185.185,15	18,7	
Numero abitanti	9.808		9856		9.844		9881		
Capacità gestionale									
Indicatori	2013		2014		2014		2016		
1. Incidenza residui attivi		%		%		%		%	
Residui attivi	2.063.956,03	37,0	1.326.137,60	24,3	116.106,04	2,3	408.980,72	7,4	
Totale accertamenti	5.578.238,41		5.454.761,65		5.107.187,82		5.555.719,26		
2. Incidenza residui passivi		%		%		%		%	
Residui passivi	3.354.456,70	55,3	1.947.976,60	39,1	393.046,11	6,3	335.537,10	6,4	
Totale impegni	6.064.440,43		4.984.124,96		6.271.877,56		5.243.381,37		
3. Velocità di riscossione entrate proprie		%		%		%		%	
Riscossioni titoli 1 + 3	2.782.198,78	71,2	3.737.788,51	92,0	3.700.250,57	97,5	3.398.209,13	83,9	
Accertamenti titoli 1 + 3	3.908.026,07		4.060.963,15		3.794.445,90		4.048.461,29		
4. Velocità di pagamenti spese correnti		%		%		%		%	
Pagamenti titolo 1	3.243.998,54	72,5	3.178.989,73	86,7	3.398.742,85	91,9	3.366.206,13	91,1	
Impegni titolo 1	4.477.326,98		3.668.228,53		3.698.387,72		3.696.042,89		