

## B – CONTROLLO DI GESTIONE

### B.1 - OBIETTIVI

Nell'ente erano presenti alla data del 01.01.2018 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

SETTORE	STANZIATO	ACCERTATO	% RAGG. ACCERTATO SU STANZIATO	INCASSATO	% RAGG. INCASSATO SU ACCERTATO
SETTORE 1'	2.078.400,00	2.059.832,62	99,11	2.008.268,06	97,50
SETTORE 2'	2.610.478,00	2.633.880,60	100,90	2.623.298,27	99,60
SETTORE 3'	1.749.150,00	1.742.633,22	99,63	844.638,33	48,47
SETTORE 4'	220.257,00	197.005,58	89,44	183.045,66	92,91
SETTORE 5'	181.100,00	149.599,98	82,61	119.364,31	
<b>TOTALI</b>	<b>6.839.385,00</b>	<b>6.782.952,00</b>	<b>99,17</b>	<b>5.778.614,63</b>	<b>85,19</b>
Avanzo di Amministrazione	196.960,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	106.546,16	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	856.669,43	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>	<b>7.999.560,59</b>	<b>6.782.952,00</b>	<b>84,79</b>	<b>5.778.614,63</b>	<b>85,19</b>

#### PER LA PARTE SPESA

SETTORE	STANZIATO	IMPEGNATO	% RAGG. IMPEGNATO SU STANZIATO	PAGATO	% RAGG. PAGATO SU IMPEGNATO
SETTORE 1'	2.085.420,16	1.903.837,60	91,29	1.875.079,06	98,49
SETTORE 2'	1.285.691,00	1.223.925,67	95,20	1.193.472,73	97,51
SETTORE 3'	3.953.067,43	1.980.377,41	50,10	1.731.200,35	87,42
SETTORE 4'	543.222,00	512.253,13	94,30	441.413,26	86,17
SETTORE 5'	122.254,00	64.945,03	53,12	54.160,24	83,39
GIUNTA COMUNALE	9.909,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>	<b>7.999.563,59</b>	<b>5.685.338,84</b>	<b>71,07</b>	<b>5.295.325,64</b>	<b>93,14</b>

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. 9.957 abitanti e n. 18,97 kmq. territorio

### B.2.1 - Indici finanziari per abitante

VOCE RILEVANTE	IMPORTO
Spesa corrente per abitante	394,86
Spesa conto capitale per abitante	91,39
Autonomia finanziaria	94,88%
Grado di rigidità strutturale del bilancio	35,99%
Valore delle partecipazioni in società	2.941.457,76

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

SERVIZI	COSTO PER ABITANTE
Servizi connessi agli organi istituzionali	10,04
Segreteria generale, gestione economica e dei beni	81,71
Servizi connessi all'ufficio tecnico comunale	42,15
Servizi di anagrafe e di stato civile, servizio elettorale	20,05
Polizia locale e amministrativa	18,17
Istruzione primaria e secondaria	40,31
Servizi necroscopici e cimiteriali	12,14
Viabilità e illuminazione pubblica	77,63

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

SERVIZI	COSTO PER ABITANTE
Biblioteca e cultura	15,59
Sport e tempo libero	43,56
Servizi sociali	46,72

### 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	2015	2016	2017	2018
Tributi	Atti impositivi	numero accertamenti	70	44	47	82
	Impegni	numero registrazioni	850	769	899	1012
	Accertamenti	numero registrazioni	196	201	219	228
	Mandati	numero mandati	2.632	2527	2469	2754
	Reversali	numero reversali	2.284	2504	2530	2840
	Fatture creditori	numero registrazioni	1.378	1126	1580	1999
Elettorale	Verbali ufficio elettorale	numero verbali	33	39	31	33
	liste elettorali	Numero cancellazioni e iscrizioni	525	783	555	582
Stato Civile	Atti di nascita	numero atti di nascita	165	202	172	168
	Atti di matrimonio	numero atti di matrimonio e unioni civili	101	130	116	106

	Atti di morte	numero di atti di morte	65	93	70	92
	Atti di cittadinanza	numero di atti di cittadinanza	120	159	90	42
	Pubblicazioni matrimonio	numero verbali di pubblicazione	33	36	47	36
Anagrafe	Aire	numero pratiche	84	142	100	121
	Certificazioni varie	numero certificazioni	2.499	2750	2344	2480
	Carte di identità	numero carte di identità rilasciate	1.386	1464	1367	1466
	Pratiche cambi indirizzo	numero pratiche	617	612	587	607
	Alloggiati e ospitati	numero comunicazioni	124	132	166	164
Scuola	Trasporto scolastico	numero iscrizioni al servizio	336	359	334	300
Biblioteca	Volumi, dvd e cassette	numero prestiti effettuati	12.783	11213	10156	9938
Tempo libero	Centri estivi	Numero iscritti	76	76	68	72
Commercio	Pratiche commercio	Numero pratiche (autorizzazioni sanitarie, pubblici esercizi, spettacoli viaggianti)	51	46	78	97
Polizia locale	Sanzioni per violazioni al codice della strada	numero sanzioni	597	736	814	578
Urbanistica-Edilizia Privata	Pratiche edilizie: scia	numero pratiche edilizie esaminate	79	85	67	72
	Denunce inizio attività	numero pratiche esaminate	11	17	110	91
	Permessi di costruire	numero permessi di costruire	51	30	32	30
	Certificazioni varie	n. certificati (agibilità, destinazione urbanistica, metano, generiche)	115	88	99	124
Servizi Sociali	Assistenza domiciliare	numero medio assistiti nell'anno	21	19	19	21
	Assistenza domiciliare	numero visite domiciliari annue	114	102	80	131
	Assistiti con telesoccorso	numero assistiti nell'anno	51	55	63	48
	UVMD area anziani, minori, handicap	numero attivazioni annue	82	83	87	83
	Impegnative di cura domiciliare	numero istanze annue	59	63	81	76
	Contributi regionali vari	numero istanze nell'anno	68	19	23	13
	Anziani e inabili	numero trasporti per cure effettuati	953	1150	1300	957
	Servizi sociali vari	numero utenti rivolti al servizio	1.062	803	799	600

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE			
Servizio	Entrate	Spese	% di copertura
impianti sportivi: palestre comunali	17.567,07	23.518,93	74,69
<b>TOTALI</b>	<b>17.567,07</b>	<b>23.518,93</b>	<b>74,69</b>

Il Comune non è in dissesto finanziario né strutturalmente deficitario e ha presentato il certificato del conto consuntivo 2017 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	SPEA CORRENTE PER MISSIONE	N. ABITANTI	SPEA MEDIA PER ABITANTE
01. Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.648.785,48	9.957	165,59
03. Ordine pubblico e sicurezza	180.960,95	9.957	18,17
04. Istruzione e diritto allo studio	501.922,60	9.957	50,41
05. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	155.197,18	9.957	15,59
06. Politiche giovanili, sport e tempo libero	127.451,69	9.957	12,80
07. Turismo	76.574,44	9.957	7,69
08. Assetto del territorio ed edilizia abitativa	109.870,63	9.957	11,03
09. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	177.585,39	9.957	17,84
10. Trasporti e diritto alla mobilità	371.761,50	9.957	37,34
11. Soccorso civile	24.972,79	9.957	2,51
12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	524.372,37	9.957	52,66
13. Tutela della salute	763,35	9.957	0,08
14. Sviluppo economico e competitività	8.155,11	9.957	0,82
15. Politiche per il lavoro e la formazione professionale	2.296,93	9.957	0,23
16. Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2.000,00	9.957	0,20
50. Debito pubblico	18.919,22	9.957	1,90
<b>TOTALE</b>	<b>3.931.589,63</b>	<b>9.957</b>	<b>394,86</b>
MISSIONI	SPEA CAPITALE PER MISSIONE	N. ABITANTI	SPEA MEDIA PER ABITANTE
01. Servizi istituzionali, generali e di gestione	68.740,54	9.957	6,90
04. Istruzione e diritto allo studio	33.432,95	9.957	3,36
06. Politiche giovanili, sport e tempo libero	312.583,84	9.957	31,39
08. Assetto del territorio ed edilizia abitativa	26.203,36	9.957	31,39
09. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	6.012,16	9.957	2,63
10. Trasporti e diritto alla mobilità	401.248,93	9.957	40,30
12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	61.713,90	9.957	6,20
<b>TOTALE</b>	<b>909.935,68</b>	<b>9.957</b>	<b>91,39</b>
MISSIONI	SPEA CORRENTE DELLA MISSIONE	N. KMQ	SPEA MEDIA PER KMQ
10. Trasporti e diritto alla mobilità	371.761,50	19	19.597,34
FUNZIONI	SPEA CAPITALE DELLA MISSIONE	N. KMQ	SPEA MEDIA PER KMQ
10. Trasporti e diritto alla mobilità	401.248,93	19	21.151,76

## 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 31.12.2018

I responsabili di settore per l'acquisto di beni, servizi e lavori hanno utilizzato le convenzioni della Consip spa o il mercato elettronico delle P.A., tranne per le acquisizioni che 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. 141 del 15.11.2017, atto allegato alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 47 del 20.12.2017, 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, n. 31/23.10.2012 e n. 8 del 02.02.2015;
- 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 2016	IMPEGNATO ANNO 2017	IMPEGNATO ANNO 2018	DIFFERENZA 2018 SU 2017	IN %
Acqua potabile	8.400,00	11.291,70	11.066,31	- 225,39	-2,68
Riscaldamento	95.915,44	104.102,89	108.502,99	4.400,10	4,59
Energia elettrica	284.428,27	317.923,49	308.578,34	- 9.345,15	-3,29
Telefonia fissa e adsl	10.530,09	11.941,73	11.738,32	- 203,41	-1,93
Telefonia mobile	585,77	431,88	809,11	377,23	64,40

## 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 2015	Valore anno 2016	Valore anno 2017	Valore anno 2018
1. Costo personale su spesa corrente	Spesa complessiva personale / Spese correnti	0,38	0,40	0,41	0,39	0,38
2. Costo medio personale	Spesa personale / Numero dipendenti	35.166,75	33.944,37	36.947,50	35.219,17	36.819,50
3. Costo personale pro-capite	Spesa personale/popolazione	157,58	151,72	153,31	145,68	151,61
4. Rapporto dipendenti su popolazione	Popolazione/Numero dipendenti	223,25	223,73	241,00	241,76	242,85

## 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								
<b>Grado di autonomia finanziaria</b>								
Descrizione	Anno 2015		Anno 2016		Anno 2017		Anno 2018	
<b>1. Autonomia finanziaria</b>		%		%		%		%
<u>Entrate tributarie+extratributarie</u>	3.794.445,90		4.048.461,29		4.094.314,11		4.197.176,89	
Entrate correnti	4.009.022,66	94,6	4.233.646,44	95,6	4.262.905,30	96,0	4.423.836,26	94,9
<b>2. Autonomia impositiva</b>		%		%		%		%
<u>Entrate tributarie</u>	2.975.547,54		3.068.967,35		3.127.087,13		3.290.797,68	
Entrate correnti	4.009.022,66	74,2	4.233.646,44	72,5	4.262.905,30	73,4	4.423.836,26	74,4
<b>3. Dipendenza erariale</b>		%		%		%		%
<u>Trasferimenti correnti statali</u>	102.541,60		185.185,15		168.591,19		226.659,36	
Entrate correnti	4.009.022,66	2,6	4.233.646,44	4,4	4.262.905,30	4,0	4.423.836,26	5,1
<b>Grado di rigidità del Bilancio</b>								
Indicatori	2015		2016		2017		2018	
<b>1. Rigidità strutturale</b>		%		%		%		%
<u>Spesa pers.le+rimb. mutui(cap+int)</u>	1.579.273,94		1.556.961,77		1.488.100,19		1.553.713,75	
Entrate correnti	4.009.022,66	39,4	4.233.646,44	36,8	4.262.905,30	34,9	4.423.836,26	35,1
<b>2. Rigidità per costo pers.le</b>		%		%		%		%
<u>Spesa complessiva pers.le</u>	1.493.552,38		1.514.847,47		1.443.985,89		1.509.599,45	
Entrate correnti	4.009.022,66	37,3	4.233.646,44	35,8	4.262.905,30	33,9	4.423.836,26	34,1
<b>3. Rigidità per indebitamento</b>		%		%		%		%
<u>Rimborso mutui (cap+int)</u>	85.721,56		44.114,30		44.114,30		44.114,30	
Entrate correnti	4.009.022,66	2,1	4.233.646,44	1,0	4.262.905,30	1,0	4.423.836,26	1,0
<b>Pressione fiscale ed erariale pro-capite</b>								
Indicatori	2015		2016		2017		2018	
<b>1. Pressione entrate proprie pro-capite</b>		€.		€.		€.		€.
<u>Entrate tributarie+extratributarie</u>	3.794.445,90		4.048.461,29		4.094.314,11		4.197.176,89	
Numero abitanti	9.844	385,5	9.881	409,7	9.912,00	413,1	9.957,00	421,5
<b>2. Pressione tributaria pro-capite</b>		€.		€.		€.		€.
<u>Entrate tributarie</u>	2.975.547,54		3.068.967,35		3.127.087,13		3.290.797,68	
Numero abitanti	9.844	302,3	9.881	310,6	9.912,00	315,5	9.957,00	330,5
<b>3. Indebitamento locale pro-capite</b>		€.		€.		€.		€.
<u>Rimborso mutui (cap+int)</u>	85.721,56		44.114,30		44.114,30		44.114,30	
Numero abitanti	9.844	8,7	9.881	4,5	9.912,00	4,5	9.957,00	4,4
<b>4. Trasferimenti erariali pro-capite</b>		€.		€.		€.		€.
<u>Trasferimenti correnti statali</u>	102.541,60		185.185,15		168.591,19		226.659,36	
Numero abitanti	9.844	10,4	9.881	18,7	9.912,00	17,0	9.957,00	22,8
<b>Capacità gestionale</b>								
Indicatori	2015		2016		2017		2018	
<b>1. Incidenza residui attivi</b>		%		%		%		%
<u>Residui attivi</u>	116.106,04		408.980,72		397.770,75		1.004.337,37	
Totale accertamenti	5.107.187,82	2,3	5.555.719,26	7,4	5.017.374,97	7,9	6.782.952,00	14,8
<b>2. Incidenza residui passivi</b>		%		%		%		%
<u>Residui passivi</u>	393.046,11		335.537,10		454.251,83		390.013,20	
Totale impegni	6.271.877,56	6,3	5.243.381,37	6,4	4.904.618,73	9,3	5.685.338,34	6,9
<b>3. Velocità di riscossione entrate proprie</b>		%		%		%		%
<u>Riscossioni titoli 1 + 3</u>	3.700.250,57		3.398.209,13		3.707.728,16		4.102.481,83	
Accertamenti titoli 1 + 3	3.794.445,90	97,5	4.048.461,29	83,9	4.094.314,11	90,6	4.197.176,89	97,7
<b>4. Velocità di pagamenti spese correnti</b>		%		%		%		%
<u>Pagamenti titolo 1</u>	3.398.742,85		3.366.206,13		3.304.648,91		3.586.850,35	
Impegni titolo 1	3.698.387,72	91,9	3.696.042,89	91,1	3.722.896,84	88,8	3.931.589,63	91,2