



COMUNE DI ROSATE

Città Metropolitana di Milano

Via Vittorio Veneto, 2 – 20088 Rosate (MI) – Tel. 02.90830.1 – Fax 02.908.48046

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N° 67 del 12/07/2018

Oggetto: REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

L'anno duemiladiciotto addì dodici del mese di Luglio alle ore 19:00, nella SEDE COMUNALE, previo esaurimento delle formalità prescritte dalla Legge e dallo Statuto, si è riunita sotto la presidenza del Il Sindaco Del Ben Daniele la Giunta Comunale. Partecipa all'adunanza ed è incaricato della redazione del presente verbale Il Segretario Comunale Dott.ssa Maria Baselice.

Intervengono i Signori:

N°	Qualifica	Nome	Presente	Assente
<u>1</u>	Sindaco	DEL BEN DANIELE	X	
<u>2</u>	Vicesindaco	VENGHI CLAUDIO		X
<u>3</u>	Assessore	ORENI MONICA	X	
<u>4</u>	Assessore	CONTI GIOVANNI	X	
<u>5</u>	Assessore	GUANI CRISTINA		X

PRESENTI: 3 ASSENTI: 2

Il Presidente, riconosciuta legale l'adunanza dichiara aperta la seduta ed invita la Giunta Comunale a trattare il seguente argomento :

OGGETTO: REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la seguente relazione – proposta:

Premesso che:

- il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2017 è stato approvato con atto consiliare n. 8 del 30.01.2017;
- che nello stesso atto consiliare si è dato atto che, ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs. 267/2000, la gestione finanziaria 2017 non presentava situazioni di squilibrio;
- la Giunta comunale con atto n. 46 del 27.03.2018, ha approvato la relazione prevista dall'art. 151, comma 6, del D.Lgs. 267/2000;
- il rendiconto è stato deliberato dal Consiglio comunale con atto n. 12 del 08.05.2017;

Visto l'art. 147 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 il quale disciplina le tipologie dei controlli interni;

Visto il referto del controllo di gestione relativo all'esercizio finanziario 2017 presentato dal Settore Finanziario e redatto in base alle indicazioni previste dal Piano Esecutivo di Gestione approvato con atto di Giunta n. 13 del 09.02.2017 predisposto dal Responsabile della Programmazione e controllo di gestione, da cui emergono gli obiettivi raggiunti;

Visto il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali approvato con D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000;

Accertato che, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 49 del Decreto Legislativo 18.08.2000 n. 267, è stato richiesto ed acquisito, in merito al presente provvedimento, il parere favorevole del Segretario Comunale e del Ragioniere;

All'unanimità dei voti resi in forma palese ed accertati nei modi di legge

DELIBERA

1. di prendere atto del referto del controllo di gestione relativo all'esercizio finanziario 2017 elaborato dal settore finanziario in base alle indicazioni previste dal Piano Esecutivo di Gestione anno 2017 ed allegato alla presente deliberazione, che verrà conservato agli atti d'archivio unitamente alla stessa;
2. di disporre l'invio del referto del controllo di gestione 2017 alla Sezione Regionale della Corte dei Conti, ai sensi dell'art. 198 bis del T.U. 267/2000;
3. di disporre che la presente deliberazione venga comunicata, contestualmente all'affissione, ai capigruppo consiliari, a norma dell'art. 125, del Decreto Legislativo 18/8/2000, n. 267.

Quindi al fine di procedere all'invio del Referto alla Sezione Regionale della Corte dei Conti

DELIBERA

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 del D.Lgs. 267/2000.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Sindaco
Del Ben Daniele

Il Segretario Comunale
Dott.ssa Maria Baselice

(atto sottoscritto digitalmente)



COMUNE DI ROSATE

Città Metropolitana di Milano

Via Vittorio Veneto, 2 – 20088 Rosate (MI) – Tel. 02.90830.1 – Fax 02.908.48046

Segretario Comunale
Segretario Comunale

PROPOSTA DI GIUNTA N. 76 DEL 12/07/2018

OGGETTO: REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Si esprime parere favorevole di regolarità tecnica espresso ai sensi dell'art. 49 del T.U. - D.Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267, in quanto la proposta che precede è conforme alle norme legislative e tecniche che regolamentano la materia.

Note:

12/07/2018

Il Responsabile
BASELICE MARIA / ArubaPEC S.p.A.
(parere sottoscritto digitalmente)



COMUNE DI ROSATE

Città Metropolitana di Milano

Via Vittorio Veneto, 2 – 20088 Rosate (MI) – Tel. 02.90830.1 – Fax 02.908.48046

Segretario Comunale
Segretario Comunale

PROPOSTA DI GIUNTA N. 76 DEL 12/07/2018

OGGETTO: REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE E COPERTURA FINANZIARIA

ANNO	DEBITORE / CREDITORE	COD BILANCIO	CAPITOLO	NUMERO	IMPORTO

Si esprime parere favorevole in riguardo alla regolarità contabile di cui sopra, parere espresso ai sensi dell'art. 49, del T.U. - D.Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267.

Motivazione:

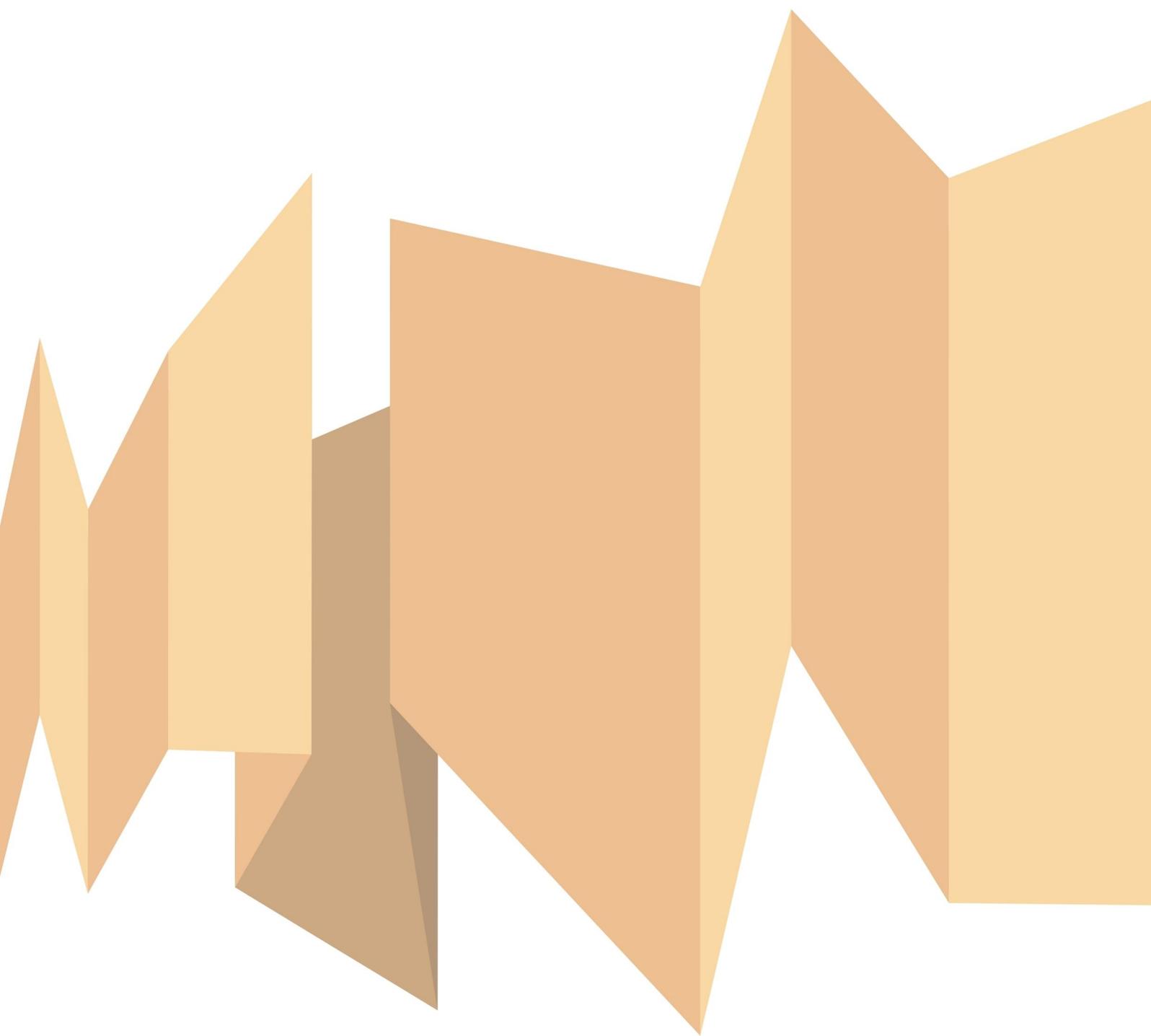
12/07/2018

Il Responsabile
DONINOTTI LORENA MARIA / ArubaPEC S.p.A.
(parere sottoscritto digitalmente)



COMUNE DI
ROSATE

REFERTO ALLA CORTE DEI CONTI SUL CONTROLLO DI GESTIONE 2017



INDICE DEGLI ARGOMENTI TRATTATI

	Pag.
PARTE PRIMA - REFERTO SULL'ANDAMENTO COMPLESSIVO	
Il monitoraggio attivato in sintesi	
Contenuto e logica espositiva del referto 2017	1
Controllo sulla gestione economico-patrimoniale	
Premessa all'analisi sulla gestione finanziaria, patrimoniale e sugli indicatori	2
Andamento della gestione dei residui	3
Andamento della gestione di competenza	4
Andamento dell'attivo patrimoniale	5
Andamento del passivo patrimoniale	6
Andamento dei parametri di deficit strutturale	7
Controllo sulla gestione della competenza	
Premessa all'analisi sulla pianificazione e sull'andamento di entrate e uscite	8
Elenco delle principali variazioni di bilancio effettuate nell'esercizio	9
Grado di aggiornamento delle previsioni di entrata	10
Grado di aggiornamento delle previsioni di uscita	11
Grado di accertamento delle entrate	12
Grado di riscossione delle entrate	13
Grado di impegno delle uscite	14
Grado di pagamento delle uscite	15
Controllo sulle infrastrutture e sui servizi attivati	
Premessa all'analisi sugli investimenti e sul bilancio dei servizi erogati	16
Elenco dei principali investimenti attivati	17
Analisi delle forme di finanziamento dei principali investimenti attivati	18
Analisi del rendiconto dei servizi offerti al cittadino	19
PARTE SECONDA - MONITORAGGIO SPECIFICO DEI CENTRI DI COSTO	
Il monitoraggio attivato in sintesi	
Elenco generale dei centri di responsabilità	20
Sintesi generale del monitoraggio	21
I centri di costo oggetto di monitoraggio	
Corsi extra scolastici (Andamento)	23
Corsi extra scolastici (Indicatori)	24
Trasporto scolastico (Andamento)	26
Trasporto scolastico (Indicatori)	27
Assistenza domiciliare (Andamento)	29
Assistenza domiciliare (Indicatori)	30
Alberghi e colonie estive (Andamento)	32
Alberghi e colonie estive (Indicatori)	33
Mense (Andamento)	34
Mense (Indicatori)	35
Pesa pubblica (Andamento)	37
Pesa pubblica (Indicatori)	38
Impianti sportivi (Andamento)	39
Impianti sportivi (Indicatori)	40

Parte prima

REFERTO SULL'ANDAMENTO COMPLESSIVO

IL MONITORAGGIO ATTIVATO IN SINTESI

Il referto alla Corte dei Conti sul controllo di gestione (1) Contenuto e logica espositiva del referto (1.1)

L'evoluzione della normativa finanziaria e contabile che si è concretizzata negli ultimi anni ha modificato radicalmente l'ottica con la quale sono reperite, valutate e diffuse le informazioni di natura contabile ed extra contabile. Questa revisione del sistema informativo avviene in un contesto normativo dove, rispetto al passato:

- Esiste una maggiore attenzione e una spiccata sensibilità verso i temi della programmazione e del controllo;
- La gestione si realizza in un ambito operativo dove si è verificata una significativa separazione tra i poteri di programmazione, posti in capo agli organi politici, e le competenze di gestione che spettano invece ai responsabili dei servizi;
- Il sistema di programmazione è condizionato dal persistere di vincoli di natura macro-economica che incidono pesantemente sulla capacità di manovra dell'ente (si pensi, ad esempio, alla disciplina del Patto di stabilità interno).

L'interesse manifestato dal legislatore verso la materia della pianificazione e del successivo controllo è presente, seppure in forme spesso non perfettamente coerenti tra di loro, in numerose norme e precisamente:

- Nel modello ufficiale della Relazione programmatica, attraverso il quale si codifica l'obbligo della programmazione triennale delle risorse finanziarie, già prevista dall'ordinamento finanziario degli enti locali;
- Nella disciplina dei lavori pubblici, che prescrive in determinate circostanze l'adozione del programma triennale dei lavori pubblici e dell'elenco annuale, secondo predeterminati schemi-tipo;
- Nella normativa che ha riformato i controlli interni della P.A, dove sono previste 4 fattispecie distinte: il controllo di regolarità amministrativa e contabile; il controllo di gestione operativo; la valutazione della dirigenza; il controllo strategico.

Questa numerosa produzione di legge ha subito un'ulteriore accelerazione con la legge 191/94 che, pur non prevedendo modifiche alla precedente disciplina giuridica del sistema di programmazione e controllo, ha reso obbligatorio l'inoltro del referto finale del controllo di gestione anche alla Corte dei conti.

Ma è il Testo unico sull'ordinamento degli enti locali (D.Lgs. 267/00) che, riprendendo i principi generali del controllo interno stabiliti per tutte le pubbliche Amministrazioni, li adatta alla particolare realtà degli enti locali e ne specifica, poi, sia i connotati che il preciso contesto normativo. Il quadro che ne risulta è il seguente:

1. Al fine di garantire la realizzazione degli obiettivi programmati, la corretta ed economica gestione delle risorse pubbliche, l'imparzialità ed il buon andamento della pubblica amministrazione e la trasparenza dell'azione amministrativa, gli enti locali applicano il controllo di gestione secondo le modalità stabilite dal presente titolo, dai propri statuti e regolamenti di contabilità. Il controllo di gestione è la procedura diretta a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi e la quantità e qualità dei servizi offerti, la funzionalità dell'organizzazione dell'ente, l'efficacia, l'efficienza ed il livello di economicità nell'attività di realizzazione dei predetti obiettivi (*D.Lgs.267/00, art.196 - Controllo di gestione*);
2. Il controllo di gestione (..) ha per oggetto l'intera attività amministrativa e gestionale (..) ed è svolto con una cadenza periodica definita dal regolamento di contabilità dell'ente. Il controllo di gestione si articola almeno in tre fasi: predisposizione di un piano dettagliato di obiettivi; rilevazione dei dati relativi ai costi ed ai proventi nonché rilevazione dei risultati raggiunti; valutazione dei dati predetti in rapporto al piano degli obiettivi al fine di verificare il loro stato di attuazione e di misurare l'efficacia, l'efficienza ed il grado di economicità dell'azione intrapresa. Il controllo di gestione è svolto in riferimento ai singoli servizi e centri di costo, ove previsti, verificando in maniera complessiva e per ciascun servizio i mezzi finanziari acquisiti, i costi dei singoli fattori produttivi, i risultati qualitativi e quantitativi ottenuti e, per i servizi a carattere produttivo, i ricavi. La verifica dell'efficacia, dell'efficienza e della economicità dell'azione amministrativa è svolta rapportando le risorse acquisite ed i costi dei servizi, ove possibile per unità di prodotto, ai dati risultanti dal rapporto annuale sui parametri gestionali dei servizi degli enti locali (..) (*D.Lgs.267/00, art.197 - Modalità del controllo di gestione*);
3. La struttura operativa alla quale è assegnata la funzione del controllo di gestione fornisce le conclusioni del predetto controllo agli amministratori ai fini della verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati ed ai responsabili dei servizi affinché questi ultimi abbiano gli elementi necessari per valutare l'andamento della gestione dei servizi di cui sono responsabili (*D.Lgs.267/00, art.198 - Referto del controllo di gestione*);
4. Nell'ambito dei sistemi di controllo di gestione (..) la struttura operativa alla quale è assegnata la funzione del controllo di gestione fornisce la conclusione del predetto controllo, oltre che agli amministratori ed ai responsabili dei servizi (..) anche alla Corte dei conti (*D.Lgs.267/00, art.198-bis - Comunicazione del referto*).

Partendo da queste premesse, il referto sul controllo di gestione riportato di seguito si articola in due parti ben distinte:

- a) **Referto sull'andamento complessivo** - E' il referto sul controllo di gestione che ha interessato l'attività finanziaria e patrimoniale dell'ente, vista nel suo complesso;
- b) **Monitoraggio specifico dei centri di costo** - E' il referto sul controllo di gestione che ha interessato l'attività di una selezione mirata di centri di costo; quei centri, per l'appunto, ritenuti meritevoli di una particolare e incisiva forma di monitoraggio.

Ogni argomento della Parte I (Referto sull'andamento complessivo) ha una propria numerazione progressiva mentre gli argomenti della Parte II (Monitoraggio specifico dei centri di costo) mantengono la progressione di stampa ottenuta in base alla selezione dei centri di costo operata dall'ente.

CONTROLLO SULLA GESTIONE
ECONOMICO - PATRIMONIALE

Controllo sulla gestione economico-patrimoniale (2)

Premessa all'analisi sulla gestione finanziaria, patrimoniale e sugli indicatori (2.1)

Al sistema del controllo di gestione si attribuiscono diversi significati che possono essere ricondotti, in particolare modo, a due distinte formulazioni che rispecchiano le due concezioni del controllo: quella di natura giuridico/istituzionale e quella dal contenuto operativo.

Il controllo di tipo *giuridico* è quello che mira a verificare, con il riscontro operato da organi esterni, la regolarità dell'avvenuto esercizio delle funzioni che fanno capo all'ente locale: si tratta del classico controllo di legittimità. Questo primo tipo di riscontro, prevalentemente di natura formale, verifica la corrispondenza tra il comportamento giuridico e amministrativo dell'ente e le astratte previsioni normative e procedurali stabilite dal legislatore.

A differenza dal primo, il controllo di gestione di tipo *operativo* non si pone l'obiettivo di verificare il rispetto della forma ma mira direttamente all'aspetto sostanziale dell'attività e, come efficace sistema di supporto all'attività di direzione, diventa uno strumento per misurare il raggiungimento di determinati obiettivi.

Il controllo di gestione è definito dalla dottrina aziendale come "il processo mediante il quale la direzione garantisce che le risorse siano disponibili e vengano utilizzate efficacemente per il raggiungimento degli obiettivi dell'organizzazione", dove per "efficacia" si intende il grado con cui gli obiettivi prestabiliti sono raggiunti, e per "efficienza" il rapporto tra risorse impegnate ed i risultati ottenuti.

Nell'ambito del presente referto, questa forma di monitoraggio e successiva valutazione definita come "controllo di gestione" tende, innanzi tutto, a verificare l'attività messa in atto dall'ente locale nell'ultimo esercizio chiuso in una prospettiva che è orientata verso una triplice direzione:

- a) Controllo sulla gestione economico-patrimoniale;
- b) Controllo sulla gestione della competenza;
- c) Controllo sulle infrastrutture e sui servizi attivati.

L'attività di monitoraggio definita come "Controllo sulla gestione economico-patrimoniale", primo gruppo di informazioni oggetto di monitoraggio con il presente referto, si articola in direzioni diverse e interessa prevalentemente:

- L'analisi della gestione finanziaria e, soprattutto, i risultati finali di esercizio riconducibili al comparto dei residui ed a quello della competenza (Andamento della gestione dei residui; Andamento della gestione di competenza);
- L'analisi della consistenza patrimoniale e della sua evoluzione nel tempo (Andamento dell'attivo patrimoniale; Andamento del passivo patrimoniale);
- L'analisi generale per indici, limitata alla rappresentazione degli indici collegati con la verifica sull'assenza di una situazione di deficitarietà complessiva (Andamento dei parametri di deficit strutturale).

La rappresentazione che ne consegue, composta da tabelle e rispettivi grafici, è il prodotto di un'elaborazione di elementi e informazioni che hanno un'origine sia contabile che extra contabile, ed ha lo scopo di raffigurare una sintesi sullo stato generale di salute delle finanze comunali. La verifica sull'attività dei singoli centri di costo, infatti, è opportunamente preceduta proprio dal monitoraggio del "sistema Comune" visto nel suo insieme: il grado di efficienza ed efficacia misurato sui centri di costo o di responsabilità non può prescindere da questa iniziale prospettiva volta a 360 gradi.

Ciascun capitolo di questa sezione del referto si compone di 3 paragrafi che sono contraddistinti da una separata numerazione ed a cui è attribuito il seguente significato:

Finalità del controllo - Spiega perché si va a monitorare quel gruppo di dati e/o informazioni e l'eventuale contesto normativo che ne disciplina le modalità di gestione;

Eventuale commento al referto - Descrive, quando se ne ravvede la necessità, i risultati dell'analisi esposta nella tabella e nell'eventuale grafico e integra le considerazioni già esposte in "Finalità del controllo";

Elementi monitorati - Riporta i dati numerici del fenomeno monitorato e li espone nella forma tabellare, spesso integrandola con l'aggiunta del corrispondente grafico.

Controllo sulla gestione economico-patrimoniale (2)

Andamento della gestione dei residui (2.2)

Finalità del controllo (2.2.1)

Secondo il testo unico sugli enti locali "...il risultato contabile di amministrazione è accertato con l'approvazione del rendiconto dell'ultimo esercizio chiuso ed è pari al fondo di cassa aumentato dei residui attivi e diminuito dei residui passivi" (art.186). Inoltre, per quanto riguarda le entrate "...costituiscono residui attivi le somme accertate e non riscosse entro il termine dell'esercizio. Sono mantenute tra i residui dell'esercizio esclusivamente le entrate accertate per le quali esiste un titolo giuridico che costituisca l'ente locale creditore della correlativa entrata" (art.189).

Nel comparto separato della spesa, invece, "...costituiscono residui passivi le somme impegnate e non pagate entro il termine dell'esercizio" (art.190).

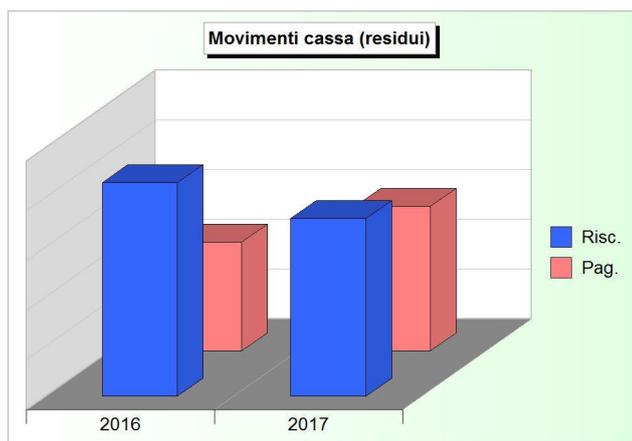
Il risultato di amministrazione complessivo è composto dalla componente riconducibile alla gestione di competenza e da quella relativa ai residui. L'analisi sull'andamento di quest'ultimo risultato consente di monitorare l'esito dei residui attivi e passivi conservati nel rendiconto dei precedenti esercizi e di valutarne, in questo modo, l'eventuale impatto sulla gestione dell'esercizio in corso.

Eventuale commento al referto (2.2.2)

La tabella, con il corrispondente grafico, mette in luce l'andamento del risultato di amministrazione conseguito nell'ultimo biennio, limitatamente però alla componente legata alla sola gestione dei residui.

Elementi monitorati (2.2.3)

ANDAMENTO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI BIENNIO 2016-2017		Rendiconto		Variazione biennio
		2016	2017	
Fondo di cassa iniziale (01-01)	(+)	1.012.874,70	1.501.209,86	
Riscossioni (res.)	(+)	856.253,83	713.752,58	
Pagamenti (res.)	(-)	436.367,71	579.046,29	
Saldo movimenti cassa (solo residui)		1.432.760,82	1.635.916,15	+ 203.155,33
Residui attivi (res.)	(+)	353.452,02	324.692,15	
Residui passivi (res.)	(-)	203.124,45	195.033,46	
Saldo residui da riportare (solo residui)		150.327,57	129.658,69	- 20.668,88



Controllo sulla gestione economico-patrimoniale (2)

Andamento della gestione di competenza (2.3)

Finalità del controllo (2.3.1)

L'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali precisa che "il conto del bilancio dimostra i risultati finali della gestione autorizzatoria contenuta nel bilancio annuale rispetto alle previsioni. Per ciascuna risorsa dell'entrata e per ciascun intervento della spesa, nonché per ciascun capitolo dei servizi per conto di terzi, il conto del bilancio comprende, distintamente per residui e competenza: per l'entrata le somme accertate, con distinzione della parte riscossa e di quella ancora da riscuotere; per la spesa le somme impegnate, con distinzione della parte pagata e di quella ancora da pagare. Il conto del bilancio si conclude con la dimostrazione del risultato contabile di gestione e con quello contabile di amministrazione, in termini di avanzo, pareggio o disavanzo" (art.228).

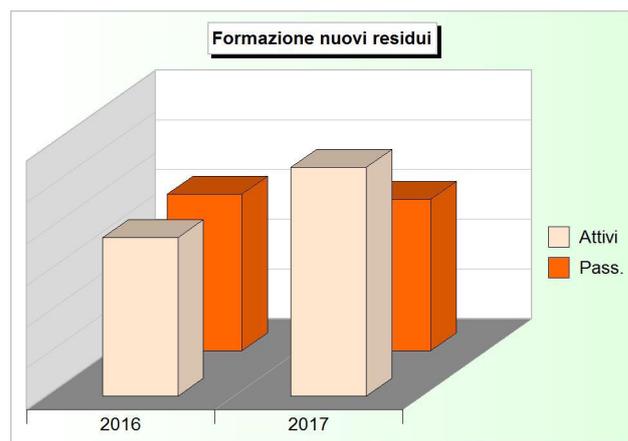
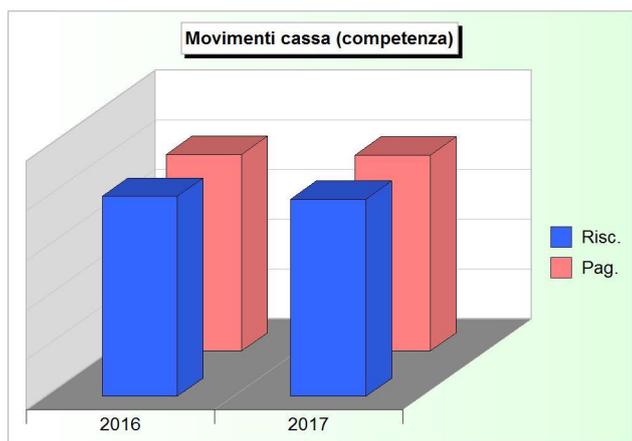
In questo contesto, l'ammontare (importo) e il segno (avanzo o disavanzo) del risultato della sola competenza indica se, ed in quale misura, l'amministrazione ha utilizzato le risorse disponibili (avanzo di gestione) oppure, in caso contrario, se il fabbisogno di spesa è stato superiore alle disponibilità del medesimo intervallo temporale (disavanzo di gestione). L'obiettivo di questo riscontro consiste nel verificare se nell'ultimo biennio c'è stato un effettivo equilibrio finanziario tra risorse e impieghi nel bilancio della sola competenza.

Eventuale commento al referto (2.3.2)

La tabella con il relativo grafico mette in risalto l'andamento del risultato di gestione nell'ultimo biennio e il valore del corrispondente saldo, in termini di cassa, tra le riscossioni ed i pagamenti della sola competenza.

Elementi monitorati (2.3.3)

ANDAMENTO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA BIENNIO 2016-2017		Rendiconto		Variazione biennio
		2016	2017	
Fondo di cassa iniziale	(+)	-	-	
Riscossioni (comp.)	(+)	4.014.147,82	3.955.339,57	
Pagamenti (comp.)	(-)	3.945.698,78	3.928.484,16	
Saldo movimenti cassa (solo competenza)		68.449,04	26.855,41	- 41.593,63
Residui attivi (comp.)	(+)	763.702,93	1.102.808,80	
Residui passivi (comp.)	(-)	754.461,70	728.788,98	
Saldo residui da riportare (solo competenza)		9.241,23	374.019,82	+ 364.778,59



Controllo sulla gestione economico-patrimoniale (2)

Andamento dell'attivo patrimoniale (2.4)

Finalità del controllo (2.4.1)

Il testo unico sugli enti locali individua il contenuto del conto patrimoniale precisando che "il conto del patrimonio rileva i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nel corso dello stesso, rispetto alla consistenza iniziale. Il patrimonio degli enti locali è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente, suscettibili di valutazione ed attraverso la cui rappresentazione contabile ed il relativo risultato finale differenziale è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale" (art.230).

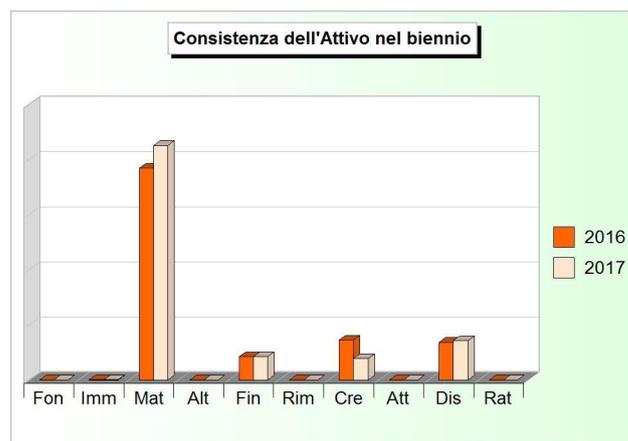
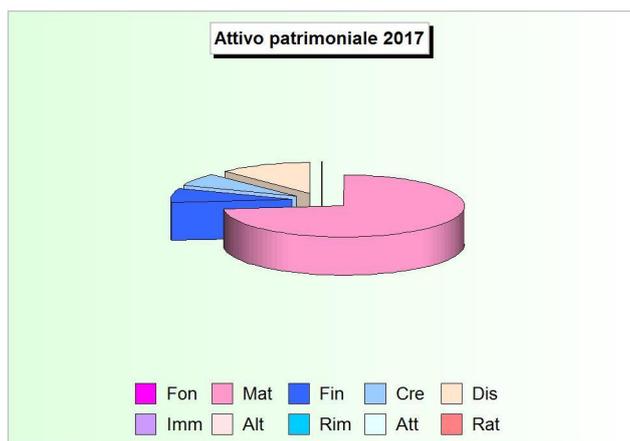
La parte attiva del patrimonio mostra il valore dei beni e il volume dei crediti esistenti alla chiusura dell'esercizio, unitamente all'ammontare delle disponibilità liquide; l'accostamento di questi valori nel biennio individua gli eventuali scostamenti che si sono verificati nei singoli raggruppamenti di cui si compone l'attivo.

Eventuale commento al referto (2.4.2)

La tabella, con il corrispondente grafico, mostra l'andamento delle componenti dell'attivo patrimoniale nell'ultimo biennio, suddivise nei raggruppamenti ufficiali stabiliti dal legislatore.

Elementi monitorati (2.4.3)

ANDAMENTO DELL'ATTIVO PATRIMONIALE NEL BIENNIO 2016-2017		Importo		Scostamento	
		2016	2017	Importo	Perc.
Crediti verso P.A. per partecipazione al fondo di dotazione	(+)	0,00	0,00	0,00	-
Immobilizzazioni immateriali	(+)	6.081,79	8.001,95	+ 1.920,16	+ 31,57 %
Immobilizzazioni materiali	(+)	9.231.624,35	10.218.369,27	+ 986.744,92	+ 10,69 %
Immobilizzazioni finanziarie	(+)	1.023.833,00	1.023.833,00	0,00	-
Rimanenze	(+)	0,00	0,00	0,00	-
Crediti	(+)	1.728.873,56	922.922,45	- 805.951,11	- 46,62 %
Attività finanziarie non immobilizzate	(+)	0,00	0,00	0,00	-
Disponibilità liquide	(+)	1.642.367,75	1.722.088,11	+ 79.720,36	+ 4,85 %
Ratei e risconti attivi	(+)	0,00	0,00	0,00	-
Totale		13.632.780,45	13.895.214,78		



Controllo sulla gestione economico-patrimoniale (2)

Andamento del passivo patrimoniale (2.5)

Finalità del controllo (2.5.1)

Il TUEL definisce e delimita contabilmente il contenuto del conto del patrimonio precisando che "il conto del patrimonio rileva i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nel corso dello stesso, rispetto alla consistenza iniziale. Il patrimonio degli enti locali è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente, suscettibili di valutazione ed attraverso la cui rappresentazione contabile ed il relativo risultato finale differenziale è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale" (art.230).

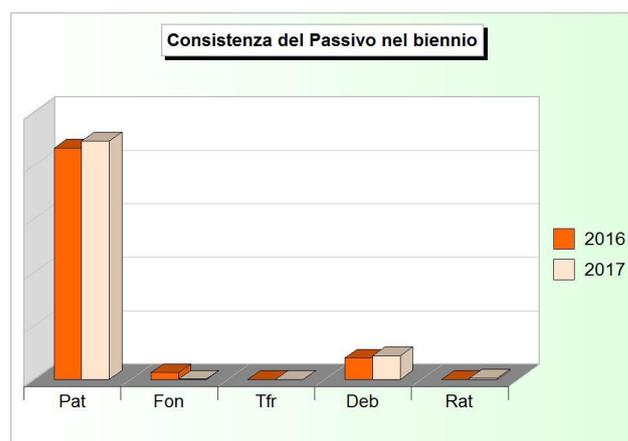
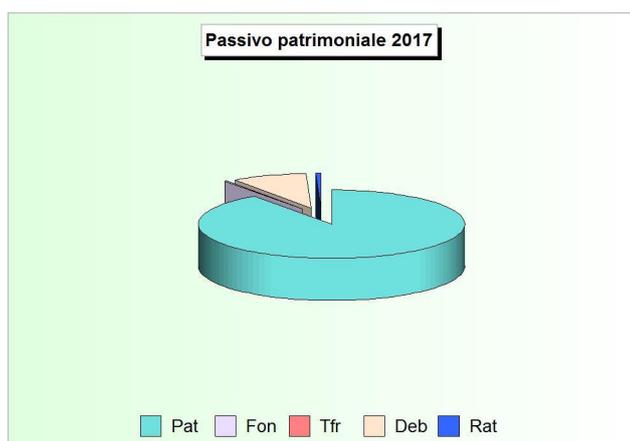
Il passivo patrimoniale riporta l'ammontare dell'indebitamento raggiunto dall'ente insieme ad altre voci del passivo, oltre che il patrimonio netto (differenza numerica tra l'attivo e passivo). L'accostamento di questi importi nel biennio mostra gli eventuali scostamenti che si sono verificati nei singoli raggruppamenti di cui si compone il passivo, ma soprattutto la differenza del patrimonio netto nei due anni, che individua l'utile o la perdita patrimoniale conseguita nell'ultimo esercizio.

Eventuale commento al referto (2.5.2)

La tabella, con il corrispondente grafico, mostra l'andamento delle componenti del passivo patrimoniale nell'ultimo biennio suddivise nei raggruppamenti ufficiali stabiliti dal legislatore.

Elementi monitorati (2.5.3)

ANDAMENTO DEL PASSIVO PATRIMONIALE NEL BIENNIO 2016-2017		Importo		Scostamento	
		2016	2017	Importo	Perc.
Fondo di dotazione	(+)	10.759.714,19	10.759.714,19	0,00	-
Riserve	(+)	1.983.064,41	1.561.081,42	- 421.982,99	- 21,28 %
Risultato economico dell'esercizio	(+)	-609.185,10	202.272,68	+ 811.457,78	- 133,20 %
Somma (patrimonio netto)		12.133.593,50	12.523.068,29		
Fondo rischi ed oneri	(+)	364.532,00	30.008,33	- 334.523,67	- 91,77 %
Trattamento di fine rapporto	(+)	0,00	0,00	0,00	-
Debiti	(+)	1.134.654,95	1.260.554,52	+ 125.899,57	+ 11,10 %
Ratei e risconti passivi	(+)	0,00	81.583,64	+ 81.583,64	-
Somma (passivo, al netto PN)		1.499.186,95	1.372.146,49		
Totale		13.632.780,45	13.895.214,78		



Controllo sulla gestione economico-patrimoniale (2)

Andamento dei parametri di deficit strutturale (2.6)

Finalità del controllo (2.6.1)

I parametri di deficit strutturale sono particolari tipi di indicatori previsti obbligatoriamente dal legislatore per tutti gli enti locali. Lo scopo di questi indici è quello di fornire al Ministero dell'interno un indizio, sufficientemente obiettivo, che riveli il grado di solidità della situazione finanziaria dell'ente o, per meglio dire, l'assenza di una condizione di dissesto strutturale. Secondo il testo unico sull'ordinamento degli enti locali (art.242), sono infatti considerati in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio, individuate dalla presenza di almeno la metà degli indicatori con un valore dell'indice non coerente (fuori media) con il corrispondente dato di riferimento nazionale. I parametri considerati per accertare l'eventuale presenza di una condizione di deficitarietà strutturale sono i seguenti:

- a) Valore negativo del risultato di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5% rispetto alle entrate correnti;
- b) 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 o di fondo di solidarietà comunale, superiori al 42% dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III, esclusi fondo sperimentale di riequilibrio e fondo di solidarietà comunale;
- c) Ammontare dei residui attivi (provenienti dalla gestione dei residui attivi) di cui al titolo I e al titolo III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà comunale, superiore al 65%, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III, esclusi fondo sperimentale di riequilibrio e fondo di solidarietà comunale;
- d) Volume dei residui passivi provenienti dal titolo I superiore al 40% degli impegni della medesima spesa corrente;
- e) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5% delle spese correnti;
- f) 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 i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39% per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38% per i comuni oltre i 29.999 abitanti (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale);
- g) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150% rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120% per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo;
- h) Consistenza dei debiti fuori bilancio formati nel corso dell'esercizio superiore al 1% rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia sia superata in tutti gli ultimi 3 anni);
- i) Esistenza al 31/12 di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5% rispetto alle entrate correnti;
- l) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia degli equilibri riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente.

Considerata l'importanza di verificare con cadenza periodica che l'ente non si avvicini in alcun modo ad una situazione tendente alla deficitarietà strutturale, è compito del controllo di gestione monitorare anche questi particolari indicatori, collocandoli così nell'ambito del monitoraggio di fine esercizio.

Eventuale commento al referto (2.6.2)

Il prospetto riporta l'esito del controllo effettuata sugli indicatori mostrando, secondo i parametri di riferimento ministeriali, se l'ente rientra o meno nel valore medio previsto da tale norma. In corrispondenza di ciascun indice l'indicatore, pertanto, assume valore "Positivo" (nella media) se è in linea con i parametri di riferimento ministeriali e "Negativo" (fuori media) in caso contrario.

Elementi monitorati (2.6.3)

PARAMETRI DI DEFICIT STRUTTURALE (Coerenza dell'indice con il valore di riferimento nazionale)	Parametri 2016		Parametri 2017		Andamento nel biennio
	Nella media	Fuori media	Nella media	Fuori media	
1 Risultato contabile di gestione rispetto entrate correnti (a)	✓		✓		Positivo
2 Residui entrate proprie rispetto entrate proprie (b)	✓		✓		Positivo
3 Residui attivi entrate proprie rispetto entrate proprie (c)	✓		✓		Positivo
4 Residui complessivi spese correnti rispetto spese correnti (d)	✓		✓		Positivo
5 Procedimenti di esecuzione forzata rispetto spese correnti (e)	✓		✓		Positivo
6 Spese personale rispetto entrate correnti (f)	✓		✓		Positivo
7 Debiti di finanziamento non assistiti rispetto entrate correnti (g)	✓		✓		Positivo
8 Debiti fuori bilancio rispetto entrate correnti (h)	✓		✓		Positivo
9 Anticipazioni tesoreria non rimborsate rispetto entrate correnti (i)	✓		✓		Positivo
10 Misure di ripiano squilibri rispetto spese correnti (l)	✓		✓		Positivo

CONTROLLO SULLA GESTIONE
DELLA COMPETENZA

Controllo sulla gestione della competenza (3)
Premessa all'analisi sulla pianificazione e sull'andamento di entrate e uscite (3.1)

Le decisioni riportate nella programmazione iniziale approvata con il bilancio di previsione subiscono, nel corso dell'esercizio, gli adattamenti ed i perfezionamenti conseguenti al normale sviluppo della gestione. La riformulazione di queste scelte comporta un'attività che implica anche la revisione delle ipotesi di pianificazione di reperimento di risorse e della loro successiva destinazione. Questi adattamenti delle previsioni iniziali si traducono in altrettante variazioni di bilancio che sono soggette ad una forma di monitoraggio da parte del sistema di controllo della gestione, e ciò proprio per trarre spunto da tali movimenti al fine di ottenere delle informazioni che siano significative e concretamente utilizzabili nell'immediato futuro. Il processo di costruzione di bilancio, infatti, può essere perfezionato di anno in anno e con esso, anche le modalità di reperimento delle informazioni necessarie per quantificare le previsioni iniziali di entrata e di uscita.

Nella fase immediatamente successiva, il monitoraggio - e la conseguente attività di valutazione - si sposterà nello specifico versante operativo delle entrate, dove gli stanziamenti sono stati oggetto di successivo accertamento e di possibile riscossione. Si tratta di operazioni registrate in contabilità finanziaria che influiscono direttamente nella formazione del risultato della gestione di competenza.

Il medesimo approccio è poi applicato al versante della spesa, dove gli stanziamenti di bilancio attribuiti ai responsabili di servizio si saranno tradotti in impegni di spesa e, compatibilmente con le clausole e le modalità contrattuali, in altrettanti pagamenti. Anche in questo caso, la capacità dell'ente di tradurre le risorse disponibili in spese effettivamente impiegate nel processo produttivo condiziona direttamente il risultato di amministrazione della sola competenza (risultato di gestione).

L'attività di monitoraggio definita come "*Controllo sulla gestione della competenza*", pertanto, si articola in direzioni diverse e interessa prevalentemente i seguenti argomenti del referto:

- Analisi sull'andamento della programmazione e della pianificazione finanziaria (Elenco delle principali variazioni di bilancio effettuate nell'esercizio; Grado di aggiornamento delle previsioni di entrata; Grado di aggiornamento delle previsioni di uscita);
- Analisi sull'andamento delle entrate (Grado di accertamento delle entrate; Grado di riscossione delle entrate);
- Analisi sull'andamento delle uscite (Grado di impegno delle uscite; Grado di pagamento delle uscite).

La rappresentazione che ne consegue, composta da tabelle e rispettivi grafici, è il prodotto di un'elaborazione di elementi di origine esclusivamente contabile ed ha lo scopo di raffigurare una sintesi su quella che è stata l'attitudine dell'ente di utilizzare, ed al meglio, le risorse che si sono rese disponibili nell'esercizio (gestione della sola competenza). Anche in questo caso la verifica sull'attività dei singoli centri di costo è preceduta da un riscontro di tipo generale per mezzo del quale si quantifica il volume complessivo dei finanziamenti, prima previsti e poi impiegati nell'anno solare.

Ciascun capitolo di questa sezione del referto si compone di tre paragrafi che sono contraddistinti da una separata numerazione ed a cui è stato attribuito il seguente significato:

Finalità del controllo - Spiega perché si va a monitorare quel gruppo di dati e/o di informazioni e l'eventuale contesto normativo che ne disciplina le modalità di gestione;

Eventuale commento al referto - Descrive, quando se ne ravvede la necessità, i risultati dell'analisi esposta nella tabella e nell'eventuale grafico ed integra le considerazioni già esposte in "Finalità del controllo";

Elementi monitorati - Riporta i dati numerici del fenomeno monitorato e li espone nella forma tabellare, spesso integrata con l'aggiunta del corrispondente grafico.

Controllo sulla gestione della competenza (3)
Elenco delle principali variazioni di bilancio effettuate nell'esercizio (3.2)

Finalità del controllo (3.2.1)

La pianificazione trova la sua principale manifestazione formale con l'approvazione della relazione previsionale e programmatica e nel successivo bilancio finanziario annuale. Queste scelte iniziali sono però soggette a periodiche revisioni e adattamenti che ne perfezionano la capacità di rispondere prontamente alle mutate esigenze. Il controllo di gestione applicato in questo contesto si pone, come obiettivo iniziale, quello di dare un'adeguata rappresentazione della quantità di atti formali che hanno autorizzato le variazioni di bilancio (dimensione numerica e ricorrenza della variazione), tenendo presente che nei successivi argomenti sarà invece posto in risalto l'entità del fenomeno in un'ottica prevalentemente numerica (dimensione finanziaria delle variazioni agli stanziamenti di entrata e uscita).

Dal punto di vista normativo, invece, le regole che disciplinano le possibilità, i tempi e le modalità mediante le quali l'ente locale procede alla revisione delle proprie scelte di programmazione, sono particolarmente rigide. Il bilancio di previsione, infatti, può subire variazioni nel corso dell'esercizio di competenza sia nella parte prima relativa alle entrate che nella parte seconda relativa alle spese, deliberazioni che sono di competenza dell'organo consiliare. Le variazioni al bilancio devono essere deliberate entro il 30 novembre di ciascun anno e possono anche essere adottate dall'organo esecutivo in via d'urgenza, salvo ratifica dell'organo consiliare nei successivi sessanta giorni. Con l'assestamento generale, inoltre, deliberato dall'organo consiliare entro il 30 novembre di ciascun anno, l'ente procede alla verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio. Le variazioni al piano esecutivo di gestione sono invece di competenza dell'organo esecutivo e possono essere adottate entro il 15 dicembre di ciascun anno. In entrambi i casi (variazioni al bilancio e modifiche al PEG) all'ente, nella parte finale dell'esercizio, è pertanto preclusa la possibilità di apportare variazioni e aggiornamenti ai due fondamentali documenti contabili.

Eventuale commento al referto (3.2.2)

La tabella riporta gli estremi delle principali variazioni di bilancio adottate nel corso dell'esercizio, deliberazioni che sono state direttamente approvate dal consiglio oppure, nei casi previsti dalla legge, deliberate dalla giunta ma poi sottoposte alla successiva ratifica dell'organo consiliare.

Elementi monitorati (3.2.3)

ELENCO DELLE PRINCIPALI VARIAZIONI DI BILANCIO EFFETTUATE NELL'ESERCIZIO 2017		Estremi di riconoscimento		
		Tipo	Numero	Data
1	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE - RIACCERTAMENTO RESIDUI	G.M.	19	23-03-2017
2	VARIAZIONE AL BILANCIO CON APPLICAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	G.M.	23	04-04-2017
3	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE CON APPLICAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	C.C.	14	08-05-2017
4	VARIAZIONE COMPENSATIVA ART. 175 COMMA 5 - QUATER D.LGS 267/2000	DET.	172	24-05-2017
5	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE CON APPLICAZIONE AVANZO	C.C.	20	27-06-2017
6	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE	G.M.	47	27-06-2018
7	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE	C.C.	25	25-07-2018
8	VARIAZIONE COMPENSATIVA ART. 175 COMMA 5 - QUATER D.LGS 267/2000	DET.	223	11-07-2018
9	VARIAZIONE COMPENSATIVA ART. 175 COMMA 5 - QUATER D.LGS 267/2000	DET.	226	12-07-2017
10	VARIAZIONE COMPENSATIVA ART. 175 COMMA 5 - QUATER D.LGS 267/2000	DET.	247	25-07-2017
11	PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA ORDINARIO	G.M.	70	07-09-2017
12	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE	C.C.	38	30-10-2017
13	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE	G.M.	101	28-11-2017

Controllo sulla gestione della competenza (3) Grado di aggiornamento delle previsioni di entrata (3.3)

Finalità del controllo (3.3.1)

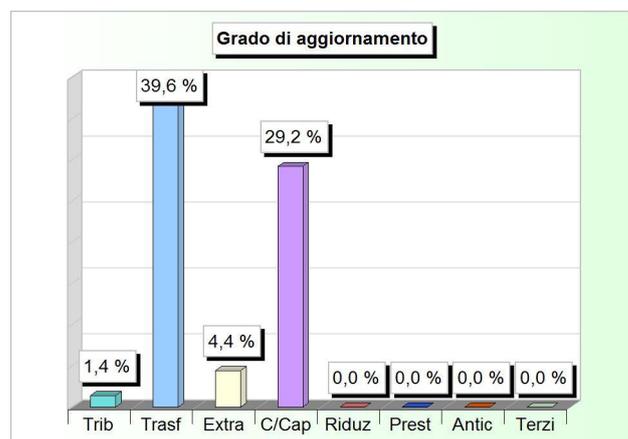
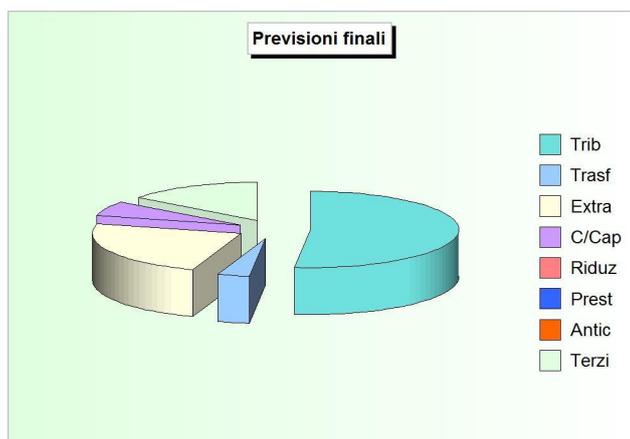
Le decisioni riportate nella programmazione iniziale subiscono nel corso dell'esercizio gli adattamenti ed i perfezionamenti conseguenti al normale sviluppo della gestione; un'attività, questa, che implica anche la revisione delle ipotesi di reperimento di risorse e della loro successiva destinazione. Il grado di attendibilità degli stanziamenti di bilancio, inteso come lo scostamento tra le previsioni finali e quelle iniziali, è un indice che mostra il grado di coerenza della programmazione di inizio esercizio con gli eventi modificativi che sono stati affrontati nel corso dell'anno. Questi adattamenti delle previsioni iniziali si sono tradotti in altrettante variazioni di bilancio, la cui elencazione ed eventuale commento è riportato in un distinto e specifico argomento. L'obiettivo di questa parte del referto, invece, consiste nel monitorare e rendere visibile l'entità del fenomeno dal punto di vista finanziario, che è per altro verso insito nel concetto stesso di programmazione (previsione realistica).

Eventuale commento al referto (3.3.2)

La tabella riporta le previsioni iniziali e quelle finali del bilancio di competenza (entrate). I medesimi importi sono riportati, seppure in valori percentuali, nel successivo grafico.

Elementi monitorati (3.3.3)

MONITORAGGIO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA 2017 Grado di aggiornamento delle previsioni		Previsioni entrata		% Variato
		Iniziali	Finali	
1	Tributi e perequazione	2.645.320,00	2.682.320,00	+ 1,40 %
2	Trasferimenti correnti	131.260,00	183.237,00	+ 39,60 %
3	Extratributarie	1.182.010,00	1.234.425,00	+ 4,43 %
4	Entrate in conto capitale	250.000,00	323.000,00	+ 29,20 %
5	Riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00 %
6	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00 %
7	Anticipazioni da tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00 %
9	Entrate C/terzi e partite giro	765.000,00	765.000,00	0,00 %
Totale		4.973.590,00	5.187.982,00	+ 4,31 %



Controllo sulla gestione della competenza (3)
Grado di aggiornamento delle previsioni di uscita (3.4)

Finalità del controllo (3.4.1)

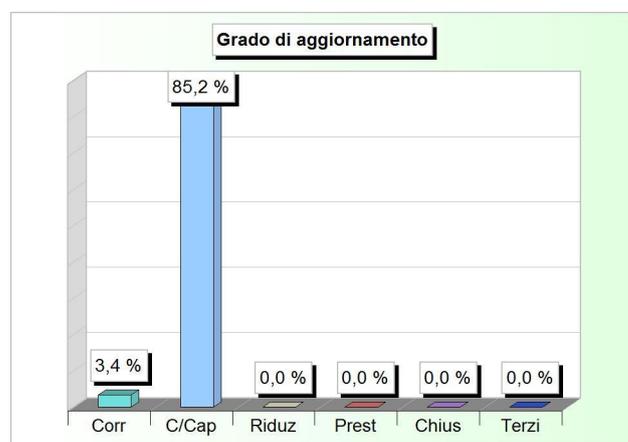
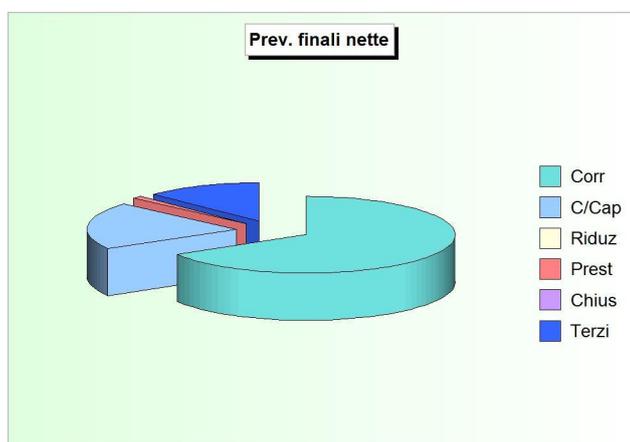
In tema di aggiornamento delle previsioni, quanto riportato per le entrate è valido anche nelle uscite. Questo dipende dal fatto che le modifiche intervenute nella disponibilità di risorse (entrata) influenzano direttamente anche la capacità di spesa dell'ente (uscita), previsione che viene conseguentemente ampliata o ridimensionata. La modifica nello stanziamento destinato a fronteggiare un costo può dipendere dal variare della previsione di spesa ma anche dal venire meno della corrispondente fonte di finanziamento. Le variazioni di bilancio, infatti, sono il frutto di un adattamento della programmazione iniziale alle mutate esigenze di spesa o della revisione della previsione di entrata: l'obiettivo di questa parte del referto consiste proprio nel monitorare e nel rendere visibile l'entità finanziaria del fenomeno che è, come già rilevato, insito nel concetto stesso di programmazione (previsione realistica).

Eventuale commento al referto (3.4.2)

La tabella riporta le previsioni iniziali e quelle finali del bilancio di competenza (uscite). I medesimi importi sono riportati, seppure in valori percentuali, nel successivo grafico.

Elementi monitorati (3.4.3)

MONITORAGGIO DELLE USCITE DI COMPETENZA 2017 Grado di aggiornamento delle previsioni		Previsioni uscita		% Variato
		Iniziali	Finali	
1	Correnti	3.934.206,02	4.066.732,72	+ 3,37 %
2	In conto capitale	654.200,00	1.211.476,47	+ 85,18 %
3	Incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00 %
4	Rimborso di prestiti	65.500,00	65.500,00	0,00 %
5	Chiusura anticipazioni da tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00 %
7	Spese C/terzi e partite giro	765.000,00	765.000,00	0,00 %
Totale		5.418.906,02	6.108.709,19	+ 12,73 %



Controllo sulla gestione della competenza (3) Grado di accertamento delle entrate (3.5)

Finalità del controllo (3.5.1)

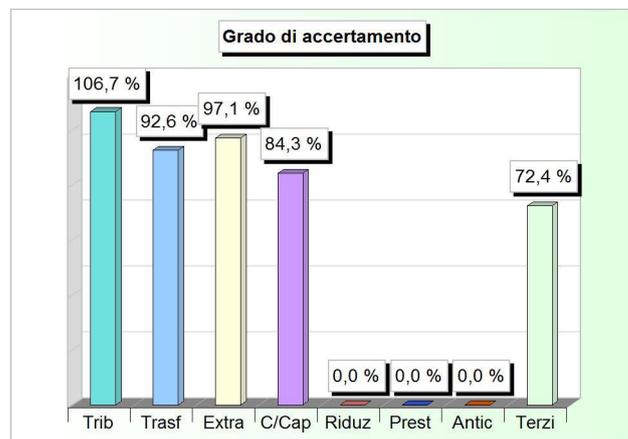
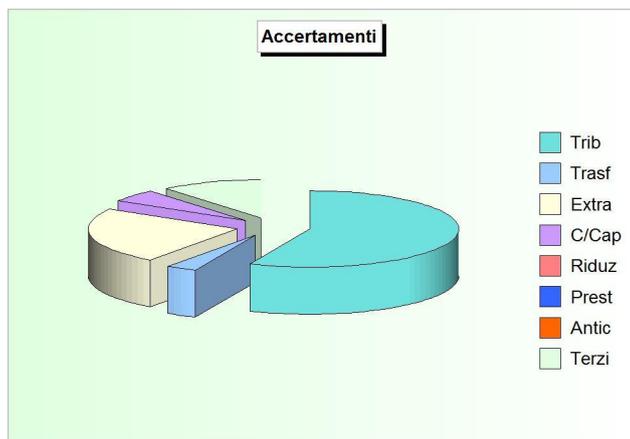
Secondo il testo unico sugli enti locali "l'accertamento costituisce la prima fase di gestione dell'entrata mediante la quale, sulla base di idonea documentazione, viene verificata la ragione del credito e la sussistenza di un idoneo titolo giuridico, individuato il debitore, quantificata la somma da incassare, nonché fissata la relativa scadenza" (art.179). L'esito del procedimento di accertamento delle entrate rappresenta un elemento determinante per il calcolo del risultato di amministrazione legato all'esclusiva gestione delle risorse stanziare nell'esercizio (competenza). Questa componente del risultato indica se, ed in quale misura, l'ente è riuscito ad utilizzare le risorse che si sono rese disponibili nell'anno, impiegandole nell'attività di spesa. Il monitoraggio sull'accertamento delle entrate mostra, seppure per grossi aggregati come sono i titoli di entrata, la capacità dell'organizzazione di tradurre le previsioni di entrata in altrettante situazione creditorie definitive.

Eventuale commento al referto (3.5.2)

Il prospetto riporta il grado di accertamento delle entrate espresso in dati numerici, valore che è poi ripreso a livello di percentuale nel corrispondente grafico.

Elementi monitorati (3.5.3)

MONITORAGGIO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA 2017 Grado di accertamento		Entrate		% Accertato
		Stanz. finali	Accertamenti	
1	Tributi e perequazione	2.682.320,00	2.863.354,19	106,75 %
2	Trasferimenti correnti	183.237,00	169.691,62	92,61 %
3	Extratributarie	1.234.425,00	1.199.011,58	97,13 %
4	Entrate in conto capitale	323.000,00	272.176,74	84,27 %
5	Riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00 %
6	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00 %
7	Anticipazioni da tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00 %
9	Entrate C/terzi e partite giro	765.000,00	553.914,24	72,41 %
Totale		5.187.982,00	5.058.148,37	97,50 %



Controllo sulla gestione della competenza (3) Grado di riscossione delle entrate (3.6)

Finalità del controllo (3.6.1)

Le previsioni di entrata tendono a tradursi, durante l'esercizio, in accertamenti, ossia in crediti che il comune vanta nei confronti di soggetti esterni. La velocità con cui questi crediti vanno a buon fine, e cioè si trasformano in riscossioni, influisce direttamente nelle disponibilità di cassa mentre l'accertamento di competenza, che non si è interamente tradotto in riscossione durante l'anno, comporta la formazione di un nuovo residuo attivo. Secondo l'ordinamento contabile, "la riscossione costituisce la successiva fase del procedimento dell'entrata, che consiste nel materiale introito da parte del tesoriere o di altri eventuali incaricati della riscossione delle somme dovute all'ente" (art.179).

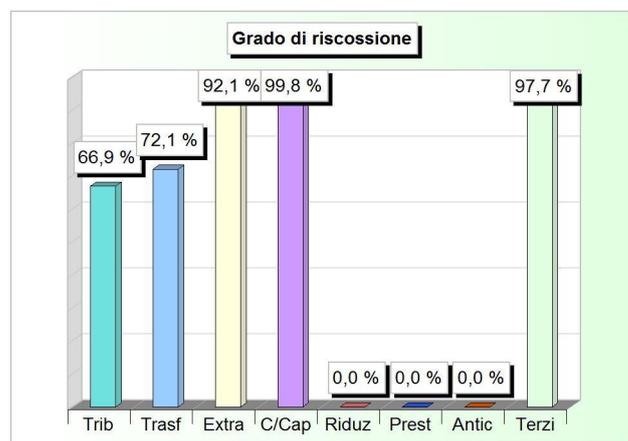
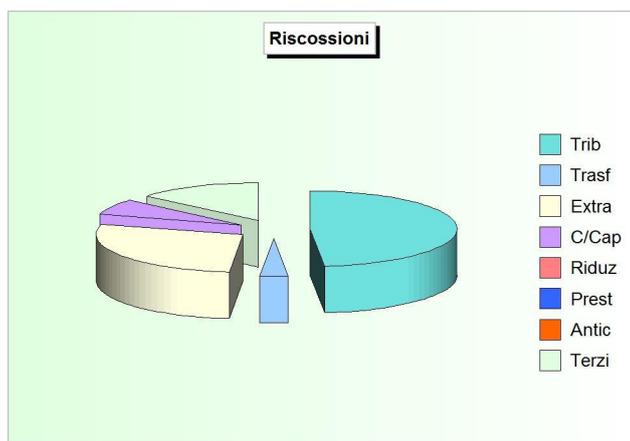
L'obiettivo di questa parte del referto, pertanto, consiste nel monitorare l'andamento delle riscossioni di competenza per intercettare l'insorgere di situazioni anomale che possono portare all'eccessivo accumulo di residui attivi.

Eventuale commento al referto (3.6.2)

La tabella accosta gli accertamenti di entrata con i rispettivi movimenti di cassa mentre il grafico successivo mostra il corrispondente grado di riscossione, ossia la percentuale di trasformazione degli accertamenti di competenza in altrettante riscossioni.

Elementi monitorati (3.6.3)

MONITORAGGIO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA 2017 Grado di riscossione	Entrate		% Riscosso
	Accertamenti	Riscossioni	
1 Tributi e perequazione	2.863.354,19	1.915.189,72	66,89 %
2 Trasferimenti correnti	169.691,62	122.357,69	72,11 %
3 Extratributarie	1.199.011,58	1.104.919,35	92,15 %
4 Entrate in conto capitale	272.176,74	271.623,67	99,80 %
5 Riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00 %
6 Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00 %
7 Anticipazioni da tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00 %
9 Entrate C/terzi e partite giro	553.914,24	541.249,14	97,71 %
Totale	5.058.148,37	3.955.339,57	78,20 %



Controllo sulla gestione della competenza (3) Grado di impegno delle uscite (3.7)

Finalità del controllo (3.7.1)

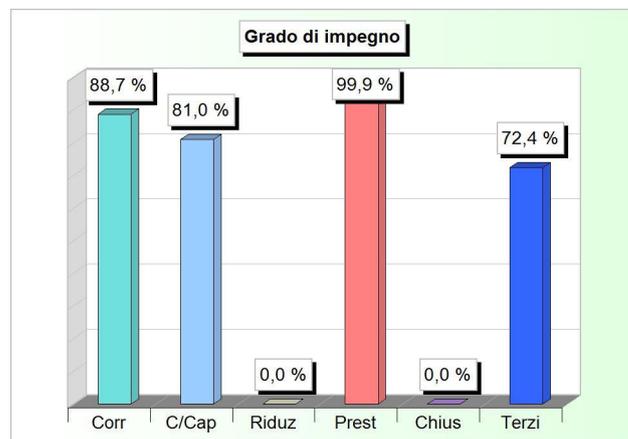
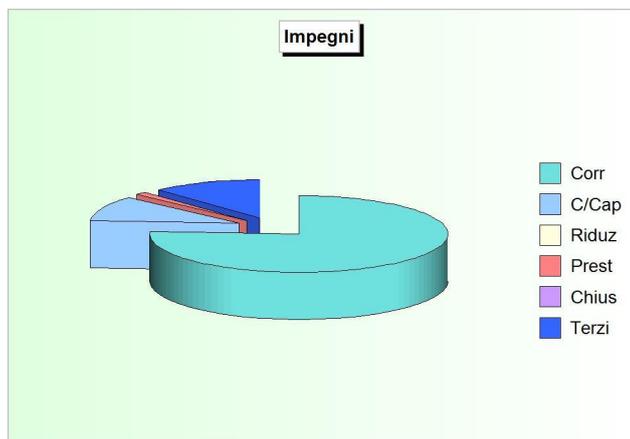
La disciplina contabile delle uscite specifica che, di norma, "l'impegno costituisce la prima fase del procedimento di spesa, con la quale, a seguito di obbligazione giuridicamente perfezionata è determinata la somma da pagare, determinato il soggetto creditore, indicata la ragione e viene costituito il vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria accertata" (art.183). Analogamente alle entrate, anche per le spese l'esito del procedimento di impegno rappresenta un elemento determinante per il calcolo del risultato di amministrazione legato all'esclusiva gestione della competenza. Questa componente del risultato indica se, ed in quale misura, il Comune è riuscito ad utilizzare le risorse disponibili (stanziamenti) per impiegarle concretamente nell'attività di spesa. Il monitoraggio sull'impegno delle uscite mostra, anche se per grossi aggregati come sono i titoli, la capacità dell'organizzazione di tradurre le previsioni (stanziamenti) in altrettanti vincoli contrattuali (impegni definitivi) o provvisori (prenotazioni di impegno).

Eventuale commento al referto (3.7.2)

Il prospetto riporta il grado di impegno delle uscite espresso in dati numerici, valore che è poi ripreso a livello di percentuale nel corrispondente grafico.

Elementi monitorati (3.7.3)

MONITORAGGIO DELLE USCITE DI COMPETENZA 2017 Grado di impegno		Uscite			% Impegnato	
		Stanz. finali (+)	FPV/U (-)	Stanz. finali netti		Impegni
1	Correnti	4.066.732,72	72.742,16	3.993.990,56	3.544.409,33	88,74 %
2	In conto capitale	1.211.476,47	602.315,60	609.160,87	493.479,94	81,01 %
3	Incremento attività finanziarie	0,00	-	0,00	0,00	0,00 %
4	Rimborso di prestiti	65.500,00	-	65.500,00	65.469,63	99,95 %
5	Chiusura anticipazioni da tesoriere/cassiere	0,00	-	0,00	0,00	0,00 %
7	Spese C/terzi e partite giro	765.000,00	-	765.000,00	553.914,24	72,41 %
Totale		6.108.709,19	675.057,76	5.433.651,43	4.657.273,14	85,71 %



Controllo sulla gestione della competenza (3) Grado di pagamento delle uscite (3.8)

Finalità del controllo (3.8.1)

Come nel caso delle entrate, anche le previsioni di uscita tendono a tradursi durante l'esercizio in impegni, ossia in debiti che l'ente contrae nei confronti di soggetti esterni, oppure nelle meno vincolanti prenotazioni di impegno, connesse con procedure di gara in corso di espletamento. La velocità con cui questi debiti sono estinti, e quindi trasformati in pagamenti, influisce direttamente nelle disponibilità di cassa, mentre l'impegno di competenza che non si è interamente tradotto in pagamento durante l'anno comporta l'insorgere di un nuovo residuo passivo. Secondo l'ordinamento contabile, "l'ordinazione consiste nella disposizione impartita, mediante il mandato di pagamento, al tesoriere dell'ente locale di provvedere al pagamento delle spese" (art.185), disposizione che viene evasa da quest'ultimo soggetto giuridico con l'effettivo esborso della somma a favore del beneficiario dell'operazione.

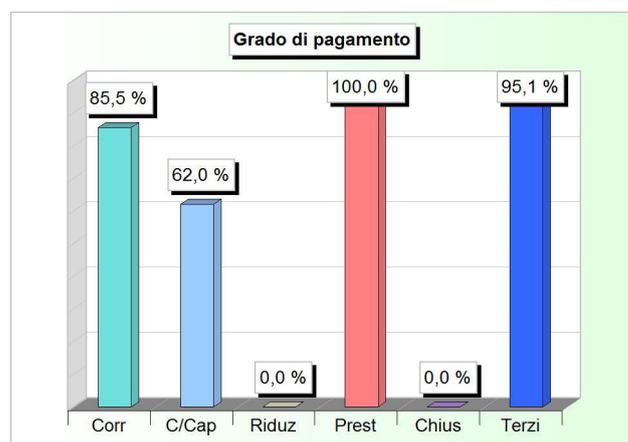
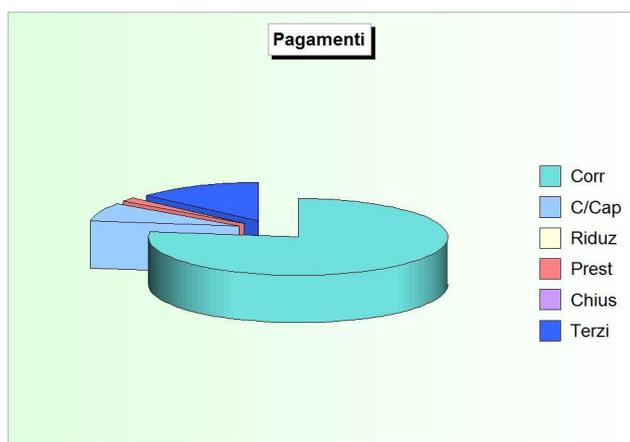
L'obiettivo di questa parte del referto consiste nel monitorare l'andamento dei pagamenti di competenza per intercettare l'insorgere di situazioni anomale, che possono portare all'eccessivo accumulo di residui passivi dovuti prevalentemente ad una gestione particolarmente estesa della prenotazione di impegno.

Eventuale commento al referto (3.8.2)

La tabella accosta gli impegni di spesa con i rispettivi movimenti di cassa mentre il grafico successivo mostra il corrispondente grado di pagamento, ossia la percentuale di trasformazione degli impegni di competenza in altrettanti pagamenti.

Elementi monitorati (3.8.3)

MONITORAGGIO DELLE USCITE DI COMPETENZA 2017 Grado di pagamento		Uscite		% Pagato
		Impegni	Pagamenti	
1	Correnti	3.544.409,33	3.030.378,53	85,50 %
2	In conto capitale	493.479,94	306.022,22	62,01 %
3	Incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00 %
4	Rimborso di prestiti	65.469,63	65.469,63	100,00 %
5	Chiusura anticipazioni da tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00 %
7	Spese C/terzi e partite giro	553.914,24	526.613,78	95,07 %
Totale		4.657.273,14	3.928.484,16	84,35 %



**CONTROLLO SULLE INFRASTRUTTURE
E SUI SERVIZI ATTIVATI**

Controllo sulle infrastrutture e sui servizi attivati (4)
Premessa all'analisi sugli investimenti e sul bilancio dei servizi erogati (4.1)

L'ente locale esiste in quanto soggetto istituzionale che eroga servizi ai cittadini residenti nel proprio territorio. Partendo da questo presupposto, le forme di monitoraggio previste dal controllo di gestione non possono che includere anche l'analisi sulle modalità di investimento delle risorse di parte capitale in beni di natura strumentale (infrastrutture) realizzate nell'esercizio. Si tratta di elementi e di possibili valutazioni che subiscono il pesante condizionamento del progressivo disimpegno dello Stato dal finanziamento delle spese in conto capitale degli enti locali e dalla normativa nazionale che, per effetto dei limiti imposti dall'Unione Europea, spesso vincola la possibilità di espandere gli investimenti all'effettivo rispetto dei parametri introdotti dal Patto di stabilità interno.

L'analisi delle spese di investimento precede quella, per altro verso estremamente sintetica, finalizzata a tenere sotto controllo il bilancio delle prestazioni erogate dal comune al cittadino in regime di non esclusività: i servizi a domanda individuale e quelli a rilevanza economica. Con i primi (domanda individuale) si intendono quelle prestazioni fornite dall'ente locale al cittadino, su esplicita richiesta da parte di quest'ultimo, che sono subordinate al pagamento di un corrispettivo calcolato con parametri non necessariamente commerciali (prezzo calmierato). Con i secondi (rilevanza economica), invece, l'ente opera prevalentemente in regime di mercato e le prestazioni rese sono per loro natura connesse con i costi di gestione e di investimento legati all'esercizio di tale attività.

Si può subito notare che questa forma di riscontro sul bilancio complessivo dei servizi erogati fornisce anche le prime indicazioni su un aspetto che sarà sviluppato, ma in modo molto più incisivo, nella seconda parte del referto e che avrà come obiettivo il monitoraggio specifico di taluni centri di costo. In quell'ambito, infatti, l'analisi diventerà molto più incisiva e sarà ottenuta con il reperimento di dati e informazioni di natura contabile ed extra contabile, e con la costruzione di indicatori di prestazione e risultato. Mentre in questo contesto è importante ottenere una visione d'insieme sull'entità del fenomeno (bilancio *cumulativo* di tutti i servizi), la seconda parte del referto interesserà solo una selezione mirata di centri di costo che potranno essere anche coincidenti, in tutto o in parte, con uno o più servizi presenti in questo primo prospetto.

L'attività di monitoraggio definita come "*Controllo sulle infrastrutture e sui servizi attivati*", pertanto, si articola in direzioni diverse e interessa prevalentemente i seguenti argomenti del referto:

- Analisi sull'andamento degli investimenti (Elenco dei principali investimenti attivati; Analisi delle forme di finanziamento dei principali investimenti attivati);
- Analisi sui risultati dei principali servizi erogati

L'esposizione di seguito riportata, composta da tabelle e rispettivi grafici, è il prodotto di un'elaborazione di elementi di origine esclusivamente contabile e ha lo scopo di raffigurare una sintesi su quella che è stata l'attitudine dell'ente ad adottare un'efficace politica di investimento, al fine di consentire l'erogazione dei necessari servizi alla cittadinanza; il tutto, naturalmente, facendo i conti con le effettive risorse che si sono rese disponibili nell'esercizio. Anche in questo caso, la verifica sull'attività dei singoli centri di costo è preceduta da un riscontro di tipo generale per mezzo del quale si quantifica il volume complessivo dei finanziamenti, prima previsti e poi impiegati nell'anno solare.

Ciascun capitolo di questa sezione del referto si compone di tre paragrafi che sono contraddistinti da una separata numerazione ed a cui è stato attribuito il seguente significato:

Finalità del controllo - Spiega perché si va a monitorare quel gruppo di dati e/o di informazioni e l'eventuale contesto normativo che ne disciplina le modalità di gestione;

Eventuale commento al referto - Descrive, quando se ne ravvede la necessità, i risultati dell'analisi esposta nella tabella e nell'eventuale grafico ed integra le considerazioni già esposte in "Finalità del controllo";

Elementi monitorati - Riporta i dati numerici del fenomeno monitorato e li espone nella forma tabellare, spesso integrata con l'aggiunta del corrispondente grafico.

Controllo sulle infrastrutture e sui servizi attivati (4)
Elenco dei principali investimenti attivati (4.2)

Finalità del controllo (4.2.1)

Il Comune pianifica la propria attività di investimento approvando il programma triennale delle opere pubbliche con l'annesso elenco annuale. La normativa in materia di lavori pubblici (L.109/94) prevede infatti che "l'attività di realizzazione dei lavori pubblici, di singolo importo superiore a 100.000,00 euro, si svolga sulla base di un programma triennale e di aggiornamenti annuali che, i soggetti (...) predispongono ed approvano unitamente all'elenco dei lavori da realizzare nello stesso anno, nel rispetto dei documenti programmatori già previsti dalla normativa vigente" (art.14). La programmazione tecnica delle opere pubbliche e l'allocatione degli interventi tra le spese in conto capitale del bilancio finanziario, pertanto, rappresentano due aspetti del medesimo procedimento.

Il referto sull'attività finanziaria d'investimento prende in considerazione il volume di investimenti attivati nell'esercizio (tabella) mettendo poi in evidenza le fonti di finanziamento a tal riguardo reperite (argomento successivo).

Eventuale commento al referto (4.2.2)

La tabella riporta i principali investimenti attivati nell'esercizio ed indica la denominazione dell'intervento con il corrispondente importo; l'ultima colonna, inoltre, mette in risalto il peso specifico di ogni intervento rispetto il totale delle risorse movimentate nell'anno.

Elementi monitorati (4.2.3)

ELENCO DEI PRINCIPALI INVESTIMENTI ATTIVATI NEL 2017		Investimenti	
		Valore	Peso %
1	ACQUISTO HARDWARE E PERIFERICHE DI BASE	9.320,00	1,91 %
2	ACQUISTO SOFTWARE UFFICI COMUNALI	11.100,00	2,28 %
3	MANUTENZIONE CASE ANZIANI - FONDO L.R. 27/2007	8.328,23	1,71 %
4	ACQUISTO GAZEBI E PORTA TAVOLI MANIFESTAZIONI	3.100,00	0,64 %
5	MANUTENZIONE STRAORD. CONSULTORIO FAM	9.445,45	1,94 %
6	MANUTENZIONE CENTRO SPORTIVO CIRO CAMPISI	22.195,18	4,56 %
7	IMPIANTO AUDIO - REGISTRAZIONE. SALA CONSIGLIO	11.322,98	2,33 %
8	ACQUISTO COMPUTER	3.660,00	0,75 %
9	MANUTENZIONE STRAORD. CENTRO ARCOBALENO	7.000,00	1,44 %
10	MANUTENZIONE SCUOLA INFANZIA - LED	4.538,40	0,93 %
11	MANUTENZIONE SCUOLA PRIMARIA - LED	12.200,00	2,51 %
12	MANUTENZIONE AUTO PROTEZIONE CIVILE	4.995,90	1,03 %
13	AMPLIAMENTO E RIQUALIFICAZIONE SCUOLA PRIMARIA	245.000,00	50,31 %
14	COMPLETAMENTO E SISTEMAZIONE STRADE	35.000,00	7,19 %
15	MANUTENZIONE CASERMA CC- CALDAIA	3.000,00	0,62 %
16	ARREDI SCUOLA INFANZIA	2.200,00	0,45 %
17	ARREDI SCUOLA PRIMARIA	5.600,00	1,15 %
18	ARREDI SCUOLA SECONDARIA	800,00	0,16 %
19	ACQUISTO GAZEBI MANIFESTAZIONI CULTURALI	1.900,00	0,39 %
20	ACQUISTO SOFTWARE UFFICI COMUNALI	10.065,00	2,07 %
21	TRASFERIMENTO ARCHIVIO COMUNALE	5.246,00	1,08 %
22	SAGRATO CHIESA S. GIUSEPPE	30.007,12	6,16 %
23	MANUTENZIONE ROTATORIA SILVIO PELLICO	14.218,01	2,92 %
24	MANUTENZIONE PENSILINI E ARREDI STRADALI	15.055,41	3,09 %
25	ACQUISTO CESTINI GETTACARTE	2.244,80	0,46 %
26	CASE ANZIANI - SISTEMA CONTABILIZZAZIONE CALORE	9.345,13	1,92 %
Totale investimenti		486.887,61	100,00 %

Controllo sulle infrastrutture e sui servizi attivati (4)
Analisi delle forme di finanziamento dei principali investimenti attivati (4.3)

Finalità del controllo (4.3.1)

L'ordinamento finanziario prescrive che "per tutti gli investimenti degli enti locali, comunque finanziati, l'organo deliberante, nell'approvare il progetto od il piano esecutivo dell'investimento, dà atto della copertura delle maggiori spese derivanti dallo stesso nel bilancio pluriennale originario, eventualmente modificato dall'organo consiliare, ed assume impegno di inserire nei bilanci pluriennali successivi le ulteriori o maggiori previsioni di spesa relative ad esercizi futuri, delle quali è redatto apposito elenco" (art.200). Questo significa che la pianificazione delle infrastrutture deve considerare anche l'impatto durevole che queste decisioni di spesa comportano sugli equilibri di bilancio attuali e futuri. Tra questi elementi, naturalmente, assume una particolare importanza anche la forma di finanziamento dell'investimento, ed in modo particolare, la maggiore disponibilità ottenuta con il ricorso a prestiti di tipo oneroso (mutui passivi, prefinanziamenti, ecc.). Il rimborso di questi finanziamenti, però, incide sul bilancio di parte corrette per l'intera durata del piano di ammortamento del prestito.

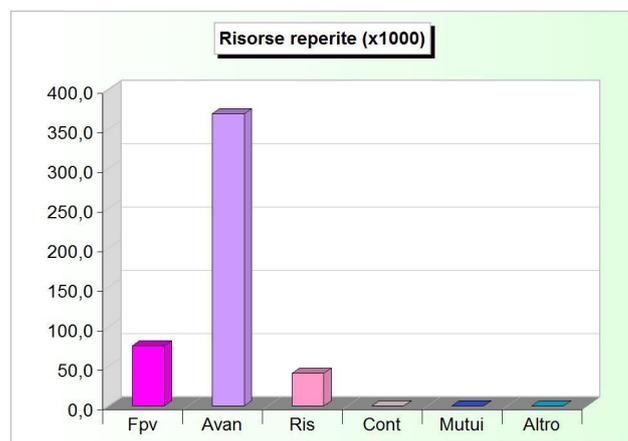
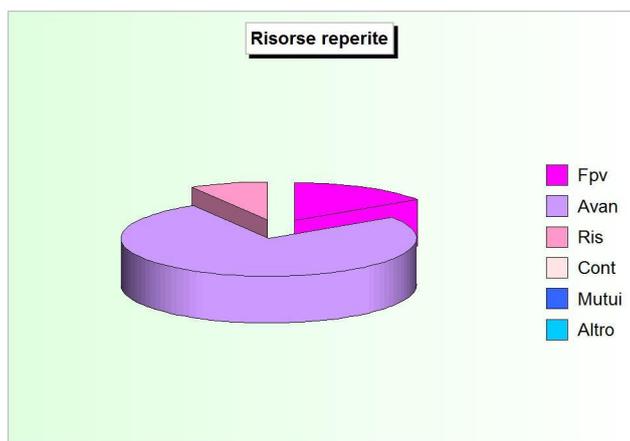
Il monitoraggio sugli investimenti attivati nell'esercizio mette in risalto, per ciascun intervento, la corrispondente forma di finanziamento.

Eventuale commento al referto (4.3.2)

Il prospetto mette in risalto il valore numerico (importo) delle forme di finanziamento degli investimenti attivati nell'esercizio e li associa, nel successivo grafico, alla corrispondente percentuale di incidenza sul totale a base annua.

Elementi monitorati (4.3.3)

ANALISI DELLE FORME DI FINANZIAMENTO DEI PRINCIPALI INVESTIMENTI ATTIVATI NEL 2017	Finanziamenti	
	Importo	Perc.
FPV	76.116,47	15,63 %
Avanzo	369.477,46	75,89 %
Risorse correnti	41.293,68	8,48 %
Contributi in C/capitale	0,00	-
Mutui passivi	0,00	-
Altre forme di finanziamento	0,00	-
Totale finanziamenti	486.887,61	100,00 %



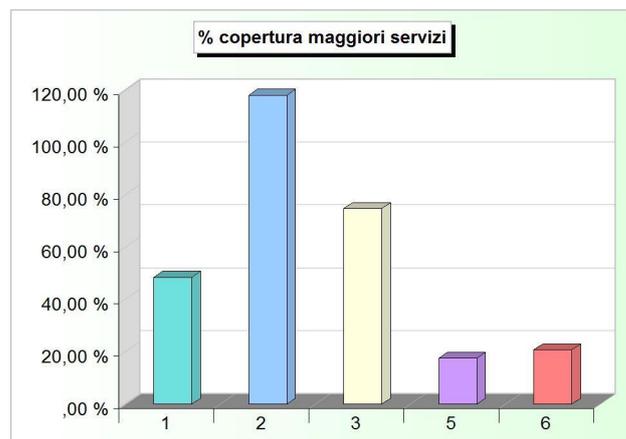
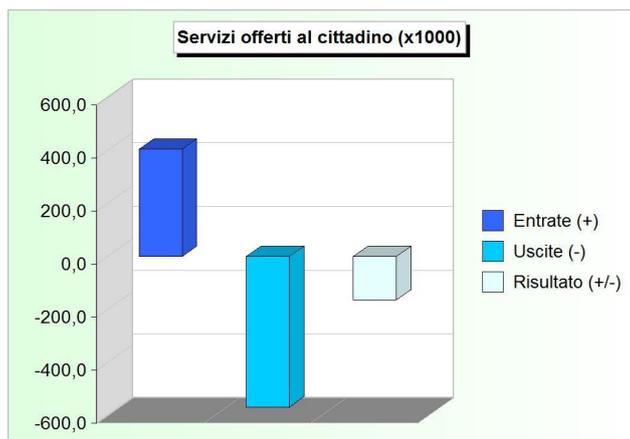
Controllo sulle infrastrutture e sui servizi attivati (4)
Analisi del rendiconto dei servizi a domanda individuale (4.4)

Finalità del controllo (4.4.1)

Il prospetto mostra il bilancio dei servizi offerti alla cittadinanza con la percentuale di copertura delle spese. L'analisi gestionale dei servizi ritenuti più significativi è invece affrontata nella seconda parte del referto denominata "Monitoraggio specifico sui centri di costo".

Eventuale commento al referto (4.4.2)**Elementi monitorati (4.4.3)**

SERVIZI OFFERTI AL CITTADINO (Rendiconto 2017)	Bilancio		Risultato	Percentuale di copertura
	Entrate	Uscite		
1 COLONIE ESTIVE - CENTRI ESTIVI	10.155,00	20.981,03	-10.826,03	48,40 %
2 SERVIZI DI PRE E POST SCUOLA	29.020,00	24.609,09	4.410,91	117,92 %
3 MENSE SCOLASTICHE	345.265,11	462.360,43	-117.095,32	74,67 %
4 PESA PUBBLICA	9.925,56	4.219,22	5.706,34	235,25 %
5 TRASPORTO SCOLASTICO	6.912,44	39.482,00	-32.569,56	17,51 %
6 ASSISTENZA DOMICILIARE	3.311,00	16.000,00	-12.689,00	20,69 %
Totale	404.589,11	567.651,77	-163.062,66	71,27 %



Parte seconda

**MONITORAGGIO SPECIFICO
DEI CENTRI DI COSTO**

IL MONITORAGGIO ATTIVATO IN SINTESI

ELENCO GENERALE DEI CENTRI DI RESPONSABILITA' E RELATIVI CENTRI DI COSTO - 2017

Numero		CENTRO DI RESPONSABILITA' Centro di Costo
C/Resp.	C/Costo	
1		AREA 3 - SERVIZI ALLA PERSONA
	105	corsi extra scolastici
	106	trasporto scolastico
	109	Assistenza Domiciliare
	111	Alberghi e colonie estive
	112	Mense
2		AREA 5 - SETTORE POLIZIA LOCALE (COMMERCIO)
	113	Pesa Pubblica
-		CENTRI DI COSTO INDIPENDENTI (non collegati al C/Responsabilità)
	107	Impianti Sportivi

ANDAMENTO GENERALE DEGLI INDICATORI - 2017

RIFERIMENTI SOGGETTIVI E OGGETTIVI C/Responsabilità - C/Costo - Indicatori		Momento della rilevazione	
		Iniziale	Finale
C/Resp.:	1 AREA 3 - SERVIZI ALLA PERSONA		
C/Costo:	105 CORSI ESTRA SCOLASTICI		
Indicatori:	1 - Grado di copertura del costo con entrate (%)	95,09 %	117,92 %
	2 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	95,09 %	117,92 %
	3 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	5,89 %	6,10 %
	4 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	94,11 %	93,90 %
	5 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	100,00 %	100,00 %
	6 - grado di copertura della domanda (%)	100,00 %	100,00 %
	7 - Utenti per addetto	0,00	0,00
	8 - costo medio per utente	165,26	152,85
	9 - ricavo medio per utente	157,14	180,25
	10 - ricavo tariffario medio per utente	157,14	180,25
	11 - costo medio per abitante	4,40	4,25
	12 - abitanti per addetto	0,00	0,00
C/Resp.:	1 AREA 3 - SERVIZI ALLA PERSONA		
C/Costo:	106 TRASPORTO SCOLASTICO		
Indicatori:	1 - Grado di copertura del costo con entrate (%)	13,04 %	17,51 %
	2 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	6,73 %	10,58 %
	3 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	0,00 %	0,00 %
	4 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	96,85 %	96,03 %
	5 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	51,61 %	60,41 %
	6 - grado di copertura della domanda (%)	100,00 %	100,00 %
	7 - utenti per addetto	0,00	0,00
	8 - costo medio per utente	1.188,75	940,05
	9 - ricavo medio per utente	155,00	164,58
	10 - ricavo tariffario medio per utente	80,00	99,43
	11 - costo medio per abitante	8,22	6,82
	12 - abitanti per addetto	0,00	0,00
C/Resp.:	1 AREA 3 - SERVIZI ALLA PERSONA		
C/Costo:	109 ASSISTENZA DOMICILIARE		
Indicatori:	1 - Grado di copertura del costo con entrate (%)	18,75 %	20,69 %
	2 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	18,75 %	20,69 %
	3 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	0,00 %	0,00 %
	4 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	100,00 %	100,00 %
	5 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	100,00 %	100,00 %
	6 - Grado di copertura della domanda (%)	100,00 %	100,00 %
	7 - Utenti per addetto	0,00	0,00
	8 - costo medio per utente	2.000,00	2.000,00
	9 - ricavo medio per utente	375,00	413,88
	10 - ricavo tariffario medio per utente	375,00	413,88
	11 - costo medio per abitante	2,77	2,77
	12 - abitanti per addetto	0,00	0,00
C/Resp.:	1 AREA 3 - SERVIZI ALLA PERSONA		
C/Costo:	111 ALBERGHI E COLONIE ESTIVE		
Indicatori:	1 - Grado di copertura del costo con entrate (%)	59,83 %	68,42 %
	2 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	59,83 %	68,42 %
	3 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	25,43 %	0,00 %
	4 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	72,44 %	97,29 %
	5 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	100,00 %	100,00 %
	6 - grado di copertura della domanda (%)	100,00 %	0,00 %
C/Resp.:	1 AREA 3 - SERVIZI ALLA PERSONA		
C/Costo:	112 MENSE		
Indicatori:	1 - Grado di copertura del costo con entrate (%)	75,16 %	74,67 %
	2 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	70,14 %	69,90 %
	3 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	10,57 %	10,40 %
	4 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	89,43 %	89,60 %
	5 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	93,32 %	93,60 %
	6 - grado di copertura della domanda (%)	100,00 %	100,00 %
	7 - pasti per addetto	87.565,00	87.565,00
	8 - costo medio per pasto offerto	5,16	5,28
	9 - ricavo medio per pasto offerto	3,88	3,94
	10 - ricavo tariffario medio per pasto offerto	3,62	3,69
	11 - costo medio per abitante	78,12	79,92
	12 - abitanti per addetto	5.785,00	5.785,00

ANDAMENTO GENERALE DEGLI INDICATORI - 2017

RIFERIMENTI SOGGETTIVI E OGGETTIVI C/Responsabilità - C/Costo - Indicatori		Momento della rilevazione	
		Iniziale	Finale
C/Resp.:	2 AREA 5 - SETTORE POLIZIA LOCALE (COMMERCIO)		
C/Costo:	113 PESA PUBBLICA		
Indicatori:	1 - Grado di copertura del costo con entrate (%)	211,38 %	235,25 %
	2 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	211,38 %	235,25 %
	3 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	0,00 %	0,00 %
	4 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	66,67 %	68,24 %
	5 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	100,00 %	100,00 %
	6 - costo medio per abitante	1,06	0,73
	7 - abitanti per servizi resi	1,11	1,33
C/Resp.:	CENTRI DI COSTO INDIPENDENTI (NON COLLEGATI AL C/RESPONSABILITÀ)		
C/Costo:	107 IMPIANTI SPORTIVI		
Indicatori:	1 - Grado di copertura del costo con entrate (%)	0,00 %	0,00 %
	2 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	0,00 %	0,00 %
	3 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	0,00 %	0,00 %
	4 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	0,00 %	0,00 %
	5 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,00 %	0,00 %
	6 - gradi di copertura della domanda (%)	0,00 %	0,00 %
	7 - utenti per addetto	0,00	0,00
	8 - utenti per impianto	0,00	0,00
	9 - costo medio per utente	0,00	0,00
	10 - costo medio per impianto	0,00	0,00
	11 - ricavo medio per utente	0,00	0,00
	12 - ricavo medio per impianto	0,00	0,00
	13 - ricavo tariffario medio per utente	0,00	0,00
	14 - ricavo tariffario medio per impianto	0,00	0,00
	15 - costo medio per abitante	0,00	0,00
	16 - abitanti per impianto	0,00	0,00

I CENTRO DI COSTO
OGGETTO DI MONITORAGGIO

MONITORAGGIO DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: 105 - corsi extra scolastici
 Centro di responsabilità: 1 - Area 3 - Servizi alla Persona

BUDGET COMPLESSIVO (ENTRATE/USCITE)

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz. finale	Capitolo	Art.	Uscite	Stanz. finale
9		Tariffe	29.100,00	37		Personale	1.500,00
10		Altre entrate	0,00	38		Beni di consumo	0,00
				39		Prestazione di servizi	23.200,00
				40		Utilizzo beni di terzi	0,00
				41		Trasferimenti	0,00
				42		Interessi passivi	0,00
				43		Imposte e tasse	0,00
				44		Oneri straordinari	0,00
				45		Ammortamenti	0,00
Totale			29.100,00	Totale			24.700,00

ANDAMENTO DELLE ENTRATE

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz.iniziale	Stanz.finita	Accertamenti	% Accertato
9		Tariffe	24.200,00	29.100,00	29.020,00	99,73 %
10		Altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Totale			24.200,00	29.100,00	29.020,00	99,73 %

ANDAMENTO DELLE USCITE

Capitolo	Art.	Uscite	Stanz.iniziale	Stanz.finita	Impegni	% Impegnato
37		Personale	1.500,00	1.500,00	1.500,00	100,00 %
38		Beni di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00 %
39		Prestazione di servizi	23.950,00	23.200,00	23.109,09	99,61 %
40		Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
41		Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
42		Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
43		Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00 %
44		Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00 %
45		Ammortamenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Totale			25.450,00	24.700,00	24.609,09	99,63 %

ANDAMENTO DEI DATI EXTRA-CONTABILI (ALTRI DATI)

Descrizione altri dati	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Domande presentate	Numero	154	161
Domande soddisfatte	Numero	154	161
Utenti	Numero	154	161
Addetti al servizio	Numero	0,0	0,0

ANDAMENTO DEGLI INDICATORI

Denominazione indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura del costo con entrate (%)	95,09 %	117,92 %	22,83 %
2. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	95,09 %	117,92 %	22,83 %
3. Incidenza del personale sul costo totale (%)	5,89 %	6,10 %	0,21 %
4. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	94,11 %	93,90 %	-0,21 %
5. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
6. grado di copertura della domanda (%)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
7. Utenti per addetto	0,00	0,00	0,00
8. costo medio per utente	165,26	152,85	-12,41
9. ricavo medio per utente	157,14	180,25	23,11
10. ricavo tariffario medio per utente	157,14	180,25	23,11
11. costo medio per abitante	4,40	4,25	-0,15
12. abitanti per addetto	0,00	0,00	0,00

INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: **105 - corsi extra scolastici**
 Centro di responsabilità: **1 - Area 3 - Servizi alla Persona**

Tipologia:	INDICATORI FINANZIARI
------------	------------------------------

1 - Grado di copertura del costo con entrate (%)			
Totale entrate		29.020,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 =
Totale uscite		24.609,09	117,92 %

2 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)			
Tariffe		29.020,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 =
Totale uscite		24.609,09	117,92 %

3 - Incidenza del personale sul costo totale (%)			
Personale		1.500,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 =
Totale uscite		24.609,09	6,10 %

4 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)			
Prestazione di servizi		23.109,09	
-----	* 100 =	-----	* 100 =
Totale uscite		24.609,09	93,90 %

5 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)			
Tariffe		29.020,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 =
Totale entrate		29.020,00	100,00 %

Tipologia:	INDICATORI DI PRESTAZIONE
------------	----------------------------------

6 - grado di copertura della domanda (%)			
Domande soddisfatte		161	
-----	* 100 =	-----	* 100 =
Domande presentate		161	100,00 %

7 - Utenti per addetto			
Utenti		161	
-----	=	-----	=
Addetti al servizio		0,0	0,00

Tipologia:	INDICATORI DI ECONOMICITA'
------------	-----------------------------------

8 - costo medio per utente			
Totale uscite		24.609,09	
-----	=	-----	=
Utenti		161	152,85

9 - ricavo medio per utente			
Totale entrate		29.020,00	
-----	=	-----	=
Utenti		161	180,25

INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

10 - ricavo tariffario medio per utente			
Tariffe	=	29.020,00	
-----		-----	= 180,25
Utenti		161	

Tipologia: **INDICATORI GENERICI**

11 - costo medio per abitante			
Totale uscite	=	24.609,09	
-----		-----	= 4,25
Abitanti		5.785	

12 - abitanti per addetto			
Abitanti	=	5.785	
-----		-----	= 0,00
Addetti al servizio		0,0	

MONITORAGGIO DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: 106 - trasporto scolastico

Centro di responsabilità: 1 - Area 3 - Servizi alla Persona

BUDGET COMPLESSIVO (ENTRATE/USCITE)

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz. finale	Capitolo	Art.	Uscite	Stanz. finale
11		Tariffe	4.200,00	46		Personale	0,00
12		Altre entrate	2.800,00	47		Beni di consumo	1.600,00
				48		Prestazione di servizi	38.000,00
				49		Utilizzo beni di terzi	0,00
				50		Trasferimenti	0,00
				51		Interessi passivi	0,00
				52		Imposte e tasse	0,00
				53		Oneri straordinari	0,00
				54		Ammortamenti	0,00
Totale			7.000,00	Totale			39.600,00

ANDAMENTO DELLE ENTRATE

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz.iniziale	Stanz.finita	Accertamenti	% Accertato
11		Tariffe	3.200,00	4.200,00	4.176,00	99,43 %
12		Altre entrate	3.000,00	2.800,00	2.736,44	97,73 %
Totale			6.200,00	7.000,00	6.912,44	98,75 %

ANDAMENTO DELLE USCITE

Capitolo	Art.	Uscite	Stanz.iniziale	Stanz.finita	Impegni	% Impegnato
46		Personale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
47		Beni di consumo	1.500,00	1.600,00	1.566,40	97,90 %
48		Prestazione di servizi	46.050,00	38.000,00	37.915,60	99,78 %
49		Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
50		Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
51		Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
52		Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00 %
53		Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00 %
54		Ammortamenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Totale			47.550,00	39.600,00	39.482,00	99,70 %

ANDAMENTO DEI DATI EXTRA-CONTABILI (ALTRI DATI)

Descrizione altri dati	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Domande presentate	Numero	40	42
Domande soddisfatte	Numero	40	42
Utenti	Numero	40	42
Addetti al servizio	Numero	0,0	0,0

ANDAMENTO DEGLI INDICATORI

Denominazione indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura del costo con entrate (%)	13,04 %	17,51 %	4,47 %
2. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	6,73 %	10,58 %	3,85 %
3. Incidenza del personale sul costo totale (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
4. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	96,85 %	96,03 %	-0,82 %
5. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	51,61 %	60,41 %	8,80 %
6. grado di copertura della domanda (%)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
7. utenti per addetto	0,00	0,00	0,00
8. costo medio per utente	1.188,75	940,05	-248,70
9. ricavo medio per utente	155,00	164,58	9,58
10. ricavo tariffario medio per utente	80,00	99,43	19,43
11. costo medio per abitante	8,22	6,82	-1,40
12. abitanti per addetto	0,00	0,00	0,00

INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: **106 - trasporto scolastico**
 Centro di responsabilità: **1 - Area 3 - Servizi alla Persona**

Tipologia:	INDICATORI FINANZIARI
------------	------------------------------

1 - Grado di copertura del costo con entrate (%)			
Totale entrate		6.912,44	
-----	* 100 =	-----	* 100 =
Totale uscite		39.482,00	17,51 %

2 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)			
Tariffe		4.176,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 =
Totale uscite		39.482,00	10,58 %

3 - Incidenza del personale sul costo totale (%)			
Personale		0,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 =
Totale uscite		39.482,00	0,00 %

4 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)			
Prestazione di servizi		37.915,60	
-----	* 100 =	-----	* 100 =
Totale uscite		39.482,00	96,03 %

5 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)			
Tariffe		4.176,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 =
Totale entrate		6.912,44	60,41 %

Tipologia:	INDICATORI DI PRESTAZIONE
------------	----------------------------------

6 - grado di copertura della domanda (%)			
Domande soddisfatte		42	
-----	* 100 =	-----	* 100 =
Domande presentate		42	100,00 %

7 - utenti per addetto			
Utenti		42	
-----	=	-----	=
Addetti al servizio		0,0	0,00

Tipologia:	INDICATORI DI ECONOMICITA'
------------	-----------------------------------

8 - costo medio per utente			
Totale uscite		39.482,00	
-----	=	-----	=
Utenti		42	940,05

9 - ricavo medio per utente			
Totale entrate		6.912,44	
-----	=	-----	=
Utenti		42	164,58

INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

10 - ricavo tariffario medio per utente			
Tariffe		4.176,00	
-----	=	-----	= 99,43
Utenti		42	

Tipologia: **INDICATORI GENERICI**

11 - costo medio per abitante			
Totale uscite		39.482,00	
-----	=	-----	= 6,82
Abitanti		5.785	

12 - abitanti per addetto			
Abitanti		5.785	
-----	=	-----	= 0,00
Addetti al servizio		0,0	

MONITORAGGIO DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: **109 - Assistenza Domiciliare**
 Centro di responsabilità: **1 - Area 3 - Servizi alla Persona**

BUDGET COMPLESSIVO (ENTRATE/USCITE)

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz. finale	Capitolo	Art.	Uscite	Stanz. finale
17		Tariffe	3.400,00	73		Personale	0,00
18		Altre entrate	0,00	74		Beni di consumo	0,00
				75		Prestazione di servizi	16.000,00
				76		Utilizzo beni di terzi	0,00
				77		Trasferimenti	0,00
				78		Interessi passivi	0,00
				79		Imposte e tasse	0,00
				80		Oneri straordinari	0,00
				81		Ammortamenti	0,00
Totale			3.400,00	Totale			16.000,00

ANDAMENTO DELLE ENTRATE

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz.iniziale	Stanz.finita	Accertamenti	% Accertato
17		Tariffe	3.000,00	3.400,00	3.311,00	97,38 %
18		Altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Totale			3.000,00	3.400,00	3.311,00	97,38 %

ANDAMENTO DELLE USCITE

Capitolo	Art.	Uscite	Stanz.iniziale	Stanz.finita	Impegni	% Impegnato
73		Personale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
74		Beni di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00 %
75		Prestazione di servizi	16.000,00	16.000,00	16.000,00	100,00 %
76		Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
77		Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
78		Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
79		Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00 %
80		Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00 %
81		Ammortamenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Totale			16.000,00	16.000,00	16.000,00	100,00 %

ANDAMENTO DEI DATI EXTRA-CONTABILI (ALTRI DATI)

Descrizione altri dati	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Domande presentate	Numero	8	8
Domande soddisfatte	Numero	8	8
Utenti	Numero	8	8
Addetti al servizio	Numero	0,0	0,0

ANDAMENTO DEGLI INDICATORI

Denominazione indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura del costo con entrate (%)	18,75 %	20,69 %	1,94 %
2. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	18,75 %	20,69 %	1,94 %
3. Incidenza del personale sul costo totale (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
4. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
5. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
6. Grado di copertura della domanda (%)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
7. Utenti per addetto	0,00	0,00	0,00
8. costo medio per utente	2.000,00	2.000,00	0,00
9. ricavo medio per utente	375,00	413,88	38,88
10. ricavo tariffario medio per utente	375,00	413,88	38,88
11. costo medio per abitante	2,77	2,77	0,00
12. abitanti per addetto	0,00	0,00	0,00

INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: **109 - Assistenza Domiciliare**
 Centro di responsabilità: **1 - Area 3 - Servizi alla Persona**

Tipologia:	INDICATORI FINANZIARI
------------	------------------------------

1 - Grado di copertura del costo con entrate (%)			
Totale entrate		3.311,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 20,69 %
Totale uscite		16.000,00	

2 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)			
Tariffe		3.311,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 20,69 %
Totale uscite		16.000,00	

3 - Incidenza del personale sul costo totale (%)			
Personale		0,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 0,00 %
Totale uscite		16.000,00	

4 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)			
Prestazione di servizi		16.000,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 100,00 %
Totale uscite		16.000,00	

5 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)			
Tariffe		3.311,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 100,00 %
Totale entrate		3.311,00	

Tipologia:	INDICATORI DI PRESTAZIONE
------------	----------------------------------

6 - Grado di copertura della domanda (%)			
Domande soddisfatte		8	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 100,00 %
Domande presentate		8	

7 - Utenti per addetto			
Utenti		8	
-----	=	-----	= 0,00
Addetti al servizio		0,0	

Tipologia:	INDICATORI DI ECONOMICITA'
------------	-----------------------------------

8 - costo medio per utente			
Totale uscite		16.000,00	
-----	=	-----	= 2.000,00
Utenti		8	

9 - ricavo medio per utente			
Totale entrate		3.311,00	
-----	=	-----	= 413,88
Utenti		8	

INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

10 - ricavo tariffario medio per utente			
Tariffe	=	3.311,00	
-----		-----	= 413,88
Utenti		8	

Tipologia:	INDICATORI GENERICI
------------	---------------------

11 - costo medio per abitante			
Totale uscite	=	16.000,00	
-----		-----	= 2,77
Abitanti		5.785	

12 - abitanti per addetto			
Abitanti	=	5.785	
-----		-----	= 0,00
Addetti al servizio		0,0	

MONITORAGGIO DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: 111 - Alberghi e colonie estive
 Centro di responsabilità: 1 - Area 3 - Servizi alla Persona

BUDGET COMPLESSIVO (ENTRATE/USCITE)

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz. finale	Capitolo	Art.	Uscite	Stanz. finale
21		Tariffe	14.000,00	91		Personale	6.100,00
22		Altre entrate	0,00	92		Beni di consumo	500,00
				93		Prestazione di servizi	16.950,00
				94		Utilizzo beni di terzi	0,00
				95		Trasferimenti	0,00
				96		Interessi passivi	0,00
				97		Imposte e tasse	0,00
				98		Oneri straordinari	0,00
				99		Ammortamenti	0,00
			Totale				Totale
			14.000,00				23.550,00

ANDAMENTO DELLE ENTRATE

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz.iniziale	Stanz.finita	Accertamenti	% Accertato
21		Tariffe	14.000,00	14.000,00	10.155,00	72,54 %
22		Altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00 %
			Totale	14.000,00	14.000,00	72,54 %

ANDAMENTO DELLE USCITE

Capitolo	Art.	Uscite	Stanz.iniziale	Stanz.finita	Impegni	% Impegnato	
91		Personale	5.950,00	6.100,00	0,00	0,00 %	
92		Beni di consumo	500,00	500,00	402,18	80,44 %	
93		Prestazione di servizi	16.950,00	16.950,00	14.439,03	85,19 %	
94		Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
95		Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
96		Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
97		Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
98		Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
99		Ammortamenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
			Totale	23.400,00	23.550,00	14.841,21	63,02 %

ANDAMENTO DEI DATI EXTRA-CONTABILI (ALTRI DATI)

Descrizione altri dati	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Domande presentate	Numero	168	0
Domande soddisfatte	Numero	168	0
Utenti	Numero	168	0
Addetti al servizio	Numero	0,0	0,0

ANDAMENTO DEGLI INDICATORI

Denominazione indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura del costo con entrate (%)	59,83 %	68,42 %	8,59 %
2. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	59,83 %	68,42 %	8,59 %
3. Incidenza del personale sul costo totale (%)	25,43 %	0,00 %	-25,43 %
4. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	72,44 %	97,29 %	24,85 %
5. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
6. grado di copertura della domanda (%)	100,00 %	0,00 %	-100,00 %

INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: 111 - Alberghi e colonie estive
 Centro di responsabilità: 1 - Area 3 - Servizi alla Persona

Tipologia:	INDICATORI FINANZIARI
------------	-----------------------

1 - Grado di copertura del costo con entrate (%)			
Totale entrate		10.155,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 68,42 %
Totale uscite		14.841,21	

2 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)			
Tariffe		10.155,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 68,42 %
Totale uscite		14.841,21	

3 - Incidenza del personale sul costo totale (%)			
Personale		0,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 0,00 %
Totale uscite		14.841,21	

4 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)			
Prestazione di servizi		14.439,03	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 97,29 %
Totale uscite		14.841,21	

5 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)			
Tariffe		10.155,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 100,00 %
Totale entrate		10.155,00	

Tipologia:	INDICATORI GENERICI
------------	---------------------

6 - grado di copertura della domanda (%)			
Domande soddisfatte		0	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 0,00 %
Domande presentate		0	

MONITORAGGIO DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: 112 - Mense

Centro di responsabilità: 1 - Area 3 - Servizi alla Persona

BUDGET COMPLESSIVO (ENTRATE/USCITE)

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz. finale	Capitolo	Art.	Uscite	Stanz. finale
23		Tariffe	324.000,00	100		Personale	49.000,00
24		Altre entrate	22.100,00	101		Beni di consumo	0,00
				102		Prestazione di servizi	415.000,00
				103		Utilizzo beni di terzi	0,00
				104		Trasferimenti	0,00
				105		Interessi passivi	0,00
				106		Imposte e tasse	0,00
				107		Oneri straordinari	0,00
				108		Ammortamenti	0,00
Totale			346.100,00	Totale			464.000,00

ANDAMENTO DELLE ENTRATE

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz.iniziale	Stanz.finita	Accertamenti	% Accertato
23		Tariffe	317.000,00	324.000,00	323.181,17	99,75 %
24		Altre entrate	22.700,00	22.100,00	22.083,94	99,93 %
Totale			339.700,00	346.100,00	345.265,11	99,76 %

ANDAMENTO DELLE USCITE

Capitolo	Art.	Uscite	Stanz.iniziale	Stanz.finita	Impegni	% Impegnato
100		Personale	47.750,00	49.000,00	48.097,74	98,16 %
101		Beni di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00 %
102		Prestazione di servizi	404.200,00	415.000,00	414.262,68	99,82 %
103		Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
104		Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
105		Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
106		Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00 %
107		Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00 %
108		Ammortamenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Totale			451.950,00	464.000,00	462.360,42	99,65 %

ANDAMENTO DEI DATI EXTRA-CONTABILI (ALTRI DATI)

Descrizione altri dati	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Addetti al servizio	Numero	1,0	1,0
Domande presentate	Numero	750	750
Domande soddisfatte	Numero	750	750
Pasti offerti	Numero	87.565	87.565

ANDAMENTO DEGLI INDICATORI

Denominazione indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura del costo con entrate (%)	75,16 %	74,67 %	-0,49 %
2. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	70,14 %	69,90 %	-0,24 %
3. Incidenza del personale sul costo totale (%)	10,57 %	10,40 %	-0,17 %
4. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	89,43 %	89,60 %	0,17 %
5. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	93,32 %	93,60 %	0,28 %
6. grado di copertura della domanda (%)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
7. pasti per addetto	87.565,00	87.565,00	0,00
8. costo medio per pasto offerto	5,16	5,28	0,12
9. ricavo medio per pasto offerto	3,88	3,94	0,06
10. ricavo tariffario medio per pasto offerto	3,62	3,69	0,07
11. costo medio per abitante	78,12	79,92	1,80
12. abitanti per addetto	5.785,00	5.785,00	0,00

INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: **112 - Mense**
 Centro di responsabilità: **1 - Area 3 - Servizi alla Persona**

Tipologia:	INDICATORI FINANZIARI
------------	------------------------------

1 - Grado di copertura del costo con entrate (%)			
Totale entrate		345.265,11	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 74,67 %
Totale uscite		462.360,42	

2 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)			
Tariffe		323.181,17	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 69,90 %
Totale uscite		462.360,42	

3 - Incidenza del personale sul costo totale (%)			
Personale		48.097,74	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 10,40 %
Totale uscite		462.360,42	

4 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)			
Prestazione di servizi		414.262,68	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 89,60 %
Totale uscite		462.360,42	

5 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)			
Tariffe		323.181,17	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 93,60 %
Totale entrate		345.265,11	

Tipologia:	INDICATORI DI PRESTAZIONE
------------	----------------------------------

6 - grado di copertura della domanda (%)			
Domande soddisfatte		750	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 100,00 %
Domande presentate		750	

7 - pasti per addetto			
Pasti offerti		87.565	
-----	=	-----	= 87.565,00
Addetti al servizio		1,0	

Tipologia:	INDICATORI DI ECONOMICITA'
------------	-----------------------------------

8 - costo medio per pasto offerto			
Totale uscite		462.360,42	
-----	=	-----	= 5,28
Pasti offerti		87.565	

9 - ricavo medio per pasto offerto			
Totale entrate		345.265,11	
-----	=	-----	= 3,94
Pasti offerti		87.565	

INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

10 - ricavo tariffario medio per pasto offerto			
Tariffe	=	323.181,17	
-----		-----	= 3,69
Pasti offerti		87.565	

Tipologia:	INDICATORI GENERICI
------------	---------------------

11 - costo medio per abitante			
Totale uscite	=	462.360,42	
-----		-----	= 79,92
Abitanti		5.785	

12 - abitanti per addetto			
Abitanti	=	5.785	
-----		-----	= 5.785,00
Addetti al servizio		1,0	

MONITORAGGIO DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: 113 - Pesa Pubblica

Centro di responsabilità: 2 - Area 5 - Settore Polizia Locale (Commercio)

BUDGET COMPLESSIVO (ENTRATE/USCITE)

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz. finale	Capitolo	Art.	Uscite	Stanz. finale
25		Tariffe	10.000,00	109		Personale	0,00
26		Altre entrate	0,00	110		Beni di consumo	500,00
				111		Prestazione di servizi	4.100,00
				112		Utilizzo beni di terzi	0,00
				113		Trasferimenti	0,00
				114		Interessi passivi	0,00
				115		Imposte e tasse	1.550,00
				116		Oneri straordinari	0,00
				117		Ammortamenti	0,00
			Totale				Totale
			10.000,00				6.150,00

ANDAMENTO DELLE ENTRATE

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz.iniziale	Stanz.finale	Accertamenti	% Accertato	
25		Tariffe	13.000,00	10.000,00	9.925,56	99,26 %	
26		Altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
			Totale	13.000,00	10.000,00	9.925,56	99,26 %

ANDAMENTO DELLE USCITE

Capitolo	Art.	Uscite	Stanz.iniziale	Stanz.finale	Impegni	% Impegnato	
109		Personale	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
110		Beni di consumo	500,00	500,00	0,00	0,00 %	
111		Prestazione di servizi	4.100,00	4.100,00	2.879,22	70,22 %	
112		Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
113		Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
114		Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
115		Imposte e tasse	1.550,00	1.550,00	1.340,00	86,45 %	
116		Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
117		Ammortamenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
			Totale	6.150,00	6.150,00	4.219,22	68,61 %

ANDAMENTO DEI DATI EXTRA-CONTABILI (ALTRI DATI)

Descrizione altri dati	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Servizi resi	Numero	5.200	4.340

ANDAMENTO DEGLI INDICATORI

Denominazione indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura del costo con entrate (%)	211,38 %	235,25 %	23,87 %
2. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	211,38 %	235,25 %	23,87 %
3. Incidenza del personale sul costo totale (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
4. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	66,67 %	68,24 %	1,57 %
5. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
6. costo medio per abitante	1,06	0,73	-0,33
7. abitanti per servizi resi	1,11	1,33	0,22

INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: 113 - Pesa Pubblica

Centro di responsabilità: 2 - Area 5 - Settore Polizia Locale (Commercio)

Tipologia: **INDICATORI FINANZIARI**

1 - Grado di copertura del costo con entrate (%)			
Totale entrate		9.925,56	
-----	* 100 =	-----	* 100 =
Totale uscite		4.219,22	235,25 %

2 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)			
Tariffe		9.925,56	
-----	* 100 =	-----	* 100 =
Totale uscite		4.219,22	235,25 %

3 - Incidenza del personale sul costo totale (%)			
Personale		0,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 =
Totale uscite		4.219,22	0,00 %

4 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)			
Prestazione di servizi		2.879,22	
-----	* 100 =	-----	* 100 =
Totale uscite		4.219,22	68,24 %

5 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)			
Tariffe		9.925,56	
-----	* 100 =	-----	* 100 =
Totale entrate		9.925,56	100,00 %

Tipologia: **INDICATORI GENERICI**

6 - costo medio per abitante			
Totale uscite		4.219,22	
-----	=	-----	=
Abitanti		5.785	0,73

7 - abitanti per servizi resi			
Abitanti		5.785	
-----	=	-----	=
Servizi resi		4.340	1,33

MONITORAGGIO DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: 107 - Impianti Sportivi

Centro di responsabilità: CENTRI DI COSTO INDIPENDENTI (non collegati al C/Responsabilità)

BUDGET COMPLESSIVO (ENTRATE/USCITE)

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz. finale	Capitolo	Art.	Uscite	Stanz. finale
13		Tariffe	0,00	55		Personale	0,00
14		Altre entrate	0,00	56		Beni di consumo	0,00
				57		Prestazione di servizi	0,00
				58		Utilizzo beni di terzi	0,00
				59		Trasferimenti	0,00
				60		Interessi passivi	0,00
				61		Imposte e tasse	0,00
				62		Oneri straordinari	0,00
				63		Ammortamenti	0,00
Totale			0,00	Totale			0,00

ANDAMENTO DELLE ENTRATE

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz.iniziale	Stanz.finale	Accertamenti	% Accertato
13		Tariffe	0,00	0,00	0,00	0,00 %
14		Altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Totale			0,00	0,00	0,00	0,00 %

ANDAMENTO DELLE USCITE

Capitolo	Art.	Uscite	Stanz.iniziale	Stanz.finale	Impegni	% Impegnato
55		Personale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
56		Beni di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00 %
57		Prestazione di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
58		Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
59		Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
60		Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
61		Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00 %
62		Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00 %
63		Ammortamenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Totale			0,00	0,00	0,00	0,00 %

ANDAMENTO DEI DATI EXTRA-CONTABILI (ALTRI DATI)

Descrizione altri dati	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Impianti	Numero	0	0
Utenti	Numero	0	0
Domande presentate	Numero	0	0
Domande soddisfatte	Numero	0	0
Addetti al servizio	Numero	0,0	0,0

ANDAMENTO DEGLI INDICATORI

Denominazione indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura del costo con entrate (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
2. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
3. Incidenza del personale sul costo totale (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
4. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
5. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
6. gradi di copertura della domanda (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
7. utenti per addetto	0,00	0,00	0,00
8. utenti per impianto	0,00	0,00	0,00
9. costo medio per utente	0,00	0,00	0,00
10. costo medio per impianto	0,00	0,00	0,00
11. ricavo medio per utente	0,00	0,00	0,00
12. ricavo medio per impianto	0,00	0,00	0,00
13. ricavo tariffario medio per utente	0,00	0,00	0,00
14. ricavo tariffario medio per impianto	0,00	0,00	0,00
15. costo medio per abitante	0,00	0,00	0,00
16. abitanti per impianto	0,00	0,00	0,00

INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: 107 - Impianti Sportivi

Centro di responsabilità: CENTRI DI COSTO INDIPENDENTI (non collegati al C/Responsabilità)

Tipologia: **INDICATORI FINANZIARI**

1 - Grado di copertura del costo con entrate (%)			
Totale entrate		0,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 0,00 %
Totale uscite		0,00	

2 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)			
Tariffe		0,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 0,00 %
Totale uscite		0,00	

3 - Incidenza del personale sul costo totale (%)			
Personale		0,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 0,00 %
Totale uscite		0,00	

4 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)			
Prestazione di servizi		0,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 0,00 %
Totale uscite		0,00	

5 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)			
Tariffe		0,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 0,00 %
Totale entrate		0,00	

Tipologia: **INDICATORI DI PRESTAZIONE**

6 - gradi di copertura della domanda (%)			
Domande soddisfatte		0	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 0,00 %
Domande presentate		0	

7 - utenti per addetto			
Utenti		0	
-----	=	-----	= 0,00
Addetti al servizio		0,0	

8 - utenti per impianto			
Utenti		0	
-----	=	-----	= 0,00
Impianti		0	

Tipologia: **INDICATORI DI ECONOMICITA'**

9 - costo medio per utente			
Totale uscite		0,00	
-----	=	-----	= 0,00
Utenti		0	

INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

10 - costo medio per impianto			
Totale uscite	=	0,00	= 0,00
----- Impianti		0	

11 - ricavo medio per utente			
Totale entrate	=	0,00	= 0,00
----- Utenti		0	

12 - ricavo medio per impianto			
Totale entrate	=	0,00	= 0,00
----- Impianti		0	

13 - ricavo tariffario medio per utente			
Tariffe	=	0,00	= 0,00
----- Utenti		0	

14 - ricavo tariffario medio per impianto			
Tariffe	=	0,00	= 0,00
----- Impianti		0	

Tipologia:

INDICATORI GENERICI

15 - costo medio per abitante			
Totale uscite	=	0,00	= 0,00
----- Abitanti		5.785	

16 - abitanti per impianto			
Abitanti	=	5.785	= 0,00
----- Impianti		0	

Scheda B: OBIETTIVI INDIVIDUALI

Anno 2017

settores Istituzionale - Sociale			Ex - ante	Ex - post		Grado di raggiungimento dell'obiettivo da 0 a 10 (b)	Grado di raggiungimento armonizzato (c) (a)
Obiettivo (art. 5, c. 2 del D. Lgs. 150/09)	Peso in % (a)	Indicatori	Target	Risultato	Rapport al 31/12		
Attivazione "whistleblowing" segnalazione di condotte illecite da parte del dipendente pubblico. L. 190/2012)	10%	Livello di attuazione (98%) Soddisfazione Organo Politico al 95% Autovalutazione 98%		attivato sistema di rilevazione Soddisfazione 95% Autovalutazione 90%	Attività svolta e conclusa nel periodo di competenza del Segretario Comunale	9	0,90
Dematerializzazione dei documenti nel rispetto del CAD (D.Lgs. 82/2005)	15%	Livello di attuazione (98%) Soddisfazione Organo Politico 95% Autovalutazione 98%		Implementato moduli con acquisto sw gestionale dt 133 02/05/2017 Soddisfazione 95/ Autovalutazione 90%	Attività svolta e conclusa nel periodo di competenza del Segretario Comunale	9,5	1,43
Conservazione a norma dei documenti informatici nel rispetto del CAD (D.Lgs. 82/2005)	15%	Livello di attuazione (30%); livello della sicurezza (90%); livello del flusso di lavorazione dei documenti (90%); coordinamento tra le unità organizzative della registrazione (90%);		Implementata la conservazione con i nuovi moduli gestionali.	Attività svolta e conclusa nel periodo di competenza del Segretario Comunale	9	1,35
PagoPA - pagamenti online art. 5 CAD (D.Lgs. 82/2005)	10%	Livello di attuazione (98%) Soddisfazione Organo Politico al 95% Autovalutazione 98%		in itinere nel 2018: in attesa di definizione normativa	in itinere nel 2018	9	0,90
SPID - (sistema pubblico per la gestione dell'identità digitale di cittadini e imprese) nel rispetto della normativa vigente	10%	Livello di attuazione (98%) Soddisfazione Organo Politico al 95% Autovalutazione 98%		Collegato all'attivazione delle procedure on line sul portale del Comune. SPA.	in itinere nel 2018	9,5	0,95
Gestione dell'Albo Pretorio online per la pubblicazione degli atti nel rispetto delle normative vigenti in materia.	15%	Tempi di pubblicazione: D+1 Livello di chiarezza e di precisione:90% Compl.zza:98%		Attività svolta con regolarità ed efficienza: alla data del 31/12/17 sono stati pubblicati all'albo pretorio n.530 atti. Chiarezza e precisione: 90/ Compl.zza: 98/	Attività eseguita correttamente	9	1,35
Porre in essere tutte le attività necessarie per un corretto funzionamento del servizio per la tenuta del protocollo informatico, nel rispetto della normativa vigente in materia e delle linee guida della Dgit PA.	15%	Tempestività e funzionalità nella gestione del protocollo al 98%.		Attività svolta con regolarità ed efficienza si è gestisce il protocollo informatico nel rispetto del CAD e dei nuovi adempimenti di legge in materia di fatturazione elettronica. Tempestività: 98/	Attività eseguita correttamente	9,6	1,44
Gestire nella maniera più efficiente e funzionale il sito Web del Comune in modo da garantire le pubblicazioni e gli aggiornamenti, con particolare riguardo alla Sezione Amministrazione Trasparenza. In collaborazione con tutti i settori dell'Ente	10%	Livello dell'efficienza e chiarezza del sito (90%). Livello della completezza e tempestività degli aggiornamenti (90%). Livello della completezza della Sezione Trasparenza (90%)		Livello di completezza del sito (pratica) 90/100 in relazione all'ultima determinazione Anac del 20/01/2016. Il sito è stato completamente rivvovato Chiarezza: 90/ Tempestività: 90/ Completezza: 90/	Attività eseguita correttamente	9,5	0,95

Totale pesatura obiettivi individuali 100%

Valutazione degli obiettivi individuali

9,27

Valutazione EX ANTE

Luogo

Rosate

FIRMA DEL VALUTATORE

Data

FIRMA DEL VALUTATO

Scheda C: COMPORAMENTI ORGANIZZATIVI

settore Istituzionale - Sociale

Anno 2017

Tipologia di Comportamento	Categoria	Descrizione	Pesatura in % (a)	Fattori oggettivanti	Ex - post	
					Valutazione (0 - 10) (b)	Valutazione ponderata (c=a*b)
Capacità di governance esterna e comunicazione	Governance esterna	Qualità nella relazione con gli stakeholder				
	Comunicazione interna	Qualità e grado di diffusione nei processi di comunicazione interna				
	Comunicazione esterna	Qualità e grado di diffusione nei processi di comunicazione esterna				
Capacità di Pianificazione e controllo	Qualità nella individuazione della mission, delle finalità e degli obiettivi	Rispetto dei criteri di rappresentazione dei risultati attesi	15%	Rispetto dei criteri, ove applicabili, dell'art. 5, c. 2, D.Lgs. 150/09. Rispetto della metodologia di definizione redazione degli obiettivi del Comune di (Verbale nucleo di valutazione del....)	9,55	1,43
	Qualità dei sistemi di reporting	Chiarezza dei report sullo stato di attuazione dei risultati attesi	15%		9	1,35
Capacità organizzative e di gestione del personale	Efficacia del controllo per il riorientamento della gestione	Capacità di riorientamento delle strategie e/o della gestione in base alle risultanze del controllo				
	Trasversalità	Capacità di coordinamento ed integrazione tra UO e con le altre UO	20%		10	2,00
	Leadership	Capacità di esercitare la leadership formale ed informale	15%		10	1,50
	Decisione	Capacità di decidere in modo adeguato e con senso delle priorità, anche in situazioni critiche e/o incerte	15%		10	1,50
	Delega	Attitudine alla delega delle funzioni mantenendo il pieno coinvolgimento nell'attività specifica e la responsabilità sui risultati				
	Coordinamento	Capacità di coordinare il personale attraverso una efficace gestione degli strumenti organizzativi di coordinamento				
	Gestione del conflitto organizzativo	Capacità di prevenire e/o gestire i conflitti organizzativi				
	Accoglienza e inserimento	Chiarezza dei percorsi di accoglienza e inserimento delle risorse umane ed efficacia dei relativi strumenti				
	Formazione e addestramento	Capacità di analisi dei fabbisogni di formazione e addestramento e chiarezza della definizione delle proposte formative				
Capacità di valutazione dei propri collaboratori	Capacità di valutazione e di differenziazione	Capacità di progettazione di percorsi orizzontali e di arricchimento delle mansioni finalizzati ad aumentare il grado di professionalità/flessibilità del personale				
		Capacità di premiare la performance ove necessario anche mediante la differenziazione della valutazione delle prestazioni del personale affidato	20%	Presentazione e confronto con i dipendenti sugli obiettivi e sui comportamenti attesi. Eventuale feed-back sull'andamento di obiettivi e comportamenti. Presentazione e confronto con i dipendenti sui risultati conseguiti e sui comportamenti tenuti. Grado di differenziazione	9,15	1,83
Totale pesatura comportamenti organizzativi			100%			9,61

Valutazione EX ANTE

Luogo

Data

FIRMA DEL VALUTATORE _____

FIRMA DEL VALUTATO _____

Scheda B: OBIETTIVI INDIVIDUALI

settore finanziario - tributario

Anno 2017

Obiettivo (art. 5, c. 2 del D. Lgs. 150/09)	Peso in % (a)	Indicatori	Ex - ante	Ex - post		Grado di raggiungimento dell'obiettivo da 0 a 10 (b)	Grado di raggiungimento armonizzato (cmta)
			Target	Risultato	Report al 31/12		
Predisposizione Bilancio di Previsione Formulazione proposte previsioni di Entrata e di Spesa inerenti il servizio da iscriversi nel bilancio previsione 2016-2018. Autorizzatorio con Nuova contabilità D.Lgs.118/2011, nota integrativa Verifica Pareggio di Bilancio/ equilibri di bilancio e DUP	12%	n°3 incontri amministrativi e 3 Incontro con ogni P.O anche separati. Comunicazioni Varie Primo indicatore 95% secondo indicatore 95% Report al 31.07 e al 30.11	legge entro 31.3.2017, salvaguardia e assestamento 31.7.2017	Raggiunto	indicatori rispettati obiettivo raggiunto bilancio 30.1.2017 assestamento, salvaguardia e nota aggiornamento DUP approvati con C.C. 25 del 25.07.2017	10	1,18
D.U.P Documento Unico di Programmazione (d.lgs.118/2011). Redazione Nuovo Dup con nuovi obiettivi in base a relazione di Inizio Mandato	16%	3 incontri amministratori e 4 incontri P.O. primo indicatore 95 % secondo indicatore 95%	di legge entro 31.7.2017 approvazione G.C. e presentazione al consigl. termine non perentorio	Raggiunto	Documento approvato con G.C. 58 del 25.07.2017 presentato a consiglieri con nota 27.07.2017 - Prot. 5711. Approvazione definitiva C.C. 19.12.2017 n° 46	10	1,58
Riaccertamento ordinario dei residui atto di Giunta con verifica e dichiarazione ogni Responsabile del mantenimento o cancellazione residui al 31.12.2016 D.LGS.118/2011	13%	n°1/2 incontri con ogni responsabile P.O. Comunicazioni varie	prima dell'approvazione rendiconto da approvare dalla giunta	Raggiunto	Riaccertamento approvato con G.C. 19 del 23.03.2017	10	1,32
Mandati di pagamento con firma digitale Nuove modalità di trasmissione flusso xml standard ABI Verifica buon esito flussi entro 3 gg	4%	estrazione indicatori rispettati	100%	Raggiunto	Indicatori rispettati sia per l'emissione dei mandati che per la verifica dei flussi	10	0,39
Reversali di Cassa con firma digitale Nuove modalità di trasmissione flusso xml standard ABI Verifica buon esito flussi entro 3 gg	12%	estrazione indicatori rispettati	100%	Raggiunto	Indicatori rispettati sia per l'emissione delle reversali che per la verifica dei flussi	10	1,18
Applicazione a regime normativa IVA (Split payment e reverse charge) e nuova dichiarazione IVA	4%	I° indicatore 94% II° indicatore 94%	100%	Raggiunto	Indicatori rispettati. La dichiarazione Iva è stata inviata nei termini previsti dalla legge. Scadenza 03.03.2017	10	0,39
Caricamento in Passweb modelli PAO4 dipendenti 31-12-2016	5%	I° indicatore 97% II° indicatore 98%	100%	Raggiunto	Indicatori rispettati.	10	0,53
Rispetto dei vincoli di Finanza Pubblica (Art.1, comma Predisposizione Bilancio Consolidato	17%	informativa trimestrale da approvazione Bilancio rispetto Presentazione al Consiglio Comunale	100%	Raggiunto	indicatori rispettati sia in sede di monitoraggio che di invio Bilancio consolidato 2016 è stato approvato con deliberazione C.C. n° 37 del 30.10.2017 e contestualmente è stato inoltrato a BDAP	9,5	1,63
Totale pesatura obiettivi individuali	100%				Valutazione degli obiettivi individuali		9,91

Luogo

Rosate

Data

FIRMA DEL VALUTATORE _____

FIRMA DEL VALUTATO * _____

Scheda C: COMPORTAMENTI ORGANIZZATIVI

Anno 2017

settore finanziario - tributario

Tipologia di Comportamento	Categoria	Descrizione	Pesatura in % (a)	Ex - ante Fattori oggettivanti	Ex - post	
					Valutazione (0 - 10) (b)	Valutazione ponderata (c=a*b)
Capacità di governance esterna e comunicazione	Governance esterna	Qualità nella relazione con gli stakeholder				
	Comunicazione interna	Qualità e grado di diffusione nei processi di comunicazione interna				
	Comunicazione esterna	Qualità e grado di diffusione nei processi di comunicazione esterna				
Capacità di Pianificazione e controllo	Qualità nella individuazione della mission, delle finalità e degli obiettivi	Rispetto dei criteri di rappresentazione dei risultati attesi	15%	Rispetto dei criteri, ove applicabili, dell'art. 5, c. 2, D.Lgs. 150/09. Rispetto della metodologia di definizione redazione degli obiettivi del Comune di (Verbale nucleo di valutazione del....)	10	1,50
	Qualità dei sistemi di reporting	Chiarezza dei report sullo stato di attuazione dei risultati attesi	15%		10	1,50
	Efficacia del controllo per il riorientamento della gestione	Capacità di riorientamento delle strategie e/o della gestione in base alle risultanze del controllo				
Capacità organizzative e di gestione del personale	Trasversalità	Capacità di coordinamento ed integrazione tra UO e con le altre UO	20%		9	1,80
	Leadership	Capacità di esercitare la leadership formale ed informale	15%		9	1,35
	Decisione	Capacità di decidere in modo adeguato e con senso delle priorità, anche in situazioni critiche e/o incerte	15%		9,3	1,40
	Delega	Attitudine alla delega delle funzioni mantenendo il pieno coinvolgimento nell'attività specifica e la responsabilità sui risultati				
	Coordinamento	Capacità di coordinare il personale attraverso una efficace gestione degli strumenti organizzativi di coordinamento				
	Gestione del conflitto organizzativo	Capacità di prevenire e/o gestire i conflitti organizzativi				
	Accoglienza e inserimento	Chiarezza dei percorsi di accoglienza e inserimento delle risorse umane ed efficacia dei relativi strumenti				
	Formazione e addestramento	Capacità di analisi dei fabbisogni di formazione e addestramento e chiarezza della definizione delle proposte formative				
	Arricchimento e rotazione delle mansioni	Capacità di progettazione di percorsi orizzontali e di arricchimento delle mansioni finalizzati ad aumentare il grado di professionalità/flessibilità del personale				
	Capacità di valutazione dei propri collaboratori	Capacità di valutazione e di differenziazione	Capacità di premiare la performance ove necessario anche mediante la differenziazione della valutazione delle prestazioni del personale affidato	20%	Presentazione e confronto con i dipendenti sugli obiettivi e sui comportamenti attesi. Eventuale feed-back sull'andamento di obiettivi e comportamenti. Presentazione e confronto con i dipendenti sui risultati conseguiti e sui comportamenti tenuti. Grado di differenziazione	8,7
Totale pesatura comportamenti organizzativi			100%			9,29

Valutazione EX ANTE

Luogo

Data

FIRMA DEL VALUTATORE _____

FIRMA DEL VALUTATO * _____

Scheda B: OBIETTIVI INDIVIDUALI

settore demografico - scolastico

Anno 2017

Obiettivo (art. 5, c. 2 del D. Lgs. 156/08)	Peso in % (a)	Indicatori	Es - ante		Es - post		Messa di recupero/risparmio dell'obiettivo da 0 a 10 (a)	Messa di recupero/risparmio finanziaria (a)
			Target	Risultato	Risparmio (a)	Stato di raggiungimento dell'obiettivo da 0 a 10 (a)		
n.1 Attuare il front office-relazioni con il pubblico nella maniera più adeguata	8%	livello gradimento da parte dell'utenza 80%, gradimento 80% autovalutazione 80%		raggiunto	Media giornaliera 15 persone		10	0,50
n.9 Favorire l'accesso e la partecipazione della cittadinanza ai servizi e alle iniziative proposte dall'Amministrazione Comunale, dalle Biblioteche...vedi report	3%	valutazione utenza 80%, verifica e valutazione 80%, verifica standard di carattere generale		raggiunto	Erogati tutti i contributi previsti nel DUP. Erogato contributo ANPI e Gruppo Podistico di Rosate		10	0,30
n.10 Cultura, associazionismo e tempo libero, organizzazione eventi	2%	grado di soddisfazione, n. iniziative, entità partecipazione 80%, autovalutazione, n. atti		raggiunto	n. 42 eventi realizzati in collaborazione con associazioni locali e commercianti, n. 17 determine Cultura		10	0,20
n.11 Favorire l'associazionismo e supportare le associazioni del territorio.	3%	n. associazioni, n. patrocini/n. incontri ed eventi		raggiunto	n. 43 associazioni, n. 28 decreti di patrocinio		10	0,30
n.12 Promuovere l'attività sportiva	3%	n. iscritti, valutazione 90%, stipula convenzioni, n. associazioni, n. presenze, valutazione 80%, n. atti, tempestività		raggiunto	Approvazione convenzioni con le associazioni sportive Controllo impianti effettuati congiuntamente a da Ufficio Tecnico. Riassunzione canone gestori impianti. Avviata Polo culturale artistico e sportivo		10	0,30
n.13 garantire interventi finalizzati al miglioramento attività didattica (scuole)	15%	n. incontri, piano diritta studio entro 30 luglio 2017, n. partecipanti, livello soddisfazione, n. iscritti, ecc.		raggiunto	N. 5 incontri con Dirigente scolastico, G.C. n. 64 e 65 del 31.8.2017, n. 590 iscritti refezione scolastica, n. 2 incontri commissione mensa, mensuali al 31.12.2017 € 15.000,00 Invalsi i solleciti, attivazione interventi per n. 15 studenti, compresa scuole superiori, per a.s. 2017-2018 112 iscritti pre e post scuola, scuolabus, gara conduzione scuolabus n. 2 partecipanti. Aggiudicazione a Europ Style		10	1,50
n.14 Promuovere interventi a favore delle fasce più deboli.....	14%	n. brocchi, n. interventi, n. interventi e incontri, n. domande, n. atti, n. domande, n. assegnazioni, ecc		raggiunto	SAD n. 6 utenti, n. 13 ore sett., pasti a domicilio n. 8 utenti in media, n. 11 visite Lega Tumori, n. 21 persone soggiorno marino, n. 1 tirocinio, contributi Fondo solidarietà n. 8 per tot € 5191,00, esecuzioni e riduzioni buoni mensa settembre 2017, n. 8 incontri Piani di zona, attuazione misura ER, 26 anno Progetto Comunità in gioco		10	1,40
n.15 Internalizzazione servizio di gestione case ERP	16%	n. contratti, n. assegnazioni, n. bollettazioni, ecc		raggiunto	n. 1 assegnazione, n. 50 case occupate, n. 22 nuclei in graduatoria, bollettazione per affitti e spese		10	1,00
n.16 Servizio pulizia stabili comunali e pagamento utenze. Convenzione Consip per fornitura gas naturale	5%	n. fatture, n. interventi straordinari		raggiunto	Adesione a Convenzione CONSIP per gas naturale, Liquidate n. 12 fatture per pulizia stabili comunali, liquidate utenze varie		10	0,50
n.17 Organizzazione e gestione centro estivo Rendiconto	3%	n. iscritti, n. settimane, n. atti		raggiunto	N. 4 settimane, n. 45 iscritti (media), n. 1 atto di istituzione, rendiconto approvato		10	0,30
n.18 Incarico Tecnology alimentare. Gara aperta per affidamento servizio o convenzionamento con altri enti	3%	n. atti, n. sopralluoghi, n. partecipazione Commissione mensa, ecc.		raggiunto	Approvata convenzione con il Comune di Giuggiano per tecnology alimentare, n. 12 sopralluoghi in ogni plesso, n. 3 partecipazioni Commissione mensa		10	0,30
n.19 Acquisti beni scuole	5%	n. acquisti, livello di soddisfazione buono da parte del Dirigente scolastico		raggiunto	dete n. 208/2017 per € 8281,36		10	0,50
n.21 Gara aperta per servizio di ristorazione scolastica	16%	n. partecipanti, n. atti, n. sedute commissione		raggiunto	n. 1 partecipante, n.5 determine. Aggiudicazione a SODEXO con dete n. 170/2017			0,00
n.22 Gara aperta per servizi parascolastici e gara per servizio di conduzione e manutenzione scuolabus, compreso carburante	16%	n. partecipanti, n. atti, n. sedute commissioni		raggiunto	Gara servizi parascolastici n. 4 partecipanti. Aggiudicazione a Albana dete n. 207/2017		10	1,00
n.23 Progetti sperimentali per utilizzo consultorio	3%	n. convenzioni, entità rimborsi, grado soddisfazione utenza		non valutabile	Rinvio nel 2018		10	0,30
n.24 Comunicazione e trasparenza	3%	essenzialità della pubblicazione 80%, facilità di lettura per l'utenza esterna 80%, validità supporto informatico 80%, presa d'atto delle proposte dell'utenza 80%, livello della trasparenza on line 80%, presa d'atto della valutazione associazione HealthAware		raggiunto	Inserimento delle informazioni e dei documenti sul sito		10	0,30
n.25 Armonizzazione contabile DL 118/2001 Bilancio Autorizzatorio	3%	livello di partecipazione rapporto valore/lavoro, essenzialità partecipazione		raggiunto	interventi coordinati con gli altri settori al fine di ottemperare al programma, avvio utilizzo nuovo schema -determinazioni.		10	0,30
Totale pesatura obiettivi individuali	100%				Valutazione degli obiettivi individuali			9,88

Valutazione EX ANTE

Luoogo

Data

FIRMA DEL VALUTATORE

Scheda C: COMPORTAMENTI ORGANIZZATIVI

settore demografico - scolastico

Anno 2017

Tipologia di Comportamento	Categoria	Descrizione	Pesatura in % (a)	Ex - ante Fattori oggettivanti	Ex - post	
					Valutazione (0 - 10) (b)	Valutazione ponderata (c=a*b)
Capacità di governance esterna e comunicazione	Governance esterna	Qualità nella relazione con gli stakeholder				
	Comunicazione interna	Qualità e grado di diffusione nei processi di comunicazione interna				
	Comunicazione esterna	Qualità e grado di diffusione nei processi di comunicazione esterna				
Capacità di Pianificazione e controllo	Qualità nella individuazione della mission, delle finalità e degli obiettivi	Rispetto dei criteri di rappresentazione dei risultati attesi	15%	Rispetto dei criteri, ove applicabili, dell'art. 5, c. 2, D.Lgs. 150/09. Rispetto della metodologia di definizione redazione degli obiettivi del Comune di (Verbale nucleo di valutazione del...)	9	1,35
	Qualità dei sistemi di reporting	Chiarezza dei report sullo stato di attuazione dei risultati attesi	15%		8,7	1,31
	Efficacia del controllo per il riorientamento della gestione	Capacità di riorientamento delle strategie e/o della gestione in base alle risultanze del controllo				
Capacità organizzative e di gestione del personale	Trasversalità	Capacità di coordinamento ed integrazione tra UO e con le altre UO	20%		9	1,80
	Leadership	Capacità di esercitare la leadership formale ed informale	15%		9	1,35
	Decisione	Capacità di decidere in modo adeguato e con senso delle priorità, anche in situazioni critiche e/o incerte	15%		9	1,35
	Delega	Attitudine alla delega delle funzioni mantenendo il pieno coinvolgimento nell'attività specifica e la responsabilità sui risultati				
	Coordinamento	Capacità di coordinare il personale attraverso una efficace gestione degli strumenti organizzativi di coordinamento				
	Gestione del conflitto organizzativo	Capacità di prevenire e/o gestire i conflitti organizzativi				
	Accoglienza e inserimento	Chiarezza dei percorsi di accoglienza e inserimento delle risorse umane ed efficacia dei relativi strumenti				
	Formazione e addestramento	Capacità di analisi dei fabbisogni di formazione e addestramento e chiarezza della definizione delle proposte formative				
	Arricchimento e rotazione delle mansioni	Capacità di progettazione di percorsi orizzontali e di arricchimento delle mansioni finalizzati ad aumentare il grado di professionalità/flessibilità del personale				
Capacità di valutazione dei propri collaboratori	Capacità di valutazione e di differenziazione	Capacità di premiare la performance ove necessario anche mediante la differenziazione della valutazione delle prestazioni del personale affidato	20%	Presentazione e confronto con i dipendenti sugli obiettivi e sui comportamenti attesi. Eventuale feed-back sull'andamento di obiettivi e comportamenti. Presentazione e confronto con i dipendenti sui risultati conseguiti e sui comportamenti tenuti. Grado di differenziazione	8,8	1,76
Totale pesatura comportamenti organizzativi			100%			8,92

Valutazione EX ANTE

Luogo

Data

FIRMA DEL VALUTATORE _____

FIRMA DEL VALUTATO _____

Scheda B: OBIETTIVI INDIVIDUALI

settore tecnico

Anno 2017

Obiettivo (art. 5, c. 2 del D. Lgs. 150/09)	Peso in % (a)	Indicatori	Ex - ante		Ex - post		Grado di raggiungimento dell'obiettivo da 0 a 10 (b)	Grado di raggiungimento annualizzato (c)
			Target	Risultato	Report al 31/12			
1. Istruttoria Permessi di costruire	2,90%	1 giorno	31-dic	raggiunto	rilasciati nel rispetto di quanto stabilito	10	0,29	
2. Istruttoria DIA	2,90%	tempi max di procedimento - 1	31-dic	raggiunto		10	0,29	
3. Istruttoria SCIA	2,90%	tempi max di procedimento - 1	31-dic	raggiunto	protocollati e controllati n. 30 nel rispetto di quanto stabilito	10	0,29	
4. Istruttoria Permessi di CIL, CILA ecc.	2,90%	tempi max di procedimento - 1	31-dic	raggiunto	protocollati e controllati n. 35	10	0,29	
5. Rilascio autorizzazioni paesaggistiche	2,90%	tempi max di procedimento - 1	31-dic	raggiunto	rilasciati n.1 nel rispetto di quanto stabilito	10	0,29	
6. Controllo e rilascio certificazione di Settore	2,90%	Tempo di intervento max 30 gg intervento a domanda eccetto urgenze:	31-dic	raggiunto	rilasciate n.21 nel rispetto di quanto stabilito	10	0,29	
7. Rilascio idoneità alloggiative	2,90%	tempi max di procedimento - 1	31-mar	raggiunto	rilasciati n.12 nel rispetto di quanto stabilito	10	0,29	
8. Vigilanza attività edilizia privata	7,25%	Km di strade manu/Km di strade comunali tempo max intervento: 7gg	31-dic	raggiunto	effettuate 2 verifiche a campione. Nessun abuso rilevato	10	0,72	
1. Manutenzione edifici Pubblici (Scuole, Case Comunali, Palazzo Municipale, Castello, ecc.)	2,90%	Resoconto attività su report società partecipata	31-dic	raggiunto	effettuati mediamente un intervento al giorno nei tempi stabiliti	10	0,29	
2. Decoro Cimitero (verifiche attività Cooperativa)	7,25%	Affidamento servizio: 15/11 tempo di intervento: D/D Controllo del servizio (dall'ordine di intervento)	15-nov	raggiunto	Controllo mensile del servizio pulizia, controllo dei tagli erba, verifiche su segnalazione di problemi alle strutture	10	0,72	
3. Manutenzione strade	1,45%	Affidamento servizio	31-mar	raggiunto	controlli giornalieri da parte del personale operativo, controllo almeno settimanale o su chiamata del personale direttivo	10	0,14	
1. Controllo attività svolte da Società Partecipata	2,90%	Redazione, Adozione, Approvazione procedura	Fluidità della petto tempistica di norma	raggiunto	controlli giornalieri da parte del personale operativo, controllo almeno settimanale o su chiamata del personale direttivo	10	0,29	
2. Sgombero neve	4,35%	Affidamenti incarico approvazione progetto preliminare approvazione progetto esecutivo	17 30/06/17 30	raggiunto	quest'anno non è nevicato per cui non è stato necessario fare interventi, abbiamo monitorato le attrezzature in preparazione al servizio ed è stato fatto un intervento con il sale per il ghiaccio	10	0,43	
3. Verde pubblico	2,90%	Inizio lavori pista progetto strada ultimazione pista inizio lavori strada approvazione	31/10/2017 31/07	parzialmente raggiunto	Controllo dei tagli erba, verifiche su segnalazione di problemi nel servizio	10	0,29	
1. Redazione Piano 2017/2019	14,49%	Adozione approvazione	30/06/2017 31/12/2017	parzialmente raggiunto	rispettati	10	1,45	
2. Programma Opere Pubbliche 2016/2018	7,25%	esattività della pubblicazione 95%; facilità di lettura per utenza esterna 90%; validità supporto informatico 90%; presa d'atto delle proposte dell'utenza 80%; livello della trasparenza (on line) 95%; presa d'atto delle ulteriori esigenze dell'utenza 80%.	pubblicazione su sito D + 5	raggiunto	rispettati	10	0,72	
1. Pista ciclabile Campisi Rotatoria e strada per Cittadina	7,25%	0	00-gen	0%	Il progetto esecutivo della pista è stato realizzato e approvato, così pure la strada per Gaggianese è stata progettata ed inoltrata la richiesta di autorizzazione paesaggistica. Avviati gli espropri.	8	0,58	
1. Adozione e approvazione Regolamento Cimiteriale	7,25%	0	00-gen	0%	E' stato affidato l'incarico che è in corso di svolgimento	7,15	0,52	
1. Applicazione delle norme in tema di trasparenza amministrativa e applicazione del piano di Prevenzione alla corruzione (obiettivo di coordinamento tutti i settori) - Finanziato don 1,2 Sart.15 comma 2 CCNL 1.4.1999 previo parere favorevole OVAS	7,25%	livello di partecipazione rapporto valore/lavoro; esattività partecipazione	entro 31.12	raggiunto	Si è fatto l'inserimento delle informazioni sul sito e risultano leggibili le informazioni	8	0,58	
1. Riorganizzazione del lavoro con regia settore Finanziario ai fini della corretta applicazione nuova normativa (obiettivo di coordinamento con tutti i settori) -Finanziato don 1,2 Sart.15 comma 2 CCNL 1.4.1999 previo parere favorevole OVAS	7,25%	0	00-gen	0%	Tutti i componenti dell'ufficio hanno collaborato fattivamente per ottemperare ai nuovi adempimenti	10	0,72	

Totale pesatura obiettivi individuali **100%**

Valutazione degli obiettivi individuali

9,50

Valutazione EX ANTE

Luogo

Data

FIRMA DEL VALUTATORE _____

FIRMA DEL VALUTATO _____

Scheda C: COMPORTAMENTI ORGANIZZATIVI

Anno 2017

settore tecnico

Tipologia di Comportamento	Categoria	Descrizione	Pesatura in % (a)	Ex - ante	Ex - post	
				Fattori oggettivanti	Valutazione (0 - 10) (b)	Valutazione ponderata (c=a*b)
Capacità di governance esterna e comunicazione	Governance esterna	Qualità nella relazione con gli stakeholder				
	Comunicazione interna	Qualità e grado di diffusione nei processi di comunicazione interna				
	Comunicazione esterna	Qualità e grado di diffusione nei processi di comunicazione esterna				
Capacità di Pianificazione e controllo	Qualità nella individuazione della mission, delle finalità e degli obiettivi	Rispetto dei criteri di rappresentazione dei risultati attesi	15%	Rispetto dei criteri, ove applicabili, dell'art. 5, c. 2, D.Lgs. 150/09. Rispetto della metodologia di definizione redazione degli obiettivi del Comune di (Verbale nucleo di valutazione del...)	10	1,50
	Qualità dei sistemi di reporting Efficacia del controllo per il riorientamento della gestione	Chiarezza dei report sullo stato di attuazione dei risultati attesi Capacità di riorientamento delle strategie e/o della gestione in base alle risultanze del controllo	15%		10	1,50
Capacità organizzative e di gestione del personale	Trasversalità	Capacità di coordinamento ed integrazione tra UO e con le altre UO	20%		9,85	1,97
	Leadership	Capacità di esercitare la leadership formale ed informale	15%		9	1,35
	Decisione	Capacità di decidere in modo adeguato e con senso delle priorità, anche in situazioni critiche e/o incerte	15%		9	1,35
	Delega	Attitudine alla delega delle funzioni mantenendo il pieno coinvolgimento nell'attività specifica e la responsabilità sui risultati				
	Coordinamento	Capacità di coordinare il personale attraverso una efficace gestione degli strumenti organizzativi di coordinamento				
	Gestione del conflitto organizzativo	Capacità di prevenire e/o gestire i conflitti organizzativi				
	Accoglienza e inserimento	Chiarezza dei percorsi di accoglienza e inserimento delle risorse umane ed efficacia dei relativi strumenti				
	Formazione e addestramento	Capacità di analisi dei fabbisogni di formazione e addestramento e chiarezza della definizione delle proposte formative				
Arricchimento e rotazione delle mansioni	Capacità di progettazione di percorsi orizzontali e di arricchimento delle mansioni finalizzati ad aumentare il grado di professionalità/flessibilità del personale					
Capacità di valutazione dei propri collaboratori	Capacità di valutazione e di differenziazione	Capacità di premiare la performance ove necessario anche mediante la differenziazione della valutazione delle prestazioni del personale affidato	20%	Presentazione e confronto con i dipendenti sugli obiettivi e sui comportamenti attesi. Eventuale feed-back sull'andamento di obiettivi e comportamenti. Presentazione e confronto con i dipendenti sui risultati conseguiti e sui comportamenti tenuti. Grado di differenziazione	9,85	1,97
Totale pesatura comportamenti organizzativi			100%			9,64

Valutazione EX ANTE

Luogo

Data

FIRMA DEL VALUTATORE _____

FIRMA DEL VALUTATO _____

Scheda B: OBIETTIVI INDIVIDUALI

settore polizia locale

Anno **2017**

Obiettivo (art. 5, c. 2 del D. Lgs. 150/09)	Peso in % (a)	Indicatori	Target	Ex - ante		Ex - post	
				Risultato	Report al 31/12	Grado di raggiungimento dell'obiettivo da 0 a 10 (b)	Grado di raggiungimento armonizzato (c=a*b)
Svolgere nella maniera più precisa, tempestiva ed adeguata, le attività del servizio di Polizia Locale, massimizzando le risorse a disposizione	30%	pattugliamento giornaliero zone critiche; Attività di educazione stradale nr.2; almeno nr. 3 controlli teletaser;		effettuate lezioni ed esercitazioni anche sulla pubblica via	obiettivo raggiunto	10	3,00
Svolgere nella maniera più efficace, trasparente, integra ed adeguata l'attività di controllo della Polizia Urbana	30%	100% richieste uffici	100% richieste uffici	evase tutte le pratiche ed agito anche d'iniziativa	effettuati controlli richiesti da tutti gli uffici	10	3,00
Svolgere nella maniera più adeguata l'attività di front office tenendo delle necessità dell'utenza interna ed esterna	25%	Apertura sportello 13,5 ore; gestione pesa pubblica	100% consegna informazioni A.G entro 3 gg; Nr gettoni venduti	obiettivo raggiunto		9,5	2,38
Tendere a un continuo miglioramento della segnaletica verticale/orizzontale soprattutto nei punti dove è stata maggiore l'incidenza dei sinistri stradali	15%	Ammodernamento di tutta la segnaletica esistente in particolare segnaletica di pericolo, segnaletica stop e attraversamenti pedonale deteriorati	180% rifacimento segnaletica di pericolo Lavori effettuati con determina			9,8	1,47

Totale pesatura obiettivi individuali **100%**

Valutazione degli obiettivi individuali

9,85

Valutazione EX ANTE

Luogo

Data

FIRMA DEL VALUTATORE _____

FIRMA DEL VALUTATO _____

Scheda C: COMPORTAMENTI ORGANIZZATIVI

settore polizia locale

Anno 2017

Tipologia di Comportamento	Categoria	Descrizione	Pesatura in % (a)	Ex - ante Fattori oggettivanti	Ex - post	
					Valutazione (0-10) (b)	Valutazione ponderata (c=a*b)
Capacità di governance esterna e comunicazione	Governance esterna	Qualità nella relazione con gli stakeholder				
	Comunicazione interna	Qualità e grado di diffusione nei processi di comunicazione interna				
	Comunicazione esterna	Qualità e grado di diffusione nei processi di comunicazione esterna				
Capacità di Pianificazione e controllo	Qualità nella individuazione della mission, delle finalità e degli obiettivi	Rispetto dei criteri di rappresentazione dei risultati attesi	15%	Rispetto dei criteri, ove applicabili, dell'art. 5, c. 2, D.Lgs. 150/09. Rispetto della metodologia di definizione redazione degli obiettivi del Comune di (Verbale nucleo di valutazione del....)	9	1,35
	Qualità dei sistemi di reporting	Chiarezza dei report sullo stato di attuazione dei risultati attesi	15%		9	1,35
	Efficacia del controllo per il riorientamento della gestione	Capacità di riorientamento delle strategie e/o della gestione in base alle risultanze del controllo				
Capacità organizzative e di gestione del personale	Trasversalità	Capacità di coordinamento ed integrazione tra UO e con le altre UO	20%		9	1,80
	Leadership	Capacità di esercitare la leadership formale ed informale	15%		8	1,20
	Decisione	Capacità di decidere in modo adeguato e con senso delle priorità, anche in situazioni critiche e/o incerte	15%		8	1,20
	Delega	Attitudine alla delega delle funzioni mantenendo il pieno coinvolgimento nell'attività specifica e la responsabilità sui risultati				
	Coordinamento	Capacità di coordinare il personale attraverso una efficace gestione degli strumenti organizzativi di coordinamento				
	Gestione del conflitto organizzativo	Capacità di prevenire e/o gestire i conflitti organizzativi				
	Accoglienza e inserimento	Chiarezza dei percorsi di accoglienza e inserimento delle risorse umane ed efficacia dei relativi strumenti				
	Formazione e addestramento	Capacità di analisi dei fabbisogni di formazione e addestramento e chiarezza della definizione delle proposte formative				
Capacità di valutazione dei propri collaboratori	Capacità di valutazione e di differenziazione	Capacità di progettazione di percorsi orizzontali e di arricchimento delle mansioni finalizzati ad aumentare il grado di professionalità/flessibilità del personale				
		Capacità di premiare la performance ove necessario anche mediante la differenziazione della valutazione delle prestazioni del personale affidato	20%	Presentazione e confronto con i dipendenti sugli obiettivi e sui comportamenti attesi. Eventuale feed-back sull'andamento di obiettivi e comportamenti. Presentazione e confronto con i dipendenti sui risultati conseguiti e sui comportamenti tenuti. Grado di differenziazione	9	1,80
Totale pesatura comportamenti organizzativi			100%			8,70

Valutazione EX ANTE

Luogo

Data

FIRMA DEL VALUTATORE _____

FIRMA DEL VALUTATO _____