

CITTÀ DI GARDONE VAL TROMPIA

Provincia di Brescia



REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO

2018

SOMMARIO

INTRODUZIONE ALL'ANALISI DEI DATI	PAG.	3
DOCUMENTI PROGRAMMATICI E NOTIZIE GENERALI	PAG.	4
VALUTAZIONE DELLA PROGRAMMAZIONE	PAG.	10
VALUTAZIONE GRADO RAGGIUNGIMENTO OBIETTIVI DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE E DEL PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI – PIANO DELLA PERFORMANCE.....	PAG.	15
STATO DI ATTUAZIONE DEGLI OBIETTIVI DI P.E.G. E DEGLI OBIETTIVI GENERALI DI PERFORMANCE ORGANIZZATIVA	PAG.	16
REFERTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ENTE	PAG.	26
ANALISI DEL CONTO DEL BILANCIO	PAG.	28
INDICATORI SINTETICI DI BILANCIO	PAG.	34
CONTROLLO DI GESTIONE RESIDUI ATTIVI 2018 E PRECEDENTI.....	PAG.	40
PARAMETRI DI DEFINIZIONE DEGLI ENTI IN CONDIZIONI STRUTTURALMENTE DEFICITARIE	PAG.	41
CONTI DEGLI AGENTI CONTABILI	PAG.	43
VERIFICA OBIETTIVI DI PAREGGIO DI BILANCIO ESERCIZIO 2018	PAG.	44
RAZIONALIZZAZIONE DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO DELL'ENTE	PAG.	45
RIDUZIONE DEI COSTI DEGLI APPARATI AMMINISTRATIVI – SPESE DI INCARICHI DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA, RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITÀ E RAPPRESENTANZA	PAG.	54

Introduzione all'Analisi dei Dati

In conformità alle previsioni dell'articolo 198 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, nonché del regolamento di contabilità vigente, e del regolamento di organizzazione degli uffici e servizi, il presente referto ha lo scopo di esprimere le valutazioni sullo stato di attuazione degli obiettivi programmati.

Gli aspetti che saranno analizzati nel presente documento riguarderanno:

- ❑ notizie generali riguardanti il territorio, la popolazione e l'organizzazione;
- ❑ valutazione della programmazione;
- ❑ valutazione del grado di raggiungimento degli obiettivi del Piano Esecutivo di Gestione distintamente per il Piano della performance e per il Piano dettagliato degli obiettivi;
- ❑ referto della gestione finanziaria dell'Ente con particolare riferimento alla gestione delle entrate e delle spese nel loro complesso;
- ❑ referto dell'andamento complessivo della gestione tramite gli indicatori sintetici di bilancio;
- ❑ referto sui residui attivi 2018 e precedenti;
- ❑ referto sul rispetto degli obiettivi di finanza pubblica;
- ❑ referto sulla razionalizzazione delle spese di funzionamento dell'ente;
- ❑ referto sulla riduzione dei costi degli apparati amministrativi – spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza.

Documenti programmatici e notizie generali

I documenti programmatici

Le attività di controllo della gestione 2018 sono state attuate non solo in riferimento agli obiettivi di legge, ma anche in relazione agli obiettivi dell'Amministrazione rinvenibili nei seguenti documenti programmatici e consuntivi:

Documento	Numero e data della delibera
Bilancio preventivo 2018 ed in particolare il Documento Unico di programmazione 2018/2019, il bilancio pluriennale, il piano triennale dei lavori pubblici e l'elenco annuale, ai sensi degli artt. 151, 162 e segg. del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267	C.C. n. 49 del 21/12/2017
Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2018/2020 , ai sensi dell'art. 169 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267	G.C. n. 6 del 11/01/2018
Verifica del permanere degli equilibri generali di bilancio ai sensi dell'art. 193 comma 2 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267	C.C. n. 13 del 19/07/2018
Rendiconto della gestione 2018 approvato dal Consiglio Comunale ai sensi dell'art. 42 comma 2 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267	C.C. n. 13 del 17/04/2019

SEGRETARIO GENERALE: DOTT. SILVIO MASULLO

RESPONSABILI DEI SERVIZI (DIRIGENTI E TITOLARI DI P.O.):

<i>Settore/Area</i>	<i>Dipendente</i>	<i>Referente politico</i>
TECNICO	Arch. Baldussi Claudio (Dir.)	Piergiuseppe Grazioli, Pierluca Ghibelli
OPERE PUBBLICHE	Ing. Pelamatti Michele (A.P.)	Piergiuseppe Grazioli,
ECONOMICO-FINANZIARIO	Dott.ssa Belleri Marzia (P.O.)	Pierangelo Lancelotti, Pierluca Ghibelli
PUBBLICA ISTRUZIONE – CULTURA – SPORT – COMMERCIO E ATT. PRODUTT. – SERVIZI SOCIALI	Dott. Cattoni Lorenzo (Dir.)	Germilano Zoli, Emilia Giacomelli, Patrizia Concari
VIGILANZA URBANA	Carlo Gallo (P.O. 01/01-30/04) Patrizio Tosoni (P.O. 01/07-31/12)	Pierangelo Lancelotti

Dipendenti in servizio al 31 dicembre 2018

Qualifica funzionale	Dipendenti di ruolo	Dipendenti non di ruolo	Totale
A	2	0	2
B	15	1	16
C	19	0	19
D	10	0	10
Dirigenti (escluso Direttore Generale)	2	0	2
Segretario Comunale	1	0	1
Direttore Generale (se non coincidente con il Segretario Comunale)	0	0	0
Totale dipendenti	49	1	50

TOTALE GENERALE	50
------------------------	-----------

SUPERFICIE

Superficie territoriale	2.673 ettari	Superficie agrario/forestale	2.540 ettari
Distanza dal Capoluogo	18 Km	Superficie improduttiva	133 ettari
Totalmente montano	-----	Parzialmente montano	-----

Andamento Demografico Generale

Anno	Residenti	Maschi	Femmine	Famiglie	Immigrati	Emigrati	Saldo migratorio	Nati	Morti	Saldo naturale	Variazione
1981	11.897	5.766	6.131	3.990	159	298	-139	107	87	20	-119
1982	11.778	5.728	6.050	3.980	163	211	-48	97	118	-21	-69
1983	11.709	5.661	6.048	3.974	149	242	-93	98	107	-9	-102
1984	11.607	5.608	5.999	3.951	167	292	-125	98	102	-4	-129
1985	11.478	5.568	5.910	3.987	169	252	-83	97	108	-11	-94
1986	11.384	5.488	5.896	3.999	177	278	-101	63	99	-36	-137
1987	11.247	5.467	5.780	4.000	170	205	-35	95	99	-4	-39
1988	11.103	5.425	5.678	4.063	0	0	0	0	0	0	0
1989	11.054	5.394	5.660	4.099	0	0	0	0	0	0	0
1990	10.948	5.337	5.611	4.078	0	0	0	0	0	0	0
1991	10.854	5.295	5.559	4.061	0	0	0	0	0	0	0
1992	10.948	5.302	5.646	4.154	0	0	0	0	0	0	0
1993	10.815	5.277	5.538	4.185	202	225	-23	108	111	-3	-26
1994	10.823	5.283	5.540	4.206	0	0	22	93	115	-22	0
1995	10.848	5.289	5.559	4.245	0	0	74	70	119	-49	25
1996	10.928	5.332	5.596	4.286	326	237	89	104	113	-9	80
1997	10.873	5.321	5.552	4.288	252	274	-22	84	117	-33	-55
1998	10.771	5.290	5.481	4.297	270	317	-47	93	148	-55	-102
1999	10.825	5.313	5.512	4.368	0	0	0	0	0	0	0
2000	10.905	5.374	5.531	4.461	388	301	87	94	101	-7	80
2001	10.981	5.410	5.571	4.535	315	246	69	132	125	7	76
2002	11.074	5.470	5.604	4.576	452	318	134	109	118	-9	125
2003	11.178	5.524	5.654	4.627	499	357	120	106	122	-16	104
2004	11.265	5.576	5.689	4.710	444	376	68	109	90	19	87
2005	11.350	5.639	5.711	4.753	442	377	65	115	95	20	85
2006	11.431	5.697	5.734	4.806	484	427	57	137	113	24	81
2007	11.566	5.768	5.798	4.868	504	374	130	127	122	5	135
2008	11.725	5.838	5.887	4.935	489	344	145	124	110	14	159
2009	11.848	5.889	5.959	4.949	456	331	125	129	131	-2	123
2010	11.938	5.931	6.007	4.970	454	381	73	123	106	17	90
2011	11.983	5.948	6.035	5.014	406	383	23	117	95	22	45
2012	12.021	5.962	6.059	5.028	429	413	16	135	113	22	38
2013	12.034	5.993	6.041	5.007	325	472	-147	98	106	-8	-155
2014	11.737	5.799	5.938	4.984	379	393	-14	95	123	-28	-42
2015	11.657	5.749	5.908	4.938	379	435	-56	108	132	-24	-80
2016	11.624	5.756	5.868	4.932	361	454	-93	95	131	-36	-129
2017	11.634	5.770	5.864	4.974	412	367	45	78	111	-33	12
2018	11.631	5.753	5.878	4.987	456	438	18	71	115	-44	-26

Rilevazione Abitanti Censimenti dal 1861 al 2011

Data censimento	Popolazione	Incremento	Progressivo
31 Dicembre 1861:	2.521	-	-
31 Dicembre 1871:	2.507	-0,6%	-0,6%
31 Dicembre 1881:	3.204	27,8%	27,1%
10 Febbraio 1901:	4.014	25,3%	59,2%
10 Giugno 1911:	4.860	21,1%	92,8%
1 Dicembre 1921:	5.241	7,8%	107,9%
21 Aprile 1931:	5.830	11,2%	131,3%
21 Aprile 1936:	6.586	13,0%	161,2%
4 Novembre 1951:	8.704	32,2%	245,3%
15 Ottobre 1961:	10.407	19,6%	312,8%
24 Ottobre 1971:	11.543	10,9%	357,9%
25 Ottobre 1981:	11.787	2,1%	367,6%
20 Ottobre 1991:	10.862	-7,8%	330,9%
18 Ottobre 2001:	10.952	0,8%	334,4%
9 Ottobre 2011:	11.954	9,1%	374,2%

Densità abitativa

Anno	Residenti	Superficie in ettari	Densità
1981	11.897	2.673	4,4508
1982	11.778	2.673	4,4063
1983	11.709	2.673	4,3805
1984	11.607	2.673	4,3423
1985	11.478	2.673	4,2941
1986	11.384	2.673	4,2589
1987	11.247	2.673	4,2076
1988	11.103	2.673	4,1538
1989	11.054	2.673	4,1354
1990	10.948	2.673	4,0958
1991	10.854	2.673	4,0606
1992	10.948	2.673	4,0958
1993	10.815	2.673	4,0460
1994	10.823	2.673	4,0490
1995	10.848	2.673	4,0584
1996	10.928	2.673	4,0883
1997	10.873	2.673	4,0677
1998	10.771	2.673	4,0296
1999	10.825	2.673	4,0498
2000	10.905	2.673	4,0797
2001	10.981	2.673	4,1081
2002	11.074	2.673	4,1429
2003	11.178	2.673	4,1818
2004	11.265	2.673	4,2144
2005	11.350	2.673	4,2462
2006	11.431	2.673	4,2765
2007	11.566	2.673	4,3270
2008	11.725	2.673	4,3860
2009	11.848	2.673	4,4325
2010	11.938	2.673	4,3270
2011	11.983	2.673	4,4829
2012	12.021	2.673	4,4972
2013	12.034	2.673	4,5021
2014	11.737	2.673	4,3909
2015	11.657	2.673	4,3610
2016	11.624	2.673	4,3487
2017	11.634	2.673	4,3524
2018	11.631	2.673	4,3513

Popolazione e centri abitati dell'Ente

<i>Maschi</i>	5.753		
<i>Femmine</i>	5.878		
Popolazione	11.631		
<i>Famiglie</i>	4.987		
<i>Densità per chilometro quadrato</i>	435	Totale Residenti	11.631

Valutazione della Programmazione

Premessa

Il Comune ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione per l'anno 2018 con deliberazione della Giunta comunale n. 6 del 11/01/2018, affidando ai vari responsabili le risorse per la realizzazione degli obiettivi definiti nella Sezione Operativa del Documento Unico di Programmazione 2018/2019, approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 49 del 21/12/2017.

Le missioni ed i programmi di spesa costituiscono i punti di riferimento attraverso i quali misurare l'efficacia dell'azione svolta dall'Ente a fine esercizio, in quanto definiscono l'insieme di risorse stanziare per fronteggiare spese di funzionamento, investimenti o rimborso di prestiti al fine di raggiungere in modo efficace gli obiettivi amministrativi. Questi ultimi sono definiti nella Sezione Operativa del Documento Unico di Programmazione e derivano, a loro volta, dalle Linee programmatiche di mandato declinate in termini di azioni da porre in essere nella Sezione Strategica del Documento Unico di Programmazione.

La valutazione della programmazione contenuta nella Sezione Operativa del Documento Unico di Programmazione e nel Piano Esecutivo di Gestione è stata effettuata analizzando:

- lo **stato di realizzazione delle missioni**, che si evince dalla percentuale di scostamento tra la previsione di bilancio e l'impegno effettivo di spesa;
- il **grado di ultimazione delle missioni** che emerge dalla differenza tra l'impegno di spesa e il pagamento della relativa obbligazione;
- il **grado di raggiungimento** degli obiettivi assegnati ai responsabili tramite **il Piano della performance contenuto nel Piano Esecutivo di Gestione**.

Stato di realizzazione delle Missioni

Lo stato di realizzazione delle missioni rappresenta l'indicatore più immediato per valutare il grado di efficacia della programmazione attuata nel precedente esercizio e fornisce un'immediata immagine del volume di risorse attivate durante l'esercizio per finanziare progetti di spesa.

Lo stato di realizzazione è determinato come percentuale impegnata rispetto agli stanziamenti di spesa.

Per esprimere un giudizio corretto sulla realizzazione delle missioni, si sono disaggregate le due componenti principali di ogni missione: la spesa corrente e la spesa in conto capitale in quanto qualsiasi valutazione non può prescindere dall'importanza di questi elementi per i seguenti motivi:

- a) la realizzazione degli investimenti spesso dipende da fattori esterni, come possono essere i contributi in conto capitale concessi dalla Regione e dallo Stato, pertanto un basso grado di realizzazione degli stessi investimenti può dipendere dalla mancata concessione dei suddetti contributi. In sostanza, la bassa percentuale di realizzazione delle missioni che prevedono l'attuazione degli investimenti non è l'unico elemento da considerare per esprimere un giudizio sull'andamento della gestione delle opere pubbliche. A questo si aggiunga lo slittamento degli impegni di spesa effettuato tramite il Fondo Pluriennale Vincolato che riguarda quelle somme che, seppur finanziate, diverranno esigibili in anni successivi;
- b) la realizzazione delle spese correnti, invece, dipende dalla capacità dell'Ente di individuare gli obiettivi di gestione e attivare rapidamente le procedure amministrative di acquisto dei fattori produttivi. Quindi, la percentuale di realizzazione della spesa corrente è un elemento sicuramente più rappresentativo del grado di efficacia dell'azione avviata.

Pertanto, la disaggregazione delle missioni nelle singole componenti elementari consente di verificare se il grado di ultimazione delle stesse sia generalizzato o se sia concentrato su una delle due componenti.

Di seguito sono riportate le tabelle riepilogative dello stato di attuazione delle missioni, di cui la prima offre un quadro complessivo, mentre le successive sono suddivise fra spese correnti e spese in conto capitale.

Sintesi dello stato di realizzazione delle missioni in cui è articolato il conto del bilancio relativo all'esercizio 2018

Denominazione missione		Stanzamenti finali	Impegni	% Impegnato
1	Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	€ 3.411.947,83	2.959.225,96	86,73%
2	Missione 2: Giustizia	€ 2.100,00	2.100,00	100,00%
3	Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	€ 426.570,99	380.242,81	89,14%
4	Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	€ 1.121.385,49	1.103.222,15	98,38%
5	Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	€ 501.914,94	475.647,15	94,77%
6	Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	€ 874.906,59	774.320,45	88,50%
7	Missione 7: Turismo	€ 0,00	0,00	0,00%
8	Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	€ 905.685,61	318.016,92	35,11%
9	Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	€ 1.677.082,53	1.644.406,10	98,05%
10	Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	€ 700.945,37	631.289,61	90,06%
11	Missione 11: Soccorso Civile	€ 8.488,00	8.481,90	99,93%
12	Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	€ 2.452.517,48	2.089.540,50	85,20%
13	Missione 13: Tutela della salute	€ 0,00	0,00	0,00%
14	Missione 14: Sviluppo economico e competitività	€ 8.749,94	8.740,34	99,89%
15	Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	€ 2.950,88	2.950,88	100,00%
16	Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	€ 0,00	0,00	0,00%
17	Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	€ 19.000,00	12.482,54	65,70%
18	Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	€ 0,00	0,00	0,00%
19	Missione 19: Relazioni internazionali	€ 0,00	0,00	0,00%
20	Missione 20: Fondi e accantonamenti	€ 135.312,73	0,00	0,00%
50	Missione 50: Debito pubblico	€ 1.315.970,04	1.313.313,12	99,80%
60	Missione 60: Anticipazioni finanziarie	€ 3.000.000,00	1.288.725,25	42,96%
99	Missione 99: Servizi per conto terzi	€ 3.384.000,00	2.657.981,36	78,55%
Totale delle missioni		€ 19.949.528,42	15.670.687,04	78,55%

Sintesi dello stato di realizzazione delle SPESE CORRENTI delle singole missioni in cui è articolato il conto del bilancio relativo all'esercizio 2018

Denominazione missione		Stanzamenti finali	Impegni	% Impegnato
1	Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	€ 2.341.073,58	2.140.032,72	91,41%
2	Missione 2: Giustizia	€ 2.100,00	2.100,00	100,00%
3	Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	€ 370.570,99	334.447,55	90,25%
4	Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	€ 1.072.156,46	1.054.131,02	98,32%
5	Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	€ 497.214,94	475.647,15	95,66%
6	Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	€ 279.857,28	279.629,61	99,92%
7	Missione 7: Turismo	€ 0,00	0,00	0,00%
8	Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	€ 307.779,51	274.193,02	89,09%
9	Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	€ 1.413.893,53	1.381.217,74	97,69%
10	Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	€ 391.545,37	382.396,80	97,66%
11	Missione 11: Soccorso Civile	€ 8.488,00	8.481,90	99,93%
12	Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	€ 1.393.793,48	1.332.054,14	95,57%
13	Missione 13: Tutela della salute	€ 0,00	0,00	0,00%
14	Missione 14: Sviluppo economico e competitività	€ 8.749,94	8.740,34	99,89%
15	Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	€ 2.950,88	2.950,88	100,00%
16	Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	€ 0,00	0,00	0,00%
17	Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	€ 19.000,00	12.482,54	65,70%
18	Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	€ 0,00	0,00	0,00%
19	Missione 19: Relazioni internazionali	€ 0,00	0,00	0,00%
20	Missione 20: Fondi e accantonamenti	€ 135.312,73	0,00	0,00%
50	Missione 50: Debito pubblico	€ 1.315.970,04	1.313.313,12	99,80%
60	Missione 60: Anticipazioni finanziarie	€ 3.000.000,00	1.288.725,25	42,96%
99	Missione 99: Servizi per conto terzi	€ 3.384.000,00	2.657.981,36	78,55%
Totale delle missioni		€ 15.944.456,73	12.948.525,14	81,21%

Il Fondo pluriennale vincolato delle spese correnti ammonta ad € 165.484,06.

Sintesi dello stato di realizzazione delle SPESE IN CONTO CAPITALE delle singole missioni in cui è articolato il conto del bilancio relativo all'esercizio 2018

Denominazione missione		Stanziameti finali	Impegni	% Impegnato
1	Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	€ 1.070.874,25	819.193,24	76,50%
2	Missione 2: Giustizia	€ 0,00	0,00	0,00%
3	Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	€ 56.000,00	45.795,26	0,00%
4	Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	€ 49.229,03	49.091,13	99,72%
5	Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	€ 4.700,00	0,00	0,00%
6	Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	€ 595.049,31	494.690,84	83,13%
7	Missione 7: Turismo	€ 0,00	0,00	0,00%
8	Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	€ 597.906,10	43.823,90	7,33%
9	Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	€ 263.189,00	263.188,36	100,00%
10	Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	€ 309.400,00	248.892,81	80,44%
11	Missione 11: Soccorso Civile	€ 0,00	0,00	0,00%
12	Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	€ 1.058.724,00	757.486,36	0,00%
13	Missione 13: Tutela della salute	€ 0,00	0,00	0,00%
14	Missione 14: Sviluppo economico e competitività	€ 0,00	0,00	0,00%
15	Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	€ 0,00	0,00	0,00%
16	Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	€ 0,00	0,00	0,00%
17	Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	€ 0,00	0,00	0,00%
18	Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	€ 0,00	0,00	0,00%
19	Missione 19: Relazioni internazionali	€ 0,00	0,00	0,00%
20	Missione 20: Fondi e accantonamenti	€ 0,00	0,00	0,00%
50	Missione 50: Debito pubblico	€ 0,00	0,00	0,00%
60	Missione 60: Anticipazioni finanziarie	€ 0,00	0,00	0,00%
99	Missione 99: Servizi per conto terzi	€ 0,00	0,00	0,00%
Totale delle missioni		€ 4.005.071,69	2.722.161,90	67,97%

Il Fondo pluriennale vincolato delle spese in conto capitale ammonta ad € 694.602,07 ed è articolato come segue:

- € 185.813,66 per Ristrutturazione dell'immobile Officina Liberty,
- € 50.763,25 per Incarichi di progettazione,
- € 99.480,11 per Interventi piscina comunale,
- € 58.545,05 per Riscatto Impianti,
- € 300.000,00 per Restauro e ristrutturazione ex Grazioli.

Grado di ultimazione delle missioni

Il grado di ultimazione delle missioni è determinato dal rapporto tra gli impegni di spesa assunti a carico di ognuna di esse ed i corrispondenti pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio.

L'analisi del grado di ultimazione delle missioni è finalizzata a valutare il grado di efficienza nel riuscire a concludere il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati ed è sicuramente un indicatore da considerare per valutare l'efficienza dell'organizzazione.

Sintesi del grado di ultimazione delle missioni in cui è articolato il conto del bilancio relativo all'esercizio 2018

Denominazione missione		Impegni	Pagamenti	% Pagato
1	Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	€ 2.959.225,96	2.636.964,99	89,11%
2	Missione 2: Giustizia	€ 2.100,00	1.077,86	51,33%
3	Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	€ 380.242,81	328.320,59	86,34%
4	Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	€ 1.103.222,15	846.325,45	76,71%
5	Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	€ 475.647,15	400.285,02	84,16%
6	Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	€ 774.320,45	704.053,38	90,93%
7	Missione 7: Turismo	€ 0,00	0,00	0,00%
8	Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	€ 318.016,92	254.415,24	80,00%
9	Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	€ 1.644.406,10	956.705,17	58,18%
10	Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	€ 631.289,61	556.205,78	88,11%
11	Missione 11: Soccorso Civile	€ 8.481,90	8.481,90	100,00%
12	Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	€ 2.089.540,50	1.108.066,54	53,03%
13	Missione 13: Tutela della salute	€ 0,00	0,00	0,00%
14	Missione 14: Sviluppo economico e competitività	€ 8.740,34	8.740,34	100,00%
15	Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	€ 2.950,88	2.950,88	100,00%
16	Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	€ 0,00	0,00	0,00%
17	Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	€ 12.482,54	9.806,62	78,56%
18	Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	€ 0,00	0,00	0,00%
19	Missione 19: Relazioni internazionali	€ 0,00	0,00	0,00%
20	Missione 20: Fondi e accantonamenti	€ 0,00	0,00	0,00%
50	Missione 50: Debito pubblico	€ 1.313.313,12	1.298.571,11	98,88%
60	Missione 60: Anticipazioni finanziarie	€ 1.288.725,25	1.288.725,25	100,00%
99	Missione 99: Servizi per conto terzi	€ 2.657.981,36	2.525.283,17	95,01%
Totale delle missioni		€ 15.670.687,04	12.934.979,29	82,54%

Valutazione del grado di raggiungimento degli obiettivi del Piano Esecutivo di Gestione

Gli obiettivi del Piano Esecutivo di Gestione 2018 derivano in primo luogo dalla Sezione Strategica (SeS) del Documento Unico di Programmazione 2018/2019 (che ha sostituito il Piano Generale di Sviluppo contenente le linee programmatiche dell'Amministrazione Comunale) ed in secondo luogo dai programmi della Sezione Operativa (SeO) del Documento Unico di Programmazione 2018/2019 (che ha sostituito al Relazione Previsionale e Programmatica).

Sulla scorta delle rendicontazioni di dirigenti e responsabili il Nucleo di Valutazione ha attribuito agli **obiettivi gestionali del P.E.G.** relativi all'esercizio 2018 sia lo stato di attuazione che la percentuale di raggiungimento, distintamente fra i vari settori dell'Ente, come di seguito evidenziato:

Settore Direzione dell'Ente	99,75 %
Area economico finanziaria	99,75 %
Settore servizi alla persona	100,00 %
Settore tecnico	99,52 %
Area polizia locale	99,44 %

Il Nucleo di Valutazione ha inoltre provveduto a valutare l'apporto dato al conseguimento degli obiettivi di performance organizzativa di Ente tramite la misurazione del grado di raggiungimento degli **Obiettivi trasversali** previsti nel Piano della Performance contenuto nel Piano Esecutivo di Gestione, rilevando le seguenti percentuali medie:

Settore Direzione dell'Ente	99,17 %
Area economico finanziaria	99,29 %
Settore servizi alla persona	100,00 %
Settore tecnico	99,44 %
Area polizia locale	100,00 %

Per un dato complessivo di Ente di attuazione della performance organizzativa pari a 99,61 %.

**Stato di attuazione degli obiettivi del Piano
Esecutivo di Gestione e degli obiettivi di
Performance Organizzativa**

Esercizio 2018

Di seguito si riportano le schede degli obiettivi del Piano Esecutivo di Gestione e degli Obiettivi Generali di Performance Organizzativa assegnati dalla Giunta Comunale a dirigenti e responsabili con proprio atto n. 6 del 11/01/2018.

SETTORE DIREZIONE ENTE				
SERVIZI DI STAFF DELLA SEGRETERIA GENERALE				
IDENTIFICATIVO OBIETTIVO	DESCRIZIONE SINTETICA	STATO	PESO OBIETTIVO	SCADENZA TEMPORALE OBIETTIVO
10001	Piano della formazione del personale	Raggiunto	5	31/03/2018
10002	Gestione Ciclo della Performance - rendicontazione	Raggiunto	5	30/06/2018
10003	Gestione fondo contrattazione decentrata Ente	Raggiunto	5	31/12/2018
10004	riduzione tendenziale della spesa di personale	Raggiunto	3	30/11/2018
10005	PTPC: gestione attività di competenza	Raggiunto	3	31/12/2018
10006	Controllo successivo di regolarità amministrativa	Raggiunto	7	31/12/2018
10007	Piano di Razionalizzazione Dotazione Ente	Raggiunto	7	31/12/2018
10008	Programma triennale del fabbisogno del personale	Raggiunto	4	15/11/2018
10009	Controllo formale bozze dei deliberazione da sottoporre agli organi dell'Ente	Raggiunto	3	31/12/2018
10010	Gestione retributiva, contributiva e previdenziale amministratori	Raggiunto	3	31/12/2018
10011	rispetto tempi protocollazione documentazione in entrata e garanzia continuità servizio protocollo	Raggiunto	5	31/12/2018
10012	Gestione sinistri ai fini assicurativi	Raggiunto	5	31/12/2018
10013	Monitoraggio accesso agli atti	Raggiunto	5	31/12/2018
10014	Rispetto tempistiche pubblicazione deliberazioni	Raggiunto	5	31/12/2018

	organi dell'Ente			
70001	PTPC: Formazione commissioni di gara e di concorso	Raggiunto	3	31/12/2018
70002	PTPC: protocollo di legalità	Raggiunto	2	31/12/2018
70003	PTT: pubblicazione atti ai fini della trasparenza amministrativa	Raggiunto	5	31/12/2018
70004	PTPC: Diagramma dei flussi dei processi	Raggiunto parzialmente	2	31/12/2018
70006	PTPC: Monitoraggio affidamenti di servizi	Raggiunto	3	31/12/2018
70007	PTPC: Partecipazione dei responsabili alla procedura di formazione del PTPC	Raggiunto	3	31/10/2018

NOTA: con sfondo rosso gli obiettivi di carattere trasversale ai vari settori ed aree.

SETTORE DIREZIONE ENTE

AREA ECONOMICO FINANZIARIA

IDENTIFICATIVO OBIETTIVO	DESCRIZIONE SINTETICA	STATO	PESO OBIETTIVO	SCADENZA TEMPORALE OBIETTIVO
20001	Costituzione fondo produttività e relazione finanziaria	Raggiunto	5	31/12/2018
20002	Programmazione incontri di formazione rivolti al personale interno in materia di contabilità	Raggiunto	5	31/12/2018
20003	Rispetto pareggio di bilancio	Raggiunto	5	31/12/2018
20004	Tempistica dei pagamenti	Raggiunto	5	31/12/2018
20005	Piattaforma Certificazione dei Crediti	Raggiunto	4	31/12/2018
20006	Equilibri bilancio - controlli interni	Raggiunto	3	31/12/2018
20007	Gara per l'affidamento servizio di tesoreria	Raggiunto	6	30/11/2018

20008	Tempi e procedure di approvazione del bilancio	Raggiunto	5	31/12/2018
20009	Lotta all'evasione - prosecuzione attività ed aggiornamento indirizzi	Raggiunto	5	31/12/2018
20010	Collaborazione con ufficio urbanistica ed edilizia privata	Raggiunto	4	31/12/2018
20011	Attività di accertamento tributi	Raggiunto	5	31/12/2018
20012	Proseguimento armonizzazione contabile riguardante la contabilità economico-patrimoniale	Raggiunto	5	30/04/2018
20013	Redazione bilancio consolidato	Raggiunto	5	30/09/2018
70001	PTPC: Formazione commissioni di gara e di concorso	Raggiunto	3	31/12/2018
70002	PTPC: protocollo di legalità	Raggiunto	2	31/12/2018
70003	PTT: pubblicazione atti ai fini della trasparenza amministrativa	Raggiunto parzialmente	3	31/12/2018
70004	PTPC: Diagramma dei flussi dei processi	Raggiunto	2	31/12/2018
70005	PTPC: attività del referente anticorruzione	Raggiunto	4	31/10/2018
70006	PTPC: Monitoraggio affidamenti di servizi	Raggiunto	3	31/12/2018
70007	PTPC: Partecipazione dei responsabili alla procedura di formazione del PTPC	Raggiunto	3	31/10/2018

NOTA: con sfondo rosso gli obiettivi di carattere trasversale ai vari settori ed aree.

SETTORE DIREZIONE ENTE

AREA POLIZIA LOCALE

IDENTIFICATIVO OBIETTIVO	DESCRIZIONE SINTETICA	STATO	PESO OBIETTIVO	SCADENZA TEMPORALE OBIETTIVO
--------------------------	-----------------------	-------	----------------	------------------------------

60001	Piano di lavoro giornaliero degli Agenti. Mantenimento/miglioramento attività e procedure ufficio	Raggiunto	3	31/12/2018
60002	Apparecchiature per il rilevamento di infrazioni semaforiche	Raggiunto	7	31/12/2018
60003	Autorizzazioni/nulla osta gare sportive ed eventi vari	Raggiunto	5	31/12/2018
60004	Ordinanze	Raggiunto	5	31/12/2018
60005	Notifica atti enti pubblici	Raggiunto	4	31/12/2018
60008	Ricorsi	Raggiunto	5	31/12/2018
60009	Denunce di infortuni	Raggiunto	2	31/12/2018
60010	Lotta all'evasione fiscale	Raggiunto	7	31/12/2018
60011	Attività di collaborazione con altri uffici e segnalazioni di problemi sul territorio	Raggiunto	5	31/12/2018
60012	Mantenimento/miglioramento nell'attività di controllo e vigilanza del territorio	Raggiunto	6	31/12/2018
60013	Controllo parcheggi	Raggiunto	6	31/12/2018
60014	Nulla osta trasporti pericolosi ed eccezionali	Raggiunto	4	31/12/2018
60015	Controllo circolazione stradale	Raggiunto	5	31/12/2018
60016	Riscossione residui attivi sanzioni Codice della Strada (annualità)	Raggiunto	10	31/12/2018
60017	Gestione diretta delle fasi dei mercati settimanali, con relativa attività di controllo e vigilanza nel settore del commercio	Raggiunto	5	31/12/2018
60018	Servizi serali	Raggiunto	7	31/12/2018
60019	Controllo parchi urbani	Raggiunto	6	31/12/2018
60020	Prevenzione e repressione abbandono rifiuti sul territorio	Raggiunto	5	31/12/2018
60021	Passi carrai	Raggiunto	5	31/12/2018

60022	Controllo slot machine	Raggiunto parzialmente	10	31/12/2018
70001	PTPC: Formazione commissioni di gara e di concorso	Raggiunto	3	31/12/2018
70002	PTPC: protocollo di legalità	Raggiunto	2	31/12/2018
70003	PTT: pubblicazione atti ai fini della trasparenza amministrativa	Raggiunto	5	31/12/2018
70004	PTPC: Diagramma dei flussi dei processi	Raggiunto	2	31/12/2018
70005	PTPC: attività del referente anticorruzione	Raggiunto	3	31/10/2018
70006	PTPC: Monitoraggio affidamenti di servizi	Raggiunto	3	31/12/2018
70007	PTPC: Partecipazione dei responsabili alla procedura di formazione del PTPC	Raggiunto	3	31/10/2018

NOTA: con sfondo rosso gli obiettivi di carattere trasversale ai vari settori ed aree.

SETTORE SERVIZI ALLA PERSONA ED AMMINISTRATIVI

IDENTIFICATIVO OBIETTIVO	DESCRIZIONE SINTETICA	STATO	PESO OBIETTIVO	SCADENZA TEMPORALE OBIETTIVO
30001	Coprogettazione dei servizi per minori, giovani e famiglie	Raggiunto	6	31/12/2018
30002	Riorganizzazione e potenziamento Sportello per il cittadino	Raggiunto	8	31/12/2018
30003	Servizio di accompagnamento sull'autobus di linea per gli alunni della scuola primaria di Magno	Raggiunto	4	30/09/2018
30004	spazio gioco	Raggiunto	4	31/12/2018
30005	Promozione della lettura	Raggiunto	5	31/12/2018
30006	Officina liberty - gestione progetto	Raggiunto	8	31/12/2018

30007	Piano diritto allo studio e gestione dei servizi scolastici	Raggiunto	6	31/07/2018
30008	partecipazione al progetto SPRAR	Raggiunto	5	31/12/2018
30009	Definizione delle tariffe dei servizi sociali	Raggiunto	4	31/10/2018
30010	Misure di contrasto alle nuove povertà	Raggiunto	6	31/12/2018
30011	Gestione del servizio di ristorazione scolastica	Raggiunto	4	31/12/2018
30012	Ottimizzazione della banca dati anagrafica e passaggio ANPR	Raggiunto	6	31/12/2018
30013	Attuazione del piano socio assistenziale	Raggiunto	4	31/12/2018
30014	servizio del "Buon Samaritano": prosecuzione.	Raggiunto	4	31/12/2018
30015	Comunicazione con i cittadini	Raggiunto	6	31/12/2018
30016	Attività di promozione del Museo delle armi e della tradizione armiera	Raggiunto	4	31/12/2018
30017	Gestione delle pari opportunità	Raggiunto	4	31/12/2018
70001	PTPC: Formazione commissioni di gara e di concorso	Raggiunto	3	31/12/2018
70002	PTPC: protocollo di legalità	Raggiunto	2	31/12/2018
70003	PTT: pubblicazione atti ai fini della trasparenza amministrativa	Raggiunto	5	31/12/2018
70004	PTPC: Diagramma dei flussi dei processi	Raggiunto	3	31/12/2018
70005	PTPC: attività del referente anticorruzione	Raggiunto	3	31/10/2018
70006	PTPC: Monitoraggio affidamenti di servizi	Raggiunto	3	31/12/2018
70007	PTPC: Partecipazione dei responsabili alla procedura di formazione del PTPC	Raggiunto	3	31/10/2018

70008	PTPC: verifiche a campione vantaggi e facilitazioni	Raggiunto	3	31/12/2018
70011	attività del comitato unico di garanzia	Raggiunto	5	31/12/2018

NOTA: con sfondo rosso gli obiettivi di carattere trasversale ai vari settori ed aree.

SETTORE TECNICO				
IDENTIFICATIVO OBIETTIVO	DESCRIZIONE SINTETICA	STATO	PESO OBIETTIVO	SCADENZA TEMPORALE OBIETTIVO
50001	Manutenzione Cimiteri	Raggiunto	4	30/10/2018
50002	Realizzazione delle opere di urbanizzazione del comparto 8 (via Bersai)	Raggiunto	3	31/12/2018
50003	Aggiornamento Piano Protezione Civile	Raggiunto	3	31/12/2018
50004	Bonifiche Ambientali	Raggiunto	5	31/12/2018
50005	Manutenzione straordinaria delle strade comunali	Raggiunto parzialmente	6	15/12/2018
50006	Servizio Igiene Urbana - verifica PEF e rispetto obbligazioni contrattuali	Raggiunto	6	31/12/2018
50007	Completamento lavori di manutenzione estiva scuole	Raggiunto	4	15/09/2018
50008	Completamento lavori di manutenzione estiva strade/piazze	Raggiunto	4	31/10/2018
50009	OFFICINA LIBERTY-RISTRUTTURAZIONE E RESTAURO PALAZZINA LIBERTY	Raggiunto	10	31/12/2018
50010	Attuazione Piano delle alienazioni immobiliari	Raggiunto	5	31/12/2018
50011	Gestione e coordinamento Lavoratori Socialmente Utili (LSU) /Lavoratori pubblica utilità (LPU)/	Raggiunto	3	31/12/2018

	Volontari			
50012	Alloggi ERP. Verifica nuova gestione.	Raggiunto	5	31/12/2018
50013	Attività di interscambio dati e collaborazione con ufficio Tributi	Raggiunto	5	31/12/2018
50014	Sicurezza ambiente di lavoro. Attività di competenza del Datore di Lavoro Dlgs 81	Raggiunto	4	31/12/2018
50015	verifica stato avanzamento degli obblighi convenzionali in ambito edilizio urbanistico	Raggiunto	3	31/12/2018
50016	Avvio attività di competenza del responsabile della transizione digitale	Raggiunto	5	31/12/2018
50017	Acquisizione aree demaniali	Raggiunto	3	31/12/2018
50018	predisposizione piano di sostituzione infrastrutture hardware	Raggiunto	3	31/12/2018
50019	Riqualificazione della piscina Comunale	Raggiunto	7	31/12/2018
50020	Riqualificazione Impianti Illuminazione e gestione del servizio IP	Raggiunto	8	31/12/2018
50021	Chiusura attuale gestione e valutazione diverso utilizzo Cascina Stallino	Raggiunto	4	31/12/2018
50022	Interventi di riqualificazione e manutenzione del verde per realizzazione area sgambamento cani e percorso pedonale Villa Mutti	Raggiunto	5	31/10/2018
70001	PTPC: Formazione commissioni di gara e di concorso	Raggiunto	3	31/12/2018
70002	PTPC: protocollo di legalità	Raggiunto	2	31/12/2018

70003	PTT: pubblicazione atti ai fini della trasparenza amministrativa	Raggiunto parzialmente	3	31/12/2018
70004	PTPC: Diagramma dei flussi dei processi	Raggiunto	2	31/12/2018
70005	PTPC: attività del referente anticorruzione	Raggiunto	3	31/12/2018
70006	PTPC: Monitoraggio affidamenti di servizi	Raggiunto	3	31/12/2018
70007	PTPC: Partecipazione dei responsabili alla procedura di formazione del PTPC	Raggiunto	3	31/10/2018
70008	PTPC: verifiche a campione vantaggi e facilitazioni	Raggiunto	4	31/12/2018
70009	PTPC: rotazione del personale	Raggiunto	4	31/12/2018

NOTA: con sfondo rosso gli obiettivi di carattere trasversale ai vari settori ed aree.

Referto della gestione finanziaria dell'Ente

Il risultato della gestione finanziaria è il seguente:

Quadro riassuntivo della gestione finanziaria

	GESTIONE		
	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 1° gennaio	€	_____	896.538,06
RISCOSSIONI	€	3.337.995,92	12.234.709,95
PAGAMENTI	€	2.415.788,42	12.934.979,29
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	€		1.118.476,22
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	€		0,00
<i>Differenza</i>	€		1.118.476,22
RESIDUI ATTIVI	€	843.227,24	2.728.242,66
RESIDUI PASSIVI	€	120.021,19	2.735.707,75
<i>Differenza</i>	€		715.740,96
<i>FPV per spese correnti</i>	€		165.484,06
<i>FPV per spese in conto capitale</i>	€		694.602,07
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)	€		974.131,05
Risultato di amministrazione			
	- Parte accantonata	€	627.364,01
	- Parte vincolata	€	310.769,25
	- Parte destinata	€	29.171,15
	- Parte disponibile	€	6.799,64

In analisi il risultato è dimostrato dai seguenti dati:

Gestione di competenza

Totale accertamenti di competenza	€	14.962.952,61
Totale impegni di competenza	€	15.670.687,04
SALDO	€	-707.734,43
Fondo pluriennale vincolato entrata	€	1.484.406,44
SALDO GESTIONE COMPETENZA	€	776.672,01

Gestione dei residui

Maggiori o minori residui attivi riaccertati	€	-70.326,14
Minori residui passivi riaccertati	€	87.887,05
SALDO GESTIONE RESIDUI	€	17.560,91

RIEPILOGO

SALDO GESTIONE COMPETENZA	€	776.672,01
SALDO GESTIONE RESIDUI	€	17.560,91
AVANZO DAGLI ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	€	542.692,77
AVANZO DAGLI ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	€	497.291,49
AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€	1.834.217,18
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI	€	165.484,06
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CONTO CAPITALE	€	694.602,07
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	€	974.131,05

Analisi del conto del bilancio

Dal confronto tra la previsione definitiva del bilancio di previsione e il rendiconto si rileva quanto segue:

Scostamento tra previsione definitiva e rendiconto

<i>Entrate</i>		<i>Prev. definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Min. o magg. entrate</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 5.929.664,69	5.865.205,45	-64.459,24	-1,09%
<i>Titolo II</i>	Trasferimenti correnti	€ 785.367,37	766.138,95	-19.228,42	-2,45%
<i>Titolo III</i>	Entrate extratributarie	€ 3.028.576,38	2.943.756,12	-84.820,26	-2,80%
<i>Titolo IV</i>	Entrate in conto capitale	€ 1.294.820,77	941.145,48	-353.675,29	-27,31%
<i>Titolo V</i>	Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ 250.000,00	250.000,00	0,00	0,00%
<i>Titolo VI</i>	Accensione prestiti	€ 250.000,00	250.000,00	0,00	0,00%
<i>Titolo VII</i>	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 3.000.000,00	1.288.725,25	-1.711.274,75	-57,04%
<i>Titolo IX</i>	Entrate per conto terzi e partite di giro	€ 3.384.000,00	2.657.981,36	-726.018,64	-21,45%
	<i>Avanzo di amministrazione applicato</i>	€ 542.692,77	542.692,77		-----
	<i>FPV parte corrente</i>	€ 191.682,88	191.682,88		-----
	<i>FPV parte capitale</i>	€ 1.292.723,56	1.292.723,56		-----
Totale		€ 19.949.528,42	16.990.051,82	-2.959.476,60	-14,83%

<i>Spese</i>		<i>Prev. definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Minori spese</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	€ 8.578.165,32	7.839.014,22	-739.151,10	-8,62%
	<i>FPV spese correnti</i>	€	191.682,88	191.682,88	
<i>Titolo II</i>	Spese in conto capitale	€ 3.768.657,88	968.873,30	-2.799.784,58	-74,29%
	<i>FPV spese in conto capitale</i>	€	1.292.723,56	1.292.723,56	
<i>Titolo III</i>	Spese per incremento di attività finanziarie	€ 703.620,00	703.620,00	0,00	0,00%
<i>Titolo IV</i>	Rimborso di prestiti	€ 1.520.680,90	1.435.695,82	-84.985,08	-5,59%
<i>Titolo V</i>	Chiusura anticipazioni da istituto tesotiere/cassiere	€ 3.000.000,00	743.984,11	-2.256.015,89	-75,20%
<i>Titolo VII</i>	Spese per conto terzi e partite di giro	€ 8.764.000,00	1.071.920,91	-7.692.079,09	-87,77%
Totale		€ 26.335.124,10	14.247.514,80	-12.087.609,30	-45,90%

Le entrate**Le entrate correnti****Entrate tributarie:**

TITOLO I	2014	2015	2016	2017	2018
ICI (accertamenti anni pregressi)	0	38.964,00	30.528,00	0	0
IMU (accertamenti anni pregressi)	30.000,00		146.901,21	115.806,70	167.394,46
IMU	1840938	1.580.509,29	1.854.420,39	1.890.717,10	1.853.342,20
TASI	531.573,59	541.254,01	0	0	0
TARI	1.372.537,2	1.375.444,71	1.344.132,28	1.315.869,87	1.324.751,96
TARSU ANNI PRECEDENTI	0			0	0
PUBBLICITA' E AFFISSIONI	36.021,04	51.442,07	61.389,54	65.440,47	51.752,14
ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF	1.273.000,00	1.308.000,00	1.273.000,00	1.273.000,00	1.230.000,00
FSR E FONDO SOLIDARIETA'	1.438.261,61	914.607,44	1.188.581,71	1.235.698,23	1.237.967,69
ALTRE IMPOSTE	3.658,4	4.186,32	4.358,18	5.449,67	5.449,67
TOTALE	6.525.989,6	5.814.107,84	5.903.311,31	5.901.982,04	5.865.205,45

Il **titolo II**, afferente alle **entrate derivanti da trasferimenti correnti** presenta le seguenti risultanze:

TITOLO II	2014	2015	2016	2017	2018
II					
Cat. 101 – trasferim. correnti da Amministrazioni centrali	160.532,32	380.509,24	337.245,03	274.680,45	287.347,93
Cat. 101 – trasfer. correnti da Amministrazioni Locali	81.390,5	1.950,00	454.141,95	286.800,67	252.362,29
Cat. 102 – trasferimenti correnti da famiglie	202.406,48	206.402,64	2.885,27	500,00	1.200,00
Cat. 103 – trasferimenti correnti da imprese			125.688,07	160.982,94	47.500,00
Cat. 104 – trasferimenti correnti da istituzioni sociali private			72.100,00	54.630,67	88.924,53
TOTALE	444.329,30	588.861,88	992.060,32	777.594,73	766.138,95

Il **titolo III**, relativo alle **entrate extratributarie** evidenzia una maggiore entrata di € 424.133,00 rispetto all'anno 2017 che è dovuta principalmente alla differenza tra la maggiore entrata relativa all'attualizzazione degli affitti dell'immobile denominato ex Grazioli pari a € 718.724,00 e le minori entrate derivanti dall'applicazione dello split payment alle fatture attive emesse alle società partecipate, con accertamento senza IVA, che viene direttamente versata all'erario, dalla società che riceve la fattura.

TITOLO III	2014	2015	2016	2017	2018
Servizi pubblici	1.482.228,69	1.379.948,07	0,00	0,00	0,00

Tipologia 3.0100: vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	2.139.729,80	1.870.302,83	2.380.071,68
Proventi dei beni dell'Ente	255.730,75	253.940,85	0,00	0	0,00
Tipologia 3.0200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	474.887,46	300.113,26	228.694,71
Tipologia 3.0300 Interessi attivi	344,89	326,18	65,46	1,12	2,03
Utili netti delle aziende	13.360,00	15.189,00	21.162,00	20.795,00	22.372,00
Proventi diversi	1.196.737,07	1.281.035,19	515.145,75	328.410,84	312.615,70
TOTALE	2.948.401,40	2.930.439,29	3.150.990,47	2.519.623,05	2.943.756,12

Le Spese

Riepilogo delle Spese Correnti per Macroaggregati

Macroaggregati		rendiconto 2015	rendiconto 2016	rendiconto 2017	rendiconto 2018
101	redditi da lavoro	1.809.061,81	1.966.889,29	1.967.310,01	2.057.085,06
102	imposte e tasse a carico ente	118.914,86	148.749,35	136.054,88	148.831,67
103	acquisto beni e servizi	4.780.925,42	4.606.562,52	4.309.791,17	4.246.949,66
104	trasferimenti correnti	665.782,68	871.128,54	780.244,37	868.921,06
105	trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
106	fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00
107	interessi passivi	291.770,44	259.549,11	246.283,16	222.981,40
108	altre spese per redditi di capitale	0,00	26.000,00	22.000,00	0,00
109	rimborsi e poste correttive delle	13.042,00	13.285,00	44.431,37	41.194,80
110	altre spese correnti	7.932,98	363.509,16	332.899,26	126.227,07
TOTALE		7.687.430,19	8.255.672,97	7.839.014,22	7.712.190,74
	FPV spese correnti	239.253,68	199.400,04	191.682,88	165.484,06
	Totale generale	7.926.683,87	8.455.073,01	8.030.697,11	7.877.674,80

Riepilogo delle Spese in Conto Capitale

OPERE PUBBLICHE E INVESTIMENTI ESERCIZIO 2018

DESCRIZIONE OPERA	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	TIPO FINANZIAMENTO
Manutenzione straordinaria cascina Stallino e immobili comunali	10.000,00	10.000,00	AVANZO
Arredi per uffici	3.000,00	2.928,00	TOMBE FAMIGLIA
Informatizzazione uffici	9.200,00	9.196,40	OOUU - TOMBE FAMIGLIA
Palazzina Liberty	746.661,28	545.847,62	FPV MUTUO - FPV
<i>FPV Palazzina Liberty</i>		<i>185.813,66</i>	<i>FPV MUTUO - FPV</i>
Interventi per aree verdi (Parco Villa Mutti)	20.000,00	19.999,98	OOUU - AVANZO
Messa in sicurezza alberature	40.000,00	40.000,00	AVANZO
Realizzazione area cani	10.000,00	10.000,00	OOUU
Edifici del culto	4.700,00	0,00	----
Incarichi progettazione	52.012,97	1.221,22	TOMBE FAMIGLIA
<i>FPV Incarichi progettazione</i>		<i>50.763,25</i>	<i>FPV - AVANZO</i>
Restauro e ristrutturazione ex Grazioli	1.018.724,00	718.724,00	ENTRATE CORRENTI
<i>FPV Restauro ex Grazioli</i>		<i>300.000,00</i>	<i>VENDITA IMMOBILI</i>
Acquisto beni servizio vigilanza - FPV	49.000,00	39.136,26	FPV
Acquisto automezzo polizia locale	7.000,00	6.659,00	AVANZO
Arredi e giochi per scuole	7.470,00	7.464,29	TOMBE FAMIGLIA
Manutenzione straord. Edifici scolastici	41.759,03	41.626,84	REGIONE - AVANZO
Interventi di recupero del centro storico	18.725,22	18.725,22	AVANZO
Bonifica ex cromoplast	340.680,88	0,00	----
Restituzione oneri urbanizzazione	17.500,00	2.284,52	OOUU
Opere urbanizzazione comparto 8 via Bersai	200.000,00	1.817,16	FONDI PRIVATI
Manutenzione cimiteri	40.000,00	38.762,36	AVANZO
Accordo di programma collettamento acqua di Valle	193.189,00	193.188,38	FONDI PRIVATI
Manutenzione area sportiva	30.000,00	29.121,64	AVANZO
Ristrutturazione e messa in sicurezza piscina comunale	490.049,31	448.734,80	FPV – FPV MUTUO
<i>FPV Ristrutturazione e messa in sicurezza piscina comunale</i>	<i>0,00</i>	<i>41.314,51</i>	<i>FPV</i>
Ristrutturazione e messa in sicurezza piscina comunale	75.000,00	16.834,40	COMUNITA' MONTANA
<i>FPV Ristrutturazione e messa in sicurezza piscina comunale</i>	<i>0,00</i>	<i>58.165,60</i>	<i>COMUNITA' MONTANA</i>
Riscatto impianti	59.400,00	0,00	----
<i>FPV Riscatto impianti</i>	<i>0,00</i>	<i>58.545,05</i>	<i>FONDI PRIVATI – OOUU – AVANZO - PEEP</i>
Manutenzione straordinaria strade	250.000,00	248.892,81	MUTUO
Manutenzione straord. Immobili comunali locati	21.000,00	20.997,00	AVANZO

Totale	3.755.071,69	2.472.161,90	
FPV 2019		694.602,07	
TOTALE IMPEGNI + FPV		3.166.763,97	

Spese per indebitamento

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL presentando le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

Limite art. 204 del TUEL	2014	2015	2016	2017	2018
	4,39%	3,18%	2,54%	2,45%	2,30%

L'indebitamento dell'ente presenta la seguente evoluzione:

Anno	2015	2016	2017	2018
Residuo debito (+)	14.190.377,65	13.401.689,75	11.691.682,45	11.696.300,38
Nuovi prestiti (+)	381.441,03	1.153.620,00	0,00	250.000,00
Prestiti rimborsati (-)	-1.170.128,93	-1.210.792,03	-1.299.411,08	-1.247.765,06
Estinzioni anticipate (-)	0,00	-118.294,20	-136.284,74	-41.862,73
Altre variazioni +/- (da specificare)		-1.534.541,07	1.440.343,75	0,00
Totale fine anno	13.401.689,75	11.691.682,45	11.696.330,38	10.656.702,59

INDICATORI SINTETICI DI BILANCIO

RENDICONTO ESERCIZIO 2018

1 Rigidità strutturale di bilancio			2016	2017	2018	
1	1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 Redditi di lavoro dipendente + pdc 1.02.01.01.000 IRAP - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 Interessi passivi + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)	37,08	40,95	38,46
2 Entrate correnti						
2	1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	102,59	96,31	104,42
2	2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	97,98	97,95	98,27
2	3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 Tributi - Compartecipazioni di tributi E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 Entrate extratributarie) / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	80,32	75,23	82,56
2	4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 Tributi - Compartecipazioni di tributi E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 Entrate extratributarie) / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	76,72	49,69	77,70
2	5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	86,76	92,03	99,14
2	6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	84,09	91,00	97,38
2	7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 Tributi - Compartecipazioni di tributi E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 Entrate extratributarie) / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	67,45	70,77	76,59
2	8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 Tributi - Compartecipazioni di tributi E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 Entrate extratributarie) / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	65,37	69,98	75,23
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere						
3	1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	1,68	0,00	0,00
3	2	Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00	0,00	0,00

4 Spese di personale

4	1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 Redditi di lavoro dipendente + pdc 1.02.01.01.000 IRAP + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente - FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	25,27	27,67	30,06
4	2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale. Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 Redditi di lavoro dipendente + pdc U.1.02.01.01.000 IRAP + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	1,22	6,40	5,82
4	3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro)	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 Consulenze + pdc U.1.03.02.12.000 lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale + pdc U.1.03.02.11.000 Prestazioni professionali e specialistiche) / Impegni (Macroaggregato 1.1 Redditi di lavoro dipendente + pdc U.1.02.01.01.000 IRAP + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	1,26	2,31	2,64
4	4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 Redditi di lavoro dipendente + pdc 1.02.01.01.000 IRAP + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	174,53	174,69	181,75

5 Esternalizzazione dei servizi

5	1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 Contratti di servizio pubblico + pdc U.1.04.03.01.000 Trasferimenti correnti a imprese controllate + pdc U.1.04.03.02.000 Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate) / totale spese Titolo I	28,57	29,58	30,41
---	---	---	---	-------	-------	-------

6 Interessi passivi

6	1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	2,58	2,68	2,33
6	2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
6	3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00

7 Investimenti

7	1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	10,72	10,93	24,25
---	---	--	--	-------	-------	-------

7	2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	66,34	64,49	190,71
7	3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	16,74	16,18	16,18
7	4	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	83,07	80,68	206,89
7	5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	8,39	0,00	0,00
7	6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie /[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,00	0,00	0,00
7	7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 Accensione prestiti - Categoria 6.02.02 Anticipazioni - Categoria 6.03.03 Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni + Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti)] (9)	32,37	0,00	7,90

8 Analisi dei residui

8	1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	98,42	99,88	99,56
8	2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	26,37	79,75	96,35
8	3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00	0,00	0,00
8	4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	82,84	76,75	80,17
8	5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	80,75	12,59	0,00
8	6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,00	100,00	1,66

9 Smaltimento debiti non finanziari

9	1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 Acquisto di beni e servizi + 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni) / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 Acquisto di beni e servizi + 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni)	70,54	62,08	66,29
9	2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 Acquisto di beni e servizi + 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni) / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 Acquisto di beni e servizi + 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni)	77,33	90,29	94,00
9	3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	85,94	59,87	60,03
9	4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	78,26	88,99	99,71
9	5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	3,73	5	0,51

10 Debiti finanziari

10	1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	1,00	1,17	0,36
10	2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	10,65	11,11	10,67

10	3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 Interessi passivi - Interessi di mora (U.1.07.06.02.000) - Interessi per anticipazioni prestiti (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa - estinzioni anticipate) - (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche) + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	15,98	18,90	15,36
10	4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	994,07	979,37	979,76

11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)

11	1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	22,46	22,48	0,70
11	2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	7,87	13,29	3,00
11	3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	33,73	44,98	64,40
11	4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	35,95	19,25	31,91

12 Disavanzo di amministrazione

12	1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00	0,00	0,00
12	2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso - Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00	0,00	0,00
12	3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,00	0,00	0,00
12	4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00	0,00	0,00

13 Debiti fuori bilancio

13	1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,00	0,00	0,00
13	2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00	0,00	0,00
13	3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00	0,00	0,00

14 Fondo pluriennale vincolato

14	1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	100,00	47,04	83,22
----	---	------------------	---	--------	-------	-------

15 Partite di giro e conto terzi

15	1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	11,09	11,65	27,76
15	2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	13,49	13,67	34,47

DA UN CONTROLLO EFFETTUATO IN SEDE DI PREDISPOSIZIONE DEL PRESENTE REFERTO, SUCCESSIVO ALLA STESURA DEL RENDICONTO 2017, NELLA COLONNA 2017 SONO STATI RETTIFICATI (A CAUSA DI UN ERRORE MATERIALE) GLI INDICATORI DI BILANCIO CONTRADDISTINTI DAI NUMERI 9.5, 10.1, 10.2 E 10.4.

Controllo di gestione residui attivi 2018 e precedenti

	precedenti	2014	2015	2016	2017	2018	Totale
Titolo I	36.932,72	19.101,65	36.361,97	187.779,32	161.355,34	1.114.603,23	1.556.134,23
<i>di cui Tarsu/tari</i>	36.932,72	19.101,65	31.333,60	87.388,02	69.912,63	133.422,42	378.091,04
<i>di cui F.S.R o F.S.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	282,00	180.116,03	180.398,03
<i>di cui trasf. Stato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	282,00	282,30	564,30
<i>di cui trasf. Regione</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.069,60	7.069,60
Titolo III	6.604,97	0,00	0,00	125.922,80	98.072,88	1.423.603,28	1.654.203,93
<i>di cui Tia</i>	6.604,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.604,97
<i>di cui Fitti Attivi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	80,00	161.460,80	161.540,80
<i>di cui sanzioni CdS</i>	0,00	0,00	0,00	42.531,29	83.875,90	45.398,41	171.805,60
Tot. Parte corrente	43.537,69	19.101,65	36.361,97	313.702,12	259.710,22	2.718.322,54	3.390.736,19
Titolo IV	0,00	0,00	0,00	33.471,26	0,00	0,00	33.471,26
<i>di cui trasf. Stato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>di cui trasf. Regione</i>	0,00	0,00	0,00	1.382,26	0,00	0,00	1.382,26
Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00	65.443,60	1.107,19	66.550,79
Titolo VI	0,00	704,36	18.791,59	0,00	0,00	0,00	19.495,95
Titolo VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IX	15.360,75	13.167,35	17.006,93	3.330,40	3.537,35	8.812,93	61.215,71
Totale Attivi	58.898,44	32.973,36	72.160,49	350.503,78	328.691,17	2.728.242,66	3.571.469,90

Parametri di definizione degli Enti in Condizioni Strutturalmente Deficitarie

L'articolo 242, comma 1, del Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali, approvato con il Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, prevede che sono da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie gli Enti Locali che presentano gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio, rilevabili da una apposita tabella da allegare al certificato sul rendiconto della gestione, contenente parametri obiettivi dei quali almeno la metà presentino valori deficitari.

Dall'analisi dei parametri adottati con il Decreto del Ministero dell'Interno del 28 dicembre 2018, applicati al rendiconto 2018, la situazione dell'Ente risulta la seguente:

P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	NO
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	NO
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	NO
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	NO
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	NO

P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	NO
----	---	----

P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	NO
----	--	----

P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	NO
----	--	----

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	NO
--	----

Conti degli Agenti Contabili

Gli agenti contabili hanno presentato il conto della gestione entro il termine del 31/01/2019.

Verifica obiettivi di pareggio di bilancio esercizio 2018

Il Comune di Gardone Val Trompia ha rispettato al 31/12/2018 gli obiettivi di pareggio di bilancio per l'anno 2018 stabiliti dall'art. 1 commi 470, 470-bis, 471, 473 e 474 della legge 232/2016, come dimostrato dal prospetto che segue:

Certif. 2018

<p>Pareggio di bilancio 2018 - Art. 1, commi 470, 470-bis, 471, 473 e 474 della legge n. 232/2016 CITTA' METROPOLITANE, PROVINCE E COMUNI PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE</p> <p>della verifica del rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio 2018 <u>da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo 2019 (prorogato di diritto al 1° aprile 2019)</u></p> <p>DENOMINAZIONE ENTE Comune di GARDONE VAL TROMPIA</p> <p>VISTO il decreto n. 182944 del 23 luglio 2018 concernente il monitoraggio periodico delle risultanze del saldo di finanza pubblica per l'anno 2018 delle Città metropolitane, delle Province e dei Comuni; VISTI i risultati della gestione di competenza dell'esercizio 2018; VISTE le informazioni sul monitoraggio delle risultanze del saldo di finanza pubblica 2018 trasmesse da questo Ente mediante il sito web "http://pareggiobilancio.mef.gov.it".</p>

SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:

SALDO DI FINANZA PUBBLICA 2018		<i>Importi in migliaia di euro</i>
		Competenza
1	SALDO DI COMPETENZA TRA ENTRATE E SPESE FINALI	365
2	Impegni degli enti locali colpiti dal sisma di cui agli allegati 1, 2 e 2-bis al decreto-legge 17 ottobre 2016, n. 189 per spese sostenute per investimenti, ai sensi dell'articolo 43-bis del decreto legge n. 50 del 2017, realizzati attraverso l'utilizzo dei risultati di amministrazione degli esercizi precedenti e il ricorso al debito, non coperti da eventuali spazi finanziari acquisiti nel 2018 con le intese regionali e i patti di solidarietà nazionali (artt. 2 e 4 del D.P.C.M. 21 febbraio 2017, n. 21 e i patti di solidarietà di cui ai commi da 485 e seguenti dell'articolo 1 della legge n. 232 del 2016)	
3=1+2	SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI RIDETERMINATO	365
4	OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018	158
5	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI NELL'ANNO 2018 PER IL 2018 CON INTESE REGIONALI E PATTI DI SOLIDARIETA' NAZIONALI E NON UTILIZZATI PER INVESTIMENTI DI CUI AI COMMII 485 E SEGUENTI, ART. 1, LEGGE 232/2016 E DI CUI AGLI ARTT. 2 E 4 DEL D.P.C.M. N. 21/2017	0
6	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI NELL'ANNO 2017 PER IL 2018 CON IL PATTO DI SOLIDARIETA' NAZIONALE ORIZZONTALE E NON UTILIZZATI PER INVESTIMENTI DI CUI ALL'ART. 4 DEL D.P.C.M. N. 21/2017	
7	RISORSE NETTE DA PROGRAMMARE ENTRO IL 20 GENNAIO 2019 PER INVESTIMENTI AI SENSI DELL'ART. 1, COMMII 789 E 790, DELLA LEGGE N. 205 DEL 2017	
8=4+5 +6+7	OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 RIDETERMINATO a seguito del recupero degli spazi finanziari acquisiti per il 2018 e NON utilizzati e delle Risorse nette da programmare entro il 20 gennaio 2019	158
9=3-8	DIFFERENZA TRA IL SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI RIDETERMINATO E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 RIDETERMINATO	207

Sulla base delle predette risultanze si certifica il risultato del pareggio di bilancio per l'anno 2018:

il pareggio di bilancio per l'anno 2018 è stato rispettato

il pareggio di bilancio per l'anno 2018 NON E' STATO RISPETTATO

IL PRESIDENTE/IL SINDACO/IL SINDACO
 METROPOLITANO _____

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
 FINANZIARIO _____

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Organo Revisione (1) / Commissario Ad Acta _____

Organo Revisione (2) _____

Organo Revisione (3) _____

Razionalizzazione delle spese di funzionamento dell'Ente

I dati di seguito riportati espongono le risultanze più significative della **Relazione a consuntivo** del Piano di razionalizzazione 2018/2020 in riferimento all'esercizio 2018 approvata dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 65 del 28/03/2019.

1. MISURE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA.

1.1. GESTIONE ACQUISTI

Alla Centrale Unica di Committenza gestita dalla Comunità Montana di Valle Trompia sono state affidate le seguenti procedure:

Lavori: Manutenzione straordinarie strade- procedura aperta – Importo a base d'asta € 202.000,00

Servizi: Servizio di pulizia immobili e palestre – procedura negoziata – Importo a base d'asta € 181.800,00.

1.2. RAZIONALIZZAZIONE E RISPARMIO ENERGETICO

Con Determinazione Generale n. 433 del Settore Tecnico, adottata il 01/08/2017, il servizio di manutenzione e gestione degli impianti termici degli edifici comunali è stato affidato alla ditta Climagest srl con sede a Brescia (BS) in via R. Gessi n. 16 per il periodo 01/08/2017 - 31/07/2019. Il fine è quello di eseguire un'analisi accurata di tutti gli impianti e dei relativi costi da sostenere al fine di predisporre un successivo progetto di efficientamento gestionale. L'importo corrisposto a Climagest nel 2018 è stato pari ad € 27.499,99, nell'anno 2017 è stato pari ad € 9.714,73.

Nella stagione termica 2017/2018 sono stati risparmiati, rispetto alla stagione termica precedente, 25967 mc di metano, corrispondenti a circa il 12% del consumo totale. Sugli impianti termici degli immobili comunali sono stati eseguiti numerosi interventi manutentivi.

I consumi energetici in seguito alla riqualificazione dell'impianto di Illuminazione pubblica sono stimati in kWh 367.000,00 rispetto a kWh 1.085.000 della gestione precedente.

La **fornitura di energia elettrica** destinata all'alimentazione delle utenze del Comune di Gardone V.T. verrà garantita, a partire dal 01/04/2019 e fino al 31/03/2020, dalla società Iren Mercato S.p.A. in seguito alla sottoscrizione di apposita convenzione Consip denominata "Energia Elettrica 15 - Lotto 3".

Per quanto riguarda il risparmio energetico, nel 2018 gli impianti fotovoltaici installati sul territorio hanno prodotto la seguente energia derivante da fonte energetica rinnovabile (FER):

Complesso scolastico di Magno

2018			
	Energia Prodotta		Incentivo
	[MWh]	[kWh]	[€]
gennaio	0,66	655,58	€ 247,15
febbraio	0,39	387,22	€ 145,98
marzo	0,70	703,93	€ 265,38

aprile	1,27	1268,91	€ 478,38
maggio	1,19	1193,22	€ 449,84
giugno	1,50	1503,92	€ 566,98
luglio	1,56	1558,70	€ 587,63
agosto	1,38	1378,46	€ 519,68
settembre	1,25	1254,47	€ 472,94
ottobre	0,84	844,51	€ 318,38
novembre	0,43	431,02	€ 162,49
dicembre	0,70	697,19	€ 262,84
Totale	11,88	11877,13	€ 4.477,68

Sede delle associazioni (via Monte Guglielmo)

2018			
	Energia Prodotta		Incentivo
	[MWh]	[kWh]	[€]
gennaio	1,86	1860,00	€ 628,68
febbraio	1,27	1270,00	€ 429,26
marzo	2,55	2550,00	€ 861,90
aprile	4,50	4500,00	€ 1.521,00
maggio	4,48	4480,00	€ 1.514,24
giugno	5,41	5410,00	€ 1.828,58
luglio	5,60	5600,00	€ 1.892,80
agosto	4,77	4770,00	€ 1.612,26
settembre	7,78	7780,00	€ 2.629,64
ottobre	2,95	2950,00	€ 997,10
novembre	1,46	1460,00	€ 493,48
dicembre	1,73	1730,00	€ 584,74
Totale	44,36	44360,00	€ 14.993,68

2. MISURE DI RIORDINO E RISTRUTTURAZIONE AMMINISTRATIVA.

2.1. RIORDINO E RISTRUTTURAZIONE AMMINISTRATIVA

Riorganizzazione dei servizi dell'Ente: nel corso del 2018 sono proseguite le attività degli uffici derivanti dall'unificazione degli sportelli urp/sportello per il cittadino, servizi scolastici e servizi demografici e dall'attribuzione allo sportello di alcune funzioni svolte dagli uffici sport e urbanistica.

Anche l'ecosportello prosegue l'attività di ricezione dell'utenza a seguito di collocazione negli spazi dello sportello per il cittadino.

3. MISURE DI SEMPLIFICAZIONE E DIGITALIZZAZIONE.

3.1. DIGITALIZZAZIONE DEGLI ATTI

Il Comune di Gardone Val Trompia si è dotato da anni di un sistema informatico che consente una gestione completamente digitalizzata delle deliberazioni di Giunta e di Consiglio comunale e delle determinazioni di dirigenti/responsabili, comprensiva di apposizione di firma digitale di responsabili, Segretario comunale e Sindaco. Anche i responsabili dei procedimenti sottoscrivono digitalmente gli atti di propria competenza. Infine, è attivo un sistema di conservazione digitale degli atti amministrativi dell'Ente.

Il Sistema Informatico di Valle della Comunità Montana di Valle Trompia sta realizzando un sistema comune tra i vari Enti locali per la gestione dei flussi documentali finalizzato a rendere uniformi le modalità di presentazione/risposta delle istanze.

3.2. SERVIZI DEMOGRAFICI ON LINE

Tramite password è stato possibile accedere ai servizi anagrafici del Comune con possibilità di effettuare la consultazione dei propri dati, di generare e stampare autocertificazioni precompilate.

3.3. PAGAMENTI ON LINE

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018 sono stati effettuati n. 44 pagamenti on line (contro i 33 del 2017) inerenti a servizi scolastici tramite la piattaforma presente sul sito istituzionale dell'Ente.

Complessivamente 4.520 pagamenti (contro i 2700 del 2017) così suddivisi

- Web 44
- Con bonifico 1.124
- Sportello 1.762
- Museo 606
- Posta 984

4. MISURE DI RIDUZIONE DEI COSTI DELLA POLITICA E DI FUNZIONAMENTO

Nell'ambito delle spese di funzionamento sono state individuate misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo:

- a. delle **dotazioni strumentali**, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio;
- b. delle **autovetture di servizio**;
- c. dei **beni immobili ad uso abitativo o di servizio**.

a. Per quanto riguarda la razionalizzazione delle dotazioni strumentali le misure sono le seguenti:

4.1. GESTIONE DELLA CARTA

Nell'anno 2018 sono state attuate le seguenti indicazioni per quanto riguarda l'uso della carta:

- privilegiare le stampe fronte/retro,
- invio di materiale pubblicitario solo via e-mail,

- attivazione abbonamenti on-line, soprattutto nel campo degli aggiornamenti professionali e rassegna stampa,
- utilizzo carta già utilizzata da un lato per stampe di routine,
- scambio files tra uffici tramite posta elettronica,
- l'emissione di reversale e mandato informatici ha consolidato un risparmio nel consumo della carta.
- la creazione di una sezione del sito istituzionale dell'Ente ove vengono depositati tutti i documenti di cui i consiglieri comunali devono prendere visione o comunque connessi alle deliberazioni proposte nelle varie sedute degli organi dell'Ente, evitando così il costo della carta e del toner.

La spesa complessiva per l'acquisto di carta nell'anno 2018 è stata pari ad € 1.229,15, in linea con la spesa dell'anno 2017 che è stata pari ad € 1.408,73.

Dato che l'andamento del consumo annuale di carta può risentire di attività non ripetitive, si ritiene opportuno considerare quale spesa storica la spesa annua media del triennio precedente, che, in particolare, per il periodo 2015/2017 (€ 2.511,97 - € 926,71 - € 1.408,73) ammonta ad € 1.615,81, contro i € 1.308,12 del periodo 2014/2016 (€ 485,68 - € 2.511,97 - € 926,71). Per il 2018 la spesa è stata di € 1.229,15, mentre per l'anno 2019 si è già provveduto alla fornitura annuale impegnando € 1.433,50.

4.2. GESTIONE ABBONAMENTI E TONER

In merito agli abbonamenti a giornali e riviste, per l'anno 2018 la spesa è stata di € 4.456,78 (di cui € 4.134,78 per abbonamenti on-line e € 322,00 per giornali e riviste), per l'anno 2017 la spesa è stata di € 4.307,56, per l'anno 2016 pari ad € 4.808,36 e nel 2015 pari ad € 4.942,93.

L'adesione alla convenzione CONSIP S.p.A. per la fornitura in noleggio, installazione e manutenzione di copiatori e sistemi multifunzione, effettuata nel 2014, prevede che il materiale di consumo sia già compreso nel canone di noleggio. La spesa nel 2018 per l'acquisto di toner è stata di € 704,64. nel 2017 è stata di € 1.276,45, nel 2016 di € 898,02 e nel 2015 di € 2.238,47. L'andamento non è omogeneo a causa dell'acquisto straordinario nel 2015 di specifiche cartucce per l'ufficio tecnico e per la progressiva riduzione dell'uso della carta a seguito dell'introduzione della firma digitale e del fax virtuale. Il consumo annuale risente pure delle scorte giacenti in magazzino all'inizio dell'anno.

4.3. RAZIONALIZZAZIONE DOTAZIONI INFORMATICHE

Le spese dell'anno 2018 per manutenzioni ordinarie attrezzature hardware, sostituzione parti non funzionanti (motherboard, alimentatori, dissipatori, memorie ram ecc), acquisto accessori, cavi di rete, mouse, tastiere, switch ecc.), ripristino funzionamento pc per rimozione virus, assistenza telefonica (€ 750,00), rinnovo licenze software Antivirus (€ 1.411,24) rinnovo licenze backup (€ 702,72) sono state sostenute per un totale di € 7.472,50 (anno 2017 € 5.252,68 anno 2016 € 6.341,77).

Queste spese, a parte l'assistenza telefonica, il rinnovo delle licenze antivirus, software di backup, materiale di consumo per segnatura protocollo comunale e acquisto di UPS da installare su postazioni di lavoro che ne erano sprovviste, vengono sostenute quando si presentano situazioni gravi ed impreviste che bloccano l'utilizzo normale dei personal computer con conseguente impossibilità di operare da parte degli addetti (virus, rottura scheda madre, alimentatore)

Con lo stesso criterio si interviene sulle stampanti che si bloccano per svariati motivi.

Sono inoltre stati acquistati alcuni accessori che vengono utilizzati per avere a disposizione le periferiche di input che durante l'attività lavorativa possono guastarsi e vanno sostituite in tempo reale ex novo (tastiere, mouse ecc.).

La manutenzione delle attrezzature sopraccitate è stata effettuata secondo i principi dell'efficacia operativa e dell'economicità, valutando comunque che la spesa fosse contenuta entro certi limiti.

4.4. RAZIONALIZZAZIONE CONNETTIVITÀ

La connettività ad internet attuale, attivata nel 2014, non ha presentato per il 2018 opzioni di diminuzione della spesa in quanto a suo tempo è stata realizzata con criteri tecnologici avanzati e di economicità.

Il mercato per ora non offre soluzioni migliori rispetto alle attuali.

Nei prossimi anni verranno monitorate eventuali possibilità di nuove tecnologie con spese ridotte.

4.5. RAZIONALIZZAZIONE TELEFONIA FISSA

La spesa per la fornitura e gestione dei servizi di telecomunicazione VOIP delle utenze migrate con determina n. 163 GEN del 16/03/2017 è stata pari a Euro 4.875,12 per cui perfettamente in linea con gli importi preventivati.

La spesa per la fornitura e gestione dei servizi di telecomunicazione di tutte le restanti linee che attualmente non rientrano nel VOIP è stata pari 6.251,78

Nel mese di dicembre 2018 si è provveduto alla cessazione delle seguenti linee e dei relativi costi in quanto non più necessarie a fronte del passaggio a VOIP:

1. 030/8913918 – Costo annuo Euro 228,89
2. 030/8913374– Costo annuo Euro 1,56
3. 030/8913375– Costo annuo Euro 1,65
4. 030/8913376– Costo annuo Euro 2,88
5. 030/8912000077– Costo annuo Euro 266,00

Sempre in dicembre 2018 si è provveduto alla cessazione di servizi accessori e/o noleggio apparati per un costo totale di Euro 800,00.

Gli obiettivi riportati al punto 4.5.1 del piano di razionalizzazione prevedono di estendere la transazione dei flussi dati e voce al sistema VOIP anche per le sedi scolastiche; questa considerazione deriva dal fatto che allo stato attuale delle circostanze si è provveduto ad aderire, in via sperimentale, solo in parte al progetto di migrazione a VOIP al fine di comprendere se i costi ipotizzati per le prime tre sedi (municipio, biblioteca e sede polizia locale) fossero veritieri (Euro 4.875,12 all'anno); constatato appunto, durante l'anno 2018, che i costi preventivati sono stati rispettati, risulta conveniente procedere con il completamento delle attività progettate mediante la migrazione anche delle linee relative alle sedi scolastiche.

Il cui costo complessivo annuo, comprese tali linee scolastiche, ammonterebbe ad Euro 6.380,00 iva compresa.

Eseguita tale migrazione, rimarrebbero escluse dal sistema VOIP solo le seguenti linee per un costo annuo di Euro 2.137,18:

- Linee Municipio non migrabili e/o da mantenere al fine di garantire flusso in caso di blocco servizio VOIP (030/8911571 - 030/8911593 - 030/8911643)
- Linee Biblioteca non migrabili e/o da mantenere al fine di garantire flusso in caso di blocco servizio VOIP (030/8336182 - 030/8913290 - 030-831455)
- Edificio polifunzionale via Monte Guglielmo - 0308911967
- Casa delle associazioni - 0308912586
- Ascensore casa anziani - 0308911432
- Immobile ex Frigerio - 0308911886

Le spese relative alla telefonia fissa (ESCLUSO EURO 4.875,12 per linee VOIP) sostenute nel 2018 sono state pari ad € 6.251,78.

Di seguito, si riportano per completezza le spese degli anni scorsi relative alla telefonia fissa, precisando che non sono perfettamente confrontabili con quelle del 2018 in quanto è cambiato il sistema di gestione del servizio: nel 2017 sono state pari a € 8.074,49, nel 2016 sono state pari ad € 10.908,07, nel 2015 sono state pari ad € 8.799,70, nel 2014 sono state pari ad € 6.703,00, nel 2013 8.252,28.

4.6. RAZIONALIZZAZIONE PATRIMONIO TELEFONIA MOBILE

TELEFONI

Per quanto riguarda la telefonia mobile nel 2018 la spesa è stata pari a € 7.656,72 ed è comprensiva di alcuni apparati di telecomunicazione acquistati nell'ambito del contratto di telefonia e rimborsati dal personale dipendente tramite trattenuta sulla busta paga. Trattasi in particolare di € 501,42 relativi all'acquisto di un tablet per il servizio di protezione civile ed € 1.844,76 relativi all'acquisto di 3 smartphone ed un tablet.

Nel 2017 la spesa è stata pari a € 6.083,04, nel 2016 la spesa è stata di € 4.474,09, nel 2015 di € 4.377,17, nel 2014 € 5.452,11, nel 2013 € 4.382,40.

PATRIMONIO TELEFONI MOBILI

Le tariffe della telefonia mobile sono state dedotte dal tariffario della convenzione "Telefonia Mobile 7"; al patrimonio sono stati aggiunti 2 modem (con relative SIM dati) 22 smartphone dati in dotazione al Dirigente Lorenzo Cattoni e alla Referente Informatica Chiara Zaina, pertanto attualmente è composto da 12 apparecchi così ripartiti:

ASSEGNATARIO	NUMERO	RUOLO
CLAUDIO BALDUSSI	329-2606494	Dirigente Area Tecnica
LORENZO CATTONI	329-2606499	Dirigente 3° settore
MICHELE GITTI	329-2606493	Ufficio Manutenzioni
MICHELE PELAMATTI	329-2606487	Ufficio Lavori Pubblici
PATRIZIO TOSONI	329-2606498	Comandante Polizia Locale
POLIZIA LOCALE	329-2606490	Agenti Polizia Locale
OLIVIERO ZOLI	326-2606496	Caposquadra operai
LUCCHINI/SANTORO /GUERINI	329-2606489	Reperibilità Stato Civile/Messo
SINDACO	329-2606500	Sindaco
REP. ELEZIONI	366-6888787	Reperibilità Elezioni

CHIARA ZAINA	In attesa di consegna	Referente Informatico
OTTORINO BRAGA	366-4387175	Ufficio Manutenzioni

Rimangono validi i principi seguiti durante l'anno precedente per ottimizzare la gestione di questo servizio, ossia:

- il cellulare per la reperibilità della neve è stato utilizzato anche per la reperibilità durante le elezioni;
- il cellulare in dotazione ai servizi demografici è stato utilizzato all'occorrenza anche dal messo comunale durante le uscite in orario lavorativo.

PANNELLI ELETTRONICI	
333-5119492	Via Mazzini - Gardone VT
333-5119787	Via Matteotti - Gardone VT
333-5119788	Via S. Francesco - Gardone VT
333-5119789	Via Matteotti - Inzino
340-8881460	Magno
POS	
334-6404422	Pos urp
334-6404424	Pos vigili
366-7780894	Pos museo intestato a Key client card end solutions
366-5767943	Pos tributi intestato a Key client card end solutions
SIM DATI	
335-7086937	sim dati parchimetro parcheggio interrato Ospedale
335-7087429	sim dati parchimetro parcheggio interrato Ospedale
366-9028021	sim internet Zoli Oliviero
	sim sistema videosorveglianza Palazzina Liberty
	sim modem 1
	sim modem 2

Con la nuova convenzione mobile, valutata l'opportunità di noleggiare, con un costo esiguo, dei terminali radiomobili e altri apparecchi per la telecomunicazione, si è ritenuto di ampliare la dotazione dell'Ente mediante la fornitura di 2 nuovi modem con relative schede M2M e 2 smartphone (uno dei quali con relativa SIM voce) che verranno consegnati rispettivamente al Dirigente Lorenzo Cattoni e al referente informatico neoassunta Chiara Zaina per assolvere agli obblighi di reperibilità.

4.7. RAZIONALIZZAZIONE PATRIMONIO FOTOCOPIATRICI

Il servizio fotocopiatrici con scadenza 31/12/2023 è stato aggiudicato alla società KYOCERA a seguito dell'adesione alla convenzione Consip "Apparecchiature multifunzione 28 - noleggio"; con la nuova adesione le macchine multifunzione sono state tutte sostituite con modelli più recenti e con l'occasione la macchina bianco/nero installata presso la sede della biblioteca è stata sostituita con una a colori. Il patrimonio, rimane comunque invariato, composto da n. 10 macchine come di seguito ripartite:

NUMERO	POSIZIONE
1	Ufficio tecnico
2	Ufficio anagrafe/stato civile

3	Ufficio Commercio
4	Biblioteca
5	Ufficio Ragioneria
6	Ufficio Sicurezza Sociale
7	Ufficio Segreteria
8	Ufficio Polizia Locale
9	Ufficio relazioni con il pubblico
10	Ufficio Urbanistica

Si è deciso di dotarsi di apparecchi multifunzione in grado di svolgere anche la funzione fax e stampante di rete in modo da ottimizzare i costi e ridurre al minimo i consumi; in particolare l'ente è dotato di:

- n. 8 copiatrici monocromatiche con opzione fax
- n. 2 copiatrici a colori

Il contratto di noleggio e manutenzione con scadenza 31/12/2023 garantisce le seguenti condizioni di noleggio, ovvero:

- che tutte le apparecchiature siano dotate di funzione integrata di fotocopiatrice, stampante di rete, fax e scanner;
- che il canone sia inclusivo della manutenzione della macchina e della fornitura di tutti i materiali di consumo ad esclusione della carta.
- che vengano ridotti il più possibile i tempi di intervento per riparazioni o per forniture di materiali di consumo.

Sono rimaste invariate tutte le aree di lavoro in cui sono collocate...

Continua l'attento monitoraggio finalizzato a:

- dimensionamento delle capacità di stampa in relazione alle esigenze di fotoreproduzione di ogni singola area;
- ottimizzazione del rapporto costo/beneficio.

L'importo a carico dell'Amministrazione Comunale per il servizio sopraesposto per l'anno 2018 è stato pari ad € 8.072,79 (anno 2017 € 8.072,79 - anno 2016 € 8.072,79).

b. Per quanto riguarda la razionalizzazione delle autovetture di servizio le misure sono le seguenti:

4.8. RAZIONALIZZAZIONE PATRIMONIO VEICOLI

Il patrimonio veicoli è attualmente composto da n. 12 mezzi, come di seguito esposto:

MODELLO	TARGA	DATA IMMATRICOLA ZIONE	UTILIZZO	ROTTAMARE
FIAT PANDA	DA895AK	24/03/2006	POLIZIA LOCALE	NO
SUZUKI S CROSS	YA820AM	16/05/2016	POLIZIA LOCALE	NO
FIAT PANDA	DT120VN	24/12/2008	UFF. TECNICO	NO
RENAULT KANGOO	CE369JH	10/12/2002	TRASP.PASTI/ BIBLIOTECA	NO
FIAT PANDA	EX941FD	31/10/2014	U.T./PROT. CIVILE	NO
FORD TRANSIT	AF264XX	05/12/1996	UFF. TECNICO	NO

PIAGGIO TIPPER	DS644GC	04/12/2008	UFF. TECNICO	NO
CITROEN JUMPER	DS176YP	25/11/2008	UFF. TECNICO	NO
CITROEN JUMPER	FF279ZH	24/11/2016	ASSOCIAZIONE CIRENEO	NO
FIAT PUNTO	CB078FS	25/06/2002	UFF. TECNICO	NO
ALFA 159	YA907AY	03/11/2014	POLIZIA LOCALE	NO
FIAT STILO	DM394DN	20/06/2017	POLIZIA LOCALE	NO

Durante l'anno 2018 in relazione ai veicoli comunali in dotazione sono state sostenute le seguenti spese:

- € 11.248,01 per fornitura carburante (nel 2017 € 9.297,91 - nel 2016 € 9.595,91 - nel 2015 € 11.724,40 - nel 2014 € 13.444,47 - nel 2013 € 13.750,36);
- € 880,00 per interventi da gommista (nel 2017 € 2.000,00 - nel 2016 € 1.777,00 - nel 2015 € 2.470,00 - nel 2014 € 1.643,50 - nel 2013 € 1.500,00);
- € 2.181,77 per interventi da meccanico comprese revisioni e adempimenti normativi (nel 2017 € 2.400,00 - nel 2016 € 1.194,42 - nel 2015 € 2.680,95 - nel 2014 € 2.220,89 - nel 2013 € 3.000,00);
- € 7.972,00 per coperture assicurative sui veicoli (nel 2018 € 7.968,00 - nel 2016 € 7.500,00 - nel 2015 € 8.298,77).

Dal raffronto delle spese inerenti al consumo di carburante, si rileva che la spesa sostenuta nel 2018 è maggiore alle spese sostenute nel biennio precedente poiché a ottobre 2018 è terminata la convenzione Consip ed è stato modificato il sistema di gestione della fornitura per gli ultimi due mesi del 2018, ovvero è stato sostenuto anticipatamente il costo di acquisto di tessere prepagate che poi sono state utilizzate successivamente.

Quella per interventi da gommista è inferiore mentre quella per interventi da meccanico e per coperture assicurative è in linea rispetto agli anni precedenti.

Come di consueto, anche per l'anno 2018, sono stati eseguiti monitoraggi a campione al fine di verificare la congruità dei costi derivanti dal consumo di carburante; in particolare vengono analizzati i costi per la fornitura di carburante in rapporto ai chilometri effettuati da ciascun mezzo.

PACCHETTO ASSICURATIVO DELL'ENTE

Nel corso del 2018 la gestione del pacchetto assicurativo dell'Ente è stata affidata alla Progeass SRL, la quale ha analizzato le coperture assicurative in essere ed al fine di ottenere migliori condizioni assicurative sono stati siglati nuovi contratti assicurativi che hanno consentito un risparmio di € 6.627,47, stanti le spese complessive del 2018 pari ad € 58.688,53 a fronte di quelle sostenute nel 2017 pari ad € 65.316,00.

Riduzione dei costi degli apparati amministrativi

Spese per missioni, autovetture, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza.

Il Decreto-legge n. 78 del 31 maggio 2010, convertito in legge, con modifiche, dalla legge n. 122 del 30/07/2010, ha imposto alle pubbliche amministrazioni, tra cui gli enti locali, limiti annuali massimi per specifiche tipologie di spesa, rapportati alle spese sostenute allo stesso titolo nei vari anni di riferimento. Tali spese sono distinte in:

- spese per studi ed incarichi di consulenza,
- spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza,
- spese per missioni,
- spese per attività di formazione,
- spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture.

Il D.L. 50/2017 all'art. 21-bis ha però previsto che *“Per l'anno 2017, ai comuni e alle loro forme associative che hanno approvato il rendiconto 2016 entro il 30 aprile 2017 e che hanno rispettato nell'anno precedente il saldo tra entrate finali e spese finali di cui all'articolo 9 della legge 24 dicembre 2012, n. 243, non si applicano le limitazioni e i vincoli di cui:*

- a) all'articolo 6, commi 7, 8, fatta eccezione delle spese per mostre, 9 e 13, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122;*
- b) all'articolo 27, comma 1, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133.*

A decorrere dall'esercizio 2018 le disposizioni del comma 1 si applicano esclusivamente ai comuni e alle loro forme associative che hanno approvato il bilancio preventivo dell'esercizio di riferimento entro il 31 dicembre dell'anno precedente e che hanno rispettato nell'anno precedente il saldo tra entrate finali e spese finali di cui all'articolo 9 della legge 24 dicembre 2012, n. 243.”

Pertanto, alla luce dell'art. 21-bis del D.L. 50/2017 sopra riportato e considerato che il Comune di Gardone Val Trompia ha approvato il Bilancio preventivo dell'esercizio 2018 entro il 31/12/2017 e che ha rispettato il saldo tra entrate finali e spese finali, i limiti da rispettare sono relativi esclusivamente **alle spese per missioni, alle spese per mostre ed alle spese per autovetture.**

Le **spese per missioni** sostenute nel corso dell'esercizio 2018 sono state pari ad € 1.003,40 rispettando il limite di spesa previsto per l'anno 2018 pari a € 1.418,00.

Nel 2018 non sono state sostenute **spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza** da considerarsi ai fini del Dl 78/2010; mentre, **le spese per autovetture** sono state pari ad € 2.708,74 rispetto ad una spesa massima pari ad € 3.968,98.

Ricordata, comunque, la pronuncia della Corte dei Conti sez. autonomie n. 26 del 20/12/2013 la quale chiarisce che l'Ente, in base alle necessità derivanti dalle proprie attività istituzionali, può superare i limiti puntuali stabiliti per ogni singola tipologia di spesa, ma sempre rispettando il tetto complessivo di spesa.

Alla luce di quanto sopra considerato, si allega di seguito lo schema dimostrativo della riduzione dei costi degli apparati amministrativi, dal quale emerge il rispetto dei limiti posti dall'art. 6 comma 12 del D.L. 78/2010, nonché dall'art. 5, c. 2 del D.L. n. 95/2012.

Tipologia di spesa	capitoli	Importo spese da ridurre	riduzione di spesa	limite spesa 2018	spesa impegnata rendiconto 2018
missioni	vari imp.	2.836,00 Rendiconto 2009	50% del 2009	1.418,00	1.003,40
autovetture	vari	5.669,96 Rendiconto 2011	30% del 2011	3.968,98	2.708,74
Totale		8.505,96		5.386,98	3.712,14

Gardone Val Trompia, 21 maggio 2019

*Il Segretario Generale
(Dott. Silvio Masullo)*