

COMUNE DI CASTEL MELLA

Provincia di Brescia



RENDICONTO 2014

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA COMUNALE

Delibera n. 25 in data 04/04/2015

Indice:

RELAZIONE DELL'ASSESSORE AL BILANCIO E TRIBUTI	3
PREMESSA	4
ANALISI DEL RISULTATO FINANZIARIO COMPLESSIVO	15
LE FONTI FINANZIARIE	17
TITOLO I	17
TITOLO II	25
TITOLO III	26
ENTRATE PER GLI INVESTIMENTI	28
LE SPESE	29
SPESE CORRENTI	29
SPESE PER IL PERSONALE	32
SPESE PER INVESTIMENTI	33
RIMBORSO PRESTITI E CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE	37
IL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE	38
PROGRAMMA 1 AMMINISTRAZIONE GENERALE, SEGRETERIA, DEMOGRAFICI E COMMERCIO	39
PROGRAMMA 2 SERVIZI FINANZIARI E TRIBUTARI	59
PROGRAMMA 3 SERVIZI TECNICI URBANISTICA	77
PROGRAMMA 4 PUBBLICA ISTRUZIONE SERVIZI SOCIALI	90
PROGRAMMA 5 VIGILANZA E SICUREZZA	124
PROGRAMMA 6 CULTURA E SPORT	130
SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI E CONTROLLO DI GESTIONE	140
PIANO TRIENNALE 2013/2015 PER LA RAZIONALIZZAZIONE DELL'UTILIZZO DELLE DOTAZIONI STRUMENTALI	158
INDICATORE TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI	159
LA GESTIONE DEI RESIDUI	160
IL PATTO DI STABILITÀ INTERNO	162
NOTE RELATIVE AL CONTO ECONOMICO E CONTO DEL PATRIMONIO	165

RELAZIONE DELL'ASSESSORE AL BILANCIO E TRIBUTI

L'esercizio finanziario 2014 ha avuto un'impronta caratteristica con l'introduzione della nuova normativa sui tributi comunali che nella volontà del legislatore doveva essere un'imposta unica dall'acronimo IUC (imposta unica comunale) ma che in effetti è una struttura che poggia su tre puntelli la TASI, la TARI, e l'IMU, quindi poche le novità in quanto l'IMU già conosciuta e la TARI ha sostituito la TARES/TARSU cioè la copertura integrale del servizio smaltimento rifiuti comunali. Solo la TASI ha rappresentato una novità, in modo parziale, in quanto descritta come tassa a sostegno dei servizi indivisibili ma calcolata sul valore immobiliare del cittadino. L'introduzione di queste ultime modalità di partecipazione alle finanze del comune da parte dei cittadini non ha reso di certo il cammino dei servizi più facile, siamo comunque stati in presenza di pesanti tagli ai trasferimenti statali che gioco forza per la nostra specifica situazione ha voluto significare algebricamente un maggiore sforzo da parte della cittadinanza solo per mantenere il poco o tanto che è stato possibile garantire nelle svariate direzioni dei servizi, del mantenimento del patrimonio ecc. ecc. Il perdurare della crisi economica poi non aiuta nessuno, anzi per la nostra amministrazione ha voluto dire il moltiplicarsi delle richieste di aiuto di chi viene direttamente colpito. Ha voluto dire che si è dovuto moltiplicare lo sforzo per contenere legittime richieste d'intervento sul territorio per mantenere qualitativamente adeguata la risposta ai programmi di riferimento di questa giunta, che ormai da quattro anni sono gli interventi relativi al campo socio-assistenziale, al mantenimento di standard d'eccellenza per i servizi scolastici dei nostri figli e nipoti, agli interventi manutentivi degli edifici scolastici, l'aiuto concreto alle famiglie in difficoltà, la valorizzazione del patrimonio di tutti, uno sforzo speciale da attribuire al mantenimento di un'offerta sportiva significativa per giovani e giovanissimi. Davvero la rappresentazione di una produzione di vita sociale e consociativa notevole tenuto anche conto delle croniche carenze di personale del comune e in modo particolare dell'ufficio tributi che ha dovuto rispondere a tutta la nuova normativa tributaria e di gestione armonizzata del bilancio, una mole di lavoro enorme garantito con grandi sacrifici personali degli addetti preposti. Vorremmo fare molto di più ma siamo perfettamente consci che questo di più si traduce immediatamente nell'avere una maggiore disponibilità di precise e congrue risorse. Continueremo pertanto nella nostra strategia d'intervento mirato ad individuare il superfluo per ridurlo e nella ricerca di nuove fonti di finanziamento. La nostra missione è quella di mettere tutti i conti del comune in sicurezza senza per questo incidere sulla garanzia di erogare servizi molteplici alla persona. Procedere con la buona amministrazione per diminuire il peso dei debiti contratti dalle amministrazioni precedenti alla nostra. Per ultimo sono convinto inoltre che ci sia bisogno di un nuovo patto tra cittadini e amministrazione per decidere insieme il giusto rapporto tra pressione fiscale e servizi erogati, dal trasporto scolastico, alla mensa, agli asili, al taglio del verde ecc. Per noi è determinante che i cittadini siano consapevoli del rapporto diretto che esiste fra il livello di servizi indispensabili e richiesti e le tasse necessarie per sostenerli, vorremmo davvero arrivare a farli addirittura partecipare alla costruzione di questa scelta coinvolgendoli in tutti i passaggi necessari, da comprimari, da protagonisti e non da semplici spettatori.

L'ASSESSORE AL BILANCIO E TRIBUTI

Lucio Pedroni

PREMESSA

La relazione illustrativa sulla gestione è il documento con il quale **l'organo esecutivo** espone all'assemblea consiliare il rendiconto dell'attività svolta durante l'esercizio precedente. Non si tratta di una sintesi esclusivamente economica e finanziaria ma di un documento di più ampio respiro, volto ad esporre i risultati raggiunti nella gestione appena conclusa, indicando il grado di realizzazione dei programmi che erano stati ipotizzati nella programmazione di inizio esercizio.

Ogni organizzazione economica individua i propri obiettivi primari, pianifica il reperimento delle risorse necessarie e destina i mezzi disponibili per realizzare quanto programmato. Il Comune, in quanto azienda erogatrice di servizi a beneficio della collettività, non fa eccezione a questa regola.

La programmazione iniziale degli interventi, decisa con l'approvazione del bilancio di previsione, indica le finalità dell'amministrazione, il grado di priorità nelle scelte, precisa l'entità delle risorse da movimentare ed infine specifica la destinazione delle stesse al finanziamento di spese correnti o di interventi in conto capitale.

L'approvazione del consuntivo è quindi naturale momento di riscontro della capacità, o più spesso della possibilità economica e finanziaria, di tradurre gli obiettivi inizialmente ipotizzati in risultati materialmente conseguiti. E' in questa occasione che il Consiglio, la Giunta, il Segretario Comunale e i responsabili dei servizi, verificano i risultati complessivamente ottenuti dall'organizzazione comunale.

Mentre nel corso dell'esercizio le scelte operate da ogni amministrazione tendono ad interessare solo singoli aspetti della complessa attività del Comune, in occasione dell'approvazione del bilancio di previsione e del rendiconto finale della gestione, la discussione si estende fino a ricomprendere valutazioni di natura e contenuto più generale. Non è più il singolo elemento che conta ma il risultato complessivamente ottenuto nell'anno finanziario appena conclusosi.

Per rispondere alle esigenze di chiarezza espositiva e di precisione che la materia postula, la presente relazione si compone di vari argomenti che mirano a fornire un quadro completo dei risultati ottenuti utilizzando le risorse di competenza dell'esercizio in esame: in primo luogo sono indicati i risultati della gestione finanziaria in termini generali, seguiti immediatamente dall'analisi del risultato finanziario e delle fonti finanziarie, quindi vengono esaminate le spese e viene analizzato il piano delle attività svolte. Successivamente viene esaminata in sintesi la gestione dei residui e valutato il patto di stabilità interno ed i suoi riflessi sul bilancio comunale. Infine viene esaminato il conto economico e il conto del patrimonio.

Inoltre il rendiconto è un momento fondamentale del c.d. ciclo di gestione della performance; è infatti l'ultima fase, quella della rendicontazione dei risultati agli organi di indirizzo politico-amministrativo, ai vertici delle amministrazioni, nonché ai competenti organi esterni, ai cittadini, ai soggetti interessati, agli utenti e ai destinatari dei servizi. Con il rendiconto in approvazione si conclude dunque il ciclo di gestione della performance per l'anno 2014, già sottoposto a monitoraggio in occasione della verifica degli equilibri di bilancio, effettuata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 41 del 30/09/2014.

In rapporto ai programmi approvati con il bilancio 2014 (PEG e PDO 2014 approvati con deliberazione della Giunta Comunale n. 100 del 01/09/2014), tenuto conto delle risorse disponibili e dei costi sostenuti, l'azione condotta sia dall'ente che dai responsabili e dai singoli dipendenti, è stata efficace per il raggiungimento dei risultati fissati. L'azione amministrativa si è posta come obiettivo imprescindibile garantire il mantenimento dei servizi esistenti, consentire la manutenzione del patrimonio esistente, tutelare le fasce della popolazione più in difficoltà.

ADESIONE ALLA FASE DI SPERIMENTAZIONE DEL NUOVO ORDINAMENTO CONTABILE

Con il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", modificato ed integrato dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126, il legislatore ha introdotto principi finalizzati all'armonizzazione degli ordinamenti contabili degli enti

territoriali, con l'obiettivo di rendere più leggibili i conti degli enti territoriali, anche al fine del consolidamento della finanza pubblica. Le nuove regole della contabilità degli enti territoriali ha imposto una diversa gestione dei residui attivi non esigibili – di entrate di dubbia e difficile esazione oltre all'introduzione di principi nuovi in ordine ad esempio alla competenza potenziata e sulla correlata introduzione del Fondo pluriennale vincolato (in cui assume rilievo decisivo la variabile temporale). Nuovi principi che dovrebbe sortire l'effetto, in prospettiva, di un tendenziale ridimensionamento delle poste in conto residui, da collegare a veri crediti e veri debiti della pubblica Amministrazione, oltre alla reintroduzione della gestione della cassa nell'ottica di un più efficace governabilità dei conti dell'ente.

Il nuovo ordinamento ha l'obiettivo di rendere più trasparente e leggibile il complesso dei documenti contabili sia nella fase iniziale della previsione, che in quella relativa alla gestione, con particolare riguardo al monitoraggio periodico, ovvero in ordine alla rendicontazione. Infatti in base al nuovo sistema contabile le entrate sono classificate secondo i seguenti livelli di dettaglio:

- Titoli: definiti secondo la fonte di provenienza delle entrate,
- Tipologie: definite in base alla natura delle entrate nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza,
- Categorie: definite in base all'oggetto dell'entrata nell'ambito della tipologia di appartenenza,
- Capitoli: eventualmente suddivisi in articoli secondo il rispettivo oggetto, costituiscono le unità elementari ai fini della gestione e della rendicontazione.

L'unità elementare delle entrate, ai fini del voto per il Consiglio Comunale, è costituita, dall'aggregato Titolo-Tipologia (mentre prima era l'aggregato Titolo-Categoria-Risorsa). Per quanto le spese, il bilancio è classificato per missioni e programmi, secondo i seguenti livelli di dettaglio:

- Missioni: rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate,
- Programmi: rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni,
- Macroaggregati: secondo la natura economica della spesa,
- Capitoli: costituiscono un'articolazione dei macroaggregati.

L'unità elementare delle spese, ai fini del voto per il Consiglio Comunale, è costituita, dall'aggregato Missione-Programma-Titolo (mentre prima era l'aggregato Titolo-Funzione-Servizio-Intervento).

Il Comune di Castel Mella è stato uno dei circa 400 enti che hanno partecipato alla fase di sperimentazione contribuendo all'evidenziazione di numerose criticità. Tra esse spiccano – in termini generali – quelle relative ai profili organizzativi, alla carenza di risorse umane professionalmente formate, all'adeguamento delle procedure informatiche. I nodi tecnici, in particolare, hanno riguardato – come del resto era prevedibile – il corretto svolgimento dell'operazione di riaccertamento straordinario dei residui, la costruzione del Fondo svalutazione crediti (ora Fondo crediti di dubbia esigibilità), nonché la determinazione del Fondo pluriennale vincolato.

Le difficoltà incontrate nell'adozione dei nuovi schemi di bilancio, sia dagli enti locali che dalle Regioni, e dunque anche per il Comune di Castel Mella, hanno riguardato, tra l'altro, le attività di riclassificazione dei capitoli e il loro "spacchettamento". Attività quest'ultima che ha visto una prima fase precedente alla redazione dei documenti contabili di programmazione per il 2014 ed una seconda fase, proseguita durante l'esercizio concluso, che caratterizzerà anche l'attività della gestione per l'anno 2015. Tutti gli adempimenti propedeutici sono stati realizzati con tempestività in quanto fondamentali per all'armonizzazione contabile prevista dalla legge. L'introduzione della sperimentazione del nuovo ordinamento contabile giusta la delibera della Giunta comunale n. 86 del 28/09/2013, attuato nonostante l'esiguo organico presente nell'Ufficio Ragioneria, ha consentito al Comune di Castel Mella di ottenere dei benefici in termini di riduzione dell'obiettivo del Patto di Stabilità. **Il premio di euro 245.559,97 è pari alla riduzione del 52,8% dell'obiettivo del patto di stabilità del 2014.**

RISULTATI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Il Bilancio di previsione dell'esercizio 2014, nella nuova articolazione desunta dal nuovo ordinamento contabile (nella sua applicazione sperimentale) è stato approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 30 in data 30/05/2014 nell'importo complessivo di € 6.542.111,00.

Successivamente sono state apportate al Bilancio variazioni con i seguenti atti deliberativi:

numero delibera	Data	Oggetto
35	28/07/2014	Variazione di Bilancio
42	30/09/2014	Variazione di riequilibrio Bilancio 2014/2016
77	01/12/2014	Assestamento Bilancio 2014/2016

Sono stati disposti i seguenti prelievi dal fondo di riserva con le seguenti delibere della Giunta Comunale:

numero delibera	Data	Comunicazione al C.C.
84	16/06/2014	28/07/2014
104	22/09/2014	30/09/2014
120	27/10/2014	01/12/2014
129	15/12/2014	Da comunicare

Il Piano esecutivo di Gestione è stato approvato con deliberazione Giunta comunale n. 100 del 01/09/2014.

Successivamente sono state apportate al Bilancio variazioni, di competenza della Giunta Comunale, con i seguenti atti deliberativi:

numero delibera	Data	Oggetto
77	31/05/2014	Riaccertamento straordinario residui per armonizzazione
116	27/10/2014	Variazione per modifica esigibilità residui riaccertati
136	22/12/2014	Variazione stanziamenti di cassa Bilancio 2014

Infine sono state adottate, a cura dei Responsabili di Posizione organizzativa, le seguenti determinazioni di variazione dei macro-aggregati contabili del Bilancio 2014 (ed inviate per conoscenza alla Giunta Comunale):

numero determinazione	Data
12/RAG	01/07/2014
15/RAG	23/07/2014
17/RAG	04/09/2014
21/RAG	31/10/2014
24/RAG	14/11/2014
16/POL	15/12/2014

Le partite di giro sono state modificate anche con determinazione n. 26/RAG del 19/12/2014 adottata in via d'urgenza del Responsabile del Servizio finanziario ai sensi dell'articolo 10 del vigente regolamento di contabilità.

Il Bilancio di previsione pareggia, dopo le variazioni approvate con gli atti sopra richiamati, in complessive € 7.772.797,96 nelle risultanze del seguente prospetto:

ENTRATE						
Tit.	Descrizione	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti finali	Accertamenti	%	Riscossioni
1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	3.881.575,00	3.743.630,00	3.779.499,61	101%	3.006.262,32
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	215.268,00	398.148,00	392.885,85	99%	390.445,85
3	ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	1.476.268,00	1.376.581,00	1.331.068,79	97%	1.011.430,20
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	314.000,00	136.523,00	136.519,41	100%	136.519,41
5	ENTRETE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0%	0,00
6	ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0%	0,00
7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	200.000,00	200.000,00	0,00	0%	0,00
9	ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO	455.000,00	486.794,00	367.869,73	76%	338.077,30
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	0,00	174.544,71	0,00	0%	0,00
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	1.182.114,25	0,00	0%	0,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	74.463,00	0,00	0%	0,00
TOTALE ENTRATE		6.542.111,00	7.772.797,96	6.007.843,39	77%	4.882.735,08

SPESE						
Tit.	Descrizione	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti finali	Impegni	%	Pagamenti
1	SPESE CORRENTI	5.487.505,00	5.657.297,71	5.347.643,32	95%	4.248.561,85
di cui:	Fondo pluriennale vincolato 2014		152.203,68	0,00		
	Fondo pluriennale vincolato 2015-16		22.341,03	292.485,92		
2	SPESE IN CONTO CAPITALE	314.000,00	1.343.100,25	1.330.475,98	99%	157.196,42
di cui:	Fondo pluriennale vincolato 2014		169.852,53	0,00		
	Fondo pluriennale vincolato 2015-16		1.012.261,72	1.162.389,61		
3	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0%	0,00
4	RIMBORSO DI PRESTITI	85.606,00	85.606,00	85.604,95	100%	85.604,95
5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	200.000,00	200.000,00	0,00	0%	0,00
6	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	455.000,00	486.794,00	367.869,73	76%	326.511,61
TOTALE SPESE		6.542.111,00	7.772.797,96	7.131.593,98	92%	4.817.874,83
di cui:	Fondo pluriennale vincolato 2014		322.056,21			
	Fondo pluriennale vincolato 2015-16		1.034.602,75			

Lo scostamento percentuale tra previsione definitiva e quella iniziale, al netto del fondo pluriennale vincolato riferito agli esercizi 2015 e 2016, pari al 3,00%.

In sede di chiusura di esercizio l'entrata è stata definitivamente accertata in € 6.007.843,39, mentre la spesa, al netto del Fondo pluriennale vincolato, ha presentato un impegno definitivo di € 5.676.718,45, evidenziando uno scostamento positivo pari a € 331.124,94.

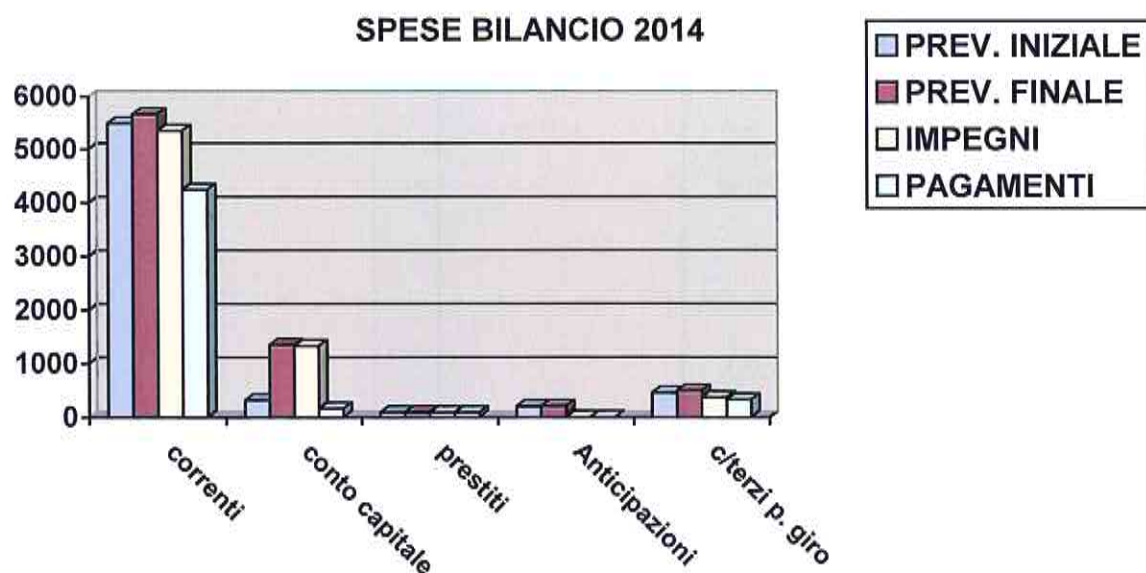
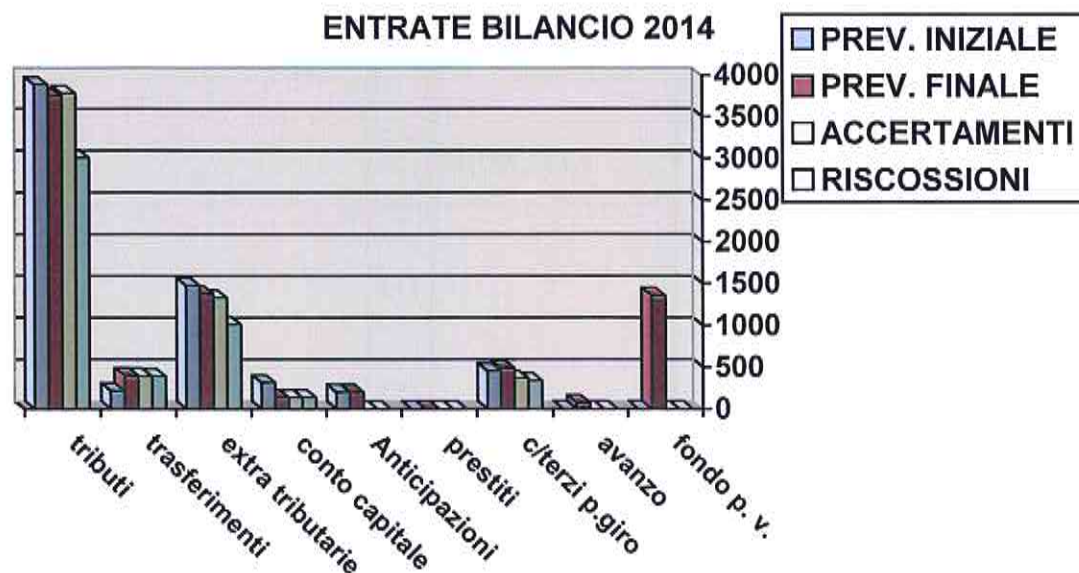
Il quadro degli equilibri di bilancio alla fine dell'esercizio evidenzia la seguente situazione:

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO			
DESCRIZIONE			COMPETENZA (ACCERT. E IMPEGNI IMPUTATI AL 2014)
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	4.797.997,97		
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ISCRITTO IN ENTRATA		(+)	174.544,71
ENTRATE CORRENTI		(+)	5.503.454,25
SPESE CORRENTI		(-)	5.055.157,40
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE (DI SPESA)		(-)	292.485,92
SPESE PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		(-)	25.727,33
QUOTE DI CAPITALE AMM.TO DEI MUTUI E PRESTITI OBBLIGATORI		(-)	85.604,95
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			219.023,36
FONDO PLURIENNALE PER SPESE IN CONTO CAPITALE ISCRITTO IN ENTRATA		(+)	1.182.114,25
ENTRATE IN CONTO CAPITALE, DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE E PER ACCENSIONE DI PRESTITI		(+)	136.519,41
SPESE IN CONTO CAPITALE		(-)	168.086,37
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN CONTO CAPITALE (DI SPESA)		(-)	1.162.389,61
SPESE DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		(+)	25.727,33
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			13.885,01
EQUILIBRIO FINALE			232.908,37

I grafici sottostanti evidenziano a livello di titolo di entrata e di spesa lo scostamento tra la previsione iniziale e quella finale, nonché il livello di accertamento/impegno e di riscossione/pagamento di ciascun titolo.

(*) dati in migliaia di euro

(**) escluso il fondo pluriennale vincolato esercizi 2015 e 2016



Il controllo di gestione finanziario effettuato sul rendiconto in esame focalizza l'analisi sui risultati della gestione finanziaria (risultati di amministrazione, della gestione di competenza, della gestione residui, di cassa, della parte corrente o situazione economica) e si esplica attraverso i seguenti indicatori macroeconomici particolarmente significativi:

INDICI DI STRUTTURA DELL'ENTRATA

elementi di confronto	parametro	risultato
<u>entrate tributarie + entrate extratributarie</u> totale entrate correnti	<i>indice di autonomia finanziaria</i>	92,86%
<u>entrate tributarie</u> totale entrate correnti	<i>indice di autonomia tributaria</i>	68,68%
<u>entrate tributarie</u> numero abitanti	<i>indice di pressione tributaria</i>	341,20
<u>entrate da proventi di servizi</u> entrate extratributarie	<i>incidenza tariffaria globale</i>	53,30%
<u>totale entrate da trasferimenti</u> totale entrate correnti	<i>indice di dipendenza</i>	7,14%
<u>totale entrate da trasferimenti</u> numero abitanti	<i>trasferimenti pro-capite</i>	35,47
<u>entrate da autofinanziamento</u> totale entrate per investimenti	<i>indice di capacità di autofin.</i>	100,00%
<u>entrate da indebitamento</u> totale entrate per investimenti	<i>indice di indebitamento</i>	0,00%

INDICI DI STRUTTURA DELLA SPESA

elementi di confronto	parametro	risultato
<u>spesa di personale + spesa rate ammortamento mutui</u> totale spese correnti	<i>indice di rigidità del bilancio</i>	23,99%
<u>spesa di personale</u> totale spese correnti	<i>incidenza spesa di personale</i>	22,39%
<u>spesa di personale</u> numero dipendenti a tempo deter. e indeter.	<i>spesa media per dipendente</i>	36.030,59
<u>spesa per rate mutui (interessi + capitale)</u> totale spese correnti	<i>indice di indebitamento</i>	2,97%

<u>totale spesa corrente</u> numero abitanti	<i>spesa corrente pro-capite</i>	482,77
<u>spesa di investimento</u> numero abitanti	<i>spesa di investimento pro-capite</i>	120,11
<u>spesa di investimento</u> spesa totale (corrente + investimento)	<i>indice di investimento</i>	19,92%

INDICI FINANZIARI

elementi di confronto	parametro	risultato
<u>previsioni finali spesa corrente</u> previsioni iniziali spesa corrente	<i>indice di attenibilità previsione</i>	103,09%
<u>impegni spesa corrente</u> previsioni finali spesa corrente	<i>indice di realizzazione spese corr.</i>	94,53%
<u>accertamenti entrate correnti</u> previsioni finali entrate correnti	<i>indice di realizzazione entrate corr.</i>	99,73%
<u>impegni spesa investimenti</u> previsioni finali spesa investimenti	<i>indice di realizzazione investimenti</i>	99,06%
<u>pagamenti spesa corrente</u> impegni spesa corrente	<i>indice capacità pagamento</i>	79,45%
<u>residui spesa corrente</u> impegni spesa corrente	<i>indice accumulo residui passivi</i>	15,08%
<u>pagamenti residui spese correnti</u> residui passivi spese correnti riaccertati	<i>indice smaltimento residui passivi</i>	81,33%
<u>riscossioni entrate correnti</u> accertamenti entrate correnti	<i>indice capacità riscossione</i>	80,10%
<u>residui entrate correnti</u> accertamenti entrate correnti	<i>indice accumulo residui attivi</i>	19,90%
<u>riscossione residui entrate correnti</u> residui attivi entrate correnti riaccertati	<i>indice smaltimento residui attivi</i>	77,96%

Nota: I valori della spesa sono comprensivi del Fondo pluriennale vincolato (parte corrente e parte capitale)

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 di rendiconto di gestione, contenente parametri obiettivi dei quali almeno la metà presentino valori deficitari.

Dall'analisi dei parametri adottati con il Decreto del Ministero dell'Interno 18/02/2013 (G.U. 55 del 06/03/2013) validi per il triennio 2013/2015, risulta la seguente situazione dell'ente:

Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento)	parametro NEGATIVO	risultato contabile positivo
Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà	parametro NEGATIVO	22,63%
Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà	parametro NEGATIVO	28,09%
Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	parametro NEGATIVO	20,55%
Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei;	parametro NEGATIVO	
volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro	parametro NEGATIVO	21,75%

Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	parametro NEGATIVO	26,49%
Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari	parametro NEGATIVO	
Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti	parametro NEGATIVO	
Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444	parametro NEGATIVO	

Considerato il risultato della verifica risulta che l'ente non si trova in condizioni di deficitarietà strutturale.

ANALISI DEL RISULTATO FINANZIARIO COMPLESSIVO

La situazione finale del Conto Consuntivo, comprensiva della gestione dei residui e del fondo di cassa iniziale presenta un avanzo di amministrazione come risulta dal seguente quadro:

DESCRIZIONE	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2014			4.797.997,97
Riscossioni	916.377,52	4.882.735,08	5.799.112,60
Pagamenti	1.081.923,22	4.817.874,83	5.899.798,05
Fondo di cassa AL 31/12/2014			4.697.312,52
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			4.697.312,52
Residui attivi	195.570,52	1.125.108,31	1.320.678,83
Residui passivi	221.977,32	858.843,62	1.080.820,94
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			292.485,92
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			1.162.389,61
Avanzo di amministrazione attuale			3.482.294,88

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre:

Parte accantonata		
- Fondo svalutazione crediti al 31 dicembre	304.753,55	
Totale parte accantonata		304.753,55
Parte vincolata		
- Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00	
- Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00	
- Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00	
- Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	20.370,87	
- Altri vincoli da specificare	0,00	
Totale parte vincolata		20.370,87
Parte destinata agli investimenti		
Totale parte destinata agli investimenti		2.706.625,41
TOTALE PARTE DISPONIBILE		450.545,05

I seguenti dati di sintesi forniscono una visione finanziaria d'insieme ed indicano al tempo stesso l'ammontare del risultato di gestione di competenza. Analizzando infatti i singoli dati, e confrontandoli con quelli del biennio precedente, emerge evidente la solidità del bilancio comunale:

Composizione avanzo di amministrazione	ESERCIZIO 2012	ESERCIZIO 2013	ESERCIZIO 2014
Gestione di competenza corrente	154.508,09	162.625,39	294.750,69
Gestione di competenza c/capitale	237.335,08	365.093,41	12.620,68
Gestione dei residui	-72.817,98	380.340,82	-43.909,28
Quota avanzo non applicato	2.066.210,98	2.385.236,17	3.218.832,79
TOTALE	2.385.236,17	3.293.295,79	3.482.294,88

L'incremento dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2014, rispetto agli anni precedenti, deriva da risparmi per la parte corrente per euro 294.750,69 (di cui 152.377,00 provenienti dal fondo crediti dubbia esigibilità) e per euro 12.620,68 sulla parte investimenti.

L'operazione di riaccertamento dei residui ha comportato un saldo negativo di euro 43.909,28. Per ciò che concerne la gestione dei residui si è proceduto alla eliminazione di residui passivi per risparmi rispetto agli impegni assunti o economie rispetto ai progetti iniziali per investimenti sulla base della verifica effettuata d'intesa con il competente ufficio, mentre per i residui attivi, relativi a vecchi ruoli in riscossione dal concessionario, si è ritenuto opportuno, tramite l'operazione di riaccertamento e in considerazione dell'anzianità dei ruoli, provvedere alla cancellazione dal conto del bilancio e l'inserimento nel fondo svalutazione crediti del conto patrimoniale.

Si evidenzia l'equilibrio economico del bilancio, a testimonianza dell'accurata gestione delle risorse finanziarie attuata con senso di responsabilità e oculatezza da parte di tutti i soggetti coinvolti.

Per la gestione corrente del bilancio non sono stati utilizzati oneri di urbanizzazione per spese correnti e manutenzioni.

Le entrate di parte corrente (tributi, trasferimenti pubblici e proventi dei servizi comunali) hanno consentito la realizzazione delle previsioni di bilancio confermando l'equilibrio del bilancio corrente, garantendo il buon livello qualitativo e quantitativo nei servizi resi agli utenti.

Sul fronte degli **investimenti** si è provveduto ad adeguare la programmazione degli investimenti in relazione alla acquisizione e alla tempistica dei mezzi finanziari, nonché ai vincoli imposti dal patto di stabilità.

Lo stanziamento definitivo è stato di € 1.343.100,255 (comprensivo del fondo pluriennale vincolato) e gli impegni (sempre comprensivi della re-imputazione di impegni coperti da fondo pluriennale vincolato) ammontano a € 1.330.475,98 con una percentuale di definizione del 99% e un'economia di € 12.624,27.

L'adesione alla sperimentazione contabile deliberata per l'anno 2014, ha comportato l'inizio dell'applicazione del criterio della competenza finanziaria potenziata in base al quale le entrate e le spese trovano rappresentazione nel bilancio nell'anno in cui sono esigibili.

Pertanto si è proceduto, immediatamente dopo l'approvazione del consuntivo 2013, con il riaccertamento straordinario dei residui risultanti alla data del 01/01/2014 per l'adeguamento degli stessi ai nuovi criteri contabili.

L'operazione è stata approvata dalla Giunta Comunale con la deliberazione n. 77/2014, successivamente modificata dalla deliberazione n. 116/2014 e l'operazione ha consentito la variazione al bilancio 2014 per l'applicazione del FONDO PLURIENNALE VINCOLATO a copertura degli impegni di spesa re-imputati agli esercizi 2014/2016 sulla base alla loro effettiva esigibilità.

Analoga operazione è stata effettuata in via ordinaria ai fini della formazione del rendiconto 2014 ai sensi dell'art.228 del D. Lgs. 18.08.2000 n.267, il quale dispone che prima dell'inserimento dei residui attivi e passivi nel conto del bilancio si provvede all'operazione di riaccertamento degli stessi (consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto od in parte degli stessi) secondo le modalità di cui all'articolo 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

LE FONTI FINANZIARIE

Il bilancio prevede l'aggregazione delle entrate e delle uscite in titoli. Le entrate, depurate dalle partite di giro, indicano l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento dei programmi di spesa.

Sono state sinteticamente evidenziate in apposite tabelle, distinte per titoli, le voci più significative delle **entrate correnti** (titoli I, II e III), operando un raffronto tra gli accertamenti definitivi dell'esercizio precedente e le previsioni definitive dell'anno in esame.

Il totale delle entrate accertate al 31/12/2014 risulta pari a € 6.007.843,39 pari al 93,6% delle previsioni definitive, al netto del fondo pluriennale vincolato, che si sono assestate a € 6.416.139,00. Il totale delle entrate definitive è pari ad € 7.772.797,96 comprensivo del fondo pluriennale vincolato.

TITOLO I

Le **ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA** sono state pari a complessive € 3.743.630,00 e la misura dell'accertamento ha consentito la realizzazione del 100,96% della previsione definitiva realizzando accertamenti pari a 3.779.499,61. I maggiori accertamenti, pari ad € 35.869,61 (1,0%), rispetto agli stanziamenti definitivi si riferiscono in particolare all'accertamento TASI il cui gettito si è rivelato maggiore rispetto alle previsioni anche se in parte compensato da minori accertamenti riferiti all'IMU ed all'Imposta sulla pubblicità.

IMPOSTA UNICA COMUNALE

L'esercizio finanziario 2014 ha inaugurato l'entrata in vigore della I.U.C., il cui acronimo è *Imposta Unica Comunale*. Il tributo istituito con la **legge di Stabilità 2014 (L. 27 dicembre 2013, n. 147)**. Questa nuova **Service Tax** più che una vera e propria imposta è una sorta di contenitore che racchiude in sé tre distinti tributi: **Imu, Tasi e Tari**. La **Iuc** si basa, così come sancito dalla norma istitutiva, su due **presupposti impositivi** quali il possesso di immobili tenuto riguardo alla loro natura e valore e l'erogazione e la fruizione di servizi comunali. La nuova I.U.C. ha subito successivamente ulteriori correttivi con il D.L. 6 marzo 2014, n. 16, ulteriormente modificati ed integrati in sede di conversione nella L. n. 68 del 2014. Per quanto concerne la prima rata della **Tasi** è intervenuto il D.L. 9 giugno 2014, n. 88. Inoltre il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha emanato la risoluzione n. 1/DF del 23 giugno 2014 in materia di inapplicabilità delle sanzioni e degli interessi nel caso di insufficiente o mancato versamento del tributo proprio relativo alla contraddittoria normativa relativa ad alcuni aspetti della **Iuc**.

Il Comune di Castel Mella si è dotato di un Regolamento per l'applicazione dell'Imposta unica comunale con deliberazione consiliare n. 24 del 30/05/2014.

*I Comuni con propria delibera stabiliscono l'aliquota della **TASI** che può variare, sulle prime case, dall' 1 per mille fino al 2,5 per mille (eventualmente si può arrivare fino al 3,3 per mille se si considera il possibile addizionale dello 0,8 per mille previsto dalla LEGGE 2 maggio 2014, n. 68 per introdurre delle detrazioni). Per gli altri immobili, invece, è da tenere in considerazione la somma delle aliquote **TASI** e **IMU**, che insieme potranno raggiungere al massimo il valore del 10,6 per mille (eventualmente si può deliberare fino all'11,4 per mille se si considera il possibile addizionale dello 0,8 per mille previsto dalla LEGGE 2 maggio 2014, n. 68 per introdurre delle detrazioni). Con il decreto legge 6 marzo 2014 n.16, convertito nella LEGGE 2 maggio 2014, n. 68 riguardante: "Disposizioni urgenti in materia di finanza locale, nonché misure volte a garantire la funzionalità dei servizi svolti nelle istituzioni scolastiche. (Gazzetta n. 102 del 5 maggio 2014) sono state introdotte delle variazioni alle aliquote previste dalla Legge di Stabilità 2014. Si è infatti consentita la possibilità per le amministrazioni comunali di poter deliberare un incremento dello 0,8 per mille complessivo dei limiti di aliquota se la maggiore imposta è destinata a finanziare detrazioni d'imposta o altre misure a favore dell'abitazione principale ed unità equiparate, tali da generare effetti sul carico di imposta **TASI** equivalenti a quelli determinatisi con riferimento all'**IMU** relativamente alla stessa tipologia di immobili. **Fabbricati rurali***

strumentali: l'aliquota massima della Tasi non può eccedere l'1 per mille. Dovrà essere pagato dai proprietari di immobili o i titolari di usufrutto, uso, abitazione, enfiteusi e superficie.

TASSA SUI SERVIZI INDIVISIBILI

Tasi è l'acronimo di *Tassa sui Servizi Indivisibili*, la nuova imposta comunale istituita dalla **legge di stabilità 2014**. Essa riguarda i servizi comunali rivolti alla collettività. Il Comune di Castel Mella, con propria deliberazione consiliare n. 18 del 13/05/2014, individuato puntualmente i servizi indivisibili collegati al tributo quali: l'illuminazione pubblica, la manutenzione delle strade comunali, il verde pubblico, i servizi culturali e sportivi, demografici e cimiteriali, i servizi di sicurezza urbana ed il mantenimento del sito internet comunale. La grande novità della **Tasi** è che il soggetto passivo non è solo il **proprietario** a qualsiasi titolo dei fabbricati, ivi compresa l'abitazione principale, le aree scoperte e le aree edificabili, a qualsiasi uso adibiti, ma anche l'**affittuario**. La legge infatti stabilisce che nel caso in cui l'unità immobiliare è occupata da un soggetto diverso dal titolare del diritto reale sull'unità immobiliare, quest'ultimo e l'occupante sono titolari di un'autonoma obbligazione tributaria. L'**occupante** però verserà solo una parte del totale compresa fra il 10% ed il 30% secondo quanto stabilito dal **Comune** nel regolamento della **Tasi**. Il Comune di Castel Mella ha esentato dall'obbligo di versamento del tributo per i servizi indivisibili tutti gli immobili adibiti a seconda casa pertanto gli affittuari non sono tenuti al pagamento di alcuna quota.

Il Comune di Castel Mella con proprie deliberazioni consiliari n. 18 del 13/05/2014 e n. 30 del 30/05/2014 ha semplificato l'applicazione del tributo. Infatti con la citata delibera n. 18/2014 l'Ente ha esentato dal pagamento del nuovo Tributo per i servizi indivisibili le aree edificabili ed i fabbricati diversi dalle abitazioni principali e relative pertinenze e dai fabbricati rurali ad uso strumentale. La scelta far ricadere il tributo in linea di massima solo sulle abitazioni principali ha consentito di mantenere in via generale distinta la tassazione degli immobili adibiti ad abitazione principale solo al nuovo tributo senza sovrapporlo con l'IMU (con l'eccezione delle abitazioni principali di lusso). La successiva deliberazione n. 26/2014 ha provveduto alla determinazione delle aliquote per l'anno 2014 nel seguente modo:

1. 2,1 per mille per l'abitazione principale e relative pertinenze, compresi gli immobili di cui alle categorie catastali A/1, A/8 e A/9;
2. 1,0 per mille per i fabbricati rurali ad uso strumentale.

Sono escluse dal pagamento della tassa sui servizi indivisibili oltre gli immobili appartenenti agli **Enti Locali**, ai **consorzi fra detti enti** e gli **enti del servizio sanitario nazionale** anche i fabbricati classificati o classificabili nelle categorie catastali da **E/1 a E/9**, i fabbricati con destinazione ad **usi culturali**, i fabbricati destinati esclusivamente all'**esercizio del culto**, i fabbricati di proprietà della **Santa Sede** indicati negli artt 13, 14, 15 e 16 del **Trattato lateranense**, i fabbricati appartenenti agli **Stati esteri** e alle **organizzazioni internazionali**, i fabbricati dichiarati **inagibili** o **inabitabili** e recuperati al fine di essere destinati ad attività assistenziali e gli immobili utilizzati da enti non commerciali destinati esclusivamente allo svolgimento con modalità non commerciali di **attività assistenziali, previdenziali** ecc... Relativamente quest'ultima fattispecie, la norma precisa che l'esenzione spetta limitatamente alle parti dell'immobile utilizzato per le predette attività, secondo quanto previsto dall'art. 91-bis del dl 1/2012.

Sono **escluse** dalla **Tasi** tutti gli immobili che non siano fabbricati o aree edificabili (quindi ad esempio non si paga sui Terreni Agricoli, Terreni Agricoli con requisito di previdenza agricola e sui Terreni Incolti).

La base imponibile è quella prevista per l'applicazione dell'imposta municipale propria (Imu) di cui all'articolo 13 del decreto-legge 6 dicembre 2011, n.201, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n.214. La legge 147/2013 prevede che il regolamento comunale dovrà individuare i servizi indivisibili, dando indicazione analitica, per ciascuno di tali servizi, dei relativi costi alla cui copertura la Tasi è diretta. I servizi indivisibili sono le attività dei Comuni che non vengono offerte "a domanda individuale", come è dato per esempio nel caso degli asili nido o del trasporto scolastico. Si tratta, quindi, di una serie di servizi molto ampia, come per esempio l'illuminazione pubblica, la sicurezza, l'anagrafe, la manutenzione delle strade e tanti altri ancora.

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

IMU è l'acronimo di *Imposta Municipale Unica*. Ha sostituito la vecchia Ici, l'Irpef e le relative addizionali regionali e comunali calcolate sui redditi fondiari riferiti ad immobili non locati. Tale imposta è stata istituita anticipatamente ed in via sperimentale dall'**art. 13 del Decreto Legge del 6 dicembre 2011, n.201**, convertito con modificazioni dalla **Legge 22 dicembre 2011, n.214** e disciplinata dal medesimo **articolo 13** e dagli **articoli 8 e 9 del D.lgs. 14 marzo 2011, n.23**. Ulteriori modifiche si sono avute con la **legge di Stabilità 2014** che ha abolito l'Imu sulla **prima casa**, tranne alcune eccezioni. In particolare sono soggetti all'IMU:

1. Il **proprietario** di immobili, cioè colui che ha il diritto di godere e disporre di una cosa in modo pieno ed esclusivo;
2. i titolari di **usufrutto**, consistente nella facoltà di godere e usare il bene "come se ne fosse il proprietario";
3. i titolari di **uso**, consistente nella facoltà di servirsi dell'immobile, limitatamente ai bisogni della propria famiglia;
4. i titolari di **abitazione**, consistente nel diritto di abitare l'immobile solo per i bisogni del titolare del diritto e della sua famiglia;
5. i titolari di **superficie**, che consiste nell'edificare e mantenere una costruzione al di sopra (o al di sotto) di un fondo di proprietà altrui;
6. i titolari di **enfiteusi**, cioè il godimento di un bene altrui con l'obbligo di migliorarlo e di pagare un canone periodico;
7. l'**ex coniuge** assegnatario dell'immobile, a seguito di separazione, divorzio o annullamento di matrimonio, in quanto titolare del diritto di abitazione.
8. il **locatario**, cioè colui che fruisce del bene, nel caso di immobili concessi in locazione finanziaria (leasing) per tutta la durata del contratto;
9. il **concessionario** di aree demaniali (es., il concessionario di uno stabilimento balneare).

L'Imu con la **legge di Stabilità 2014** non è più dovuta sulla **prima casa** e relative pertinenze. L'unica eccezione riguarda il caso in cui l'immobile è indicato come di **lusso**, quindi rientrante nelle categorie catastali **A/1, A/9 e A/8** per le quali continua ad applicarsi l'aliquota ridotta e la detrazione di 200 euro. L'Imu resta invece in vigore sulla **seconda casa**.

Per l'anno 2014 l'imposta è stata calcolata sulla base dell'aliquota fissata con la deliberazione consiliare n. 25 del 30/05/2014 sono state approvate le seguenti aliquote:

1. **10,0 per mille** aliquota di base
2. **3,90 per mille** per le unità immobiliari adibite ad abitazione principale afferenti alle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze;

Per gli immobili adibiti ad abitazione principale con categoria catastale A/1, A/8 o A/9 è riconosciuta una **detrazione d'imposta di euro 200,00**. Per gli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale "D" l'aliquota del 10 per mille è comprensiva della quota del 7,6 per mille riservata allo Stato da versare contestualmente alla quota comunale.

Il tributo ha consentito l'acquisizione di un gettito complessivo di € 1.627.369,07 a cui è stato trattenuta dall'Agenzia delle Entrate la euro 484.061,18 a titolo di quota di alimentazione del fondo di solidarietà comunale. La tabella sottostante evidenzia la composizione del gettito:

DESCRIZIONE	cod.tributo	importo versato	detrazione ab.principale	quota comunale	%	quota statale
abitazione principale	3912	4.530,10	2.550,00	4.530,10	0,3%	-
terreni	3914	39.361,47		39.361,47	2,4%	-
aree fabbricabili	3916	258.271,15		258.271,15	15,9%	-
altri immobili	3918	1.124.088,41	770,00	1.124.088,41	69,1%	-
altri immobili - quota stato	3919	236,57		-		236,57
immobili produttivi cat. "D" - quota stato	3925	734.876,50		-		734.876,50
immobili produttivi cat. "D" - quota comune	3930	201.117,94		201.117,94	12,4%	-
Totale complessivo		2.362.482,14	3.320,00	1.627.369,07		735.113,07
Quota alimentazione fondo di solidarietà				-484.061,18		
Netto accreditato				1.143.307,89		

IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI

Per l'**I.C.I.** si evidenzia l'attività di controllo e liquidazione delle posizioni arretrate che ha comportato l'accertamento di € 29.351,62 incassati per € 29.288,23.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

L'**addizionale IRPEF** è stata istituita con deliberazione del Consiglio Comunale n. 33 del 30/06/2011, ai sensi del D.Lgs. n. 360/1998 e secondo quanto stabilito l'art. 1, commi 142-143 della Legge n. 296/2006 in tema di addizionale comunale all'IRPEF, nonché la "Legge sul Federalismo Fiscale" che ha ripristinato la possibilità per gli Enti di istituire l'addizionale IRPEF a far data dal 2011.

Le aliquote per l'anno 2014 sono le stesse di quelle approvate per l'anno 2012 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 41 del 11/06/2012 (commisurate a scaglioni di reddito e prevista l'esenzione per redditi fino a euro 15.000,00):

Aliquota %	Fascia di applicazione
0	Esenzione per reddito imponibile ai fini irpef fino a 15.000,00 euro annui- tale limite non costituisce franchigia e nel caso di superamento l'addizionale si applica all'intero reddito imponibile secondo gli scaglioni e le aliquote di seguito riportati.
0,19	Applicabile a scaglione di reddito da 0 a 15.000,00 euro
0,2	Applicabile a scaglione di reddito da 15.001,00 a 28.000,00 euro
0,35	Applicabile a scaglione di reddito da 28.001,00 a 55.000,00 euro
0,5	Applicabile a scaglione di reddito da 55.001,00 a 75.000,00 euro
0,7	Applicabile a scaglione di reddito oltre 75.001,00 euro

Il gettito, stimato sulla base dei dati reddituali forniti dal Ministero dell'Economia e Finanze, è pari a euro 280.000,00, di cui euro 115.311,03 riscossi a titolo di acconto e per la differenza in 11 rate nel corso dell'anno 2015.

TASSA RIFIUTI

Tari è l'acronimo di *Tassa Rifiuti*, la nuova imposta comunale istituita con la **legge di stabilità 2014**. Essa in pratica prende il posto della vecchia **Tares**. Il presupposto della **Tari** è' il **possesso** o la **detenzione a qualsiasi titolo** di locali o di aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani. Quindi la nuova tassa sui rifiuti prevede che la somma da versare al **Comune** sia dovuta dagli inquilini, indipendentemente se proprietari o affittuari.

La **Tari** è dovuta da chiunque **possieda o detenga** a qualsiasi titolo locali o aree scoperte a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani. In caso di **pluralità di possessori o di detentori**, essi sono tenuti in solido all'adempimento dell'unica obbligazione tributaria. In caso di **detenzione temporanea** di durata non superiore a 6 mesi nel corso dello stesso anno solare, la **Tasi** è dovuta soltanto dal possessore dei locali e delle aree a titolo di proprietà, usufrutto, uso, abitazione o superficie. Nel caso di **locali in multiproprietà e di centri commerciali integrati**, il soggetto che gestisce i servizi comuni è responsabile del versamento della Tari dovuta per i locali e le aree scoperte di uso comune e per i locali e le aree scoperte in uso esclusivo ai singoli possessori o detentori, fermi restando nei confronti di questi ultimi gli altri obblighi o diritti derivanti dal rapporto tributario riguardante i locali e le aree in uso esclusivo

L'articolo 14 comma 1 del D.L. 201/2011 che ha istituito con decorrenza 1° gennaio 2013 il **Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi (TARES)**, a copertura dei costi del servizio di gestione dei rifiuti solidi urbani e dei rifiuti assimilati avviati allo smaltimento, svolto in regime di privativa dai Comuni, e dei costi dei servizi indivisibili dei Comuni stessi è stato abrogato dall'art. 1, comma 704 della L. n. 147/2013 demandando ad apposito regolamento ministeriale attuativo.

Inoltre il comma 651 dell'art. 1 della citata L. n. 147/2013 ha precisato che ai fine della commisurazione della TARI, il Comune debba tenere conto dei criteri determinati con il regolamento di cui al D.P.R. 158/1999 che approva il Regolamento recante norme per l'elaborazione del metodo normalizzato per il calcolo della tariffa da

applicare al tributo comunale di nuova applicazione. Pertanto la nuova TARI conferma come soggetto attivo dell'obbligazione tributaria il Comune nel cui territorio insiste la superficie degli immobili assoggettabili al tributo e che il Tributo è dovuto da chiunque possieda, occupi o detenga a qualsiasi titolo locali o aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani; in caso di utilizzi temporanei di durata non superiore a sei mesi nel corso dello stesso anno solare, la Tassa è dovuta soltanto dal possessore dei locali e delle aree a titolo di proprietà, usufrutto, uso, abitazione, superficie.

La TARI deve pagarsi per anno solare sulla superficie calpestabile dell'immobile e sulla base della destinazione dello stesso e nella determinazione della superficie assoggettabile al tributo non si tiene conto di quella parte di essa ove si formano di regola rifiuti speciali, a condizione che il produttore ne dimostri l'avvenuto trattamento in conformità alla normativa vigente. Per l'anno 2014 sono state previste due scadenze, giusta deliberazione consiliare n. 19 del 13/05/2014. L'acconto con scadenza 31 luglio applicando il 40% delle tariffe vigenti al 31/12/2013 ai fini TARES approvate con deliberazione del Consiglio comunale n. 25 del 29/0/2013; e il saldo entro il 31 gennaio 2015 tenuto conto delle nuove tariffe 2014 approvate con deliberazione consiliare n. 28 del 30/05/2014.

Per l'anno 2014 le tariffe, approvate con la citata deliberazione n. 28/2014, sono state determinate in modo da prevedere l'intera copertura dei costi del servizio di igiene urbana tenuto conto della ripartizione del gettito sulle utenze domestiche per il 55% e per le utenze non domestiche per il restante 45%. Inoltre in merito ai coefficienti nelle more della revisione del regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica 27 aprile 1999, n. 158, al fine di semplificare l'individuazione dei coefficienti relativi alla graduazione delle tariffe, il comune può prevedere, per gli anni 2014 e 2015, l'adozione dei coefficienti di cui alle tabelle 2, 3a, 3b, 4° e 4b dell'allegato 1 al citato regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica n. 158 del 1999, inferiori ai minimi o superiori ai massimi ivi indicati del 50 per cento, e può altresì non considerare i coefficienti di cui alle tabelle 1a e 1b del medesimo allegato 1.

Infatti l'Ente ha provveduto a modificare i coefficienti "ka" e "kb" relativi alle utenze domestiche, al fine di tutelare le famiglie più numerose (da 4 componenti), nonché di modificare i coefficienti "kc" e "kd" relativi alle utenze non domestiche, al fine di tutelare le attività economiche che subiscono gli aumenti tariffari più elevati e che sono allo stesso tempo attività economiche di "vicinato", utili e necessarie per mantenere vivo il tessuto urbano;

Per l'*Utenza domestica*: la quota fissa da attribuire alla singola utenza si ottiene come prodotto della quota unitaria (€/mq) per la superficie dell'utenza (mq) corretta per un coefficiente di adattamento (Ka) definito nella tabella 1A del DPR 158/1999. La quota variabile si ottiene come prodotto della quota unitaria per un coefficiente di adattamento (Kb) per il costo unitario (€/mq).

Considerato il sistema di igiene urbana e la metodologia di raccolta rifiuti, si applica il sistema presuntivo prendendo a riferimento la produzione media comunale procapite desumibile dalla tabella 3 del DPR 158/1999.

Sono stati applicati i seguenti valori come di seguito indicati:

Numero componenti del nucleo familiare	parte fissa (coefficiente KA)	parte variabile (coefficiente KB)
1	0,80	1,00
2	0,94	1,60
3	1,05	2,30
4	1,14	2,30
5	1,14	2,30
6 o più	1,14	2,30

Per l'*utenza non domestica*: per le attività in genere la parte fissa della tariffa si ottiene per singola utenza come prodotto della quota unitaria (€/mq) per la superficie dell'utenza (mq) per il coefficiente potenziale di produzione (Kc).

Anche in questo caso, il coefficiente è determinato presuntivamente nella tabella 3A del DPR 158/1999. La quota variabile si ottiene come prodotto del costo unitario (€/mq) per la superficie dell'utenza (mq) per il coefficiente di produzione (Kd) di cui alla tabella 4A del DPR 158/1999.

Sono stati applicati i seguenti valori come di seguito indicati:

Categorie di attività		parte fissa (coefficiente KC)	parte variabile (coefficiente KD)
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,400	3,280
2	Cinematografi e teatri	0,300	2,500
3	Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	0,555	4,550
4	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,760	6,250
5	Stabilimenti balneari	0,380	3,418
6	Esposizioni, autosaloni	0,340	3,030
7	Alberghi con ristorante	1,420	10,390
8	Alberghi senza ristorante	1,015	7,928
9	Case di cura e riposo	1,000	8,503
10	Ospedale	1,070	9,071
11	Uffici, agenzie, studi professionali	1,070	9,331
12	Banche ed istituti di credito	0,640	5,030
13	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta, e altri beni durevoli	0,990	8,660
14	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,110	9,935
15	Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti, tappeti, cappelli e ombrelli, antiquariato	0,715	5,204
16	Banchi di mercato beni durevoli	0,607	4,356
17	Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, barbiere, estetista	1,090	9,426
18	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista	0,925	7,018
19	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	1,090	9,340
20	Attività industriali con capannoni di produzione	0,650	3,790
21	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,820	5,162
22	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense pub, birrerie	3,540	45,670
23	Mense, birrerie, hamburgerie	3,460	39,780
24	Bar, caffè, pasticceria	2,795	32,440
25	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	2,020	16,550
26	Plurilicenze alimentari c/o miste	1,540	12,600
27	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	5,110	58,760
28	Ipermercati di generi misti	2,150	12,820
29	Banchi di mercato genere alimentari	1,106	9,044
30	Discoteche, night club	1,040	9,272

L'articolazione dei costi del piano finanziario ha previsto, in sede di previsione, una percentuale di costi fissi pari al 22,88% e di costi variabili pari al 77,12%.

Riepilogo della gestione TARI a consuntivo:

Ricavi:		
- da tassa	821.103,14	
- da contributi Provincia per FORSU qualità	18.000,00	
<i>Totale ricavi</i>		839.103,14
Costi:		
- raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti	745.781,08	
- fondo per rimborsi ai contribuenti	57.500,00	
- manutenzioni	0,00	
- spese per disinfestazioni	1.268,80	
- personale	29.572,00	
- costi amministrativi, spese legali	15.533,77	
<i>Totale costi</i>		849.655,65
Percentuale di copertura		98,8%

FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE

La soppressione disposta con l'articolo 1 comma 380 della L. 228/2012, della quota di riserva allo Stato del gettito IMU (pari al 50% dell'aliquota base degli immobili diversi dall'abitazione principale e dei fabbricati rurali strumentali) e l'attribuzione dell'intero gettito IMU ad aliquota di base dei fabbricati cat. D, ha richiesto l'istituzione del fondo di solidarietà comunale con finalità di perequazione orizzontale tra comuni.

Il fondo di solidarietà comunale è alimentato con una quota del gettito IMU di spettanza ai Comuni, che per l'anno 2014 è stata definita con Decreto del Presidente Consiglio dei Ministri del 01/12/2014.

ALIMENTAZIONE E RIPATIZIONE DEL FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE 2014			
A) Definizione delle risorse di riferimento		C) Riparto Fondo Solidarietà 2014	
A1) Fondo Solidarietà comunale 2013 risultante dopo verifica IMU dati in Allegato al D.M. del 24/06/2014	985.114,69		
A2) Variazione per diverso criterio riparto costi politica di cui all'art. 9 D.L. 16/2014	30.368,97		
A3) Gettito IMU 2013 al netto della quota di alimentazione risultante dalla verifica IMU definita da D.M. 24/06/2014	1.091.996,29		
A4) Riduzione per effetti verifica IMU D (dati D.F. del 11/98/2014)	-17.261,84		
A5) Riduzione di 90 milioni di cui art. 1 commi 203 e 730 L. 147/2013	-10.790,27		
A6) Detrazione della quota incrementale della spending review 2014 (differenza tra D.M. Interno del 2014 e D.M. 24/09/2013)	-28.944,30		
A7) Rettifica della determinazione incrementale di cui al punto A6) definita in art. 1, comma 1, lettera b) del D.P.C.M.	-282,60		
A8) TOTALE DELLE RISORSE DI RIFERIMENTO	2.050.200,94	C1) TOTALE DELLE RISORSE DI RIFERIMENTO	2.050.200,94
		C2) Gettito TASI 2014 stimato ad aliquota base (dati D.F. al 16/06/2014)	-502.454,79
		C3) Gettito Imu netto 2014 stimato ad aliquota base (dati D.F. al 16/06/2014)	-782.594,25
<i>B) Alimentazione Fondo di Solidarietà comunale 2014</i>		C4) Imu immobili comunali dati in elenco A del comunicato Ministero interno del 29/10/2013	19.900,41

ALIMENTAZIONE E RIPATIZIONE DEL FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE 2014			
B1) Quota (38,22%) del gettito IMU 2014 stimato da trattenere per alimentare il F.S.C. 2014, art. 4 c. 3, DPCM	484.061,18	C5) FONDO SOLIDARIETA' COMUNALE 2014	785.052,31
		Riduzione per mobilità ex AGES (art. 7, comma 31 sexties, D.L. 78/10)	-10.240,93
		Riduzione per contributo alla finanza locale anno 2014 (art. 47 D.L. 66/14 di 375,6 milioni)	-60.517,94
		SALDO	714.293,44
		Nota:	
		Saldo algebrico: C2) Tasi 2014 + C3) IMU netta 2014 + C4) Imu immobili comunali se minore di C1) Risorse di riferimento: Assegnazione F.S.C. 2014	
		Saldo algebrico: C2) Tasi 2014 + C3) IMU netta 2014 + C4) Imu immobili comunali se maggiore di C1) Risorse di riferimento: Restituzione	

L'importo derivante dalle comunicazioni del Ministero dell'Interno in merito alle spettanze erariali pari ad € 714.293,44 è stato rettificato per effetto delle somme dovute all'ARAN per € 438,90 pertanto l'accertamenti per l'anno 2014 del Fondo di solidarietà comunale è pari a € 713.854,54.

Il prospetto sottostante evidenzia per singola voce l'andamento rispetto al periodo 2012/2014 delle entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa:

DESCRIZIONE ENTRATA	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	INIZIALE 2014	ASSESTATO 2014	CONSUNTIVO 2014	RISCOSSO 2014	% VAR. 2014/2013
IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI	97.206,35	46.053,83	33.000,00	28.724,00	29.351,62	29.288,23	-36,3%
ADDIZIONALE IRPEF	320.000,00	279.261,95	280.000,00	280.000,00	280.000,00	115.311,03	0,3%
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	71.488,81	79.885,15	97.133,00	128.618,00	124.314,48	99.599,55	55,6%
TASI: TRIBUTI PER SERVIZI INDIVISIBILI	-	-	390.000,00	485.000,00	541.340,62	524.774,21	100,0%
ADDIZIONALE CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	10.213,45	6.544,12	-	118,00	117,47	117,47	-98,2%
COMPARTECIPAZIONE GETTITO IRPEF	3.823,93	4.650,40	3.850,00	7.405,00	7.404,10	7.404,10	59,2%
IMPOSTA MUNICIPALE UNICA	1.539.892,68	1.141.464,10	1.217.342,00	1.219.442,00	1.201.732,89	1.184.318,53	5,3%
TASSA RACCOLTA RIFIUTI SOLIDI URBANI	980.233,13	24.711,29	9.000,00	2.000,00	2.328,02	1.928,31	-90,6%
TARES/TARI	-	977.123,94	838.252,00	874.562,00	875.417,33	377.499,13	-10,4%
FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	-	968.767,09	1.009.098,00	714.294,00	713.854,54	664.948,47	-26,3%
FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO	1.015.961,67	-	-	-	-	-	0,0%
DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.467,00	3.638,54	1.073,29	-6,7%
TOTALE TITOLO 1°	4.042.720,02	3.532.361,87	3.881.575,00	3.743.630,00	3.779.499,61	3.006.262,32	7,0%

I tributi minori riguardano il canone per la concessione all'AIPA spa del servizio pubblicità e pubbliche affissioni pari a 106.991,25 al lordo del compenso al concessionario pari a € 19.890,97, la compartecipazione al gettito IRPEF relativo alla quota del 5 per mille destinato ai servizi sociali pari a euro 7.404,10.

TITOLO II

Si evidenzia che continua a permanere il contributo erariale per l'attribuzione del contributo per sviluppo investimenti, posto che lo stesso costituisce un contributo erariale in essere sulle rate di ammortamento dei mutui contratti dagli enti locali ed, in quanto tali, rientrano nella previsione recata dall'articolo 11, comma 1, lettera e) della legge n. 42 del 2009.

Il contributo erariale a compensazione del minor gettito IMU, a seguito della abolizione della tassazione degli immobili adibiti ad abitazione principale (D.L. 102/2012 e 133/2013), è risultato pari ad euro 55.727,80 a cui si aggiungono ulteriori trasferimenti erariali pari ad euro 17.680,52 per contributo compensativo IMU immobili comunali. E' da precisare che questi ultimi due contributi erariali non sono rilevanti ai fini della determinazione del saldo del patto di stabilità.

Gli altri trasferimenti statali riguardano i contributi erogati dal Ministero della Pubblica Istruzione per la scuola materna comunale pari a euro 45.132,50 e per il servizio mensa erogato al personale scolastico pari ad euro 9.538,97.

Il prospetto sottostante evidenzia per singola voce l'andamento rispetto al periodo 2012/2014:

DESCRIZIONE ENTRATA	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	INIZIALE 2014	ASSESTATO 2014	CONSUNTIVO 2014	RISCOSSO 2014	% VAR. 2014/2013
TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO	-	-	-	10.763,00	10.762,17	10.762,17	0,0%
FONDO SVILUPPO INVESTIMENTI	15.322,79	4.531,42	4.532,00	4.532,00	4.531,42	4.531,42	0,0%
CONTRIBUTO STATALE PER SCUOLA MATERNA	26.910,63	33.450,68	33.000,00	45.133,00	45.132,50	45.132,50	34,9%
ALTRI CONTRIBUTI STATALI	40.372,48	415.551,10	24.426,00	85.757,00	85.663,35	85.663,35	-79,4%
CONTRIBUTO DALLA REGIONE PER SPORTELLI AFFITTI	4.925,32	9.000,03	9.000,00	40.000,00	24.403,16	24.403,16	171,1%
TRASFERIMENTO FONDI DALLO STATO	-	-	-	-	2.299,95	2.299,95	100,0%
ALTRI CONTRIBUTI REGIONALI	15.618,71	1.118,01	-	-	-	-	0,0%
CONTRIBUTI VARI	49.016,92	102.289,78	116.310,00	165.667,00	173.224,24	173.224,24	69,3%
CONTRIBUTO DALLA PROVINCIA PER BANDO EDUCAZIONE AMBIENTALE	4.000,00		-	-	-	-	0,0%
PROVENTI DAL PIANO DI ZONA PER CONTRIBUTI A CARATTERE INDIVIDUALE	8.691,00	2.521,50	5.000,00	20.856,00	20.855,51	20.855,51	727,1%
CONTRIBUTO DA ESTERNI PER INIZIATIVE	13.426,50	3.200,00	1.000,00	3.440,00	3.440,00	1.000,00	7,5%
CANONE CONCESSIONE SERVIZIO TESORERIA	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	0,0%
RIMBORSO DALLO STATO PER SERVIZIO NETTEZZA URBANA SCUOLE	5.121,88	5.001,26	5.000,00	5.000,00	5.573,55	5.573,55	11,4%
TOTALE TITOLO 2°	200.406,23	593.663,78	215.268,00	398.148,00	392.885,85	390.445,85	-33,8%

I trasferimenti della Regione Lombardia hanno riguardato lo sportello affitti per euro 24.403,16. Le erogazioni effettuate dall'Azienda Speciale Consortile "Ovest solidale" costituita con altri comuni (Comune di Gussago capo fila) per la gestione associata dei servizi socio assistenziali sono state pari ad euro 155.124,24, di cui euro 99.095,09 a titolo di contributo per l'assistenza ad personam alunni disabili a seguito della definizione del contenzioso con la Provincia di Brescia.

La voce trasferimenti erariali è diventata una quota minoritaria delle risorse correnti (69% tributi, 7% extra tributarie e 24% trasferimenti) in ossequio del federalismo fiscale che prevede l'attribuzione di quote di imposte dirette agli enti locali e in vista della futura totale attuazione del federalismo fiscale.

TITOLO III

Le entrate extra tributarie del titolo III (servizi comunali, proventi dai beni, interessi e rimborsi) ammontano a complessive € 1.331.068,79 con una percentuale di realizzo del 97% della previsione definitiva di € 1.376.581,00.

Le principali voci riguardano i diritti di segreteria, le sanzioni per violazione al codice della strada, i recuperi dei servizi scolastici (scuola materna, pre/post orario, dopo scuola, mensa e scuolabus), i servizi sociali (pasti anziani, assistenza domiciliare e CSE), i corrispettivi per i servizi pubblici, i proventi dai beni comunali (appartamenti, loculi, bocciodromo, palestra e COSAP) oltre agli interessi attivi, ai rimborsi vari per spese della segreteria convenzionata, i servizi esterni di polizia locale.

Il prospetto sottostante evidenzia per singola voce l'andamento rispetto al periodo 2012/2014:

DESCRIZIONE ENTRATA	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	INIZIALE 2014	ASSESTATO 2014	CONSUNTIVO 2014	RISCOSSO 2014	% VAR. 2014/2013
PROVENTI SERVIZI UFFICIO TECNICO	14.507,10	19.754,52	16.500,00	17.600,00	20.186,26	20.136,26	2,2%
DIRITTI ANAGRAFE E UFFICIO TECNICO	12.377,86	10.761,80	11.000,00	10.600,00	10.326,66	9.644,96	-4,0%
DIRITTI DI SEGRETERIA DA RIPARTIRE	6.792,49	9.362,96	17.000,00	18.400,00	17.912,86	17.859,56	91,3%
SANZIONI AMMINISTRATIVE	2.893,78	4.886,75	4.000,00	4.500,00	4.323,20	551,00	-11,5%
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI	163.187,72	217.559,20	160.000,00	95.000,00	119.480,91	84.447,82	-45,1%
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI NORME IN MATERIA DI CIRCOLAZIONE STRADALE SOGGETTE A RIPARTO	-	-	40.000,00	45.000,00	19.736,00	-	100,0%
RETTE PER SERVIZI SCOLASTICI	44.346,30	44.625,40	46.000,00	49.766,00	54.239,00	41.509,00	21,5%
PROVENTI SCUOLE MATERNE	106.429,75	124.490,67	120.000,00	120.000,00	122.839,61	82.665,30	-1,3%
PROVENTI PER IL SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI	15.315,00	18.567,30	18.500,00	4.800,00	16.952,50	13.717,50	-8,7%
RETTE MENSA SCOLASTICA	375.000,00	412.623,24	413.000,00	399.304,00	415.928,74	339.193,54	0,8%
RIMBORSI PER SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	46.577,07	37.827,45	46.900,00	39.700,00	32.194,44	20.957,94	-14,9%
PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI	2.482,00	3.225,00	3.000,00	3.400,00	3.706,29	3.706,29	14,9%
PROVENTI DALL'OPERATIVITA' DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	32.152,42	-	13.470,00	13.470,00	13.460,26	13.460,26	100,0%

DESCRIZIONE ENTRATA	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	INIZIALE 2014	ASSESTATO 2014	CONSUNTIVO 2014	RISCOSSO 2014	% VAR. 2014/2013
CANONE OCCUPAZIONE SPAZI PUBBLICI	29.513,93	34.853,93	34.000,00	33.000,00	33.423,55	32.786,53	-4,1%
CONCESSIONE AREE COMUNALI	-	-	-	-	-	-	0,0%
CONCESSIONE LOCULI CIMITERIALI	81.600,00	76.890,00	60.000,00	60.000,00	55.528,11	55.528,11	-27,8%
FITTI REALI DI LOCALI AD USO ABITAZIONE	36.853,10	35.856,87	36.100,00	37.250,00	37.243,95	35.897,91	3,9%
PROVENTI E RIMBORSI PER IMMOBILI DIVERSI	4.735,20	5.455,00	5.500,00	6.000,00	6.047,00	4.297,00	10,9%
PROVENTI IMPIANTI SPORTIVI	37.574,68	37.973,83	39.000,00	32.922,00	32.987,33	23.127,83	-13,1%
PROVENTI IMMOBILE CENTRO SANITARIO	-	15.325,31	30.400,00	35.075,00	35.074,05	24.705,65	128,9%
PROVENTI FOTOVOLTAICO	10.870,28	9.361,88	9.282,00	9.282,00	9.281,88	9.281,88	-0,9%
INTERESSI DIVERSI	3.266,74	3.669,48	3.700,00	5.208,00	5.127,75	5.054,93	39,7%
PROVENTI DA SOCIETA' PARTECIPATE	307,27	404,78	310,00	206,00	204,85	-	-49,4%
RECUPERO SPESE DA PRIVATI PER MANUTENZIONE TOMBE DI FAMIGLIA	-	-	-	3.873,00	12.209,80	12.209,80	100,0%
RIMBORSI DA TERZI PER INCARICHI TECNICI CONFERITI	-	6.000,00	6.000,00	10.000,00	6.018,60	6.018,60	0,3%
RIMBORSI PER SERVIZI ESTERNI POLIZIA LOCALE	21.797,65	13.781,39	25.549,00	25.549,00	14.311,34	14.311,34	3,8%
INTROITI E RIMBORSI DIVERSI	20.575,28	25.918,55	55.235,00	57.148,00	56.722,14	51.796,51	118,8%
RIMBORSO SPESE SEGRETERIA CONVENZIONATA	30.094,82	30.094,82	30.095,00	7.601,00	7.600,87	7.600,87	-74,7%
RIMBORSO SPESE UTENZE AUDITORIUM	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	-	0,0%
CONTRIBUTO DA ESTERNI PER SAGRA DEL LOERTIS	2.527,30	1.335,00	1.200,00	1.700,00	1.700,60	1.700,60	27,4%
CANONI DA SERVIZI PUBBLICI	-	-	-	-	-	-	0,0%
CANONE SERVIZIO LUCI VOTIVE	4.329,86	4.386,14	4.400,00	4.400,00	4.673,82	-	6,6%
CANONE CONCESSIONE SERVIZIO GAS	68.233,06	65.106,12	64.200,00	64.200,00	-	-	-100,0%
RIMBORSO RATA MUTUI PER SERVIZIO IDRICO	150.497,48	150.726,42	150.727,00	150.727,00	150.726,42	75.363,21	0,0%
RIMBORSI DALL'ISTAT PER CENSIMENTO E ALTRE INDAGINI	24.929,60	5.713,00	-	-	-	-	-100,0%
RIMBORSO DALLA PROVINCIA PER ACQUISTO VOUCHER	6.000,00	4.200,00	4.200,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	-7,1%
RIMBORSO DA C. AUTOSTRADE PADANE	-	3.000,00	-	-	-	-	-100,0%
RIVERSAMENTO FONDI DA CM SERVIZI SRL IN LIQUIDAZIONE	-	64.540,92	-	-	-	-	-100,0%
TOTALE TITOLO 3°	1.362.767,74	1.505.277,73	1.476.268,00	1.376.581,00	1.331.068,79	1.011.430,20	-11,6%

ENTRATE PER GLI INVESTIMENTI

Le entrate in conto capitale (titoli 4° e 6° e avanzo di amministrazione) sono finalizzate alla realizzazione di opere pubbliche ed investimenti in genere che per la loro natura sono destinati ad incrementare il patrimonio durevole della collettività.

Complessivamente le fonti di finanziamento degli investimenti sono state nel corso dell'esercizio le seguenti:

DESCRIZIONE ENTRATA	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	INIZIALE 2014	ASSESTATO 2014	CONSUNTIVO 2014	RISCOSSO 2014	% VAR. 2014/2013
ALIENAZIONI DI BENI IMMOBILI (AREE)	47.500,00	37.500,00	14.000,00	15.260,00	15.260,00	15.260,00	-59,3%
PROVENTI PER LE CONCESSIONI CIMITERIALI	-	-	70.000,00	35.500,00	35.500,00	35.500,00	100,0%
TRASFERIMENTO FONDI DA AATO PER INVESTIMENTI EFFETTUATI	5.286,48	-	-	-	-	-	0,0%
TRASFERIMENTI DI CAPITALI DA ALTRI	57.581,02	21.131,45	25.000,00	12.433,00	12.432,11	12.432,11	-41,2%
ONERI DI URBANIZZAZIONE	234.265,02	309.615,59	80.000,00	60.450,00	60.448,20	60.448,20	-80,5%
MONETIZZAZIONE DI AREE E ATTI UNILATERALI	50.904,40	78.600,87	125.000,00	12.880,00	12.879,10	12.879,10	-83,6%
TOTALE TITOLO 4°	395.536,92	446.847,91	314.000,00	136.523,00	136.519,41	136.519,41	-69,4%

I contributi per permesso di costruire (ex oneri di urbanizzazione) sono stati previsti in via definitiva pari a euro 60.450,00 e accertati in misura di euro 60.448,20 pari al 99,99%.

Le risorse descritte hanno consentito il finanziamento di spese per investimenti per la somma totale di € 1.330.475,98 (comprensivo del fondo pluriennale vincolato) corrispondente al 99% degli interventi previsti a bilancio. La realizzazione degli investimenti previsti nel bilancio è da ricondurre ai vincoli imposti dal patto di stabilità, che stabilisce il raggiungimento del saldo obiettivo e l'equivalenza dei flussi finanziari di entrata e spesa, nonché alla tempistica di acquisizione dei mezzi finanziari, avvenuta principalmente nella parte finale dell'anno.

LE SPESE

Le uscite dell'ente sono costituite da spese correnti, in conto capitale, rimborso prestiti e da servizi per conto terzi.

Per ciò che concerne in particolare le **spese correnti** (Titolo I), queste vengono stanziare in bilancio per fronteggiare oneri del personale, acquisto di beni di consumo, prestazioni di servizi, erogazione di trasferimenti correnti, rimborso di interessi passivi ed altre uscite di minore rilevanza.

Le **spese in C/capitale** (Titolo II delle uscite) contengono gli investimenti che l'amministrazione intende attivare nell'esercizio. Appartengono a questa categoria gli interventi sul piano delle costruzioni, acquisti, urbanizzazioni, manutenzioni straordinarie e in generale tutti quegli interventi che non possono essere collocati nella gestione corrente.

La classificazione della spesa secondo l'analisi economica avviene attraverso la parte finale del codice attribuito: l'intervento. L'ordinamento avviene all'interno di ciascuna funzione e servizio mediante la ripartizione delle spese in base alla loro natura economica. Personale, acquisto beni di consumo e/o materie prime, prestazioni di servizio, utilizzo di beni di terzi, trasferimenti, interessi passivi, imposte e tasse, oneri straordinari della gestione corrente, ammortamenti, fondo svalutazione crediti e fondo di riserva costituiscono gli interventi per la parte corrente delle spese.

SPESE CORRENTI

Il trend storico 2011-2014 delle spese correnti, analizzate secondo l'aspetto economico, presenta la seguente situazione:

Dettaglio spese correnti (D.P.C.M. 28/12/2011 e D.P.R. 194/1996)		Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014
redditi da lavoro dipendente	personale	1.242.165,21	1.236.174,17	1.221.406,54	1.200.914,96
imposte e tasse a carico dell'ente	imposte e tasse	126.656,09	107.375,55	111.593,92	115.762,22
acquisto di beni e servizi	<i>beni di consumo</i>	88.066,15	83.024,09	127.433,02	166.533,80
	<i>prestazioni di servizi</i>	3.075.858,20	3.360.052,92	3.321.297,92	3.177.080,17
	<i>affitti</i>	29.500,69	28.458,72	26.604,61	18.677,17
		3.193.425,04	3.471.535,73	3.475.335,55	3.362.291,14
trasferimenti correnti	trasferimenti	336.591,16	242.230,55	308.244,24	368.979,07
interessi passivi	interessi mutui	172.315,20	109.174,58	86.696,79	73.216,05
altre spese per redditi da capitale	-	-	-	-	-
altre spese correnti	<i>oneri straordinari</i>	60.982,41	63.307,93	164.095,94	226.479,88
	<i>fondo svalutazione crediti</i>	-	-	-	-
	<i>fondo di riserva</i>	-	-	-	-
		60.982,41	63.307,93	164.095,94	226.479,88
TOTALE		5.132.135,11	5.229.798,51	5.367.372,98	5.347.643,32

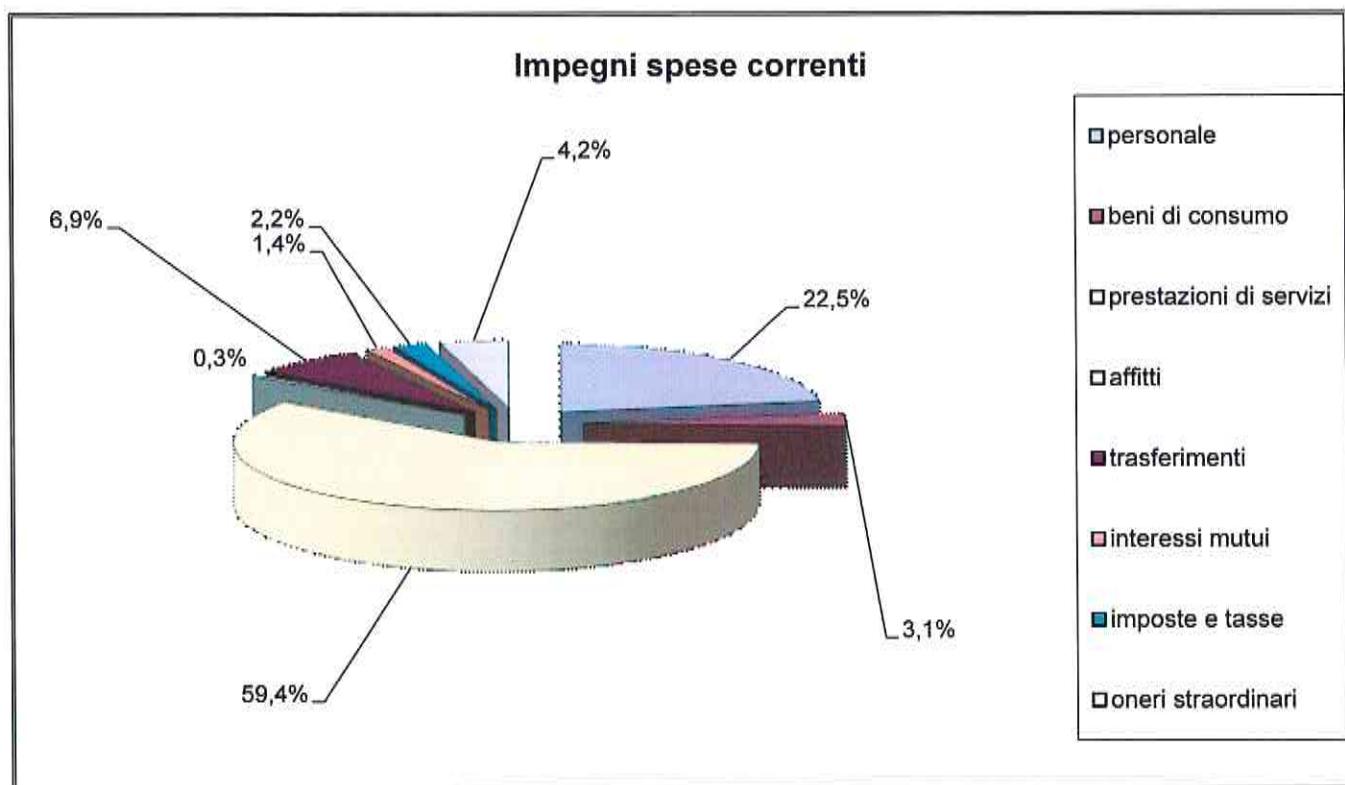
L'evoluzione della programmazione della spesa nell'esercizio 2014, analizzate secondo l'aspetto economico, presenta la seguente situazione:

Dettaglio spese correnti (D.P.C.M. 28/12/2011 e D.P.R. 194/1996)		Stanz. Iniziali 2014	Stanz. Finali 2014	Competenze 2014	Pagamenti 2014	economia
redditi da lavoro dipendente	personale	1.254.369,00	1.223.109,38	1.200.914,96	1.086.510,17	22.194,42
imposte e tasse a carico dell'ente	imposte e tasse	109.383,00	118.352,60	115.762,22	108.962,19	2.590,38
acquisto di beni e servizi	<i>beni di consumo</i>	<i>156.789,00</i>	<i>171.379,00</i>	<i>166.533,80</i>	<i>133.719,40</i>	<i>4.845,20</i>
	<i>prestazioni di servizi</i>	<i>3.363.600,00</i>	<i>3.252.039,38</i>	<i>3.177.080,17</i>	<i>2.501.249,41</i>	<i>74.959,21</i>
	<i>affitti</i>	<i>19.300,00</i>	<i>18.714,00</i>	<i>18.677,17</i>	<i>18.677,17</i>	<i>36,83</i>
		3.539.689,00	3.442.132,38	3.362.291,14	2.653.645,98	79.841,24
trasferimenti correnti	trasferimenti	328.604,00	395.526,00	368.979,07	247.649,10	26.546,93
interessi passivi	interessi mutui	73.220,00	73.220,00	73.216,05	73.216,05	3,95
altre spese per redditi da capitale	-	-	-	-	-	-
altre spese correnti	<i>oneri straordinari</i>	<i>13.400,00</i>	<i>252.580,35</i>	<i>226.479,88</i>	<i>78.578,36</i>	<i>26.100,47</i>
	<i>fondo svalutazione crediti</i>	<i>152.377,00</i>	<i>152.377,00</i>	-	-	<i>152.377,00</i>
	<i>fondo di riserva</i>	<i>16.463,00</i>	-	-	-	-
		182.240,00	404.957,35	226.479,88	78.578,36	178.477,47
TOTALE		5.487.505,00	5.657.297,71	5.347.643,32	4.248.561,85	309.654,39

Si rileva un risparmio di € 309.654,39 così composto:

- a) dal fondo crediti dubbia esigibilità di euro 152.377,00 previsto dall'art. 74 del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m., che riscrivendo l'art. 167 del T.U., prevede lo stanziamento in bilancio di una quota a garanzia dei crediti (accertamenti) per i quali sussiste la possibilità di mancato incasso. La normativa stabilisce la modalità di calcolo del citato fondo ed altresì è stato stabilito per l'anno 2014, per gli enti in sperimentazione contabile, la possibilità di stanziare una quota ridotta al 50% del fondo calcolato, salvo poi in sede di consuntivo di ricostruire al 100%. Il fondo per sua natura costituisce un accantonamento di risorse che confluiscono nell'avanzo di amministrazione a garanzia della riscossione di entrate ancora insolute.
- b) fondo pluriennale vincolato per riaccertamento ordinario 2014 pari ad euro 22.341,03.
- c) da minori spese o economie pari a € 134.936,36 rispetto agli stanziamenti definitivi, riconducibili principalmente a:
 - minori spese di personale e conseguenti minori spese per imposte e tasse correlati anche a minori rimborsi (servizi esterni polizia locale),
 - economia di spesa nell'ambito delle utenze per energia elettrica e riscaldamento (riduzione tariffe e minori consumi derivanti dall'andamento climatico),
 - minori spese per trasferimenti (fondo per premio merito alunni, per fondo sostegno affitti correlato anche a minori quote trasferite dalla Regione Lombardia in entrata),
 - risparmi su forniture e/o acquisizione di servizi e appalti, incarichi tecnici.

Si precisa altresì che il livello di spesa non ha impedito l'erogazione dei servizi a livelli qualitativi ottimali.



L'utilizzo di queste risorse è stato destinato alle varie missioni e programmi in cui si articola la gestione dei servizi comunali e la tabella seguente evidenzia i vari settori di intervento e le risorse destinate per il loro funzionamento:

MISSIONI/PROGRAMMI	PREV.INIZIALI	PREV. FINALI	COMPETENZA	%
Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.411.580,00	1.608.138,68	1.598.103,43	29,9%
Ordine pubblico e sicurezza	232.330,00	247.351,00	231.494,73	4,3%
Istruzione e diritto allo studio	1.042.268,00	1.020.616,00	997.690,20	18,7%
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	113.665,00	108.225,00	104.928,20	2,0%
Politiche giovanili, sport e tempo libero	130.800,00	112.200,00	104.767,02	2,0%
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	60.263,00	82.091,00	72.047,60	1,3%
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	924.011,00	884.904,00	878.493,75	16,4%
Trasporti e diritto alla mobilità	404.950,00	397.846,00	379.393,24	7,1%
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	981.465,00	1.003.560,00	963.081,57	18,0%
Sviluppo economico e competitività	8.000,00	8.185,00	8.181,93	0,2%
Energia e diversificazione delle fonti energetiche	9.333,00	9.463,00	9.461,65	0,2%
Fondi e accantonamenti	168.840,00	174.718,03	0,00	0,0%
TOTALE	5.487.505,00	5.657.297,71	5.347.643,32	100,0%

SPESE PER IL PERSONALE

La gestione del personale dipendente nel corso dell'anno 2014 discende dalla programmazione del fabbisogno stabilito dalla Giunta con atto n. 51/2013 che ha definito la programmazione per il triennio 2013/2015. La programmazione del fabbisogno di personale è risultata coerente con gli strumenti di programmazione di mandato e con i vincoli normativi in merito al contenimento delle spese di personale.

Negli ultimi tre esercizi sono intervenute le seguenti variazioni del personale in servizio:

	2012	2013	2014
Numero dipendenti	34	34	33
Costo del personale	1.236.174,17	1.221.406,54	1.197.265,79
<i>Costo medio per dipendente</i>	<i>36.358,06</i>	<i>35.923,72</i>	<i>36.280,78</i>

La spesa di personale sostenuta nell'anno 2014, come ricalcolata ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 1, comma 557, L. n. 296/2006, rientra nei limiti di legge, come di seguito dimostrato:

	anno 2012	anno 2013	media 2011/2013	anno 2014
spesa intervento 01 ricalcolata	1.118.864,73	1.137.974,36	1.133.472,14	1.127.532,80
altre spese	49.511,29	28.829,20	40.290,69	26.316,66
irap	87.011,89	81.433,08	84.179,46	78.671,97
totale spese di personale	1.255.387,91	1.248.236,64	1.257.942,29	1.232.521,43

Le componenti **considerate** per la determinazione della spesa di cui sopra sono le seguenti:

1) Retribuzioni lorde al personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato	si
2) Spese per collaborazione coordinata e continuativa o altre forme di rapporto di lavoro flessibile o con convenzioni	si
3) Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili	si
4) Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli articoli 13 e 14 del CCNL 22 gennaio 2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto	no
5) Spese sostenute per il personale previsto dall'art. 90 del d.l.vo n. 267/2000	non presente
6) Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, commi 1 e 2 D.lgs. n. 267/2000	non presente
7) Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	si
8) IRAP	si
9) Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo	si
10) Accordi di collaborazione per i servizi di polizia locale	si

Le componenti **escluse** dalla determinazione della spesa sono le seguenti:

1) Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati	non presente
2) Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno	si
3) Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	si
4) Spese per il personale trasferito dalla regione per l'esercizio di funzioni delegate	non presente
5) Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali	si
6) Spese per il personale appartenente alle categorie protette	si
7) Spese per il personale con contratti di formazione lavoro prorogati per espressa disposizione di legge	non presente
8) Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici	non presente

SPESE PER INVESTIMENTI

Gli investimenti vengono ripartiti in cinque macro aggregati: tributi in conto capitale a carico dell'ente, investimenti fissi lordi, contributi agli investimenti, trasferimenti in conto capitale e altre spese in conto capitale. Per l'anno in esame si evidenziano le voci di intervento delle spese per investimenti effettuati (compreso il fondo pluriennale vincolato):

INVESTIMENTI	COMPETENZA INIZIALE	COMPETENZA FINALE	IMPEGNI	PAGAMENTI
investimenti fissi lordi	254.662,00	145.226,56	140.147,88	131.469,09
contributi agli investimenti	59.338,00	64.073,01	57.204,09	0,00
altre spese in conto capitale	0,00	1.104.065,68	1.104.065,68	0,00
trasferimenti in conto capitale	0,00	29.735,00	29.058,33	25.727,33
TOTALE	314.000,00	1.343.100,25	1.330.475,98	157.196,42

La relazione del settore lavori pubblici evidenzia lo stato di attuazione delle singole opere in esecuzione, mentre il seguente quadro riassuntivo evidenzia le voci di spesa del bilancio – titolo 2° spese in conto capitale – a livello di impegni assunti:

			FINANZIAMENTO						
codice	descrizione	Dati	ALIENAZIONI	AVANZO AMM.	F.P.V.	MONETIZZAZIONI	ONERI URBANIZZAZIONE	TRASFERIMENTO CAPITALI	TOTALE
01052.02.0050	MANUTENZIONE STRAORDINARIA AL PATRIMONIO COMUNALE	Previsione impegni pagato 2014				10.914,00			10.914,00
						10.052,09			10.052,09
						10.052,09			10.052,09
01052.02.0200	FONDO 10% ONERI URB. PER PROGETTI ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	Previsione impegni pagato 2014					6.045,00		6.045,00
							2.831,97		2.831,97
							2.831,97		2.831,97
01112.02.0400	ARREDI E ATTREZZATURE INFORMATICHE UFFICI	Previsione impegni pagato 2014				1.500,00			1.500,00
						1.095,86			1.095,86
						195,20			195,20
03012.02.0100	ATTREZZATURE POLIZIA MUNICIPALE	Previsione impegni pagato 2014	8.363,00			425,00			8.788,00
			7.788,04			425,00			8.213,04
			7.788,04			425,00			8.213,04
04012.02.0140	SPESE PER SISTEMAZIONE EDIFICI SCOLASTICI (iniziativa scuolesicure e scuolebelle)	Previsione impegni pagato 2014	2.792,00						2.792,00
			2.791,36						2.791,36
			0,00						0,00
06012.02.0050	REALIZZAZIONE PISTA DA SKATEBOARD PRESSO IL PARCO CENTRALE (RILEVANTE IVA)	Previsione impegni pagato 2014	8.000,00						8.000,00
			8.000,00						8.000,00
			7.859,24						7.859,24
08012.02.0100	SPESE PER INCARICHI PER VARIANTE P.G.T.	Previsione impegni pagato 2014	25.400,00						25.400,00
			25.376,00						25.376,00
			25.376,00						25.376,00
08012.03.0200	FONDO 8% ONERI DI URBANIZZAZIONE PER EDIFICI DI CULTO	Previsione impegni pagato 2014			4.735,01		3.000,00		7.735,01
					3.866,93		0,00		3.866,93
					0,00		0,00		0,00
08012.04.0100	RESTITUZIONE ONERI DI URBANIZZAZIONE, MONETIZZAZIONI E ALTRI	Previsione	1.272,00	24.463,00					25.735,00

		FINANZIAMENTO						
codice	descrizione	Dati	ALIENAZIONI	AVANZO AMM.	F.P.V.	MONETIZZAZIONI URBANIZZAZIONE	ONERI TRASFERIMENTO CAPITALI	TOTALE
	PROVENTI DISCIPLINA URBANISTICA	impegni pagato 2014	1.264,33	24.463,00				25.727,33
			1.264,33	24.463,00				25.727,33
09022.02.0100	BONIFICA AREA GHIRAF	Previsione impegni pagato 2014			62.073,60			62.073,60
					62.073,60			62.073,60
09022.02.0101	FONDO AREE VERDI L.R. 12/2005 (5% COSTO DI COSTRUZIONE)	Previsione			4.846,01			4.846,01
		impegni pagato 2014			4.846,01			4.846,01
					0,00			0,00
09032.02.0100	INCARICO PER PIANO DI CARATTERIZZAZIONE GHIRAF	Previsione			1.236,91			1.236,91
		impegni pagato 2014			1.236,91			1.236,91
					1.236,91			1.236,91
09042.02.0150	ESTENDIMENTO RETE ACQUEDOTTO VIA CORTIVAZZO PER COMPLETAMENTO OO.UU. MUNICIPIO	Previsione				41,00	12.433,00	12.474,00
		impegni pagato 2014				41,00	12.433,00	12.474,00
						41,00	12.433,00	12.474,00
09042.03.0001	RIFACIMENTO RETE ACQUE BIANCHE IN VIA ONZATO (RILEVANTE IVA)	Previsione	4.933,00				51.405,00	56.338,00
		impegni pagato 2014	1.933,00				51.404,16	53.337,16
			0,00				0,00	0,00
09042.05.0700	CONCORSO SPESE SERVIZIO DEPURAZIONE (RILEVANTE IVA)	Previsione			91.803,96			91.803,96
		impegni pagato 2014			91.803,96			91.803,96
					0,00			0,00
10052.02.0080	PISTE CICLABILI DA VIA MADONNINA DEL BOSCHETTO A TANGENZIALE	Previsione			1.157,04			1.157,04
		impegni pagato 2014			1.157,04			1.157,04
					1.157,04			1.157,04
10052.04.0920	CONTRIBUTO A PRIVATI PER SISTEMAZIONE MURO DI CINTA IN VIA P. NENNI	Previsione			4.000,00			4.000,00

		FINANZIAMENTO							
codice	descrizione	Dati impegni pagato 2014	ALIENAZIONI	AVANZO AMM.	F.P.V. 3.331,00 0,00	MONETIZZAZIONI	ONERI URBANIZZAZIONE	TRASFERIMENTO CAPITALI	TOTALE 3.331,00 0,00
20032.05.0001	FPV FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PARTE CAPITALE PER RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO 2014	Previsione		1.012.261,72					1.012.261,72
		impegni pagato 2014		1.012.261,72 0,00					1.012.261,72 0,00
Previsione totale			50.760,00	24.463,00	1.182.114,25	12.880,00	60.450,00	12.433,00	1.343.100,25
impegni totale			47.152,73	24.463,00	1.180.577,17	11.613,95	54.236,13	12.433,00	1.330.475,98
pagato 2014 totale			42.287,61	24.463,00	64.467,55	10.713,29	2.831,97	12.433,00	157.196,42

RIMBORSO PRESTITI E CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE

Le spese per il rimborso dei prestiti vengono ripartite secondo il tipo di finanziamento: a breve termine (anticipazione di cassa) e lungo periodo (rimborso di mutui contratti per la realizzazione di opere pubbliche). La situazione debitoria al 31 dicembre 2014 ammonta ad euro 1.458.078,55 e la percentuale di indebitamento stabilita dall'art. 204 del D.Lgs. 267/2000 risulta pari all'1,31%, notevolmente inferiore al limite massimo di legge pari all' 8%.

RIMBORSO DI PRESTITI	COMPETENZA INIZIALE	COMPETENZA FINALE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Rimborso di anticipazioni di cassa	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00
Rimborso di mutui	64.407,00	64.407,00	64.406,99	64.406,99
Rimborso contributo regionale FRISL	20.256,00	20.256,00	20.255,40	20.255,40
Quota capitale rimborso anticipato tariffa fotovoltaico	943,00	943,00	942,56	942,56
TOTALE	285.606,00	285.606,00	85.604,95	85.604,95

L'indebitamento dell'ente ha subito la seguente evoluzione:

Descrizione	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
Residuo debito al 31/12	2.048.033,94	1.877.975,90	1.644.988,51	1.543.683,50	1.458.078,55
Indebitamento pro-capite	189,58	171,88	148,85	139,41	131,63

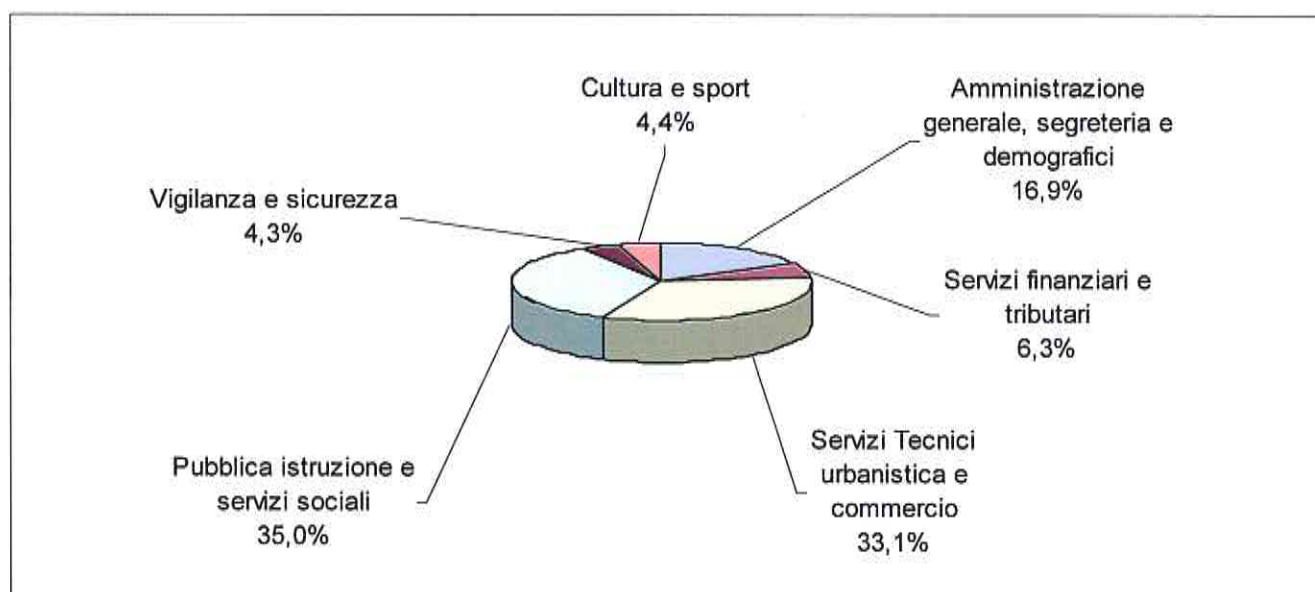
Di seguito si riporta l'elenco degli indebitamenti in corso di ammortamento alla data del 31 dicembre 2014:

ISTITUTO MUTUANTE	OGGETTO MUTUO	COD. BILANCIO	CAPITALE NOMINALE	INIZIO	FINE	TASSO	RESIDUO DEBITO 2014
CASSA DEPOSITI E PRESTITI s.p.a.	SCUOLA MATERNA	asilo	3.353,05	2001	2015	6,5	132,70
CASSA DEPOSITI E PRESTITI s.p.a.	ACQUEDOTTO	acquedotto	12.179,58	2001	2015	6,5	847,04
CASSA DEPOSITI E PRESTITI s.p.a.	ACQUEDOTTO	acquedotto	160.618,10	2001	2015	6,5	8.262,26
CASSA DEPOSITI E PRESTITI s.p.a.	ACQUEDOTTO	acquedotto	73.336,88	2001	2015	6,5	4.447,52
CASSA DEPOSITI E PRESTITI s.p.a.	RETE FOGNARIA	fognatura	18.412,37	2001	2015	6,5	642,02
CASSA DEPOSITI E PRESTITI s.p.a.	IMPIANTI DI DEPURAZIONE	depuratore	1.208,58	2001	2015	6,5	94,37
CASSA DEPOSITI E PRESTITI s.p.a.	IMPIANTI DI DEPURAZIONE	depuratore	31.422,92	2001	2015	6,5	2.599,93
CASSA DEPOSITI E PRESTITI s.p.a.	IMPIANTI DI DEPURAZIONE	depuratore	27.002,20	2001	2015	6,5	2.341,48
CASSA DEPOSITI E PRESTITI s.p.a.	IMPIANTI DI DEPURAZIONE	depuratore	4.604,96	2001	2015	6,5	399,27
CASSA DEPOSITI E PRESTITI s.p.a.	POLO SCOLASTICO 1° LOTTO	elementari	1.166.139,54	2007	2037	4,862	859.422,45
CASSA DEPOSITI E PRESTITI s.p.a.	POLO SCOLASTICO 3° LOTTO - QUOTA 40%	media	526.662,80	2004	2023	5,55	302.373,47
REGIONE LOMBARDIA	SCUOLA MATERNA	asilo - Frisl	405.108,00	2008	2027	0	263.320,20
CENTORAGGI	IMPIANTI FOTOVOLTAICI	patrimonio e demanio	100.000,00	2009	2028		13.195,84
TOTALE RESIDUO DEBITO							1.458.078,55

IL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

Il piano esecutivo di gestione dell'esercizio 2014 è stato approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 100 del 01/09/2014. L'articolazione in programmi ricalca l'organizzazione funzionale dei servizi già in atto negli anni precedenti, per la quale non è stato necessario provvedere a variazioni. Il piano esecutivo di gestione si articola in sei programmi affidati ai responsabili di servizio:

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE	SPESE CORRENTI	IMPEGNI E F.P.V.	% attuazione
1	Amministrazione generale, segreteria, demografici e commercio	Mari Ramona	1.065.685,68	902.063,46	84,6%
2	Servizi finanziari e tributari	Lorenzi Maurizio	366.602,03	336.380,73	91,8%
3	Servizi tecnici e urbanistica	Piovani Claudia	1.796.763,00	1.770.505,46	98,5%
4	Pubblica istruzione e servizi sociali	Cremonesi Chiara	1.934.894,00	1.871.929,11	96,7%
5	Vigilanza e sicurezza	Mari Ramona	247.351,00	231.494,73	93,6%
6	Cultura e sport	Mari Ramona	246.002,00	235.269,83	95,6%
TOTALE			5.657.297,71	5.347.643,32	94,5%



La ricognizione dei programmi e degli equilibri di bilancio è stata effettuata con deliberazione consiliare n. 41 del 30/09/2014 con la quale è stata verificata la situazione finanziaria complessiva ed il permanere degli equilibri di bilancio.

Per ciò che concerne in particolare i singoli programmi si fa rinvio ai prospetti seguenti ove sono indicate le attività svolte da ogni singolo settore.

PROGRAMMA 1 AMMINISTRAZIONE GENERALE, SEGRETERIA, DEMOGRAFICI E COMMERCIO

PROGRAMMA: 1 AMMINISTRAZIONE GENERALE SEGRETERIA E DEMOGRAFICI	PROGETTO: DIGITALIZZAZIONE	RESPONSABILE: MARI dott.ssa Ramona
---	-----------------------------------	---

OBIETTIVO PROGETTO:	Promozione dello sviluppo delle innovazioni tecnologiche per le amministrazioni pubbliche, i cittadini e le imprese nella società dell'informazione. Dematerializzazione dei procedimenti per aumentare l'efficienza della macchina amministrativa.
----------------------------	---

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
1	Protocollo informatico - gestione documentale	S	fascicoli digitali aperti	applicazione manuale di gestione atti con fascicolazione da parte di tutti gli uffici	ampliamento gestione atti con fascicolazione elettronica mediante supporto dell'ufficio protocollo agli uffici	In linea con parametri previsti
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
Ampliamento dei fascicoli collegati al protocollo e loro gestione informatica (apertura - chiusura). L'attività verrà sviluppata nel corso del triennio con l'obiettivo di sostituire il cartaceo. Elemento fondamentale del progetto è la conservazione dei dati con idonei sistemi informatici che ne garantiscano la conservazione nel tempo. In tal senso è in corso proficua collaborazione con il CIT della Provincia di Brescia Nell'ambito cartaceo con il supporto dell'archivista esterno si procederà al versamento dei fascicoli nell'archivio di deposito e allo scarto secondo le regole del massimario e previa autorizzazione della Sovrintendenza archivistica.					2014	1.537,60
					2015	2.300,00
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
2	Digitalizzazione dei procedimenti	M	attivazione procedimenti	n. 1 procedimento	n. 1 procedimento	Fascicolo elettorale elettronico
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
Il lavoro di mappatura dei procedimenti è elemento fondamentale e propedeutico per la digitalizzazione degli stessi. Attuata l'informatizzazione del procedimento di residenza nel 2013, si prevede nel corso del 2014, in linea con le indicazioni ministeriali, l'informatizzazione di ulteriori procedimenti demografici Compatibilmente con i tempi richiesti per l'indagine e la realizzazione della procedura					2014	
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
informatica si sposterà la digitalizzazione dell'iscrizione agli albi elettorali, oltre a quelli già in atto in alcuni settori (es. SUAP).						
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
3	Firma digitale	S	procedimenti digitalmente firmati	integrazione strumenti n. 5 soggetti con firma	implementazione con nuovi procedimenti. Aumento n. 3 dipendenti dotati di firma digitale	Tutto il settore demografico
Macroattività						
				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					2014	
					2015	
					2016	
				Tutti gli uffici amministrativi	Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
4	Posta certificata	M	% utilizzo	Tra enti: 85%	maggior utilizzo	In linea con quanto previsto
Macroattività						
				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					2014	
					2015	
					2016	
				Tutti gli uffici amministrativi	Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

Le potenzialità offerte dal protocollo informatico consentono l'integrazione automatica con la casella di posta elettronica certificata istituzionale, equivalente alla raccomandata con ricevuta di ritorno.
La linea tracciata dalla normativa di settore è quella di comunicare tra enti solo tramite pec, ciò comporta la necessità di formare gli uffici e incentivare all'utilizzo della pec attraverso il software di protocollo per una corretta integrazione e conservazione della documentazione.

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
5	Adeguamento normativa privacy	M	rispetto formalità e tempistiche	aggiornamento modulare e adeguamento sistema informatico	nessuna criticità nella tutela dei dati	Nessuna criticità
Macroattività						
Adeguata attenzione deve essere posta in materia in quanto i supporti adottati dalla digitalizzazione e l'avvio delle pubblicazioni on-line di documenti aumentano esponenzialmente la possibilità di acquisizione dei dati gestiti dall'ente e un loro utilizzo a fini diversi da quelli per cui vengono richiesti.						
La soppressione dell'aggiornamento annuale del DPS, non esime l'Ente dall'adottare sistemi di garanzia della corretta gestione e conservazione dei dati. Nel corso del 2013 è stato predisposto adeguato piano di Disaster recovery per il recupero dei dati conseguente a qualsiasi evento di distruzione o perdita del server dati che verrà						
				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
				2014	2.000,00	01081.03.0900
				2015		
				2016		
				Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
				2014		
				2015		
				2016		

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
6	Disaster recovery	I	criticità tempistica	Sostituzione server	Completamento sistema	100%
Macroattività						
				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					15.489,12	01081.03.0907
				Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
				2014		
				2015		
				2016		

La sostituzione con virtualizzazione dei server dati consente di adottare un sistema di disaster recovery migliore rispetto all'attuale. Completamento attività con trasmissione incrementale dei dati in server farm

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
7	Sito internet	M/S	aggiornamento informazioni		costante aggiornamento e utilizzo da parte degli utenti in sostituzione di telefonate e visite presso gli uffici	Riscontro positivo dagli utenti
Macroattività						
				Interdipendenze	Totale spese	Elenco capitoli di

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013 (Cdr coinvolti)	Risultato previsto 2014/2015/2016 obiettivo	Grado di raggiungimento spesa
					2014 2015 2016	01081.03.0900
	Potenziamento attività di aggiornamento nella parte informativa, nonché nella sezione dedicata ai singoli servizi offerti con una migliore razionalizzazione dell'informazioni contenute. Implementazione con la creazione e arricchimento della sezione "Amministrazione trasparente" per adeguarla alla normativa vigente (dlgs. 33/2013 e delibera Civit 50/2013)				Totale entrate obiettivo 2014 2015 2016	elenco capitoli di entrata

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
8	Carta Regionale dei Servizi	M	utenti richiedenti codici	174 codici rilasciati	sostanziale incremento della richiesta del servizio da parte degli utenti e implementazione dei servizi offerti dal sistema sanitario	Circa 400
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo Esercizio 2014 2015 2016	Elenco capitoli di spesa
	Attività di rilascio ai propri residenti della Carta Regionale dei Servizi e relativi PIN e PUK in collaborazione e mediante collegamento diretto con l'ASL. Raccolta del consenso informato. Attività di divulgazione del nuovo servizio offerto e delle potenzialità dell'utilizzo della CRS nell'ambito dei servizi offerti dalla P.A.				Totale entrate obiettivo 2014 2015 2016	elenco capitoli di entrata

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
9	Amministrazione trasparente	I	Rami completati	Rispetto indicazioni CIVIT	Pubblicazione nel rispetto delle scadenze Totale spese obiettivo Esercizio 2014 2015	100% Elenco capitoli di spesa
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti) Tutti gli uffici		
	Adeguamento della sezione trasparenza alle novità legislative introdotte con D.lgs 33/2013. Raccolta informazioni, predisposizione modulistiche di raccordo fra uffici e pubblicazione nel					

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
rispetto dei tempi fissati secondo le ramificazioni esplicitate dalla Civit						
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

PROGRAMMA: 1 AMMINISTRAZIONE GENERALE SEGRETERIA E DEMOGRAFICI	PROGETTO: GESTIONE AMMINISTRATIVA	RESPONSABILE:	MARI dott.ssa Ramona
---	--	----------------------	-----------------------------

OBIETTIVO PROGETTO:	Consulenza e supporto tecnico ed operativo agli organi politici, nonché ai diversi settori dell'amministrazione. Sviluppo delle tecnologie a disposizione per una migliore efficacia ed efficienza dell'attività svolta.
----------------------------	--

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
1	Supporto e assistenza agli organi politici e amministrativi	M		nessun elemento di criticità	nessun elemento di criticità	Nessuna criticità
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
	Completamento e controllo degli atti adottati da Giunta e Consiglio. Servizio di segreteria al Sindaco e al Presidente del Consiglio. Gestione anagrafe amministratori. Attività di ausilio operativo alla normale azione dei singoli uffici. Attività di postalizzazione Raccolta e diffusione leggi e documentazione di interesse generale.				10.858,20	01011.03.0100
					668,61	01011.03.0200
					1562,82	01011.03.0350
					2014	
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
2	Ufficio contratti	S		nessun elemento di criticità	nessun elemento di criticità	Nessuna criticità
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
					Totale spese obiettivo	
					2014	
					2015	
					2016	

Legenda tipo obiettivo: M mantenimento, S sviluppo, I innovativo

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
	Stesura e gestione della fase di stipula dei contratti inerenti appalti di servizi e forniture, oltre che atti unilaterali. Verifica documentazione richiesta nei bandi, registrazione e trasmissione dati all'anagrafe tributaria. Per gli atti pubblici amministrativi necessità di una completa gestione informatica dell'atto, dalla formazione, alla stipula alla conservazione (art. 11, c. 3, Dlgs 163/06 e smi)				2014 1.647,92	01021.04.0300
					2015 7.982,65	01021.01.0500
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014 17.048,92	30100.02.0100
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
3	Mappatura procedimenti	S	analisi procedimenti	Pubblicazione tempistiche	aggiornamento schede	Ricognizione per l'amministrazione trasparente
	Macroattività Definizione più rigorosa dei procedimenti per una miglior definizione delle tempistiche. Dai risultati dell'indagine sarà possibile individuare alcuni elementi di semplificazione adottabili e procedere alla modifica del regolamento attualmente in vigore con indicazione dei tempi certi di conclusione dei procedimenti in linea con le direttive impartite dal Ministero della Funzione Pubblica.			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					2014	
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
4	Gestione pratiche legali	M	criticità	costante monitoraggio della stato delle cause pendenti	costante monitoraggio della stato delle cause pendenti	Nessuna criticità Conclusione con sentenza favorevole all'ente causa civile Ghiraf
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
	Gestione pratiche legali, incarichi e tenuta rapporti con i consulenti esterni. Sintesi elementi fondamentali pratiche legali e loro costante aggiornamento.				2014 66.534,92 2015 5.192,10 2016 01021.10.0100 01111.03.0301	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
5	Comunicazione istituzionale	M	aggiornamento informazioni	112 comunicati inviati a giornali e TV locali	comunicati stampa e relativa pubblicazione	100%
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					2014 3.500,00	01011.03.0600
					2015	
					2016	
	Finalizzata ad informare gli utenti sulle modalità di funzionamento degli uffici e a far conoscere l'identità e orientamento operativo delle istituzioni pubbliche è attuata anche per il tramite di addetto stampa che coordina la comunicazione ai media e cura la redazione del periodico comunale				Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

PROGRAMMA: 1 AMMINISTRAZIONE GENERALE SEGRETERIA E DEMOGRAFICI	PROGETTO: DEMOGRAFICI	RESPONSABILE:	MARI dott.ssa Ramona
--	-----------------------	---------------	----------------------

OBIETTIVO PROGETTO:	Svolgimento attività e servizi delegati dallo Stato: razionalizzare in modo ottimale il servizio reso, attraverso una maggiore informatizzazione delle procedure, al fine di ottenere un miglioramento dell'efficienza gestionale stessa e una migliore risposta alle esigenze dell'utenza. Supporto all'ufficio polizia locale nell'applicazione delle normative sulla sicurezza urbana.
----------------------------	--

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
1	DECERTIFICAZIONE: La L. 181/2011 ha esteso l'autocertificazione a tutti i rapporti	M	Numero richieste evase	conferme dati autocertificazioni circa 500	scostamento $\pm$ 10%	In linea con le attese

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
	dei cittadini con la P.A. ed eliminato lo scambio di pressoché tutti i certificati tra la P.A.. A fronte di una riduzione di rilascio di certificati, aumenta esponenzialmente lo scambio di verifica/conferma dati agli enti pubblici e alle forze dell'ordine. Necessariamente si è modificata l'organizzazione e la modulistica dell'ufficio.			comunicazione dati a forze dell'ordine circa 550 comunicazione dati altri soggetti 1200		
Macroattività						
	Interdipendenze (Cdr coinvolti)				Esercizio	Elenco capitoli di spesa
					2014	
					2015	
					2016	
	Totale entrate obiettivo					elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

atti notori
assistenza nella compilazione dei modelli di autocertificazione
conferma dati a soggetti pubblici per verifica autocertificazioni
rilascio certificati a soggetti privati tesi a confermare quanto autodichiarato dai cittadini
assistenza alle forze dell'ordine nelle ricerche anagrafiche su persone coinvolte nelle indagini
trasmissione dati aggiornati a ASL, Esatri, Questura, INPS, Casellario giudiziale

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
2	Aggiornamento professionale	S	applicazione conoscenze	n. 3	scostamento + 5%	2 corsi
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
					2014	
					2015	
					2016	
	Totale entrate obiettivo					elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

Approfondimenti circa le più recenti novità legislative e svolgimento corsi secondo calendari proposti da Anusca e da Prefettura in relazione al corso ministeriale sullo stato civile.

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
3	Perfezionamento e implementazione modulistica con gestione interoperabile	S	problemi di gestione e trasferimento dati	Scarsi disservizi al cittadino	eliminazione elementi di criticità	100%

Legenda tipo obiettivo: M mantenimento, S sviluppo, I innovativo

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
	degli APR			Alcune incongruenze tecniche	aggiornamento modulistica	
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio 2014 2015 2016 Totale entrate obiettivo	Elenco capitoli di spesa
	Dopo il cambio di architettura del sistema software e l'implementazione di modelli procedurali nel corso del 2014 si procederà ad un maggior utilizzo delle potenzialità del sistema con l'obiettivo di gestire completamente il procedimento di cambio residenza a livello informatico con aspetti di interoperabilità anche con altri enti			Tributi e ragioneria	2014 2015 2016 Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
4	Collegamenti informatici con enti esterni	S	Criticità di interfaccia	Alcune criticità di trasferimento dati e disservizi tecnici	Contenimento criticità	100%
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio 2014 2015 2016 Totale entrate obiettivo	Elenco capitoli di spesa
	Conseguenza delle dinamiche tecnologiche e amministrative viene sostituito con nuova modalità di gestione il programma INA - SAIA, con software ministeriale ANPR che, a sviluppo completato, consentirà agli utenti abilitati l'accesso all'anagrafe nazionale. Sono inoltre in uso: - l'applicativo Siatel con attivazione servizio codici fiscali nuovi nati, implementazione utilizzo altre funzioni del programma in base a disponibilità dei vari enti - Inps, Ministeri, etc - coinvolti. - il servizio ISTAT e SOGEI: gestione informatizzata e trasmissione dati statistici ai diversi enti competenti. - l'aggiornamento informatico dell'archivio AIRE				2014 2015 2016 Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
5	STATISTICA: invio mensile dati andamento popolazione e indagini macroscopiche	S	Nuovo software ISI-ISTATEL		nessuna criticità nell'utilizzo del sistema	Nessuna criticità
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio 2014 Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
	Invio informatico dati con nuova implementazione del software.				2014	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
	Ampliamento dati statistici da trasmettere soprattutto con riferimento ai decessi. Inserimento dati pregressi previa verifica negli atti di stato civile di eventuali incongruenze Gestione delle criticità tecniche				2015		
					2016		
					Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
					2014		
					2015		
					2016		

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
6	STRANIERI: gestione richieste di residenza per Comunitari e Extracomunitari. Aggiornamento permessi di soggiorno per i già residenti	S	N. permessi aggiornati - N. pratiche comunitari gestite	Permessi aggiornati e comunicati a Questura e 178 pratiche relative a stranieri	scostamento $\pm$ 5%		Su un totale di 937 137 dichiarazioni di rinnovo abituale per extracomunitari e 9 attestazioni di comunitari. 11 richieste di permesso per nuovi nati
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
Verifica documenti, dichiarazioni di dimora abituale e requisiti economici richiesti dal Digs. 30/07 che ha trasferito dalla Questura ai Comuni la competenza per il rilascio dell'attestazione di soggiorno temporanea e permanente (ex carta di soggiorno) agli stranieri comunitari. Acquisizione permessi rinnovati e cancellazioni in caso di mancato rinnovo per gli stranieri extracomunitari e trasmissione dati alla Questura. E' prevista per i prossimi anni la delega ai Comuni per il rinnovo dei permessi di soggiorno, di cui al momento non si conoscono ancora le modalità operative.					2014		
					2015		
					2016		
					Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
					2014		
					2015		
					2016		

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
7	VERIFICHE ANAGRAFICHE	S			nessun elemento di criticità		Nessuna criticità
Attività di verifica delle famiglie anagrafiche su richiesta di altri uffici. Convocazione degli intestatari schede delle famiglie, valutazione delle incongruenze segnalate dagli uffici;	Macroattività		Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Tributi e Servizi sociali	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					2014		
					2015		

Legenda tipo obiettivo: M mantenimento, S sviluppo, I innovativo

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
	eventuale richiesta di accertamento della polizia locale. Conclusione del procedimento con eventuale adeguamento della situazione anagrafica agli accertamenti eseguiti e comunicazione esito all'ufficio proponente.				2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
8	CITTADINANZA: concessione e rilascio attestazioni per i figli	M	n. cittadinanze concesse n. attestazione per figli	26 tra cittadinanze e attestazioni	scostamento + 10%	44
	Macroattività Procedimento di concessione della cittadinanza italiana a soggetti stranieri che ne hanno diritto e fatto richiesta: trascrizione decreto di concessione - giuramento. Variazioni anagrafiche, di stato civile conseguenti alla cittadinanza e iscrizione nelle liste elettorali. Gestione richieste, documentazione e verifiche per richieste di cittadinanze "ius sanguinis" Verificata l'esistenza di figli minori conviventi, questi diventano anch'essi cittadini italiani con attestazione del Sindaco. Anche per questi si procede alle conseguenti variazioni anagrafiche e di stato civile			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
					2014	
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
09	aggiornamento toponomastica	I	n. variazioni	n. 20 variazioni - in assenza di specifiche indicazioni tecniche e soluzione di problematiche legate alle attività commerciali l'aggiornamento è stato sospeso	Definizione processo di aggiornamento in corso	Aggiornamento civici di via Onzato che hanno interessato 79 famiglie e 18 ditte per un totale di 195 variazioni
	Macroattività L'aggiornamento della toponomastica ha come obiettivo una migliore identificazione degli edifici e quindi della popolazione/attività del territorio comunale. A tendere, consentirà			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
				Urbanistica - Commercio	2014	
					2015	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
	un'omogeneità dei dati catastali in tutti i database. Alcune vie sono state rinominate, mentre altre subiranno solo modifiche nei numeri civici. Oltre all'attività di aggiornamento anagrafico e comunicazione agli interessati, l'ufficio farà da supporto ai cittadini nelle procedure di aggiornamento relative a patenti, utenze, etc. L'attività di comunicazione degli aggiornamenti iniziata nel corso del 2012 proseguirà nel corso dell'anno.				2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
10	Attività di comunicazione di prossimità	S	assenza di criticità	nessuna criticità	nessuna criticità	Nessuna criticità
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
					2014	
					2015	
					2016	
				Tributi - LL.PP. - P.I	Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
	Attività di consegna ai nuovi residenti di informative e modulistica relativa ad altri uffici per una più snella ed efficiente gestione dei servizi.				2014	
					2015	
					2016	

PROGRAMMA: 1 AMMINISTRAZIONE GENERALE SEGRETERIA E DEMOGRAFICI	PROGETTO: ELETTORALE	RESPONSABILE:	MARI dott.ssa Ramona
---	-----------------------------	----------------------	-----------------------------

OBIETTIVO PROGETTO:	garantire l'esercizio dei diritti di elettorato attivo e passivo, anche con riferimento ai cittadini appartenenti all'Ue
----------------------------	--

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
1	Consultazioni elettorali: EUROPEE	M	corretto svolgimento della tornata elettorale	nessuna criticità	nessun elemento di criticità	100%
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
					Totale spese obiettivo	

Legenda tipo obiettivo: M mantenimento, S sviluppo, I innovativo

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
	Tenuta e aggiornamento liste elettorali e fascicoli personali - revisioni semestrali giugno dicembre, dinamiche gennaio luglio Ristampa liste elettorali sezionali e generali Raccolta comunicazioni di cittadini AIRE che intendono votare all'estero per le politiche Revisione straordinaria iscritti dopo indizione comizi Assegnazione spazi elettorali - Nomina presidenti e scrutatori di seggio Svolgimento operazioni di voto Comunicazioni esito consultazione				3.649,17 77,00 4.800,00 1.949,00	01071.01.0300 01071.03.110 01071.03.0120 01071.04.0300
					2014 2015 2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014 2015 2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
2	STATISTICHE ELETTORALI	S	corretta trasmissione	nessun elemento di criticità	nessun elemento di criticità	Nessuna criticità
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					2014 2015 2016	
	Trasmissione telematica alla Prefettura delle statistiche elettorali semestrali, in sostituzione del cartaceo				Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014 2015 2016	

PROGRAMMA: 1 AMMINISTRAZIONE GENERALE SEGRETERIA E DEMOGRAFICI	PROGETTO: CIMITERO	RESPONSABILE:	MARI dott.ssa Ramona
---	---------------------------	----------------------	-----------------------------

OBIETTIVO PROGETTO:	Gestione e assegnazione loculi nel cimitero comunale
----------------------------	--

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
1	Implementazione software di gestione cimiteriale in coerenza con nuovo software	S	Conoscenza situazione concessioni in tempo reale	caricamento dati	completamento dati con planimetrie e gestione del caricamento dati.	Corretto

Legenda tipo obiettivo: M mantenimento, S sviluppo, I innovativo

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
	anagrafe				servizio a livello informatico	Rinviato acquisto parte planimetrica del software.
Macroattività						
				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					2014	
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	
Completamento della fase di caricamento dati storici e planimetrie informatiche. Gestione delle assegnazioni, rinnovi e relativi contratti.						

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
2	Estumulazioni concessioni non rinnovate	S	criticità	Contatti con concessionari di n. 95 concessioni scadute e non rinnovate	n. 70 estumulazioni e destinazione resti	100%
Macroattività						
				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					2014	12091.03.0100
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	
L'attività propedeutica di ricerca concessionari/eredi per comunicazione estumulazione da loculi già scaduti dal 2003 al 2013 sia nel cimitero vecchi che nell'ala nuova svolta nel 2013 è completata nel corso del 2014 con la materiale estumulazione dei defunti e destinazione dei resti sulla base delle scelte espresse dai parenti. Gestione rapporti con familiari e coordinamento ditta incaricata						

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
3	Rinnovo e assegnazione tombe di famiglia	S	Introiti minimi pari a quelli previsti a bilancio	Rinnovate n. 0 tombe	Conclusione positiva bando	1 tomba venduta
Macroattività						
				Interdipendenze	Totale spese	Elenco capitoli di
					Esercizio	
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013 (Cdr coinvolti)	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
					2014 35.50,00 2015 2016	spesa 40400.01.0101
	Rinnovo o assegnazione mediante bando di n. 2 tomba di famiglia nel cimitero vecchio scadute previa quantificazione costi di ristrutturazione. Stipula contratti di concessione.				Totale entrate obiettivo 2014 2015 2016	elenco capitoli di entrata

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
4	Assegnazione loculi	M	Introiti minimi pari a quelli previsti a bilancio	47	scostamento $\pm$ 5% Totale spese obiettivo Esercizio 2014 55.528,11 2015 2016	34 concessioni a fronte di 55 decessi Elenco capitoli di spesa 30100.03.0104
	Macroattività				Totale entrate obiettivo 2014 2015 2016	elenco capitoli di entrata
	Assegnazione previa verifica dei requisiti per la locale sepoltura, previsti dal regolamento di polizia mortuaria. Stipula contratti di concessione.					

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
5	Rinnovo concessioni loculi	M	Introiti minimi pari a quelli previsti a bilancio	26	scostamento $\pm$ 5% Totale spese obiettivo Esercizio 2014 10.000,00 2015 2016	In linea con le attese Elenco capitoli di spesa 30100.03.0104
	Macroattività				Totale entrate obiettivo 2014 2015 2016	elenco capitoli di entrata
	Verifica concessioni di loculi in scadenza nel 2013, ricerca intestari e/o eredi, attività di comunicazione diverse modalità di rinnovo e pagamento. Stipula nuovi contratti di concessione.					

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
					2014 2015 2016	

PROGRAMMA: 1 AMMINISTRAZIONE GENERALE SEGRETERIA E DEMOGRAFICI	PROGETTO: COMMERCIO	RESPONSABILE: MARI dott.ssa Ramona
---	----------------------------	---

OBIETTIVO PROGETTO:	Offerta di consulenza specifica a privati, imprese o associazioni che abbiano particolari problematiche o esigenze per dare avvio, proseguire, trasferire o ampliare la propria attività, al fine di affrontare tematiche e progetti inerenti le attività commerciali, gli esercizi pubblici (bar, ristoranti, ecc.), le strutture ricettive alberghiere ed extraalberghiere (bed&breakfast, affittacamere, ecc.), le attività artigianali (acconciatori, estetisti, pasticcerie, laboratori vari, ecc.), l'installazione e gestione di impianti stradali eprivati di distribuzione carburanti, alcune forme speciali di vendita o di servizi (mediante cataloghi, attività di palestra, ecc.), l'organizzazione di manifestazioni temporanee (sagre, concerti, ecc.), e qualsivoglia iniziativa che veda ambiti di attività produttive, polizia amministrativa e pubblica sicurezza Forte spinta all'uso degli strumenti telematici					
----------------------------	--	--	--	--	--	--

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
1	Sportello Unico Attività Produttive	I	Pratiche gestite	87	scostamento + 5%	82
	Macroattività					
	Sempre più lo Sportello Unico è il solo soggetto pubblico di riferimento territoriale per tutti i procedimenti che abbiano ad oggetto l'esercizio di attività produttive e di prestazione di servizi, e quelli relativi alle azioni di localizzazione, realizzazione, ampliamento o trasferimento nonché cessazione o riattivazione delle suddette attività. Lo Sportello Unico è il soggetto deputato all'incoltro in via telematica della documentazione alle altre Amministrazioni che intervengono nel procedimento. Ciò ha comportato che qualsiasi attività produttiva, anche quelle per le quali il Comune non ha una specifica competenza, transitano dal Suap per l'incoltro agli enti di riferimento. Tutta la modulistica, gli allegati e qualsiasi tipo di comunicazione sono presentati e gestiti esclusivamente in modalità telematica. Il comune gestisce il S.u.a.p. in forma singola, con apposito software di gestione. L'ufficio supporta cittadini e professionisti nella nuova gestione. Nel corso del triennio verranno inseriti nel software i dati relativi alle attività produttive in esercizio.					
				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
				2014		
				2015		
				2016		
				Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
				2014		
				2015		
				2016		

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
2	Scia e Liberalizzazioni	I	Applicazione normativa e verifica SCIA	67	scostamento ± 5%	65
	Macroattività					
				Interdipendenze	Totale spese	Elenco capitoli di

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013 (Cdr coinvolti)	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
					obiettivo	spesa
	L'introduzione della Scia e le recenti liberalizzazioni hanno modificato l'attività dell'ufficio commercio che da ufficio autorizzatorio è divenuto principalmente ufficio di controllo e di informazione sulle nuove modalità di apertura/cessazione/subingressi di esercizi di vicinato, parrucchieri, estetisti, fornai, agenzie d'affari etc. L'autorizzazione amministrativa è stata abolita e la verifica dei presupposti per esercitare l'attività produttiva, è effettuata nei 60gg dalla presentazione della Scia. Il mancato rispetto del termine comporta il silenzio assenso.				2014	
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
3	Commercio ambulante	M	licenze rilasciate	posto fisso 1 itineranti 0	scostamento $\pm$ 5%	posto fisso 2 itineranti 1
	Macroattività Date le caratteristiche dell'attività e la necessità di dimostrare in caso di controllo l'autorizzazione alla vendita, il procedimento non è ancora stato completamente digitalizzato, se non nella parte di verifica con la Regione Lombardia per le autorizzazioni itineranti. Implementazione dell'uso di applicativi in corso d'anno Collaborazione con Polizia Locale per verifica presenze al mercato e messa in atto di interventi volti a contrastare eventuale commercio abusivo.			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
				Polizia locale	Esercizio	
					2014	
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
4	Pubblici esercizi - Pubblico spettacolo (art. 80 TULPS)	S	Pratiche gestite Autorizzazioni rilasciate	P.E. 9 P.S. 0 Spettacoli viaggiatori: n. 3 autorizzazioni e n. 1 diniego	gestione telematica e verifiche senza criticità	P.E. 13 P.S. 0 Spettacoli viaggiatori: n. 1 autorizzazioni e n. 1 diniego
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					Esercizio	
					2014	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
	Nel corso del 2012 sono state abolite le autorizzazioni e salvo peculiari verifiche per il tipo di attività le aperture, modifiche, cessazioni etc. vengono gestite mediante SCIA. Per l'attività connessa di pubblico spettacolo, esclusi i piccoli intrattenimenti, resta l'obbligo di autorizzazione con parere della Commissione provinciale pubblico spettacolo cui l'ufficio fa da supporto tecnico – amministrativo.				2014	
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
5	Trasmissione dati	M	Assenza criticità	Nessuna criticità	assenza criticità nello scambio di dati	Nessuna criticità
	Macroattività Inserimento dati attività produttive/commerciali nel nuovo applicativo Su.Ri. della C.C.I.A.A. per l'interscambio informativo con il Registro imprese. Invio semestrale all'Osservatorio Regionale per il commercio degli elenchi aggiornati delle grandi strutture, degli esercizi di vicinato e ambulatori e invio annuale alla C.C.I.A.A dell'indagine sulla grande distribuzione con metrature e addetti			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
					2014	
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
6	Manifestazioni	M	n. manifestazioni	13	scostamento + 5%	12
	Macroattività Rilascio autorizzazioni per raccolte benefiche e manifestazioni in luoghi pubblici con servizio ristorazione. Collaborazione con A.S.I. e UTC per le verifiche sulle strutture utilizzate.			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
					2014	
					2015	
					2016	
				UTC	Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
7	Mercato contadino	M	assenza criticità	Nessuna criticità	assenza criticità	Nessuna criticità
		Macroattività		Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
					2014	
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

Attività di gestione comprendente l'assegnazione dei posteggi liberi o che si rendessero disponibili anche a seguito di sospensioni stagionali

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
8	Fiera del Loertis	S	n. standisti n. visitatori	80 stands per circa 5000 visitatori in quattro serate	nessun elemento di criticità ampliare il numero dei visitatori	88 stands per circa 5000 visitatori in quattro serate
		Macroattività		Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
					2014	14021.03.0110
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	30100.02.0410
					2015	
					2016	

Organizzazione in collaborazione con l'ufficio cultura della Fiera del Loertis nel mese di aprile
Allestimento e contatti con associazioni di espositori.
Organizzazione manifestazioni collaterali

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
----	---	----------------	-------------------------	--------------------------	-----------------------------------	-------------------------

Legenda tipo obiettivo: M mantenimento, S sviluppo, I innovativo

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
9	Distretto del commercio	I	contributo regionale iniziative di distretto	erogazione contributi da parte della Regione Lombardia	iniziative di distretto rendicontazione	Allargamento del distretto ai comuni di Azzano Mella, Capriano del Colle, Bagnolo Mella, Poncarale per sviluppare politiche di integrazione tra il commercio locale al fine di favorire la crescita del territorio
Macroattività						
Attività burocratica e di supporto connessa all'accordo tra i Comuni di Castel Mella, Roncadelle, Flero e Torbole al fine dell'attivazione del distretto del commercio.						
Attività di realizzo delle iniziative del progetto presentato e nuove proposte in collaborazione con gli altri Comuni con cui si tengono incontri periodici.						
Raccolta documentazione per rendicontazione finale						
				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
					2014	
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
10	Regolamento per lo svolgimento di manifestazioni popolari		Esecutività del regolamento	Attività propedeutica	Applicazione dal 2014	Riscontrate alcune criticità da risolvere in prossima revisione
Macroattività						
				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
					2014	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	

PROGRAMMA 2 SERVIZI FINANZIARI E TRIBUTARI

PROGRAMMA: 2 SERVIZI FINANZIARI E TRIBUTARI	PROGETTO: GESTIONE FINANZIARIA	RESPONSABILE:	LORENZI MAURIZIO
---	--------------------------------	---------------	------------------

OBIETTIVO PROGETTO: 1) Nuovo ordinamento contabile di cui al D.Lgs. n. 118/2011 2) Gestione del bilancio 3) Patto di stabilità interno 4) Rendiconto esercizio 2013 5) Bilancio previsione 2014/2016 6) Servizio economato 7) Sistema dei controlli interni 8) Rinnovo convenzione di tesoreria 2015/2019	
--	--

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo		Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
1	Gestione processo di sperimentazione dell'armonizzazione contabile per l'anno 2014	Adesione al nuovo ordinamento contabile di cui al D.Lgs n. 118/2011	I	Armonizzazione contabile per un bilancio pubblico più trasparente ed efficiente e un Patto di Stabilità più leggero	====	Corretta applicazione dei nuovi principi contabili		Adempimento eseguito con riclassificazione bilancio secondo il nuovo modello, approvato PEG e gestione delle entrate e spese secondo il nuovo principio contabile. % realizzazione: 100%
Macroattività					Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
Dall'anno 2014 il Comune di Castel Mella ha aderito alla sperimentazione contabile di cui al D. Lgs. 118/2011. Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio per gli enti sperimentatori (all. 12 del DPCM 28/12/2011) prevede i seguenti caratteri qualificanti della programmazione, propri dell'ordinamento finanziario e contabile delle amministrazioni pubbliche: • valenza pluriennale del processo; • lettura non solo contabile dei documenti nei quali le decisioni politiche e gestionali trovano concreta attuazione; • coerenza ed interdipendenza dei vari strumenti della programmazione. Gli strumenti di programmazione indicati sono:				Tutti i centri di responsabilità di supporto contabile		2014	0,00	
						2015	0,00	
						2016	0,00	
					Totale entrate obiettivo			
						2014	0,00	
					2015	0,00		

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
	a) il Documento unico di programmazione (DUP) che, per gli enti in sperimentazione, sostituisce la Relazione Previsionale e Programmatica; b) lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario; c) il piano esecutivo di gestione e della performance; d) il piano degli indicatori di bilancio; e) lo schema di delibera di assestamento del bilancio, comprendente lo stato di attuazione dei programmi e il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio; f) le variazioni di bilancio; g) lo schema di rendiconto sulla gestione che conclude il sistema di bilancio dell'ente. Il processo di armonizzazione contabile del bilancio dell'Ente ai principi sanciti dal D.Lgs. 118/2011, avviato nel corso del 2013 con le operazioni di riclassificazione dei capitoli di bilancio, implementazione del programma Sicra Web ai dettami del decreto ed avvio sperimentazione della funzionalità della nuova struttura fino a fine anno, è proseguito con la definitiva messa a regime nel corso del 2014, portando a compimento l'impegno/obbligo di recepire i principi della trasparenza e conformità dei bilanci pubblici a livello europeo, presupposti alla base dell'armonizzazione stessa.					
					2016	0,00

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo		Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
2	Gestione del bilancio	Supporto contabile a tutti i servizi per regolare realizzazione dei programmi di bilancio	M	Esecuzione delle operazioni in tempi standard, eliminazione solleciti di pagamento. Definizione del procedimento entro 30 giorni	Almeno il 90% delle operazioni svolte entro il termine di 30 giorni	Rispetto termine di 30 giorni - D.Lgs 192/2011		Adempimento eseguito. Istituito registro elettronico delle fatture. Effettuato pagamento fatture entro il termine di 30 giorni (tempo medio di 25,39 giorni) % realizzazione: 100%
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Tutti i centri di responsabilità quale supporto contabile	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
						2014	0,00	
						2015	0,00	
						2016	0,00	
						Totale entrate obiettivo		

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
	La contabilità IVA viene tenuta per le sole attività considerate "esercizio d'impresa" e principalmente riferite alla mensa scolastica, agli impianti sportivi, al servizio idrico integrato ed all'assistenza anziani. Tramite il programma di contabilità vengono compilati i registri IVA (acquisti, vendite e corrispettivi) necessari per la liquidazione periodica dell'imposta e della dichiarazione riepilogativa annuale. Per i pagamenti di fatture di importo superiore ad euro 10.000,00 è stata verificata con la banca dati Equitalia spa l'eventuale inadempienza del creditore del Comune in ordine ai pagamenti di cartelle esattoriali. L'ufficio ha provveduto all'acquisizione d'ufficio di 224 modelli DURC (documento unico di regolarità contributiva) per il controllo delle posizioni debitorie INPS/INAIL degli appaltatori del Comune e necessario per il pagamento delle spese in relazione ai pagamenti da effettuare da parte di tutte le unità organizzative del Comune. La procedura prevede un primo contatto con il fornitore per l'acquisizione dei dati (posizione INAIL/INPS ecc.) e successivamente l'inserimento telematico della richiesta sul portale dello sportello unico previdenziale. Per l'applicazione della normativa sulla tracciabilità dei flussi finanziari si procede, in collaborazione con i vari settori, all'acquisizione dei codici CIG/CUP tramite il portale dell'AVCP e all'acquisizione dei dati bancari del conto dedicato e delle generalità del delegato ad operare. Gestione dei 3 conti correnti postali mediante controllo degli accrediti, prelievo dei fondi disponibili per il trasferimento sul conto di tesoreria unica e contabilizzazione delle commissioni. Gestione dei provvisori di accredito e addebito sul conto di tesoreria mediante controllo ed emissione dei mandati e reversali a copertura. Gestione del conto bancario per la gestione degli incassi tramite bancomat e RID per le rette dei servizi scolastici mediante periodico controllo degli accrediti e prelievo dei fondi per il riversamento sul conto di tesoreria. L'ufficio garantisce il supporto tecnico al revisore unico per l'espletamento dei vari controlli e adempimenti richiesti dalla normativa vigente, ed in occasione delle verifiche trimestrali della cassa comunale si è provveduto alla verifica dei sospesi di tesoreria ed al sollecito delle reversali insolute.			2014	0,00	
				2015	0,00	
				2016	0,00	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
----	---	----------------	-------------------------	--------------------------	-----------------------------------	-------------------------

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo		Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento	
3	Patto di stabilità	Verifica e consulenza in merito al raggiungimento dell'obiettivo stabilito dalla normativa per il raggiungimento del saldo finanziario minimo	M	Rispetto obiettivo	=====	Costante monitoraggio per relazione trimestrale alla Giunta Comunale in ordine al raggiungimento dell'obiettivo e per l'attuazione dei programmi di bilancio		Adempimento eseguito. Con deliberazione G.C. n. 50 sono stati definiti gli obiettivi programmatici. Verifica trimestrale del bilancio nell'ambito del sistema dei controlli interni – deliberare G.C. 66, 95, 114 e 10/2015 % realizzazione: 100%	
Macroattività									
Definito il saldo finanziario in termini di competenza mista quale base di raggiungimento per il triennio 2014/2016 e definizione dell'obiettivo programmatico ai sensi della Legge 183/2011 e della Legge 147/2013. L'adesione alla fase sperimentale del nuovo ordinamento contabile ha consentito un risparmio sul saldo obiettivo di circa 245.000 euro, a cui si aggiunge la quota del patto regionale verticale incentivato di euro 105.000. L'obiettivo per l'anno 2014 è così risultato a euro 78.000 raggiunto anche in considerazione dello "sconto" concesso agli enti sperimentatori, nonché per l'esclusione di una quota di euro 32.000 di pagamenti in conto capitale. Quantificato il fabbisogno finanziario per gli investimenti, sia da concludere che da attivare, e programmazione dei flussi di cassa del bilancio 2014 in rapporto al saldo consentito. Verifica trimestrale dei dati di bilancio nell'ambito del nuovo sistema dei controlli interni e comunicazione alla Giunta Comunale per le eventuali azioni da intraprendere. Comunicazione in data 26/03/2015 al Ministero dell'Economia e Finanze del rispetto del patto di stabilità 2014. Il saldo effettivo è risultato di euro 287.000 a fronte di un saldo obiettivo di 78.000.					Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo		Elenco capitoli di spesa	
						Esercizio			
						2014	0,00		
						2015	0,00		
						2016	0,00		
						Totale entrate obiettivo			elenco capitoli di entrata
						2014	0,00		
2015	0,00								
						2016	0,00		

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo		Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
4	Rendiconto esercizio 2013	Chiusura esercizio 2013 e accertamento avanzo di amministrazione	M	Predisposizione completa entro il mese di maggio	Predisposizione schema di rendiconto entro marzo 2013	Predisposizione per l'approvazione entro il mese di maggio	proposta consentire consiliare	Adempimento eseguito. Deliberazione del C.C. n. 31 del 30/05/2014 è stato approvato il rendiconto. % realizzazione: 100%
Macroattività					Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
Predisposizione rendiconto degli agenti contabili.					Altri CdR per la verifica	2014	0,00	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
	Aggiornamento in collaborazione con la ditta Progel srl dell'inventario dei beni immobili e mobili, Verifica, d'intesa con gli altri responsabili di servizio, dei residui attivi e passivi, Predispone schema di relazione illustrativa della Giunta Comunale, Assistenza tecnica al Revisore Unico, alla Commissione ed al Consiglio Comunale, Stampa finale e fascicolazione degli elaborati, Riaccertamento straordinario residui ai sensi del nuovo ordinamento contabile D.Lgs. 118/2011 e predisposizione variazione bilancio per applicazione fondo pluriennale vincolato, Certificazione del rendiconto al Ministero e invio telematico dati alla corte dei Conti.			dei residui	2015	0,00	elenco capitoli di entrata
					2016	0,00	
					Totale entrate obiettivo		
					2014	0,00	
					2015	0,00	
					2016	0,00	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo		Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
5	Bilancio previsione 2014/2016	Conclusione di approvazione strumenti di programmazione finanziaria esercizio corrente	M	Predisposizione schema bilancio entro maggio 2014	Approvazione consiliare luglio 2013	Predisposizione proposta per consentire l'approvazione consiliare entro maggio 2014		Adempimento eseguito. Deliberazione del C.C. n. 30 del 30/05/2014 è stato approvato il bilancio. % realizzazione: 100%
				Macroattività	Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo		Elenco capitoli di spesa
		Esercizio						
		2014	0,00					
		2015	0,00					
		2016	0,00					
				Tutti i CdR	Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata	
		2014	0,00					
		2015	0,00					
		2016	0,00					
				- raccolta e verifica proposte di stanziamento e relazioni dei vari settori, - predisposizione schemi di bilancio annuale, pluriennale e Documento Unico di Programmazione – DUP (ex relazione previsionale – programmatica) per l'approvazione finale da parte della Giunta Comunale, - assistenza al Revisore Unico per la verifica dei dati e stesura parere obbligatorio, - predisposizione copia documentazione per i consiglieri comunali (cartaceo e informatico) e assistenza tecnica alla commissione e al Consiglio Comunale, - stampa finale e fascicolazione elaborati, - predisposizione certificato al bilancio per l'invio al Ministero dell'Interno.				

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
6	Servizio economato	Gestione piccole spese e riscossioni degli agenti contabili interni	Contabilizzazione minute spese e riscossioni in contanti	=====	Soddisfacimento delle richieste dei vari servizi comunali senza criticità	Servizio eseguito. Con deliberazione G.C. n. 49/2014 assegnato fondo per il corrente anno.

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
							Gestiti n. 429 movimenti di spesa per euro 36.098,50 e n. 152 movimenti di entrata per euro 25.335,17. Con deliberazione G.C. n. 16/2015 approvato rendiconto finale. % realizzazione: 100%.
Macroattività							
Assegnazione fondo economale di € 10.000,00. Utilizzo fondo mediante buoni di economato per il pagamento delle minute spese inerenti i vari servizi comunali. Ricezione incassi in contanti, contabilizzazione e versamento in tesoreria di diritti e tariffe riscossi dai vari riscuotitori interni. Rendicontazione trimestrale alla Giunta delle entrate riscosse e delle spese sostenute. Predisposizione delibera della Giunta Comunale per l'approvazione del rendiconto degli agenti contabili interni ed esterni. Trasmissione alla Corte dei Conti della documentazione riguardante tutti gli agenti contabili per l'esame giudiziale dei conti. Gestione dei buoni carburante mediante consegna agli utilizzatori dei mezzi comunali e registrazione dei movimenti sulle singole schede automezzo.				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					2014	10.000,00	99017.01.0103
					2015		
					2016		
					Totale entrate obiettivo		
				Tutti i CdR	2014	10.000,00	90100.99.0100
					2015		
					2016		

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
dei controlli interni sulla base delle 4 forme di controllo svolte in maniera concomitante e integrate tra di loro, avendo cura a tutte le fasi della gestione amministrativa al fine di raggiungere l'obiettivo finale della salvaguardia della regolarità dell'azione amministrativa e degli equilibri di bilancio. Considerato l'aspetto economico e finanziario preminente, il ruolo dell'ufficio ragioneria è di notevole importanza, in quanto lo stesso partecipa a tutte le seguenti fasi di controllo:						
controllo strategico: in sede di approvazione del bilancio mediante la definizione della relazione previsionale programmatica e monitoraggio intermedio tramite la verifica degli obiettivi e degli equilibri di bilancio effettuato dal Consiglio Comunale nel mese di settembre a cui fa seguito la verifica finale tramite l'approvazione del rendiconto della gestione.						
controllo di regolarità amministrativa: si concretizza sostanzialmente con l'apposizione del visto di regolarità tecnica e contabile sugli atti emanati (deliberazioni e determinazioni). La verifica viene svolta con cadenza semestrale a cura del Segretario che, tramite tecniche di campionamento, effettua controlli sui vari atti e provvedimenti adottati. L'esito del controllo viene formalizzato ed inviato agli organi di vertice dell'Ente.						
controllo sugli equilibri di bilancio: a cadenza trimestrale l'ufficio ragioneria provvede alla formalizzazione della relazione per la verifica dell'andamento delle entrate e delle spese previste nel bilancio. La verifica viene trasmessa all'Organo di Revisione ed alla Giunta Comunale.						
controllo di gestione: finalizzato alla verifica l'efficacia, l'efficienza, e l'economicità dell'azione amministrativa, a cadenza semestrale e con la collaborazione degli altri responsabili di servizio, l'ufficio ragioneria provvede alla verifica e alla redazione di un referto finale trasmesso agli organi di vertice dell'ente.						
Le attività oggetto del controllo di gestione sono definite dalla Giunta Comunale nell'ambito del PEG, mediante l'individuazione di obiettivi gestionali, le unità organizzative da controllare e i settori di attività da monitorare.						
Per l'anno 2014 si definisce quale obiettivo il controllo di gestione del servizio di scuolabus.						
					2015	0,00
					2016	0,00
					Totale entrate obiettivo	
					2014	0,00
					2015	0,00
					2016	0,00

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
8	Rinnovo convenzione tesoreria 2015/2019 Prosecuzione del servizio di cassa per riscossioni e pagamenti	I	Applicazione nuova convenzione approvata dal Consiglio Comunale	=====	Operatività del servizio dal 01/01/2015	Adempimento effettuato. Con deliberazione C.C. 36 è stata approvata la convenzione di servizio, il bando di gara e le schede di offerta. In data 18

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
						agosto è stato pubblicato il bando di gara con scadenza 1 ottobre. La gara indetta con determina n. 16/2014 è andata deserta per mancanza di offerte. In considerazione di ciò si è richiesto al Tesoriere una proroga del servizio di sei mesi, necessari per l'espletamento della nuova gara. Con successiva deliberazione C.C. n. 50 è stato approvato il nuovo bando di gara. La gara è stata nuovamente indetta con determina n. 1/2015 e il relativo bando è stato pubblicato dal 30 gennaio al 16 marzo. Entro il termine è pervenuta una offerta e con determina n. 8/2015 è stato aggiudicato il servizio con decorrenza aprile 2015. % realizzazione: 100%.
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo
					2014	5.129,06
					2015	
				2016		
				Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
Tutti i CdR				2014	17.000,00	20103.02.0300
				2015		
				2016		
La convenzione di tesoreria con il Credito Bergamasco spa è scaduta il 31 dicembre 2014 e per tale motivo si rende necessario provvedere all'indizione di gara pubblica per la scelta del nuovo tesoriere per il quinquennio 2015/2019. Pertanto si è proceduto mediante:						
• predisposizione dello schema di convenzione di tesoreria che regoli il servizio sulla base del nuovo regime contabile di sperimentazione e della gestione informatica/firma digitale del servizio • individuazione parametri economici per l'assegnazione del servizio sulla base della migliore offerta • predisposizione deliberazione per l'approvazione degli atti da parte del Consiglio Comunale • indizione di gara ad evidenza pubblica						

PROGRAMMA: 2 SERVIZI FINANZIARI E TRIBUTARI	PROGETTO: CONTROLLO DELLA FISCALITA' LOCALE	RESPONSABILE: LORENZI MAURIZIO
--	--	---------------------------------------

- 1) Gestione banca dati dei tributi comunali: TASSA RIFIUTI – TARI già TARES/TARSU
 2) Gestione banca dati dei tributi comunali: IMU/ICI e completamento controllo annualità ICI 2009
 3) Gestione banca dati dei tributi comunali: TRIBUTI SUI SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) istituzione tributo
 4) Gestione banca dati tributi comunali: COSAP

**OBIETTIVO
PROGETTO:**

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
1	Gestione banca dati dei tributi comunali: TASSA RIFIUTI – TARI già TARES/TARSU	M	Corretta applicazione dei tributi con riduzione del contenzioso	=====	Definizione ruolo riscossione TARI alle scadenze di luglio 2014 e gennaio 2015	Adempimento concluso. La banca dati tassa rifiuti viene continuamente aggiornata sulla base delle segnalazioni anagrafiche e dei questionari utenti. Approvato il regolamento IUC con la componente TARI, approvato il piano finanziario per l'integrale copertura delle spese e determinate le tariffe 2014 (deliberazioni CC 24, 27 e 28). Emesso ruolo di riscossione acconto del 40% (delibera C.C. 19/2014) e con determina n. 7/2014 approvato ruolo per riscossione saldo nel mese di gennaio 2015. % realizzazione: 100%
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
La Legge 27 dicembre 2013 n. 147 (Legge di Stabilità 2014) all'art. 1 comma 639 ha istituito dall'anno 2014 l'imposta unica comunale (IUC) composta dall'imposta municipale propria (IMU), dal tributo per i servizi indivisibili (TASI) e dalla tassa rifiuti (TARI). L'ufficio tributi nel corso del 2014 e nell'ambito della tassa rifiuti – TARI è stato impegnato nell'attività di: - Assistenza ai contribuenti per l'adempimento degli obblighi tributari (chiarimenti, spiegazioni, modalità, tempistiche, compilazione di tutti i moduli dell'ufficio). - Aggiornamento delle informazioni sul sito internet comunale e della modulistica dell'ufficio tributi. - Tenuta ed aggiornamento dell'anagrafica di oltre 5.000 utenti tra utenze domestiche ed utenze non domestiche (attività). - Ricezione, verifica (ed eventuale rettifica debitamente comunicata al contribuente) e registrazione delle denunce di attivazione, cessazione e/o modifica della posizione relativa ai rifiuti, sia per le utenze domestiche che per le non domestiche.				Esercizio		
				2014	0,00	
				2015	0,00	
				2016	0,00	
				Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
				2014	821.103,14	10101.61.0200
				2015		10101.61.0200
				2016		10101.61.0200

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
	- Registrazione nel programma Sicraweb dei dati catastali dichiarati per ogni utenza o ricercati tramite programma SISTER o attraverso altre forme. - Incrocio dati con l'Ufficio Anagrafe per la segnalazione di doppie utenze con stesso dato catastale. - Consultazione del programma SOLO1 per incrocio banca dati Ufficio Commercio al fine di verificare le utenze non domestiche che, tramite modello SCIA, hanno denunciato l'inizio, la cessazione o la modifica dell'attività. - Predispensione di tutte le modifiche del programma necessarie per il corretto calcolo della TARI 2014 e la successiva emissione del ruolo per la riscossione della tassa rifiuti tramite acconto nel mese di luglio e di saldo a gennaio 2015. Registrazione dei flussi di pagamento pervenuti dall'Agenzia delle Entrate e da Poste Italiane, registrazione manuale dei versamenti "anomali" e dei bonifici bancari pervenuti (nel 2014 registrati 5812 pagamenti). - Definizione del ruolo di riscossione relativo all'anno 2012 mediante: 1) spedizione con raccomandata R.R. degli avvisi di accertamento TARSU anno 2012 (n. 418 avvisi). 2) emissione ruolo coattivo tramite sito Equitalia, con caricamento di tutti gli utenti morosi relativamente alla TARSU ANNO 2012 e pubblicazione sull'albo on-line dell'avviso di avvenuta emissione ruolo e dell'avviso utenti irreperibili. 3) predisposizione dei solleciti di pagamento relativamente agli utenti morosi della TARES anno 2013 (circa 800 posizioni). - Predispensione, in collaborazione con l'Ufficio Tecnico ed il gestore del servizio di igiene urbana (Provvidenza coop. sociale), del piano economico finanziario mediante acquisizione delle voci di spesa (appalto di igiene urbana, spese per personale, informatica, spese amministrative ecc.) e successiva ripartizione dei costi tra utenze domestiche ed elaborazione delle tariffe mediante valutazione degli indici Ka, Kb, Kc e Kd.					

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
2	Gestione banca dati dei tributi comunali: IMU/ICI e completamento controllo annualità ICI 2009 Aggiornamento banca dati e controllo annualità pregresse e definizione contenzioso	M	Completamento annualità banca dati ICI Accertamento imposta Definizione contenzioso	Definizione controllo anno d'imposta 2008	Definizione controllo anno d'imposta 2009	Adempimento realizzato. La banca dati ICI/IMU viene continuamente aggiornata sulla base delle segnalazioni anagrafiche, catastali e dichiarazioni contribuenti. Approvato il regolamento IUC con la componente IMU e le aliquote 2014 (deliberazioni CC 24 e 25). Il controllo dell'annualità ICI 2009 è stato completato mediante caricamento delle

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
						dichiarazioni, dei MUI e dei versamenti. Effettuato il controllo delle incongruenze e relative bonifiche che ha portato alla emissione di 283 avvisi di accertamento per l'importo complessivo di euro 44.355,00. % realizzazione: 100%
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
Il Decreto Legge n. 201 del 06/12/2011 all'articolo 13 comma 1 e seguenti ha anticipato dall'anno 2012 l'applicazione in via sperimentale dell'imposta Municipale Propria (IMU). La successiva Legge 27 dicembre 2013 n. 147 (Legge di Stabilità 2014) all'art. 1 comma 639 ha istituito dall'anno 2014 l'imposta unica comunale (IUC) composta dall'imposta municipale propria (IMU), dal tributo per i servizi indivisibili (TASI) e dalla tassa rifiuti (TARI). L'IMU rimane in vigore nella formulazione del nuovo tributo comunale e l'ufficio tributi nell'ambito della gestione del tributo sarà impegnato nel corso del 2014 in attività di supporto e consulenza ai contribuenti in merito agli adempimenti previsti dalla normativa IMU, in particolare nel mese di gennaio, relativamente al versamento della cd. "mini IMU" dell'anno 2013 e nei mesi di maggio/giugno e novembre/dicembre per i versamenti a titolo di IMU anno 2013. L'ufficio tributi ha provveduto nel corso del 2014 alla gestione della banca dati ICI per il completamento del lavoro periodico di controllo da svolgere, ed in particolare: - Consultazione banca dati catastale e conservatoria dei registri per ricerca variazioni da inserire, - Consultazione e controllo modelli MUI predisposti da notai a seguito di atti di compravendita, - Inserimento dichiarazioni ICI e variazioni catastali, - Caricamento e bonifica versamenti eseguiti tramite bollettini postali e modello F24 con aggancio alle posizioni tributarie, - Emissione avvisi di accertamento ICI anno 2009 mediante stampa, fascicolazione e spedizione entro dicembre, - Definizione eventuali ricorsi in autotutela sugli avvisi emessi - Consulenza ai contribuenti in ordine agli obblighi tributari IMU, - Predisposizione file per invio telematico versamenti ICI/ISOP al Ministero delle Entrate				CdR tecnico e demografico	Totale spese obiettivo	elenco capitoli di entrata 10101.08.0150 10101.06.0100 10101.06.0110
					2014	
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	
					2014	1.231.084,51
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
	tramite procedura Entratel.					

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
3	Gestione banca dati dei tributi comunali: TRIBUTI SUI SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) istituzione tributo		Corretta applicazione del tributo	=====	Elaborazione regolamento comunale e tariffe per l'anno 2014	Adempimento realizzato. E' stato disposto l'invio ai contribuenti del modello F24 pre-compilato per il pagamento TASI. L'attività prevede l'incrocio e la bonifica di tutte le unità immobiliari di categoria A C/6 e C/2 (pertinenze) presenti nel catasto. A fine anno sono state verificate e corrette tutte le posizioni che hanno portato all'emissione di 4590 avvisi di pagamento. Approvato il regolamento IUC con la componente TASI e le aliquote 2014 (deliberazioni CC 18, 24 e 26). % di realizzazione 100%
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
La Legge 27 dicembre 2013 n. 147 (Legge di Stabilità 2014) all'art. 1 comma 639 ha istituito dall'anno 2014 l'imposta unica comunale (IUC) composta dall'imposta municipale propria (IMU), dal tributo per i servizi indivisibili (TASI) e dalla tassa rifiuti (TARI). L'applicazione della TASI viene prevista a partire dall'anno 2014 a copertura dei costi per i servizi indivisibili gestiti dal Comune (pubblica illuminazione, manutenzione verde, polizia locale ecc.). La base imponibile è, analogamente a quanto previsto per l'IMU, la rendita catastale dell'immobile. Il soggetto passivo del tributo è il titolare del diritto reale sull'immobile, e nel caso l'utilizzatore non sia il titolare del diritto reale, è prevista la possibilità di assoggettamento dello stesso al tributo fino alla misura massima del 30%. Per quanto attiene alla gestione del nuovo tributo, l'ufficio nel corso del 2014 è stato impegnato nell'attività di elaborazione del regolamento unico per la disciplina della IUC, mediante recepimento e aggiornamento dei già vigenti regolamenti IMU, nonché alla elaborazione ex novo della parte di regolamento attinente alla TASI e TARI. Il regolamento è stato elaborato sulla scorta della previsione di specifiche disposizioni in merito ad agevolazioni e riduzioni,				2014	0,00	
				2015	0,00	
				2016	0,00	
				Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
				2014	541.340,62	10101.76.0100
				2015		
				2016		

Legenda tipo obiettivo: M mantenimento, S sviluppo, I innovativo

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
	soprattutto per la tipologia dell'abitazione principale. L'applicazione del nuovo tributo ha comportato una maggiore richiesta di assistenza da parte degli utenti per problematiche varie, e per tale motivo si è provveduto ad una adeguata informazione tramite il sito internet e volantini informativi. Per il versamento del tributo è stata inviata apposita comunicazione ai contribuenti con l'indicazione dell'importo da versare alla scadenza prevista nel regolamento attuativo. Per l'elaborazione degli avvisi di pagamento è stato utilizzato il programma informatico SICRA WEB – gestione TASI che ha consentito l'incrocio della banca dati catastale con la banca dati /IMU, TARES e anagrafe.					

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo		Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento		
4	Gestione banca dati dei tributi comunali: COSAP	Corretta applicazione dei tributi locali per il finanziamento dei servizi comunali. Recupero dell'evasione per la riduzione della pressione fiscale	M	Corretta applicazione del canone	=====	Assenza di criticità		Adempimento eseguito. Nel 2014 sono state registrate 60 pratiche. % di realizzazione 100%		
Macroattività - Ricezione domande di occupazione spazi pubblici. - Verifica con gli uffici interessati (ufficio tecnico, polizia locale e commercio) delle pratiche, - Conteggio del canone dovuto per versamento alla tesoreria comunale, - Registrazione informatica delle pratiche viste da ogni ufficio ed archiviazione della pratica.					Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa		
						2014	0,00			
						2015	0,00			
							2016	0,00		
					Cdr tecnico e polizia locale		Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata	
							2014	33.423,55	30100.03.0106	
							2015			
		2016								

PROGRAMMA: 2 SERVIZI FINANZIARI E TRIBUTARI	PROGETTO: GESTIONE GIURIDICA ED ECONOMICA DEL PERSONALE DIPENDENTE	RESPONSABILE:	LORENZI MAURIZIO
--	---	----------------------	-------------------------

OBIETTIVO PROGETTO:	1) Gestione personale dipendente 2) Attività di supporto al Segretario Comunale per gestione giuridica del personale e contrattazione decentrata
----------------------------	--

Legenda tipo obiettivo: M mantenimento, S sviluppo, I innovativo

	3) Amministrazione aperta 4) Rinnovo servizio gestione stipendi 5) Rinnovo servizio mensa dipendenti
--	--

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo		Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento																					
1	Gestione giuridica ed economica del personale dipendente		M	Controllo delle presenze del personale e liquidazione competenze		Attuazione delle direttive impartite dalla Giunta Comunale in ordine alla programmazione del fabbisogno di personale, nonché dal direttore generale	Adempimento eseguito. Elaborati mensilmente gli stipendi e verificato le presenze mensili dei dipendenti e effettuata pubblicazione sul sito istituzionale. Effettuate le statistiche e comunicazioni richieste da altri enti (conto del personale al MEF, portale PERLPA). % di realizzazione: 100%																					
Macroattività					Interdipendenze (Cdr coinvolti)	<table><tr><th>Esercizio</th><th>Totale spese obiettivo</th><th>Elenco capitoli di spesa</th></tr><tr><td>2014</td><td>1.302.254,42</td><td>diversi</td></tr><tr><td>2015</td><td></td><td></td></tr><tr><td>2016</td><td></td><td></td></tr><tr><td colspan="2">Totale entrate obiettivo</td><td>elenco capitoli di entrata</td></tr><tr><td>2014</td><td>69.732,99</td><td>diversi</td></tr><tr><td>2015</td><td></td><td></td></tr></table>	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa	2014	1.302.254,42	diversi	2015			2016			Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata	2014	69.732,99	diversi	2015			
Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa																										
2014	1.302.254,42	diversi																										
2015																												
2016																												
Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata																										
2014	69.732,99	diversi																										
2015																												
1) verifica e applicazione contratto collettivo di lavoro - parte economica e giuridica, 2) supporto ai responsabili di servizio nelle procedure di gestione del personale, 3) procedure collegate alla costituzione del Fondo per il salario accessorio dei dipendenti e alle fasi conseguenti della liquidazione, nonché al perfezionamento del Contratto Decentrato Integrativo fino alla fase finale dell'invio telematico all'ARAN, entro 5 giorni dalla firma, 4) procedure collegate alla liquidazione dell'indennità di risultato ai responsabili di posizione organizzativa, nonché alla definizione delle pesature per la quantificazione dell'indennità di posizione, 5) predisposizione calcolo ammontare e controllo nell'utilizzo, per il Fondo per il lavoro straordinario, con segnalazione ai responsabili in caso di eventuali sforamenti delle ore autorizzate, 6) attuazione dell'Istituto della Banca delle ore, per la gestione di parte delle ore di lavoro straordinario effettuate dal personale dipendente, 7) attuazione delle direttive della Giunta Comunale in merito alla programmazione del fabbisogno di personale e verifica contenimento del costo del personale, 8) controllo delle presenze del personale dipendente con collegamento della procedura informatica "Work-flow" per la gestione on line iter dei giustificativi di assenza, 9) elaborazione mensile dei dati relativi alle voci retributive variabili e alle presenze per inserimento diretto nel nuovo programma gestionale ALMA di				Segretario Generale	2016																							

Legenda tipo obiettivo: M mantenimento, S sviluppo, I innovativo

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
	- predisposizione atti per l'approvazione annuale del Fabbisogno del Personale, ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs 165/2001, e controllo della spesa di personale; - predisposizione atti, ai fini dell'approvazione del Piano triennale per le azioni positive, ai sensi dell'art. 7, comma 5, D.Lgs. 196/2000, con svolgimento dell'attività di diffusione e di informazione e con compilazione, entro il 28 febbraio dell'anno successivo, del format telematico di relazione annuale delle azioni attuate, da inviare al Dipartimento Funzione Pubblica.					

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo		Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento	
3	Amministrazione trasparente	Applicazione D.Lgs n. 33/2013	I	Informazione ai cittadini	---	Attuazione degli obblighi di pubblicità e trasparenza		Adempimento eseguito. Per quanto di competenza dell'area sono stati pubblicati i dati relativi ai bandi di gara, organismi partecipati, al bilancio preventivo e consuntivo, la dotazione organica e della contrattazione integrativa. % di realizzazione: 100%	
Macroattività					Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa	
Il Decreto Legislativo n. 33/2013, entrato in vigore nel mese di aprile 2013, ha ripreso e modificato la normativa della Legge n. 190/2012 (disposizioni in merito all'anticorruzione) stabilendo in capo alle amministrazioni pubbliche dei precisi obblighi in materia di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni delle P.A. A seguito dell'entrata in vigore della citata disposizione di legge, le amministrazioni pubbliche devono inserire sui propri siti istituzionali una specifica sezione denominata "AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE" con la quale vengono diffuse le informazioni agli utenti in per quanto attiene all'organizzazione e all'attività amministrativa, con particolare riferimento agli incarichi conferiti, ai lavori pubblici, alle erogazioni di contributi e sussidi ed alla programmazione urbanistica. Per l'attuazione della nuova normativa vengono coinvolti tutti i settori dell'ente che provvedono a ricercare, ad assemblare e a trasmettere all'ufficio segreteria che provvederà alla fase finale di pubblicazione delle informazioni riguardanti il singolo settore e necessarie all'implementazione della sezione "AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE" del sito internet comunale.						2014	0,00		
						2015	0,00		
						2016	0,00		
						Totale entrate obiettivo			elenco capitoli di entrata
						2014	0,00		
						2015	0,00		
					2016	0,00			

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
	Pertanto il servizio finanziario provvederà alla elaborazione e all'inserimento nelle tabelle predisposte dall'ufficio segreteria dei seguenti dati relativamente all'area di competenza: 1) bandi di gara, 2) servizi erogati per evidenziazione dei tempi medi di erogazione e della tempestività dei pagamenti, 3) compensi e rimborsi spese agli amministratori, 4) elenco e organigramma delle società ed organismi partecipati dal Comune, 5) bilancio preventivo/consuntivo redatti in modo sintetico e grafico e indicatori e risultati attesi di bilancio, 6) elenco dei beni immobili e dei canoni di locazione o affitto pagati o riscossi 7) rilievi ricevuti e non da parte dell'Organo di Revisione e della Corte dei Conti, 8) incarichi amministrativi di vertice relativamente alla figura del Segretario Comunale e incarichi conferiti e autorizzati al personale dipendente, 9) dotazione organica del personale con indicazione del costo del personale, 10) contrattazione integrativa e relativi oneri finanziari unitamente al ciclo della performance a cui sono collegati i premi erogati, 11) bandi di concorso espletati e relative procedure selettive, 12) codice disciplinare e di condotta.					

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
4	Rinnovo servizio gestione stipendi	Corretta gestione giuridica e fiscale degli stipendi	Affidamento servizio a operatore specializzato	=====	Assenza di criticità	Adempimento eseguito. Con determina n. 13 del 18/12/2015 è stato definito l'incarico per l'elaborazione degli stipendi per il periodo 2015/2018 conferendo l'incarico alla ditta ALMA spa. % di realizzazione 100%
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
In considerazione della scadenza al 31 dicembre 2014 del servizio di elaborazione stipendi affidato alla ditta Alma spa, si è proceduto alla:					2014	01101.03.0700
					2015	01101.03.0700

Legenda tipo obiettivo: M mantenimento, S sviluppo, I innovativo

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo		Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
	- Verifica sul mercato elettronico (CONSIP, MEPA, SINTEL) presenza convenzioni tipo per la gestione degli stipendi. - Predisposizione capitolato per la regolamentazione del servizio secondo le condizioni minime previste dall'analogo servizio offerto dal MEF. - Valutazione condizioni tecniche ed economiche per l'affidamento del servizio e aggiudicazione ad operatore specializzato. - Affidamento del servizio per la completa operatività dal mese di gennaio 2015					2016	3.616,77	01101.03.0700
						Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
						2014		
						2015		
						2016		

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo		Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
5	Rinnovo servizio mensa dipendenti	Mantenimento del servizio mensa	M	Individuazione struttura sul territorio comunale	=====	Assenza di criticità		Adempimento eseguito. Con determna n. 15 del 29/12/2015 è stato definito l'incarico per il servizio sostitutivo mensa per i dipendenti per l'anno 2015 mediante convenzione con due esercizi. % di realizzazione 100%
Macroattività In considerazione della scadenza al 31 dicembre 2014 del servizio mensa dipendenti affidato ai ristoranti CAMST e Pizzeria Costa Azzurra, si è proceduto alla: - Verifica sul mercato elettronico (CONSIP, MEPA, SINTEL) presenza convenzioni tipo per il servizio mensa con esercizi convenzionati sul territorio comunale. - Predisposizione convenzione con menù e servizio modulabile (possibilità di fruizione pranzo o cena o menù ridotti). - Valutazione condizioni tecniche ed economiche per l'affidamento del servizio e aggiudicazione a ristorante sul territorio comunale. - Affidamento del servizio per la completa operatività dal mese di gennaio 2015					Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
						2014	3.217,99	01101.03.0050
						2015	3.600,00	01101.03.0050
						2016	3.600,00	01101.03.0050
						Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
						2014	1.089,69	30500.02.0195
						2015	1.200,00	30500.02.0195
						2016	1.200,00	30500.02.0195

PROGRAMMA 3 SERVIZI TECNICI URBANISTICA

PROGRAMMA: 3 SERVIZI TECNICI URBANISTICA	PROGETTO: SERVIZI PUBBLICI	RESPONSABILE:	GEOM. CLAUDIA PIOVANI
--	----------------------------	---------------	-----------------------

OBIETTIVO PROGETTO: PROGRAMMAZIONE E GESTIONE GARE PER L'AFFIDAMENTO DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
1	GESTIONE SERVIZIO DI IGIENE URBANA	I	Miglioramento del servizio	Conclusione della gara d'appalto	Sono stati distribuiti i secchielli areati a tutta la popolazione e contestualmente gli stessi sono stati finanziati dalla Provincia di Brescia con apposite somme a fondo perduto	
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
A partire dal mese di Aprile 2014, la ditta affidataria ha iniziato il servizio sul territorio con il nuovo sistema di raccolta differenziata cosiddetta "spinta". Gli obiettivi raggiunti sono stati ragguardevoli in quanto la percentuale di raccolta con il vecchio sistema era ferma al 35% mentre con il nuovo sistema le percentuali raggiunte si aggirano intorno all'80%. La media del 2013 è risultata del 66%. Sono stati distribuiti i secchielli per la raccolta della Forsu di qualità. La percentuale di raccolta per il 2014 è risultata essere del 78,84%.				2014	750.280,30	09031.03.0050 09031.03.0100
				2015	808.430,00	09031.03.0050 09031.03.0100
				2016	808.430,00	09031.03.0050 09031.03.0100
				Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
				2014		
				2015		
				2016		

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2013	Grado di raggiungimento
2	PROCEDURA ALL'AFFIDAMENTO DELL'AUTORITÀ D'AMBITO DEL SERVIZIO DI PUBBLICO METANODOTTO	S	Stesura del V.I.R. e stipula convenzione aggiuntiva con Ente Gestore	Avvio esame documenti	E' stata approvata la deliberazione di Giunta Comunale per identificare ed individuare la Stazione Appaltante. E' stato approvato il progetto delle asfaltature come concordate con il gestore Erogasmet. I lavori di asfaltatura sono terminati, si è terminata anche la segnaletica orizzontale.	
Macroattività				Interdipendenze	Totale spese	Elenco capitoli di

Legenda tipo obiettivo: M mantenimento, S sviluppo, I innovativo

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2013		Grado di raggiungimento	
				(Cdr coinvolti)		obiettivo	spesa	
	Con deliberazione di G.C. n.117 del 16/12/2013 e con delibera n.8 del 20/01/2014 è stato approvato il Valore Industriale residuo (V.I.R.) della rete gas metano presente sul territorio comunale, valore che verrà comunicato alla stazione appaltante per l'espletamento della gara d'ambito. Con deliberazione di C.C. n.11 del 10/3/2014 è stata approvato l'accordo per la prosecuzione del servizio ai sensi dell'art.14 comma 7 del D.Lgs n.164/2000. In data 25/03/2014 Repertorio n.1483 è stata stipulata la relativa Convenzione, che ha ottenuto la possibilità di veder realizzate ben 17.000 mq. di asfaltature sul territorio comunale a ristoro della gestione effettuata dalla stessa Società. Sono terminati i lavori di asfaltatura e di segnaletica				2014			
					2015			
					2016			
					Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata	
					2014			
					2015			
					2016			

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
3	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI GESTIONE DEL CIMITERO COMUNALE	M	Gestione del servizio con assunzione di personale disagiato	=====	E' stata firmata la Convenzione; è in corso la definizione dell'assunzione di personale segnalato dai Servizi Sociali	
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
	A seguito della scadenza dell'appalto in essere, si è provveduto con deliberazione della Giunta Comunale n.76 del 26/05/2014 Ad approvare la convenzione ex Dlgs 381 con una cooperativa sociale per la gestione del cimitero comunale. La durata di tale convenzione è di 5 anni e consentirà l'assunzione di una persona disagiata.			Esercizio		
				2014	58.682,87	12091.03.0100
				2015	40.000,00	12091.03.0100
				2016	35.000,00	12091.03.0100
				Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
				2014		
				2015		
				2016		

PROGRAMMA: 3 SERVIZI TECNICI URBANISTICA E COMMERCIO	PROGETTO: MANUTENZIONI E FORNITURE	RESPONSABILE:	GEOM. CLAUDIA PIOVANI
--	------------------------------------	---------------	-----------------------

OBIETTIVO	GESTIONE DELLE MANUTENZIONI DI IMMOBILI COMUNALI E FORNITURA BENI E SERVIZI PER LO SVOLGIMENTO DEI SERVIZI COMUNALI		
PROGETTO:	CON ATTENZIONE ALLA GESTIONE ORDINARIA IN TERMINI DI QUALITA'.		

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
1	Appalti di manutenzione degli immobili, degli	M	garantire lo svolgimento dei	Espletate procedure di	Sono in corso di svolgimento i vari appalti	

Legenda tipo obiettivo: M mantenimento, S sviluppo, I innovativo

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
	impianti, del verde e delle strade comunali. Appalti in corso: - manutenzione fotocopiatrici municipio e polo scolastico; - manutenzione e riparazione automezzi comunali; - manutenzione edifici - opere da fabbro; - manutenzione ed assistenza telefax del Municipio; - manutenzione ed assistenza impianti telefonici Municipio e Polo Scolastico; - servizio di espurgo fosse biologiche - servizio cimiteriali - servizio di manutenzione ascensore municipio, polo scolastico, scuola materna Beata Cerioli - servizio di assistenza e manutenzione macchine fotocopiatrici del Municipio e del Polo Scolastico - servizio di assistenza tecnica e manutenzione dei computer del Municipio - servizio di fornitura di materiale da ferramenta, servizio di derattizzazione sul territorio comunale - servizio di visite mediche - servizio di manutenzione impianto allarme e di rilevazione incendi presso edifici di proprietà comunale - servizio di disinfestazione insetti sul territorio comunale - servizio di sgombero neve - salatura e sabbatura dei ghiacci sul territorio comunale;		servizi comunali, assenza di ritardi	affidamento degli appalti		
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio 2014 324.769,19 2015 325.000,00 2016 325.000,00 Totale entrate obiettivo 2014 2015 2016	Elenco capitoli di spesa Vari Vari Vari elenco capitoli di entrata 2014 2015 2016

L'ufficio si occuperà della gestione degli appalti già affidati con determine nel 2012-2013. Si provvederà all'evasione delle varie richieste di manutenzione degli immobili comunali, delle strade, dei plessi scolastici, della manutenzione degli impianti e del verde pubblico. L'ufficio dovrà curare i rapporti con i vari manutentori, comunicando gli interventi da eseguire e verificando la corretta esecuzione, nel rispetto dei vari capitolati o fogli patti e condizioni.

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
2	Affidamento appalto per la manutenzione ordinaria delle strade comunali	S	garantire lo svolgimento dei servizi comunali, assenza di ritardi	Gestione appalto in essere	L'Appalto è stato aggiudicato ed i lavori sono in corso	
Macroattività						
				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
					2014	12.291,80 Vari
					2015	12.291,80 Vari
					2016	12.291,80 Vari
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

L'ufficio si è occupato di predisporre il capitolato/foglio patti e condizioni ed attivare la procedura per l'affidamento del servizio con procedura telematica (Consip, Mepa o Sintel) E' stata effettuata la consegna delle offerte e l'apertura delle stesse nel mese di febbraio 2014. L'appalto è stato aggiudicato ed i lavori sono in corso di svolgimento.

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
3	Affidamento appalto per la manutenzione degli impianti elettrici comunali	S	garantire lo svolgimento dei servizi comunali, assenza di ritardi	Gestione appalto in essere	E' stato aggiudicato l'appalto.	
Macroattività						
				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
					2014	10.714,90 Vari
					2015	12.219,50 Vari
					2016	12.219,50 Vari
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

L'ufficio si è occupato di predisporre il capitolato/foglio patti e condizioni e di attivare la procedura per l'affidamento del servizio con procedura telematica (Consip, Mepa o Sintel) E' stata effettuata la consegna delle offerte e l'apertura delle stesse nel mese di febbraio, così da affidare il servizio non oltre la scadenza dell'appalto in essere. Gli importi indicati sono relativi alla sola manutenzione ordinaria.

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
4	Affidamento appalto per manutenzione edile - opere da muratore immobili comunali	S	garantire lo svolgimento dei servizi comunali, assenza di ritardi	Gestione appalto in essere	L'Appalto è stato aggiudicato ed i lavori sono in corso.	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio 2014 2015 2016 Totale entrate obiettivo 2014 2015 2016	Elenco capitoli di spesa Vari Vari Vari elenco capitoli di entrata
	L'ufficio si è occupato di predisporre il capitolato/foglio patti e condizioni e di attivare la procedura per l'affidamento del servizio, mediante MEPA/SINTEL, inviando idonee lettere di invito e richiesta di offerta. E' avvenuta la consegna delle offerte e l'apertura delle stesse così da affidare il servizio non oltre la scadenza dell'appalto in essere. L'appalto è stato aggiudicato e le opere manutentive eseguite					

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
5	Affidamento manutenzione ordinaria dell'impianto di allarme e antincendio del Comune	S	garantire lo svolgimento dei servizi comunali, assenza di ritardi	Gestione appalto in essere	E' stata aggiudicata il nuovo appalto	
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio 2014 2015 2016 Totale entrate obiettivo 2014 2015 2016	Elenco capitoli di spesa 01051.03.0151 01051.03.0151 01051.03.0151 elenco capitoli di entrata
	L'ufficio si è occupato di predisporre il capitolato/foglio patti e condizioni ed ha attivato la procedura per l'affidamento del servizio mediante procedura telematica (Consip, Mepa o Sintel) con relativa aggiudicazione					

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
6	Affidamento incarico per ruolo RSPP	S	garantire lo svolgimento dei servizi comunali, assenza di ritardi	Gestione incarico in essere	E' stato affidato l'incarico di RSPP e lo stesso ha già proceduto con gli adempimenti di rito	
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio 2014 2015 2016 Totale spese obiettivo 2014 2015 2016	Elenco capitoli di spesa 01061.03.0201 01061.03.0201 01061.03.0201
	L'ufficio si occuperà di affidare l'incarico, attraverso il sistema SINTEL, per la copertura del ruolo di RSPP – Responsabile per la prevenzione in materia di sicurezza dei lavoratori.					

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento elenco capitoli di entrata
					Totale entrate obiettivo	
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
7	Affidamento appalto per manutenzione ordinaria edifici e strutture di proprietà comunale - opere da fabbro	S	garantire lo svolgimento dei servizi comunali, assenza di ritardi	Gestione appalto in essere	L'Appalto è stato aggiudicato ed i lavori sono stati eseguiti	
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					2014	12.367,56 Vari
					2015	11.200,00 Vari
					2016	11.200,00 Vari
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

L'ufficio si è occupato di epletare la procedura di affidamento previa verifica dell'esistenza del servizio in Sintel. ed utilizzando pertanto una procedura telematica come previsto dalla norma.

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
8	Affidamento verifica impianti elettrici edifici comunali nonché impianti di messa a terra	I	Garantire il rispetto e la conformità degli impianti alla normativa vigente		E' stato affidato l'incarico per le verifiche degli impianti elettrici nei vari edifici comunali	
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					2014	3168,00 01061.03.0101
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	

L'ufficio tecnico, come per altro sollecitato da tempo all'amministrazione comunale, ha evidenziato la necessità ed urgenza di verificare gli impianti elettrici presenti negli edifici comunali ed in particolar modo verificare gli impianti di messa a terra presenti negli stessi, al fine di non incorrere nelle sanzioni previste dalle leggi vigenti in materia. In base alle disponibilità economiche concesse in bilancio, si procederà per stralci funzionali fino ad esaurimento delle stesse. E' stato affidato l'incarico per la verifica degli impianti elettrici

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
9	Manutenzione e controllo reticolo idrico minire	I	Garantire il controllo e la manutenzione del reticolo idrico minore		<i>E' stata sottoscritta la Convenzione con il Vaso Pasini per la gestione del reticolo. Sono già attivi i controlli sulle paratoie e sulle griglie.</i>	
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
A seguito di delega regionale per la gestione del reticolo idrico minore in capo al comune, risulta necessario provvedere alla gestione delle paratoie e delle griglie presenti lungo i corsi d'acqua di competenza comunale. Risulta inoltre necessario provvedere alla pulizia degli stessi canali che da tempo risultano dismessi dai competenti consorzi irrigui. Si procederà con un accordo convenzionale con il consorzio irriguo Vaso Pasini, in quanto è l'unico in grado di garantire questo tipo di servizio.					2014	15.000,00
					2015	15.000,00
					2016	
					Totale entrate obiettivo	
					2014	09041.03.0150
					2015	09041.03.0150
					2016	
					Totale entrate obiettivo	
					2014	09041.03.0150
					2015	09041.03.0150
					2016	

PROGRAMMA: 3 SERVIZI TECNICI URBANISTICA	PROGETTO: LAVORI PUBBLICI	RESPONSABILE:	GEOM. CLAUDIA PIOVANI
---	----------------------------------	----------------------	------------------------------

OBIETTIVO PROGETTO:	PROGRAMMAZIONE E REALIZZAZIONE LAVORI PUBBLICI
----------------------------	---

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
1	AFFIDAMENTO LAVORI DI ABBATTIMENTO DELLE BARRIERE ARCHITETTONICHE LUNGO ALCUNI MARCIAPIEDI COMUNALI	S	Garantire l'attuazione delle misure di sicurezza previste dalle norme	=====	<i>I lavori sono stati conclusi positivamente ed è già stato approvato il certificato di regolare esecuzione</i>	
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
L'Ufficio ha provveduto ad affidare un appalto, mediante procedura telematica Sintel, i lavori di adeguamento dei marciapiedi comunali. Tale opera riguardava l'ampliamento degli stessi in quanto non conformi rispetto alla normativa regionale L.13/89 per l'abbattimento delle barriere architettoniche. Il progetto è stato eseguito internamente da parte dell'ufficio tecnico che ha seguito anche la Direzione Lavori.					2014	36.271,53
					2015	
					2016	
				Totale entrate obiettivo		
					2014	01052.02.0200
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	
					elenco capitoli di	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
					2014 2015 2016	entrata

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2013	Grado di raggiungimento
2	Lavori di asfaltatura delle strade comunali	I	Miglioramento della viabilità stradale	=====	<i>I lavori di asfaltatura sono terminati come pure i lavori di segnaletica orizzontale</i>	
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
A seguito atto convenzionale con la Soc. Erogasmet è stato approntato, a cura dell'Ufficio Tecnico, il progetto di asfaltature delle strade comunali le cui opere sono state eseguite ed appaltate dalla medesima società. L'Ufficio Tecnico ha curato anche la direzione lavori.					2014	
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014 2015 2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2013/2014	Grado di raggiungimento
3	Realizzazione pista da skateboard presso Parco Centrale	I	Garantire un nuovo spazio di gioco per i ragazzi		<i>E' stato affidato l'incarico per la fornitura degli elementi del campo da skate.</i>	
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
A seguito richieste pervenute in seno al Consiglio Comunale dei ragazzi, l'Amministrazione Comunale ha deciso di impegnare delle risorse per la realizzazione di una pista da skateboard per ragazzi. Tale struttura verrà realizzata presso il parco centrale. L'Ufficio Tecnico sta già approfondendo la normativa tecnica anche aprendo il confronto con altri Comuni che hanno realizzato questo tipo di opera. E' stato aggiudicato l'appalto per la fornitura degli elementi per il campo da skate.					2014 2015 2016	06012.02.0050
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014 2015 2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
4	Realizzazione ampliamento Centro Raccolta di via Don Bergomi	I	Rinnovare il layout del Centro al fine di migliorare l'accesso e l'utilizzo da parte dell'utenza	=====	E' stato approvato il progetto definitivo esecutivo 1° Stralcio. La stazione appaltante ha aggiudicato le opere edili previste nel primo stralcio.	
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
A seguito stipula convenzione urbanistica legata all'attuazione del P.A. 13 di via Santuario, è stata prevista, a scomputo oneri di urbanizzazione secondaria, la realizzazione dei lavori di ampliamento del Centro Raccolta. Il progetto, nonché la direzione lavori, verrà assunta direttamente dalla stazione appaltante, mentre l'espletamento della gara sarà svolto direttamente dall'operatore economico secondo i disposti legislativi in vigore.				2014		
				2015		
				2016		
				Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
				2014		
				2015		
				2016		

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
5	Lavori di estendimento rete acquedotto via Corrivazzo per completamento OO.UU. Municipio	I	Completamento urbanizzazione	Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
Macroattività					2014	09042.02.0150
Da verifiche effettuate dall'ufficio tecnico comunale si è rilevata la mancata realizzazione e la chiusura dell'anello della rete tecnologica acquedotto nel comparto residenziale legato all'appalto integrato del Municipio comunale. Tali opere dovevano essere realizzate dalla società BIESSE Costruzioni ormai fallita, appaltatrice delle opere. I lavori sono stati eseguiti e collaudati					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2013	Grado di raggiungimento
6	Rifacimento rete acque bianche in via Onzato	I	Mantenere in efficienza la rete fognaria	Interdipendenze	Totale spese	Elenco capitoli
Macroattività						
Con apposita determina è stato affidato tale rifacimento al gestore del servizio fognatura, AOB2. I lavori sono previsti per il mese di Novembre 2014				Esercizio		

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013 (Cdr coinvolti)	Risultato previsto 2013	Grado di raggiungimento di spesa
	A seguito segnalazione del gestore AOB2 si è evidenziato un grave problema di collassa mento e implosione della rete fognaria acque nere in via Onzato. Per il ripristino della stessa risulta necessario sostituire anche la rete fognaria acque bianche gestita dal comune, in quanto posizionata superiormente alla rete nera. Tale situazione è da configurarsi come un'esecuzione non a regola d'arte in quanto contraria alle normali regole esecutive.				2014 2015 2016 Totale entrate obiettivo 2014 2015 2016	0 elenco capitoli di entrata

PROGRAMMA: 3 SERVIZI TECNICI URBANISTICA	PROGETTO: GESTIONE URBANISTICA	RESPONSABILE:	GEOM. CLAUDIA PIOVANI
---	---------------------------------------	----------------------	------------------------------

OBIETTIVO PROGETTO:	ASSICURARE UNO SVILUPPO URBANISTICO CHE GARANTISCA L'INNALZAMENTO DELLA QUALITA' DELLA VITA, ATTRAVERSO IL POTENZIAMENTO DI SERVIZI EROGATI E DEGLI SPAZI COLLETTIVI CHE RENDONO IL TERRITORIO PIU' ABITABILE
----------------------------	---

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
1	GESTIONE PIANI URBANISTICI: Individuazione migliori soluzioni urbanistiche e definizione scelte unitarie per i PA/Piani di recupero	M	Rispetto tempistiche prefissate dalla normativa vigente	=====	E' stato adottato il Piano di Recupero "Frittoli". E' in corso il periodo di pubblicazione dello stesso.	
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
1 Coordinamento preliminare alla adozione della convenzione urbanistica con LL.PP. per esatto dimensionamento delle urbanizzazioni. 2 Adozione Piano Attuativo dal Consiglio Comunale 3 Pubblicazione e deposito per eventuali osservazioni; 4 Approvazione definitiva Piano Attuativo dal Consiglio Comunale.				LL.PP.	2014	
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	40200.03.0100
					2015	40500.01.0103
					2016	40500.01.0103

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
2	GESTIONE PRATICHE EDILIZIE: Rispetto tempi di legge nel rilascio dei provvedimenti; Verifica DIA/SCIA/permessi di costruire Individuazione punti di criticità e possibili soluzioni migliorative.	M	Rilascio permessi di costruire nei termini di legge ed esame DIA/SCIA/permessi di costruire con maturazione silenzio assenso nei casi previsti dalla legge previa istruttoria	Verifica pratiche presentate	scostamento $\pm$ 5%	
Macroattività						
				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
					2014	
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	40500.01.0100
					2015	30100.02.0104
					2016	40500.01.0100
					2015	30100.02.0104
					2016	40500.01.0100
					2016	30100.02.0104

Verifica attuazione dei nuovi ambiti di trasformazione approvati con il P.G.T., attraverso la presentazione delle relative pratiche edilizie nonché determinazione degli oneri da corrispondere.
Riscossione diritti di segreteria atti ufficio tecnico

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
3	VARIANTE PIANO DI GOVERNO DEL TERRITORIO	I	Conclusione procedura di VAS	=====	Conclusione procedura di VAS	E' stato dato incarico all'urbanista per la redazione della variante ordinaria
Macroattività						
				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
					2014	08012.02.0100
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

Attivazione procedura prima variante ordinaria al Piano di Governo del Territorio ai sensi della L.R. 12/2005 e s.m.i. Si prevede entro la fine dell'anno la conclusione della procedura di VAS. E' stata presentata una bozza della rete ecologica comunale.

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
4	PROCEDURA DI ACCORPAMENTO AL DEMANIO STRADALE DI AREE PRIVATE COME PREVISTO DALLA LEGGE 448/98	I	Acquisizione aree al patrimonio demaniale	=====	Acquisizione aree al demanio	E' ripresa l'operazione in quanto vi era dubbio fondato che tali atti non fossero più gratuiti
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
Individuazione potenziali aree da accorpate al demanio stradale; Contatto con gli attuali intestatari al fine di acquisizione del consenso; Predisposizione elenco aree per Delibera di Giunta Comunale; Procedura che continuerà gradualmente negli anni successivi coinvolgendo diversi mappali localizzati sul territorio					2014	
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
5	RILASCIO IDONEITA' ALLOGGIO	M	Rilascio certificati	=====	Rilascio certificati nei tempi previsti	100%
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
Ricezione istanza dal cittadino e verifica documentazione presentata; Eventuale richiesta integrazioni e determinazione superficie dell'alloggio; Rilascio certificato finale secondo i parametri stabiliti dalla normativa vigente; La singola procedura si risolve entro 30 giorni dalla data di presentazione delle istanze					2014	
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
6	RECUPERO DOCUMENTAZIONE PER CONDOMINI PRESENTI SUL TERRITORIO COMUNALE	I	Soddisfacimento richieste dei privati	=====	Soddisfacimento richieste dei privati		100%
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					2014		
					2015		
					2016		
				Alla luce della nuova normativa intervenuta sugli immobili facenti parte di Condomini, ricerca di archivio delle conformità degli impianti (elettrico ed idraulico) depositate nelle rispettive richieste di agibilità dell'immobile; Tale ricerca, richiesta dalle norme vigenti, prevede un impegno dell'Ufficio in termini di ricerca negli archivi storici			
					2014		
					2015		
					2016		

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo		Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
7	NUMERAZIONE CIVICA DEL TERRITORIO COMUNALE		M	Attribuzione numeri civici	Continuazione verifica	Attribuzione numeri civici		100%
Macroattività					Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
						2014		
						2015		
						2016		
					Anagrafe			
2014								
2015								
2016								

Ricezione istanza dei cittadini/imprese;
Sopralluogo per verifica stato di fatto degli accessi esistenti;
Assegnazione numerazione civica ed eventuale rettifica situazioni non corrette;

Ricezione istanza dei cittadini/imprese;
Sopralluogo per verifica stato di fatto degli accessi esistenti;
Assegnazione numerazione civica ed eventuale rettifica situazioni non corrette;

PROGRAMMA 4 PUBBLICA ISTRUZIONE SERVIZI SOCIALI

PROGRAMMA 4: PUBBLICA ISTRUZIONE E SERVIZI SOCIALI	PROGETTO: HANDICAP	RESPONSABILE:	CREMONESI CHIARA
---	---------------------------	----------------------	-------------------------

OBIETTIVO PROGETTO:	garantire la predisposizione e realizzazione di progetti individualizzati e favorire l'integrazione del soggetto all'interno dei suoi contesti di vita (scuola, lavoro, oratorio, territorio)
----------------------------	---

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
1	INTEGRAZIONE RETTE SERVIZI RESIDENZIALI E SEMIRESIDENZIALI: garantire a soggetti portatori di handicap una collocazione adeguata presso strutture residenziali e semi-residenziali tramite un sostegno economico alle famiglie	M	evasione pratiche	100%	100%		100%
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
2014: l'ufficio ha provveduto all'assunzione degli impegni di spesa relativi al pagamento delle rette di frequenza ed al calcolo della quota a carico dei nuclei familiari, per gli utenti frequentanti servizi residenziali e semi-residenziali. Nel periodo gennaio –dicembre è stato effettuato il recupero bimestrale dell'eventuale quota a carico dei nuclei familiari. Sono state raccolte n.3 domande per il rimborso dei pasti per il servizio SFA e liquidato il contributo spettante per il primo e per il secondo semestre 2014.					2014	122.780,10	12021.03.0900
					2015		
					2016		
				Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata	
					2014	9.087,26	30100.02.0600
		2015					
		2016					

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
2	INSERIMENTI LAVORATIVI: progettazione interventi di collocazione nel mondo del lavoro di persone svantaggiate	M	Rispetto tempistica definita annualmente dal Piano di Zona	100%	100%	100%
Macroattività						
2014 : l'ufficio ha collaborato con il S.I.L. (Servizio Inserimento Lavorativo) gestito in forma associata tramite l'Azienda Speciale Consortile "Ovest Solidale", e affidato alla cooperativa IN-RETE, per la valutazione di eventuali situazioni di bisogno, assumendo gli impegni di spesa relativi alla corresponsione della quota parte di competenza da erogare all'Azienda Speciale Consortile e dei contributi motivazionali da erogarsi agli utenti sulla base del progetto individualizzato. In collaborazione con l'ufficio Tecnico comunale sono stati inoltre attivati n.6 inserimenti lavorativi sulla base di quanto previsto dall'appalto in essere con la Cooperativa Solidarietà Provagliese con la quale costantemente l'Assistente Sociale tiene aggiornato e monitorato il percorso dei soggetti inseriti.						
				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
				2014	1.230,04 9.338,65	12021.04.0250 12071.04.0550
				2015		
				2016		
				Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
				2014		
				2015		
				2016		

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
3	SERVIZI INERENTI AREA HANDICAP: progettazione analisi del bisogno, verifica rete socio assistenziale a rilievo sanitario nell'area handicap; progettazione e gestione di interventi per l'addestramento e l'integrazione lavorativa di persone in condizioni di svantaggio	M	valutazione casi ed attivazione servizi	100%	100%	100%
Macroattività						
				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
				2014	1.127,41	12071.04.0550
				2015		
				2016		

2014: l'ufficio, attraverso un costante monitoraggio dei servizi in atto, ha collaborato con le equipe operative del servizio handicap (EOH) dell'ASL, in accordo con l'Azienda Speciale Consortile "Ovest Solidale". Nel periodo gennaio-dicembre, con gli operatori

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
	dell'EOH, sono stati effettuati incontri di valutazione circa i progetti individualizzati nei confronti degli utenti per utilizzare al meglio le risorse disponibili, garantendo una migliore efficacia di prestazioni. L'ufficio ha provveduto all'assunzione dell'impegno di spesa per l'erogazione all'Azienda Speciale della quota parte di competenza.				Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
4	CONTRIBUTO SOGGIORNI CLIMATICI HANDICAP: agevolazione economica per effettuazione soggiorni climatici	M	Rispetto tempistica	100%	100%	100%
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
	2014: nel mese di dicembre l'ufficio ha inviato una lettera ai potenziali beneficiari del contributo; sono state raccolte le domande, effettuato il calcolo del beneficio spettante e predisposta la determinazione di impegno di spesa.			2014	Totale spese obiettivo	12071.04.0100
				2015		
				2016		
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
5	ORGANIZZAZIONE SUPPORTO PER ATTIVITA' ESTIVE MINORI PORTATORI DI HANDICAP	M	Rispetto tempistica	100%	100%	100%
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
	2014: nel mese di maggio l'ufficio ha provveduto ad informare le famiglie dei minori			2014	Totale spese obiettivo	12011.03.0045

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
	disabili circa la possibilità di richiedere il servizio di assistenza ad personam per la fruizione di attività estive, al fine di garantire ai minori stessi delle esperienze aggregative e socializzanti positive per l'integrazione nel contesto sociale di vita. Successivamente, sulla base del fondo a disposizione e delle richieste pervenute, l'ufficio ha organizzato il servizio in collaborazione con il coordinatore della cooperativa incaricata, per n.9 minori garantendo un monitoraggio costante.			2015		
				2016		
				Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
				2014		
				2015		
				2016		

PROGRAMMA 4: PUBBLICA ISTRUZIONE E SERVIZI SOCIALI	PROGETTO: MINORI	RESPONSABILE:	CREMONESI CHIARA
---	-------------------------	----------------------	-------------------------

OBIETTIVO PROGETTO:	promozione di iniziative che favoriscano la genitorialità, sostegno alla famiglia e attenzione alle problematiche minorili
----------------------------	--

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
1	MESSAGGIO DI BENVENUTO NATI: accogliere il "nuovo cittadino" e fornire informazioni circa i servizi offerti alla prima infanzia	S	Invio del messaggio di benvenuto a tutti i nati	100%	100%	100%
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
2014: nel periodo gennaio-dicembre n. 92 famiglie di nuovi nati residenti a Castel Mella sono state invitate ad un incontro presso il Municipio con il Sindaco e con l'Assessore ai Servizi Sociali. Nel corso dell'incontro sono state loro consegnate una pergamena, il saluto dell'Amministrazione comunale, un foglio informativo riportante le notizie utili inerenti i servizi rivolti alla prima infanzia ed un coupon per ricevere presso la Farmacia dott. Navoni un bauletto di benvenuto contenente prodotti per il bimbo e per la mamma (i prodotti sono offerti dalla stessa farmacia). Alle famiglie vengono inoltre donati una				2014		
				ANAGRAFE (elenco mensile nominativo dei nati)	2015	
					2016	

bibliografia di invito alla lettura ed un libro per la prima infanzia. L'ufficio ha provveduto ad organizzare gli incontri ed a predisporre il materiale.	Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento	
2	ASILO NIDO COMUNALE: ammissioni e gestione ordinaria	M	mantenimento standard	100%	copertura posti disponibili	100%	
Macroattività 2014: l'ufficio ha provveduto a raccogliere, in due sessioni di iscrizioni (la prima nel periodo 01/04/2014 – 30/04/2014 e la seconda nel periodo 16/06/2014 – 31/07/2014) le iscrizioni per l'anno educativo 2014/2015; applicando poi i criteri definiti dal Regolamento è stata stilata la relativa graduatoria e comunicato alle famiglie l'esito della stessa. Sono state quantificate le riduzioni della tariffa di frequenza richieste sulla base della certificazione ISEE, e predisposti gli atti necessari all'assunzione dell'impegno di spesa. Nel periodo gennaio – luglio e settembre-dicembre, sulla base dei prospetti presenze, sono stati effettuati i conteggi per la fatturazione dei costi alle famiglie con la eventuale applicazione di sconti per malattia o altre riduzioni previste dal Regolamento.				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa	
				2014	77.217,27	12011.03.0200	
				2015			
				2016			
				Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata	
				2014			
2015							
2016							

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
3	BANDO EROGAZIONE CONTRIBUTI ECONOMICI per la frequenza di servizi per la prima infanzia	M	Rispetto tempistiche	100%	100%	100%
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
Il Piano Triennale per la prima infanzia 2010-2012 (DGR 8/1152) prevedeva l'erogazione di contributi economici a favore delle famiglie che hanno fruito per i loro figli				2014		

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
di servizi per la prima infanzia. E' stato stanziato un fondo anche per l'a.e. 2013/2014 (con il residuo del triennio precedente) trasmesso al Comune tramite l'Azienda Speciale Consortile "Ovest Solidale". 2014: sono state concluse le procedure relative all'anno educativo 2013/2014 e liquidate le fatture alle strutture private convenzionate a fronte della riduzione della tariffa di frequenza per le famiglie beneficiarie del contributo. Sono state inoltre predisposte le rendicontazioni richieste.						
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
4	REGOLAMENTO ASILO NIDO e DEFINIZIONE TARIFFE	M	rispetto tempistica	100%		100%	100%
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					2014		
					2015		
					2016		
				2014: con deliberazione di Giunta comunale n.31 del 17/03/2014 sono state approvate le tariffe per l'anno educativo 2014/2015. Non sono state apportate modifiche al Regolamento che è parso, dopo il primo anno di "sperimentazione" rispondente alle diverse casistiche.			
2014							
2015							
2016							

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
5	ASSISTENZA DOMICILIARE MINORI: aiuto ai genitori per l'utilizzo di modalità educative atte a garantire un adeguato sviluppo psico fisico dei minori	M	Rispetto tempistica Attivazione dei progetti	100% 100%	100% richieste accolte 0 richieste inevase		100%
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
2014: l'Assistente Sociale, rispetto a nuove attivazioni, non ha ricevuto segnalazioni da parte di nessun operatore di servizi specialistici (EOH, Neuropsichiatri etc.). Qualora dovessero rendersi necessarie nuove attivazioni verrà predisposto l'impegno di spesa necessario per il conferimento all'Azienda Speciale della quota parte di pertinenza.				2014	2015	2016	
					Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
					2014	2015	2016

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
6	SERVIZIO TUTELA MINORI INTERESSATI DA PROVVEDIMENTI DELLA MAGISTRATURA	M	Aggiornamento costante sui casi	100%	100%		100%
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
2014: l'Assistente Sociale ha provveduto ad attuare un costante monitoraggio sui casi seguiti, condividendo l'evoluzione dei progetti in essere con l'ufficio Tutela Minori dell'Azienda Speciale Consortile "Ovest Solidale". L'ufficio ha predisposto l'impegno di spesa necessario per il conferimento all'Azienda Speciale della quota parte di pertinenza. Tempestivamente l'ufficio ha trasmesso le informazioni richieste dall'ufficio Tutela rispetto alle numerose nuove procedure attivate a seguito di emissione di decreti da parte del Tribunale per i minorenni.				2014	2015	2016	12071.04.0550
					Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
					2014	2015	2016

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
7	MINORI INSERITI IN COMUNITA'	M	Aggiornamento costante sui casi	100%	100%		100%
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					2014		
					2015		
					2016		
2014: nel mese di dicembre 2014 è stato assunto l'impegno di spesa per la realizzazione di un progetto a favore di un minore inserito in comunità.					Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
					2014		
					2015		
					2016		

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
8	AFFIDI FAMILIARI: garantire l'erogazione del contributo alle famiglie affidatarie	M	Aggiornamento costante sui casi		100%		100%
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
2014: l'Assistente Sociale ha effettuato un costante monitoraggio con l'ufficio Tutela Minori dell'Azienda Speciale Consortile e verifica dei tre casi di minori affidati a famiglie. L'ufficio ha assunto l'impegno di spesa per il pagamento dei contributi alle famiglie affidatarie nonché le quote per il coordinamento.					2014	10.800,00 2.400,00	12011.04.0300 12071.03.1100
					2015		
					2016		
				Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata	
				2014			
				2015			

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
9	CENTRO RICREATIVO ESTIVO scuola dell'infanzia, primaria e prima classe della scuola secondaria di 1° grado: l'obiettivo è rispondere al bisogno di custodia dei minori nel periodo estivo, favorendo la crescita psico sociale degli stessi, mediante la proposta di attività ricreative, sportive e ludiche.	M	soddisfacimento richieste inoltrate	100%	100%	100%
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
2014: l'ufficio ha provveduto alla predisposizione dell'atto di approvazione delle tariffe (delibera di G.C. n.74 del 19/05/2014), alla programmazione e definizione dei turni, alla pubblicizzazione dell'iniziativa mediante volantini informativi distribuiti nelle scuole e tramite il sito internet.					2014	2.500,00
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	
					2014	
					2015	
					2016	
					elenco capitoli di entrata	
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
10	GREST SPORTIVO: offrire alle famiglie la possibilità di un centro estivo ad impronta sportiva nel mese di giugno	S	soddisfacimento richieste inoltrate	100%	100%	100%
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
2014: l'ufficio ha provveduto alla predisposizione delle procedure per l'affidamento del servizio, (determina n.7 del 12/05/2014) dell'atto di approvazione delle tariffe (delibera di					2014	281,00
					2015	
					Totale entrate obiettivo	
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
	G.C. n.74 del 19/05/2014), alla programmazione e definizione dei turni, alla pubblicizzazione dell'iniziativa mediante volantini informativi distribuiti nelle scuole e tramite il sito internet.			2016		
	Nel mese di maggio sono state raccolte le iscrizioni da parte della società sportiva che ha in gestione il servizio; L'Assistente Sociale ha verificato gli sconti e le esenzioni da effettuare sulla base delle tariffe approvate dalla Giunta comunale. Il Grest Sportivo si è svolto nel mese di giugno ed ha visto la partecipazione di n.68 ragazzi.			Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
				2014		
				2015		
				2016		

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
11	FONDO INTESA: contributi alle famiglie	I	Rispetto tempistiche		100%	100%
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
	2014: L'Assemblea dei Sindaci del Distretto n.2 di Brescia Ovest, con deliberazione n.4 del 08/04/2013 ha approvato il Piano Operativo per l'utilizzo delle risorse stanziato con il Fondo Intesa, approvato con DGR 12560 del 21/12/2012, prevedendo per l'anno 2014 l'erogazione di contributi economici finalizzati a: a) fruizione di servizi per la prima infanzia (0-3 anni) pubblici e privati (a.e. 2013/2014); b) fruizione di servizi scolastici (a.s. 2013/2014) L'ufficio Servizi Sociali ha provveduto per quanto riguarda il punto a) alla conclusione delle procedure relative all'anno educativo 2013/2014 al fine di garantire la fruizione del beneficio economico alle famiglie beneficiarie; per quanto riguarda il punto b) nel mese di ottobre si è proceduto , sulla base della graduatoria definitiva stilata dal Piano di Zona e trasmessa al Comune nel mese di settembre, alla liquidazione dei contributi spettanti.			Esercizio		
				2014	5.399,51	12071.04.0550
				2015		
				2016		
				Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
				2014	5.399,51	20101.02.0050
				2015		
				2016		

PROGRAMMA 4: PUBBLICA ISTRUZIONE E SERVIZI SOCIALI	PROGETTO: ANZIANI	RESPONSABILE:	CREMONESI CHIARA
---	--------------------------	----------------------	-------------------------

OBIETTIVO PROGETTO:	migliorare le condizioni nel proprio ambiente di vita e favorire i momenti di aggregazione e socializzazione
----------------------------	--

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
1	ASSISTENZA DOMICILIARE: riduzione della necessità di ricorrere a strutture residenziali	M	attivazione servizio sulla base delle richieste pervenute	100%	100%		100%
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					2014	13.321,67	12031.03.0300
					2015		
					2016		
					Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
2014: l'Assistente Sociale ha provveduto alla verifica periodica dei programmi di lavoro delle operatrici domiciliari, anche in collaborazione con il personale sanitario dell'ASL per il monitoraggio degli utenti del servizio. L'ufficio ha provveduto alla raccolta delle nuove domande ed alla valutazione dell'agevolazione sulla tariffa applicata, sulla base della situazione reddituale del nucleo familiare. Nel mese di dicembre sono state espletate le procedure per l'affidamento del servizio per l'anno 2015.				2014	3.261,18	30100.02.0300	
				2015			
				2016			

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
2	PASTI A DOMICILIO: riduzione della necessità di ricorrere a strutture residenziali	M	attivazione servizio sulla base delle richieste pervenute	100%	100%		100%
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
2014: l'ufficio ha provveduto all'organizzazione ed al coordinamento della consegna a domicilio quotidiana dei pasti, alla raccolta e trasmissione dei menù settimanali alla ditta					2014	2015	12031.03.1000

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
	di ristorazione che gestisce il servizio. L'Assistente Sociale ha verificato le esenzioni dal pagamento della quota a carico nei casi di comprovata emergenza sociale.				2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	18.932,00
					2015	
					2016	30100.02.0200

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
3	TELESOCORSO: offerta di un rapido soccorso a persone sole	M	attivazione servizio sulla base delle richieste pervenute	100%	100%		100%
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					2014	717,97	12071.04.0550
					2015		
					2016		
2014: il servizio viene gestito a livello distrettuale dall'Azienda Speciale Consortile "Ovest Solidale. L'ufficio ha predisposto l'impegno di spesa annuale necessario per il conferimento all'Azienda Speciale della quota parte di pertinenza.					Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
					2014		
					2015		
					2016		

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
4	CENTRO DIURNO ANZIANI: coinvolgimento nelle attività di socializzazione organizzate dal Comune	M	Garantire la collaborazione per realizzazione iniziative	100%	100%	100%

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					2014	2.864,40	12031.03.1300
					2015		
					2016		
					Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
					2014		
					2015		
					2016		
2014: l'ufficio ha provveduto all'organizzazione del servizio trasporto tramite ditta specializzata, ed ha offerto il proprio supporto al Comitato Centro Diurno per la realizzazione di iniziative varie.							

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
5	ATTIVITA' MOTORIA PER LA TERZA ETA': offrire agli anziani proposte per effettuare attività fisica	M	Rispetto tempistica mantenimento standard	100%	100%		100%
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					2014		
					2015		
					2016		
					Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
					2014		
					2015		
					2016		
2014: l'ufficio ha provveduto ad organizzare, in collaborazione con un'Associazione Sportiva, le attività motorie da proporre in particolare agli anziani. Nel periodo agosto/settembre è stato predisposto il materiale informativo, pubblicizzata l'iniziativa e raccolte le adesioni, successivamente trasmesse all'insegnante.							

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
6	ACCORDO SINDACATI PENSIONATI	S	rispetto tempistica	100%			100%

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					2014		
					2015		
					2016		
					Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
					2014		
					2015		
					2016		

2014: l'ufficio ha provveduto a predisporre l'accordo con i Sindacati dei Pensionati, contenente tutti i servizi, le iniziative ed i contributi rivolti agli anziani, recepito con deliberazione di Giunta comunale n.90 del 21/07/2014. L'ufficio si è inoltre impegnato a dare la massima diffusione dell'accordo stesso.

PROGRAMMA 4: PUBBLICA ISTRUZIONE E SERVIZI SOCIALI	PROGETTO: SERVIZI SCOLASTICI	RESPONSABILE:	CREMONESI CHIARA
---	-------------------------------------	----------------------	-------------------------

OBIETTIVO PROGETTO:	potenziamento e miglioramento dei servizi complementari al percorso scolastico, per un'adeguata e moderna proposta educativa ed al fine di limitare, nell'ambito della scuola dell'obbligo, l'iscrizione ad istituti extra-territoriali
----------------------------	---

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
1	DEFINIZIONE TARIFFE SERVIZI SCOLASTICI, ISCRIZIONE AI SERVIZI, CALCOLO COMPARTICIPAZIONE SULLE TARIFFE e FATTURAZIONE MENSILE	M	Rispetto tempistica	100%		100%	100%
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					2014		
					2015		
					2016		

2014: l'ufficio ha predisposto la documentazione necessaria per l'approvazione, da parte della Giunta comunale, tariffe dei servizi scolastici per l'a.s. 2013/2014 (delibera G.C. n.61 del 28/04/2014).
ISCRIZIONI AI SERVIZI: l'ufficio ha provveduto ad attivare la piattaforma per l'effettuazione delle iscrizioni on line e ad informare tutte le famiglie. Le iscrizioni sono state raccolte entro il mese di giugno, e successivamente si è attivata la fase di controllo ed acquisizione delle stesse ed aggiornamento dell'anagrafica presente a sistema.

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
	Sulla base dei dati sono stati programmati i servizi ed inviati gli elenchi dei fruitori agli operatori coinvolti nei servizi ed all'Istituto Comprensivo. Per la scuola dell'infanzia l'ufficio ha effettuato il calcolo dell'eventuale riduzione sulla tariffa di frequenza, sulla base della certificazione ISEE presentata. L'Assistente Sociale ha valutato le riduzioni e le esenzioni sui servizi scolastici da applicarsi nei casi di comprovata emergenza sociale. Nel periodo gennaio-giugno dell'anno scolastico 2013/2014 e settembre-dicembre dell'anno scolastico 2014/2015, nel caso di modifiche ai servizi richieste dalle famiglie, l'ufficio ha provveduto a tutti gli atti necessari (modifica anagrafica alunno, comunicazioni agli operatori coinvolti nei servizi).				Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	122.839,61
					2015	30100.02.0102
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
2	PIANO DIRITTO ALLO STUDIO	M	Rispetto tempistica	100%		100%	100%
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
2014: l'ufficio Pubblica Istruzione, sulla base delle richieste pervenute dalle Istituzioni scolastiche del territorio e delle indicazioni dell'Assessore alla Pubblica Istruzione, ha predisposto il Piano Diritto allo Studio relativo all'anno scolastico 2014/2015, approvato dal Consiglio comunale nella seduta del 30/09/2014. L'ufficio ha provveduto alla verifica del rendiconto inviato dall'Istituto Comprensivo relativamente all'utilizzo dei fondi stanziati dall'Amministrazione comunale sull'anno scolastico precedente. L'ufficio ha assunto gli impegni di spesa necessari all'erogazione all'Istituto Comprensivo del saldo relativo all'anno scolastico 2013/2014 ed alle quote assegnate per l'anno					2014	2.500,00 4.500,00 18.250,00 6.750,00 6.795,00 57.000,00	04071.04.0100 04071.04.0200 04071.04.0102 04071.04.0202 04071.04.0202 04011.04.0250
					2015		
					2016		

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
	scolastico 2014/2015. E' stato inoltre assunto l'impegno di spesa necessario all'erogazione all'Istituto religioso del fondo annuale per la gestione della scuola dell'infanzia comunale, compreso il materiale didattico.				Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
3	BORSE DI STUDIO E PREMI DI MERITO ALUNNI CLASSI QUINTE SCUOLA PRIMARIA	M	Rispetto tempistica	100%	100%	0%
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
Sulla base dei criteri del bando Borse di Studio approvato dagli organi politici comunali, nel mese di ottobre sono state raccolte le domande di partecipazione attraverso la procedura on-line della piattaforma Bresciagov; si è proceduto all'istruttoria delle istanze ed alla stesura della graduatoria di merito; l'ufficio ha inviato a tutti i richiedenti una lettera contenente l'esito della domanda ed il contestuale invito alla serata di premiazione. Si è proceduto alla predisposizione di tutto il necessario per la premiazione: assegni, pergamene, gadgets. Nel mese di dicembre è stata organizzata la cerimonia di premiazione. Premio di merito: ai migliori cinque alunni di ogni classe quinta della scuola primaria (segnalati dalle insegnanti) è stato in quest'occasione regalato un libro;				2014	10.160,00 403,13	04071.04.0201 04071.03.0400
				2015		
				2016		
				Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
				2014		
				2015		
				2016		

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
4	SERVIZIO TRASPORTO: garantire il trasporto andata e ritorno dalle abitazioni ai plessi scolastici degli alunni e la sorveglianza degli stessi sugli scuolabus	M	mantenimento standard	100%	100%	100%
Macroattività						
			Interdipendenze (Cdr coinvolti)		Esercizio	Elenco capitoli di spesa
					2014	04061.03.0300
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	16.952,50
					2015	30100.02.0101
					2016	
2014: l'ufficio ha effettuato un costante monitoraggio del servizio nel periodo gennaio-giugno, e settembre-dicembre con particolare riguardo alla sicurezza dei fruitori. Nel mese di agosto, sulla base delle iscrizioni pervenute, sono stati definiti i percorsi e verificate le fermate, anche con la collaborazione dell'ufficio di Polizia Locale. Sul sito internet è stata pubblicata la cartina con le fermate ed i prospetti orari.						
			Ufficio Polizia Locale			

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
5	SERVIZIO RISTORAZIONE SCOLASTICA COMMISSIONE MENSA	M	mantenimento standard	100%	100%	100%
Macroattività						
			Interdipendenze (Cdr coinvolti)		Esercizio	Elenco capitoli di spesa
					2014	04061.03.0100
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	408.901,90
					2015	30100.02.0103
2014: l'ufficio ha garantito un costante monitoraggio del servizio, in particolare per quanto riguarda il controllo delle diete (raccolta domande con certificato medico, invio a dietista e comunicazione alla ditta incaricata del servizio dei nominativi degli alunni con dieta). I menu predisposti dalla ditta sono stati inviati al competente servizio dell'ASL di Brescia per il controllo di competenza. L'ufficio ha provveduto a convocare, nel corso dell'anno 2014, n.4 sedute della Commissione Mensa con stesura del relativo verbale.						

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
6	SERVIZIO DOPOSCUOLA: garantire alle famiglie il servizio di custodia e supporto educativo-ricreativo rivolto agli alunni della scuola primaria e secondaria di 1° grado	M	Mantenimento standard	100%	100%	100%
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
2014: l'ufficio ha garantito il monitoraggio costante del servizio attraverso il confronto periodico con gli educatori, anche in presenza della Dirigente scolastica, per garantire un adeguato supporto agli alunni, soprattutto a quelli in difficoltà, attivando dove ritenuto necessario, progetti di supporto familiare e scolastico.					2014	12011.03.0350
L'ufficio ha inoltre provveduto all'assunzione dell'impegno di spesa necessario per la compartecipazione sul costo delle rette per il periodo gennaio-giugno dell'a.s. 2013/2014, al fine di non aumentare le stesse.					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
7	SERVIZI DI CUSTODIA INTEGRATIVI (anticipo, posticipo, sorveglianza mensa, assistenza sullo scuolabus): custodia e sorveglianza degli alunni, durante le attività extrascolastiche.	M	Mantenimento standard	100%	100%	100%
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
2014: l'ufficio ha garantito una costante verifica del servizio attraverso il confronto periodico con gli operatori coinvolti e con la coordinatrice.					2014	12011.03.0350
					2015	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	54.239,00
					2015	
					2016	30100.02.0100

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
8	ASSISTENZA AD PERSONAM ALUNNI: in attuazione delle norme vigenti l'obiettivo è garantire agli alunni portatori di handicap un percorso educativo individualizzato e volto a favorire l'integrazione nel contesto sociale di appartenenza. CAMMINATA SUPER-ABILE	M	Ottimizzazione risorse disponibili	100%	100%		100%
Macroattività							
2014 l'Assistente Sociale, dopo aver verificato le richieste delle Istituzioni scolastiche interessate, ha valutato, sulla base delle risorse finanziarie disponibili e a fronte di confronto con la NPI, l'organizzazione oraria del servizio per i n.21 alunni fruitori del servizio per l'a.s. 2014/2015. L'Assistente Sociale ha effettuato un costante monitoraggio del servizio attraverso: - partecipazione agli incontri presso i plessi scolastici per la definizione del PEI (piano educativo individualizzato), con gli insegnanti, la neuropsichiatra di riferimento e gli assistenti - incontri periodici con gli assistenti e con la coordinatrice del servizio. Camminata Super-abile: nel mese di giugno la cooperativa "La Cordata" che gestisce il servizio ha organizzato, in collaborazione con l'ufficio Servizi Sociali, una camminata nelle vie del paese rivolta agli alunni disabili ed alle loro famiglie, coinvolgendo l'intera cittadinanza. L'ufficio ha provveduto agli atti necessari per sostenere il costo dello spettacolo finale. Per tutte le iniziative inerenti agli alunni fruitori del servizio ad personam consultare il Piano Diritto allo Studio.				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
				2014	207.961,54	12021.03.0500	
				2015			
				2016			
				Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata	
				2014	99.095,09	20101.02.0051	
				2015			

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
	DEFINIZIONE COMPETENZE per servizio erogato ad alunni delle scuole secondarie di 2° grado: a seguito del ricorso presentato è stata definita la competenza della Provincia nel servizio; l'ufficio ha provveduto, secondo le indicazioni dell'Azienda Speciale Consortile, a presentare le rendicontazioni ed i prospetti necessari al fine della corresponsione del rimborso spettante al Comune.					

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento		
9	CEDOLE LIBRARIE (libri scuola primaria): verifica fatture	M	Rispetto tempistica	100%	100%		100%		
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa		
					2014	18.097,33	04071.03.0200		
					2015				
					2016				
				Nel periodo ottobre-dicembre sono state verificate le fatture inoltrate dalle librerie (alle quali deve essere allegata una copia delle cedole) e tramite un controllo incrociato, è stato ulteriormente verificato che i costi addebitati al Comune siano relativi solo ad alunni residenti.			Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
							2014		
2015									
2016									

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
10	CONTROLLO OBBLIGO SCOLASTICO E DISPERSIONE	M	rispetto tempistica	100%	100%		100%
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					2014		
					2015		
					2016		
2014: l'ufficio Pubblica Istruzione ha effettuato, durante l'a.s. 2013/2014, un controllo periodico sui minori residenti in età di scuola dell'obbligo, effettuando le opportune verifiche nei casi di non adempimento dell'obbligo segnalati dalle Istituzioni scolastiche. Tale verifica è stata effettuata anche per la prima parte dell'anno scolastico 2014/2015.							

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
11	PROGRAMMAZIONE POF SCUOLA INFANZIA COMUNALE "BEATA CERIOI"	M	rispetto tempistica	100%	100%	100%
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
					2014	
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	
	2014: l'insegnante comunale, in collaborazione con la coordinatrice della scuola dell'infanzia, nel mese di maggio ha predisposto il programma per l'anno scolastico 2014/2015, individuando la tematica sulla base della quale verranno realizzate tutte le attività (programmazione ordinaria, uscite didattiche, feste a tema) sottoposte ai bambini.					

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
12	REALIZZAZIONE CORSI INTEGRATIVI SCUOLA DELL'INFANZIA COMUNALE "BEATA CERIOI"	M	rispetto tempistica	100%	100%	100%
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
					2014	
	2014: per l'anno scolastico 2013/2014 la dipendente incaricata ha programmato ed					

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
	effettuato, in collaborazione con le insegnanti e con la coordinatrice, i corsi di inglese e psicomotricità sulla base dell'organizzazione contenuta nel POF presentato ai genitori dei bambini frequentanti la scuola dell'infanzia comunale.					
	L'offerta didattica è proseguita anche per l'anno scolastico 2014/2015.					
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
13	CONSIGLIO COMUNALE DEI RAGAZZI	S	rispetto tempistica	100%	100%	100%
	Macroattività					
	2014.: l'ufficio Pubblica Istruzione, in collaborazione con le Istituzioni scolastiche, ha attivato tutte le procedure necessarie ai "lavori" del CCR e supportato le iniziative dallo stesso promosse (per prendere atto delle iniziative del CCR vedasi Piano Diritto allo Studio)					
				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
					2014	
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
14	CONCESSIONE ESENZIONI SERVIZI SCOLASTICI: erogazione aiuti economici	S	Rispetto tempistica	100%	100%	100%
	Macroattività					
				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
					Totale spese obiettivo	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
2014:	l'ufficio ha provveduto a programmare, nel periodo giugno-agosto, per le famiglie che già fruiscono di aiuti, colloqui con l'Assistente Sociale finalizzati ad un aggiornamento della situazione ed alla valutazione circa la concessione di esenzioni sui servizi scolastici fruiti dai figli, sulla base dei criteri definiti dall'apposito Regolamento.				2014	33.500,50
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	
					elenco capitoli di entrata	
					2014	
Nel mese di dicembre è stato predisposto apposito atto nel quale è stato quantificato l'ammontare delle agevolazioni concesse.					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
15	SCUOLA INFANZIA COMUNALE: definizione modalità gestione dopo scadenza convenzione in essere	I	Rispetto tempistica		100%	0%
2014:	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
					2014	
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	
					elenco capitoli di entrata	
2014:	l'ufficio ha allestito le procedure per l'esternalizzazione del servizio mediante procedura negoziata, previa effettuazione di apposita indagine di mercato per mezzo del sistema di intermediazione telematica SINTEL. Si addiverrà ad aggiudicazione definitiva nel primo trimestre dell'anno 2015.				2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
16	CALENDARIO CIVILE: realizzazione iniziative INTERVENTI VARI nei confronti dei minori	I	Rispetto tempistica		100%	100%

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
	2014: l'ufficio Pubblica Istruzione, in collaborazione con l'Istituto Comprensivo, ha attivato nel corso degli a.s. 2013/2014 e 2014/2015 tutte le procedure amministrative necessarie alla realizzazione delle diverse iniziative che sono state promosse in occasione delle festività civili, nell'ambito dei progetti di educazione civica e cittadinanza attiva proposti a vari livelli nelle scuole del territorio (27 gennaio - giornata della memoria; 25 novembre - giornata contro la violenza alle donne; 21 marzo - giornata contro il razzismo; 28 maggio - commemorazione strage piazza Loggia).				2014		
					2015		
					2016		
					Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
					2014		
					2015		
					2016		

PROGRAMMA 4: PUBBLICA ISTRUZIONE E SERVIZI SOCIALI	PROGETTO: SERVIZI TRAVERSALI	RESPONSABILE:	CREMONESI CHIARA
---	-------------------------------------	----------------------	-------------------------

OBIETTIVO PROGETTO:	erogazione contributi economici per indigenti; fornire assistenza nella compilazione delle pratiche relative a contributi o prestazioni erogati da altri enti, segretariato sociale, regolamentazione procedure amministrative, interventi volti a favorire la socializzazione dei cittadini
----------------------------	--

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
1	CONTRIBUTI A INDIGENTI E PROGETTI ASSISTENZIALI: garantire una maggiore sicurezza economica, attraverso contributi economici una tantum o continuativi	M	Valutazione condizione di bisogno entro 30 giorni dalla presentazione della domanda e soddisfazione delle richieste pervenute	100%	100%		100%
	2014: l'Assistente Sociale ha provveduto all'erogazione di contributi finalizzati a contrastare fatti contingenti e non prevedibili di difficoltà, predisponendo apposita relazione sociale e conseguente impegno di spesa.				2014	2.841,57	12071.04.0100
					2015		
					2016		
					Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
2	DOVE SCUOLA/DOVE LAVORO: fornire agli utenti supporto nella compilazione della domanda e per l'utilizzo dei buoni	M	Rispetto tempistica	100%	100%	100%
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
					2014	
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

2014: l'ufficio Pubblica Istruzione ha provveduto ad informare le famiglie circa l'iniziativa attraverso volantini ed avvisi in collaborazione con l'Istituto Comprensivo; nel periodo di apertura del bando (20/3 - 22/5) l'ufficio ha inoltrato le n. 165 domande attraverso l'apposita procedura on-line.
Nel mese di luglio l'ufficio ha provveduto alla consegna dei voucher fornendo agli utenti ogni informazione operativa utile per il loro utilizzo.

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
3	ASSEGNO MATERNITA' ED ASSEGNO NUCLEO FAMILIARE NUMEROSO EROGATI DALL'INPS: raccolta domande ed inoltrò	M	Rispetto tempistica	100%	100%	100%

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					2014		
					2015		
					2016		
					Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
					2014		
					2015		
					2016		

2014: l'ufficio Servizi Sociali ha provveduto, una volta verificati i requisiti previsti, all'inoltro delle domande pervenute per l'assegno di maternità attraverso l'apposita on-line. Per quanto riguarda l'assegno per i nuclei familiari numerosi l'ufficio ha fatto pervenire alle famiglie già interessate dall'iniziativa l'anno precedente, una comunicazione scritta per ricordare di inoltrare la domanda. Le domande sono state poi inserite nell'apposita procedura on-line ed è stata inviata comunicazione ai richiedenti circa l'esito.

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
4	BONUS ENERGIA - BONUS GAS: raccolta domande ed inoltro	M	Inoltro domande pervenute	100%		100%	100%
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					2014		
					2015		
					2016		
					Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
					2014		
					2015		
					2016		

2014: l'ufficio Servizi Sociali ha provveduto alla raccolta delle nuove domande e dei rinnovi, previa verifica dei requisiti; sono state verificate eventuali problematiche emergenti (cambio utenze, cambio distributore, trasferimenti residenza, ecc.) e successivamente si è proceduto all'inoltro delle domande tramite l'apposita procedura on-line ed archiviazione delle pratiche in ordine alfabetico. Con determina n.25 del 19/08/2014 sono stati approvati i rendiconti relativi agli anni 2010 e 2011 relativi al rimborso dei maggiori oneri sostenuti dal Comune per l'elaborazione delle pratiche.

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
5	BUONI NUOVE POVERTA'	M	soddisfamento domande	100%		100%	100%

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					2014	15.456,00	12071.04.0450
					2015		
					2016		
					Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
					2014	15.456,00	20101.02.0050
					2015		
					2016		

2014: con determine n.8 del 16/05/2014, 14 dell'11/06/2014 e 21 del 30/07/2014, sulla base del fondo definito ed erogato dall'Azienda Speciale Consortile "Ovest Solidale", l'ufficio Servizi Sociali ha provveduto ad assumere l'impegno di spesa. Nel periodo maggio-dicembre l'Assistente Sociale ha assegnato i n.64 buoni disponibili a nuclei familiari aventi i requisiti stabiliti dal Bando. E' stato inoltre predisposto dettagliato rendiconto all'Azienda Speciale Consortile.

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
6	FONDO DI SOLIDARIETA' - PIANO DI ZONA	M	gestione fondo per situazioni di disagio socio assistenziale	100%	100%		100%
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					2014		
					2015		
					2016		
					Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
					2014		
					2015		
					2016		

2014: non vi sono state spese rientranti nelle tipologie previste dal Regolamento del Fondo di solidarietà dell'Azienda Speciale consortile "Ovest Solidale"

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
7	CONVENZIONE S.A.R.C.: garantire alle persone in difficoltà il trasporto gratuito	M	soddisfacimento delle richieste	100%	100%		100%

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					2014	3.600,00	12081.04.0500
					2015		
					2016		
					Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
					2014		
					2015		
					2016		

2014: l'ufficio Servizi Sociali ha provvede alla verifica dell'andamento del servizio ed alla quantificazione del numero di trasporti effettuati l'anno precedente; l'ufficio ha proceduto alla verifica dei requisiti degli utenti del servizio (certificazione ISEE).
In corso d'anno è stato effettuato il costante monitoraggio del buon andamento dello stesso ed attivate le nuove utenze.
Nel mese di dicembre l'ufficio ha predisposto gli atti amministrativi necessari per il rinnovo della convenzione per l'anno 2015.

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
8	INDIZIONE BANDI ALLOGGI E.R.P., ASSEGNAZIONI e ADEGUAMENTO CANONE AFFITTO	M	rispetto tempistica	100%	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	2014		
					2015		
					2016		
					Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
					2014		
					2015		
					2016		

2014: l'ufficio ha provveduto a fissare gli appuntamenti ed a raccogliere documentazione reddituale e patrimoniale necessaria all'aggiornamento del canone di locazione. Tale documentazione è necessaria anche all'esecuzione dell'anagrafe dell'utenza, incombenza derivata dalla normativa regionale, prevista per la metà dell'anno 2015. Tale incombenza è inoltre necessaria per perfezionare convenzionamento con l'ALER BRESCIA, per l'integrale esternalizzazione delle attività connesse al patrimonio ERP

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
9	RECUPERO SERVIZI SOCIALI e CONTROLLO INSOLUTI	M	Rispetto tempistica	100%	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	2014		
					2015		
					2016		

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
2014:	l'ufficio Servizi Sociali ha provveduto bimestralmente al conteggio dei recuperi per i servizi sociali fruiti dagli utenti (pasti, sad, telesoccorso, CDD, SFA, RSD); il conteggio è stato effettuato sulla base dei prospetti mensili predisposti dagli operatori coinvolti e/o delle fatture inviate dalle strutture; l'ufficio ha effettuato inoltre alla verifica periodica dei requisiti reddituali per il conteggio della % a carico.				2014	
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	
Verifica insoluti: nell'ultimo trimestre dell'anno l'ufficio ha provveduto alla verifica degli insoluti relativi all'anno solare precedente; sono state inviate le relative raccomandate con il sollecito dei pagamenti.						

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
10	CONTROLLO CERTIFICAZIONI ISEE	S	Esecuzione controlli	100%	100%	100%
Macroattività						
2014:	l'ufficio Servizi Sociali ha proceduto, nel mese di ottobre, così come previsto dall'apposito Regolamento, ad espletare gli accertamenti relativi alle attestazioni ISEE consegnate dagli utenti, a vario titolo, per l'ottenimento di prestazioni sociali agevolate (riduzione tariffa asilo nido e scuola infanzia, contributi economici, ecc.). Sono state verificate n.28 posizioni attraverso invio di comunicazione all'interessato ed effettuazione di controlli in collaborazione con gli uffici anagrafe, tributi, tecnico, polizia locale.			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
					2014	
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
11	COLLABORAZIONE CON PATRONATO ACLI - SEGRETARIATO SOCIALE	S	Soddisfacimento richieste	100%	100%	100%
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
2014: l'ufficio Servizi Sociali, sulla base della convenzione stipulata con il patronato ACLI ubicato sul territorio comunale, ha indirizzato al patronato i cittadini con necessità di effettuare certificazioni fiscali o reddituali, dichiarazioni ISEE, pratiche varie pensionistiche e di riconoscimento/aggravamento di invalidità.				2014		
				2015		
				2016		
				Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
				2014		
				2015		
				2016		

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
12	COLLABORAZIONE CON ACLI PER PROGETTO "PUNTO FAMIGLIA"	I	rispetto tempistica		100%	100%
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
2014: l'ufficio ha collaborato con l'ACLI, nell'ambito dei due progetti attivati (Punto Famiglia e Sportello Informalavoro) per definire al meglio l'aiuto nei confronti delle famiglie in difficoltà, con la finalità di rendere il più efficace possibile l'intervento e razionalizzare le risorse a disposizione. Come previsto dall'Amministrazione comunale (PEG 2014) sono state inoltre predisposte le determinazioni per la concessione dei seguenti contributi: - € 500,00 per progetto Sportello Informalavoro (determina n.20 del 29/07/2014) - € 2.500,00 per progetto Punto Famiglia (determina n.26 del 18/09/2014).				2014	3.000,00	12081.04.0201
				2015		
				2016		
				Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
				2014		
				2015		
				2016		

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
13	INFORMATIZZAZIONE UTENTI SERVIZI SOCIALI: creazione anagrafica costantemente aggiornata e di immediata consultazione	S	rispetto tempistica	100%	100%		100%
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
2014: l'ufficio ha effettuato la formazione per l'utilizzo della piattaforma; sono state fatte delle prove di inserimento dati ed è stato fatto un secondo incontro con il programmatore del software per le personalizzazioni del caso. Si sta ora procedendo all'inserimento progressivo delle cartelle sociali.					2014		
					2015		
					2016		
					Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
					2014		
					2015		
					2016		

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
14	GESTIONE FONDO SOCIALE ALLE FAMIGLIE: garantire procedure per l'erogazione di contributi alle persone bisognose	S	rispetto tempistica	100%	100%		30%
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
2014: l'ufficio ha provveduto alla convocazione del Tavolo Sociale (22/09/2014) per la condivisione degli interventi a valere sul fondo sociale per l'anno 2014. Nel mese di novembre 2014 l'ufficio ha espletato gli atti necessari per l'approvazione, da parte della Giunta comunale, del bando per l'erogazione di contributi economici alle famiglie per le spese di trasporto degli alunni delle scuole secondarie di 2° grado. Nei mesi di novembre e dicembre sono state raccolte le domande, stilata la graduatoria e individuati i beneficiari. Successivamente è stato assunto l'impegno di spesa per l'erogazione dei contributi.					2014	27.628,00	12071.04.0020
					2015		
					2016		
					Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
					2014		
					2015		
					2016		

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
15	GESTIONE SPORTELLO F.S.A. : garantire la fruizione da parte degli aventi diritto del contributo spettante	M	rispetto tempistica	100%	100%	50%
Macroattività						
				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
2014: l'ufficio ha predisposto il materiale informativo ed ha organizzato la pubblicizzazione dell'iniziativa, definendo l'accordo con il patronato ACLI presente sul territorio per la raccolta delle domande. Successivamente l'ufficio ha predisposto gli atti amministrativi necessari per il perfezionamento delle pratiche e la concessione dei contributi spettanti, i quali saranno erogati nei primi mesi dell'anno 2015.				2014	5.576,19 24.403,16	12071.04.0300 12071.04.0350
				2015		
				2016		
				Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
				2014	24.403,16	210120102

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
16	VOUCHER PROVINCIA: garantire un'integrazione salariale ai soggetti che fruiscono di ammortizzatori sociali	S	rispetto tempistica	100%	100%	100%
Macroattività						
				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
2014: l'ufficio ha provveduto alla definizione ed indicazione del Bando, definendo nel rispetto delle priorità definite dalla Provincia, i criteri di attribuzione dei punteggi per la stesura della graduatoria. Nel periodo 12-24/05/2014 sono state raccolte n.31 domande e stilata la graduatoria, previa verifica dei requisiti dichiarati. È stata pubblicata la graduatoria ed informati tutti gli istanti circa l'esito delle domande. Per le due lavoratrici destinate all'ufficio si è provveduto a definire i progetti specifici da svolgere e monitorato costantemente l'andamento degli stessi.				2014	3.900,00	01101.01.0120
				2015		
				2016		
				Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
					2014 3.900,00	350020100
					2015 0	
					2016 0	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
17	COMMISSIONE PARI OPPORTUNITA' INIZIATIVE DI SENSIBILIZZAZIONE contro la violenza alle donne	S	rispetto tempistica	100%	100%	100%
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
	2014: l'ufficio Servizi Sociali ha garantito la collaborazione alla Commissione Pari Opportunità, attivando tutte le procedure amministrative necessarie alla realizzazione delle diverse iniziative promosse ed offerto il supporto per la pubblicizzazione delle stesse in modo da veicolare le tematiche di interesse collettivo proposte alla cittadinanza. (per prendere atto delle iniziative della Commissione Pari Opportunità vedasi Piano Diritto allo Studio).				2014 1.147,29	12071.03.1100
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
18	INIZIATIVA "COMUNE IN SALUTE"	S	rispetto tempistica	100%	100%	100%
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
	2014: l'ufficio Servizi Sociali, in riferimento al progetto "Salute in Comune", in collaborazione con l'ASL di Brescia ha attivato una serie di iniziative di varia natura per sensibilizzare la cittadinanza sul tema della promozione della salute.				2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento elenco capitoli di entrata
L'ufficio ha effettuato degli incontri con l'incaricato dell'ASL referente del progetto ed entro il mese di dicembre 2014 ha effettuato una mappatura dei bisogni del territorio al fine predisporrà il Piano per la Salute in Comune che verrà sottoposto all'approvazione della Giunta comunale nell'anno 2015.						
					Totale entrate obiettivo	
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
19	INIZIATIVA "FAMIGLIE APERTE"	I	rispetto tempistica	Interdipendenze (Cdr coinvolti)	100%		100%
Macroattività					Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					2014		
					2015		
					2016		
2014: l'ufficio Servizi Sociali ha espletato le procedure amministrative necessarie per l'attivazione del progetto: FAMIGLIE APERTE, realizzato in collaborazione con l'Associazione Genitori, Mondo Bambino e il Punto Famiglia ACLI. Gli incontri si sono tenuti nel mese di luglio, con la finalità di informare la cittadinanza sulle tematiche di adozione, affidamento a tempo pieno / diurno e appoggio familiare.				Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata	
				2014			
				2015			
				2016			

PROGRAMMA 5 VIGILANZA E SICUREZZA

PROGRAMMA: 5 VIGILANZA E SICUREZZA	PROGETTO: CONTROLLO TERRITORIO	RESPONSABILE:	MARI dott.ssa Ramona
---	---------------------------------------	----------------------	-----------------------------

OBIETTIVO PROGETTO:	Mantenimento dell'ordine pubblico e sicurezza dei cittadini mediante prevenzione e repressione delle violazioni alle leggi. Miglioramento della viabilità e servizi volti ad assicurare il regolare svolgimento di manifestazioni pubbliche. Costante attenzione alla sicurezza degli studenti fuori dai plessi scolastici e attività pratica di iniziazione al linguaggio dei segnali stradali.		
----------------------------	---	--	--

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
1	Assicurare controllo territorio in orari serali e notturni	M	Numero servizi organizzati. Numero ore totali di servizio. Spesa complessiva sostenuta. Rapporto spesa e servizi.	125 servizi	125 servizi		100%
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
Servizi aggiuntivi rispetto al normale orario di servizio a turni che prevede una copertura lunedì - venerdì dalle 7.00 alle 18.00 e sabato dalle 8.00 alle 13.00. Predisposizione calendario servizi su base mensile di servizi nella fascia oraria 19.00 - 01.00, mediamente 2/3 servizi settimanali nell'arco di tutto l'anno, con maggiore intensificazione nel periodo estivo. Organizzazione servizi in collaborazione con agenti di altri enti.					2014	15.600,00	01101.01.0100
					2015	15.949,50	03011.09.0300
					2016		
					Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
					2014		
					2015		
					2016		

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
2	Applicazione regolamento polizia urbana	M	n. verbali di contestazione infrazioni	n. 37	n. 25		11
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
Controllo e conseguenti sanzioni a violazioni in materia ambientale, edilizia, commerciale, quiete e decoro del centro abitato, etc.. Contrasto dell'abusivismo commerciale.					2014		
					2015		

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
Allontanamento eventuali carovane nomadi in sosta sul territorio.						
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	4.323,20
					2015	30103800100
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
3	POLIZIA STRADALE: intensificazione controllo rispetto C.d.s con finalità preventive mediante anche strumenti elettronici	S	servizi con autovelox rapporto servizi / accertamento violazioni eseguite	Elevati 802 verbali al CdS, 6 ricorsi e rilevati 14 incidenti	- Verballi 850 - Ricorsi 8 - Accertamenti Autovelox 580 - Incidenti 15 - Sequestri amministrativi 8	- Verballi 683 - Ricorsi 4 - Accertamenti Autovelox 266 - Incidenti 8 - Sequestri amministrativi 8
Macroattività						
				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
					2014	
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	139.216,91
					2015	30104000101
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
4	Attività di pubblica sicurezza	M	n. registrazioni	n. 264	n. 200	216
Macroattività						
				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
					2014	
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di

Registrazione e trasmissione dati agli organi competenti di:denunce infortuni, assunzioni e licenziamento, ospitalità stranieri. Controlli circa veridicità dichiarazioni.

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
					2014 2015 2016	entrata

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
5	Recupero crediti per violazioni a Cds e regolamenti/ordinanze irrogate e non versate nei tempi fissati da legge	M	Ruoli emessi Rapporto crediti recuperati / n. ruoli emessi	Riscossione coattiva violazioni regolamenti per euro 3.772,20	Riscossione coattiva violazioni al Cds Analisi rapporto incassi/ruoli	In corso
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
	Formazione ruolo sanzioni non incassate da inoltrare all'Esatri per la riscossione				2014	
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014 2015 2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
6	Formazione professionale sia teorica che operativa	M	Applicazione novità legislative, metodologie di utilizzo delle armi e corsi d'informatica per un miglior utilizzo degli strumenti in dotazione	n. 2 corsi d'approfondimento	n. 2 corsi	100 %
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
	Partecipazione a corsi di approfondimento legislativo e tecniche operative secondo calendario da predisporre.				2014	
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
					2014 2015 2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
7	Segnaletica stradale	M	n. segnali installati - sostituiti - riparati - ml di segnaletica orizzontale	rifacimento segnaletica orizzontale circa 40 cartelli installati	ml orizzontali 30.000 n. cartelli 35	ml orizzontali 29.000 n. cartelli 39
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo Esercizio 2014 14.793,00 2015 2016	Elenco capitoli di spesa 10801030450
Posa e manutenzione segnaletica stradale per garantire la massima sicurezza agli utenti della strada. Individuazione, mediante gara, ditta appaltatrice. Valutazioni circa segnaletica da sistemare o integrare.					Totale entrate obiettivo 2014 2015 2016	elenco capitoli di entrata

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
8	Trattamenti sanitari obbligatori	M	n. interventi	-	sostamento + 5% Esercizio 2014 2015 2016	0 Elenco capitoli di spesa
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo Totale entrate obiettivo 2014 2015 2016	Elenco capitoli di spesa elenco capitoli di entrata
Intervento su richiesta di trattamenti sanitari obbligatori: attività operativa di ausilio ai medici e conseguente formazione e trasmissione atti, rapporti con il Tribunale.						

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
9	Controllo attività produttive e commerciali	M	interventi/violazioni riscontrate	pratiche gestite n. 5	n. accertamenti 8	0
Macroattività						
				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
					2014	
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

Verifica norme sicurezza adottate dalle attività produttive ed eventuale presenza di attività clandestina.
Sollecito e collaborazione con enti preposti per gli interventi di loro competenza.
Allontanamento venditori ambulanti abusivi

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
10	Garantire sicurezza degli studenti all'entrata e all'uscita dai plessi scolastici	M	Rapporto numero presenze agenti rispetto a giorni scolastici	200 Giorni	200 Giorni	100%
Macroattività						
				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
					2014	
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

Presenza costante agenti durante entrata – uscita alunni e regolamentazione traffico veicolare
In assenza di personale della polizia locale il servizio viene garantito dagli operai

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
11	Educare gli studenti al rispetto del C.d.s. mediante la conoscenza degli elementi basilari della circolazione stradale	S	conoscenze apprese da misurarsi mediante test di prova	n. 2 incontri	n. 2 incontri con gli studenti dei diversi ambiti	n. 4 incontri
Macroattività						
				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
					Totale spese obiettivo	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
	Attività pratica con simulazioni – giochi Collaborazione con la scuola guida per lezioni specifiche su C.d.s. e uso di stupefacenti				2014	
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
12	Bando Regionale	S	Ammissione a contributo		Esito positivo	Accolto ma non finanziato
	Macroattività Adesione al bando regionale 2014 – contributi per l'acquisto di strumentazione per la Polizia Locale. Attività in coordinamento con l'Unione dei Comuni della Bassa Bresciana con capofila il Comune di Orzinuovi			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio	Elenco capitoli di spesa
					2014	
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013 (Cdr coinvolti)	Risultato previsto 2014/2015/2016 obiettivo	Grado di raggiungimento di spesa
	entro il 30 aprile: determinazione e pagamento quota associativa ogni primo Venerdì del mese: dalle ore 9 alle ore 12.30 comitato tecnico con partecipazione di personale comunale da ottobre ad aprile 2015: partecipazione alla gara di lettura "storie per gioco" da febbraio a maggio: diffusione della rassegna "Un libro per piacere" e organizzazione serata di lettura interpretata o incontro con l'autore.				2014 11.140,00 2015 2016	05021.04.0100
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014 2015 2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
3	Rilevazioni statistiche e programmazione, in ottemperanza alla L.R. n. 81 del 1985	M	Rispetto dei tempi	Banca dati e programmazione annuale	Banca dati, programmazione annuale e triennale 2013/15	100%
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					2014 2015 2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014 2015 2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
4	Sede, attrezzature, automazione	S	Operazioni effettuate	Deposito: 273 vol., 127 copie salvataggio, 40 iscrizioni al servizio Medialibraryonline	Annuale: Deposito di circa 100 documenti, salvataggio dei nuovi accessi al multimediale.	Deposito: 110 vol., 97 copie salvataggio, 40 iscrizioni al servizio Medialibraryonline

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
		Macroattività		Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
	Attivato il nuovo servizio, dai contenuti digitali gratuiti, Medialibrary online. Almeno tre volte alla settimana: aggiornamento della pagina Facebook della biblioteca. Entro dicembre: a) controllo sullo stato di conservazione e di utilizzo del materiale librario e dei periodici, con conseguenti procedure di deposito e riordino del magazzino ed eventuali operazioni di scarico; b) copertinatura di alcuni libri più usati e più deteriorabili; c) apposizione etichette secondo il progetto per generi e temi della sezione ragazzi; d) realizzazione delle copie di salvataggio del materiale multimediale per le nuove acquisizioni e per il pregresso; e) prestito e consultazione in sede di 2 e-book reader. f) iscrizioni e indicazioni sull'utilizzo del software "Cafélib" per la gestione delle postazioni internet, g) iscrizioni e informative servizio Medialibrary online					
					2014 2015 2016 Totale entrate obiettivo	01081.03.0904 elenco capitoli di entrata
					2014 2015 2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
5	Incontri con la scuola di formazione all'uso della biblioteca, visite periodiche con lettura vicariale.	Informare ed educare all'uso della biblioteca. Utilizzo della lettura come strumento di crescita e come supporto all'apprendimento	Mantenimento dei rapporti con le scuole	Visite periodiche delle classi della scuola primaria (66 classi) , incontri classi scuola secondaria 1° (8 classi),	Visite periodiche delle classi della scuola primaria (80 classi) , incontri classi scuola secondaria 1° (2 classi),	Visite periodiche delle classi della scuola primaria (80 classi) , incontri classi scuola secondaria 1° (2 classi),
		Macroattività		Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
	Entro giugno. almeno un incontro annuale per ciascuna scuola mensilmente: per le classi che ne facciano richiesta					
					2014 2015 2016 Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014 2015 2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
6	Promozione della lettura e del servizio biblioteca.	M	Adesioni	Gruppo di lettura per adulti, blog, Bancarella del libro, progetto NPL, Iniziativa "Fai il pieno di cultura", Bibliografie e percorsi bibliografici	adesioni/interazioni a: Gruppo di lettura per adulti, blog, Bancarella del libro, progetto NPL, Iniziativa "Fai il pieno di cultura", Bibliografie e percorsi bibliografici	n. 20 adesioni/interazioni a: Gruppo di lettura per adulti, blog, n. 4 Bancarella del libro. Dettagli nel progetto di settore
Macroattività						
entro aprile: partecipazione alla "sagra del loertis" con materiale informativo e bancarella del libro usato;						
entro giugno: eventuali iniziative con le scuole;						
entro maggio: adesione al festival del fumetto "Tra le nuvole" con una serata di presentazione, un laboratorio ed un incontro con l'autore. Partecipazione all'iniziativa "A gran voce" per il 40° anniversario della strage di Piazza della Loggia, con un percorso commemorativo di letture inerenti alle 8 vittime.						
ogni tre mesi e su richiesta: consegna libri e materiale informativo per primo prestito negli ambulatori pediatrici (progetto Nati per Leggere);						
settimanalmente: contatti su propria pagina nel social network facebook, integrazione indirizzario e-mail con nuovi iscritti e pubblicizzazione iniziative del comune;						
mensilmente: aggiornamento blog del Gruppo di lettura.						
Entro dicembre: spettacoli in Auditorium per la rassegna "Questa sera esco anch'io 2014-2015" con apertura serale della biblioteca dal tema "Nessun dorma" – laboratori per bambini						
				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					2014	200,00
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	700,00
					2015	20103.01.0400
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
7	Gestione utilizzo sala ex scuderie, sala consiliare e sala "riunioni" del centro diurno: offrire la possibilità ai cittadini residenti e non ed alle Associazioni locali di fare riunioni ed incontri	M		richieste evase 35	accoglimento delle richieste e verifica dei pagamenti effettuati da parte dei privati	Richieste evase 30
Macroattività						
				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					2014	
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli
Raccolta richieste di utilizzo delle sale da parte di cittadini privati e Associazioni Locali, coordinamento con le necessità dell'ente, autorizzazione all'utilizzo e verifica dei pagamenti, monitoraggio condizione logistica delle stesse.						

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento di entrata
					2014 500,00	30100.03.0100
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
8	Erogazione contributi ordinari e straordinari alle associazioni e Albo Provvidenze Economiche	M	Evasione delle istanze nelle tempistiche previste	Erogazione dei contributi ordinari 2013	Accoglimento delle domande ed erogazione nei tempi previsti	100%
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
	Fornire un sostegno per l'attività ordinaria o le iniziative straordinarie dei gruppi operanti sul territorio. Entro il 28 febbraio raccolta richieste di contributo ordinario da parte dei gruppi locali. Convocazione Commissione Pubblica Istruzione, iniziative culturali, sportive e biblioteca per stabilire gli importi da erogare alle associazioni che hanno presentato la domanda. Entro il mese di ottobre quantificazione ed erogazione dei contributi. Entro il 30 aprile pubblicazione all'albo pretorio dell'Albo delle provvidenze erogate nell'anno precedente.				2014 10.000,00	12081.04.0100
					2015 2.500,00	12081.04.0150
					2016 2.100,00	12081.04.0200
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
9	Organizzazione feste nazionali, solennità civili, rappresentanza	M	Assenza criticità	2 ricorrenze	Celebrazione ricorrenze in assenza criticità	2 ricorrenze
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
	Attuazione delle procedure necessarie per commemorare ricorrenze e rappresentare il Comune verso altre istituzioni; Organizzazione delle ricorrenze del XXV aprile e del IV novembre. L'ufficio provvederà alla organizzazione e promozione della cerimonia che prevede gli inviti alle associazioni locali e la cerimonia ufficiale con la Santa Messa, il discorso del Sindaco e il rinfresco.				2014 1.707,77	01011.03.0400
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
					2015 2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
10	Gestione Auditorium Comunale Giorgio Gaber : consentire l'utilizzo della struttura per finalità culturali e scolastiche	M	Rispetto dei tempi di gestione	100%	100%	Nessuna criticità di gestione. Approvazione bando con nuove modalità di gestione - Assegnazione al gestione al Cipiesse
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio 2014 2015 2016 Totale entrate obiettivo 2014 2015 2016	Elenco capitoli di spesa elenco capitoli di entrata 30500.02.0800
Gestione del calendario per l'utilizzo dei locali per iniziative proprie dell'Amministrazione Comunale, dei gruppi e delle scuole dell'Istituto Comprensivo segnalando le richieste al Cipiesse di Rezzato (concessionario della struttura) In vista della scadenza della convenzione di gestione nel 2015 analisi e attività finalizzate alla stesura di un nuovo bando per la gestione						

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
11	Gestione materiale di promozione delle iniziative dell'Ente e degli Uffici (manifesti, locandine ..)	M	rispetto dei tempi	100%	100%	100%
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio 2014 2015 2016 Totale entrate obiettivo	Elenco capitoli di spesa elenco capitoli di entrata
Pubblicizzazione tramite volantini, mail agli utenti iscritti alla mailing list della Biblioteca Comunale, facebook della biblioteca, sito internet comunale di tutte le iniziative del Comune: eventi, manifestazioni, ricorrenze, inaugurazioni, scadenze, contributi alle famiglie, dote scuola, iscrizioni alle scuole, etc Pubblicazione iniziative della biblioteca e cultura sul portale RBB (opac)				tutti gli uffici		

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
					2014 2015 2016	

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
12	Archivio fotografico: documentare con le immagini, da utilizzare per successive pubblicazioni, la vita della comunità	M	Realizzazione fotografie in proporzione agli eventi	100%	100%	100%
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio 2014 2015 2016	Elenco capitoli di spesa
	Realizzazione in economia di servizi fotografici durante gli eventi organizzati dall'Amministrazione comunale e dalle Associazioni. Tenuta di un archivio multimediale di tutte le fotografie. In collaborazione con l'addetto stampa trasmissione ai quotidiani locali di materiale fotografico nuovo o di archivio			tutti gli uffici	Totale entrate obiettivo 2014 2015 2016	elenco capitoli di entrata

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
13	Gestione calendario Feste Popolari c/o il Parco Comunale Giovanni Paolo II e c/o piazza Unità d'Italia per la realizzazione di feste estive.	M	Mantenimento dei criteri e dei parametri dello scorso anno	Realizzate n. 3 feste dalle Associazioni locali	100%	Organizzate n. 6 feste
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Esercizio 2014 2015 2016	Elenco capitoli di spesa
	Invio documentazione alle Associazioni Locali per la richiesta di realizzazione di feste popolari da presentare entro il 31.03.2015 Approvazione del calendario delle "Feste popolari" entro il 15 aprile 2015 Tenuta ed aggiornamento del calendario delle iniziative organizzate presso il parco comunale "Giovanni Paolo II" e rilascio autorizzazione all'utilizzo della tensostruttura presente nel parco stesso			tutti gli uffici	Totale entrate obiettivo 2014 2015 2016	elenco capitoli di entrata

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
14	Organizzazione viaggi per Arena di Verona, campagna abbonamenti "Stagione di prosa" Teatri di Brescia	M	Numero di proposte e rispetto dei tempi	1 Viaggio all'Arena di Verona (21 iscritti), 28 abbonamenti alla stagione teatrale	Soddisfacimento di tutte le richieste	1 Viaggio all'Arena di Verona (49 iscritti), 50 abbonamenti alla stagione teatrale
Macroattività						
Organizzazione di un viaggio all'Arena di Verona per assistere ad un'opera lirica e realizzazione solo con un numero adeguato di adesioni in collaborazione con l'Associazione Don Chisciotte				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
Partecipazione alla riunione informativa, raccolta iscrizioni, prenotazioni, reperimento e consegna abbonamenti alla stagione teatrale agli iscritti.				2014	2015	
				2016		
				Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
				2014	2015	
				2016		

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
15	Organizzazione iniziative proposte dalla Consulta Cultura	S	Criticità organizzative	Presso l'Auditorium comunale "G. Gaber" organizzazione n. 3 spettacoli teatrale	Ricorrenza "Giornata della Memoria" e organizzazione 2 spettacoli teatrali	100%
Macroattività						
Organizzazione periodica di incontri della Consulta Cultura per la predisposizione del calendario delle iniziative, tra cui spettacoli e laboratori teatrali. La priorità sarà data alle iniziative a costo zero o con contribuzione a carico dei partecipanti. Organizzazione nel mese di gennaio della ricorrenza della "Giornata della Memoria" mediante proiezione di film a tema.				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
				2014	2015	05021.03.0101
				2016		
				Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
				2014	2015	
				2016		

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
----	---	----------------	-------------------------	--------------------------	-----------------------------------	-------------------------

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
16	Gestione Palestra Comunale G. Brera	M	n. ore utilizzo struttura	2671	2500	10 associazioni sportive presenti. In linea con parametri precedenti
Macroattività						
				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					2014	25.000,00
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	37.243,95
					2015	
					2016	
L'ufficio cultura provvederà alla tenuta, in collaborazione con la Polisportiva di Castel Mella affidataria della gestione, del calendario degli utilizzi e provvederà alla richiesta di pagamento dei canoni di utilizzo alla varie società sportive. La richiesta di pagamento avrà carattere preventivo sulla base delle ore prenotate.						

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
17	Organizzazione di iniziative sportive proprie e proposte dalle Associazioni Locali	M	rispetto dei tempi	Organizzazione della bicicletta e del Palio delle Contrade	Organizzazione di 2 iniziative	Bicicletta Gara podistica
Macroattività						
				Interdipendenze (Cdr coinvolti)	Totale spese obiettivo	Elenco capitoli di spesa
					2014	400,00
					2015	
					2016	
					Totale entrate obiettivo	elenco capitoli di entrata
					2014	
					2015	
					2016	
Previste n. 2 iniziative: mese di maggio la gara podistica e mese di giugno la bicicletta, entrambe con la collaborazione delle Associazioni Locali.						

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016	Grado di raggiungimento
18	Progetto "Gente di terra e di Fiume"	S	rispetto dei tempi	Raccolta fonti Organizzazione serata conclusiva	Raccolta ulteriori fonti Organizzazione serata conclusiva	50%

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2013	Risultato previsto 2014/2015/2016		Grado di raggiungimento
					Esercizio	Totale spese obiettivo	
	Macroattività			Interdipendenze (Cdr coinvolti)	2014	1.800,00	Elenco capitoli di spesa 05021.03.0101
					2015		
					2016		
					Totale entrate obiettivo		elenco capitoli di entrata
					2014		
					2015		
					2016		

Con il supporto di un etnografo e della Consulta della Cultura raccolta di fonti orali e scritte a testimonianza dell'evoluzione novecentesca di Castel Mella.
Organizzazione presso l'Auditorium di una serata conclusiva che presenta alla cittadinanza tramite filmati e interviste del lavoro storico svolto

SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI E CONTROLLO DI GESTIONE

Il Consiglio Comunale con deliberazione n. 3 in data 21/01/2013 ha approvato il regolamento comunale per l'istituzione e la definizione del sistema dei controlli interni sulla base della Legge n. 190/2012.

Il nuovo regolamento ha previsto 4 forme di controllo svolte in maniera concomitante e integrate tra di loro, avendo cura a tutte le fasi della gestione amministrativa.

L'obiettivo finale è la salvaguardia della regolarità dell'azione amministrativa e degli equilibri di bilancio.

L'ufficio ragioneria ha partecipato a tutte le fasi di controllo in quanto le stesse hanno una caratteristica prevalentemente finanziaria ed economica.

Le fasi del controllo interno che hanno determinato il coinvolgimento dell'ufficio ragioneria possono essere sintetizzate:

1) **controllo strategico** mediante la definizione del bilancio e della relazione previsionale programmatica. Il monitoraggio intermedio avviene tramite la verifica degli obiettivi e degli equilibri di bilancio effettuato dal Consiglio Comunale nel mese di settembre (delibera n. 41 del 30/09/2014) a cui fa seguito la verifica finale tramite l'approvazione del rendiconto della gestione 2014.

2) **controllo di regolarità amministrativa e contabile** mediante l'apposizione del visto di regolarità tecnica e contabili sugli atti emanati (deliberazioni e determinazioni). La verifica viene svolta con cadenza semestrale a cura del Segretario che, tramite tecniche di campionamento, ha effettuato controlli sui vari atti e provvedimenti adottati. L'esito del controllo è stato formalizzato ed inviato agli organi di vertice dell'Ente.

3) **controllo sugli equilibri di bilancio** con cadenza trimestrale si è provveduto alla formalizzazione di apposita relazione per la verifica dell'andamento delle entrate e delle spese previste nel bilancio. La verifica è stata trasmessa all'Organo di Revisione ed alla Giunta Comunale che ha provveduto alla approvazione con deliberazioni nn. 66/95/114 e n. 10/2015.

4) **controllo di gestione** finalizzato alla verifica l'efficacia, l'efficienza, e l'economicità dell'azione amministrativa, l'ufficio ragioneria provvede, in collaborazione con gli altri centri di responsabilità, alla verifica e alla redazione di un referto finale trasmesso agli organi di vertice dell'ente.

Le attività oggetto del controllo di gestione sono state definite dalla Giunta Comunale nell'ambito del PEG, mediante l'individuazione di obiettivi gestionali, le unità organizzative da controllare e i settori di attività da monitorare. Per l'anno 2014, considerato che è stato il primo anno di applicazione del regolamento e visti anche i termini di approvazione del bilancio e del PEG, è stato definito quale obiettivo il controllo di gestione dei servizi riguardanti la mensa scolastica e la biblioteca. A tal fine è stato predisposto il seguente prospetto di monitoraggio sintetico che ha riguardato i seguenti servizi:

Centro di Responsabilità	Programma	Centro di costo
Cremonesi Chiara	4 – PUBBLICA ISTRUZIONE E SERVIZI SOCIALI	Mensa scolastica
Mari Ramona	6 – CULTURA E SPORT	Biblioteca
Cremonesi Chiara	4 – PUBBLICA ISTRUZIONE E SERVIZI SOCIALI	Scuolabus

RIFERIMENTI SOGGETTIVI E OGGETTIVI		RILEVAZIONE FINALE
PROGRAMMA:	4 - PUBBLICA ISTRUZIONE E SERVIZI SOCIALI	
CENTRO DI COSTO:	Mensa scolastica	
INDICATORI:	1 - grado di copertura della domanda (%)	100,00%
	2 - grado di copertura del costo con entrate (%)	93,78%
	3 - grado di copertura del costo con tariffe (%)	87,80%
	4 - costo medio per utente	591,80
	5 - ricavo medio per utente	555,00
	6 - ricavo tariffario medio per utente	519,57
	7 - costo medio per abitante	42,05
	8 - abitanti per addetto	554
	9 - incidenza del personale sul costo totale (%)	1,13%
	10 - incidenza dei servizi sul costo totale (%)	87,31%
	11 - incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	93,62%
	12 - utenti per addetto	39,35
PROGRAMMA:	6 - CULTURA E SPORT	
CENTRO DI COSTO:	Biblioteca	
INDICATORI:	1 - grado di copertura della domanda (%)	100,00%
	2 - grado di copertura del costo con entrate (%)	0,10%
	3 - grado di copertura del costo con tariffe (%)	0,10%
	4 - costo medio per utente	47,44
	5 - ricavo medio per utente	0,05
	6 - ricavo tariffario medio per utente	0,05
	7 - costo medio per abitante	7,32
	8 - abitanti per addetto	5.539
	9 - incidenza del personale sul costo totale (%)	74,07%
	10 - incidenza dei servizi sul costo totale (%)	8,01%
	11 - incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	100,00%
	12 - utenti per addetto	855
PROGRAMMA:	4 - PUBBLICA ISTRUZIONE E SERVIZI SOCIALI	
CENTRO DI COSTO:	Scuolabus	
INDICATORI:	1 - grado di copertura della domanda (%)	100,00%
	2 - grado di copertura del costo con entrate (%)	22,84%
	3 - grado di copertura del costo con tariffe (%)	22,84%
	4 - costo medio per utente	862,91
	5 - ricavo medio per utente	197,12
	6 - ricavo tariffario medio per utente	197,12
	7 - costo medio per abitante	6,70
	8 - abitanti per addetto	2.215
	9 - incidenza del personale sul costo totale (%)	5,34%
	10 - incidenza dei servizi sul costo totale (%)	71,99%
	11 - incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	100,00%
	12 - utenti per addetto	17

MONITORAGGIO DEL CENTRO DI COSTO

PROGRAMMA: 4 - PUBBLICA ISTRUZIONE E SERVIZI SOCIALI

CENTRO DI COSTO: Mensa scolastica

DESCRIZIONE DEL SERVIZIO: Gestione del servizio di mensa scolastica per tre scuole dell'infanzia (n. 310 utenti) , n. 1 scuola primaria (n. 415 utenti) e n. 1 scuola media inferiore (n. 62 utenti)
Servizio svolto in appalto tramite ditta Gemeaz Cusin srl e Servizio di sorveglianza Coop. Campus
Organico: istruttore servizio P.I. (cat. C, tempo pieno) oltre al personale delle ditte appaltatrici (20 addetti)

BUDGET COMPLESSIVO (ENTRATE/USCITE)

CAPITOLO	ENTRATE	STANZIAMENTO FINALE	CAPITOLO	USCITE	STANZIAMENTO FINALE
20101.01.0400	CONTRIBUTO STATALE PER MENSA SCOLASTICA INSEGNANTI	9.700,00	04061.03.0100	SPESE PER LA MENSA SCOLASTICA (RILEVANTE IVA)	403.000,00
30100.02.0103	RETTE PER MENSA SCOLASTICA (RILEVANTE IVA)	393.000,00	04061.03.0101	SPESE PER INCARICHI PROFESSIONALI RELATIVI ALLA MENSA SCOLASTICA	250,00
30100.02.0100	RETTE PER PRE E POST ORARIO SCOLASTICO (quota parte per assistenza mensa)	9.100,00	04061.03.0102	MANUTENZIONE ORDINARIA MENSA SCOLASTICA	500,00
20101.01.0710	CONTRIBUTO DA AGEA PER UTILIZZO LATTICINI NELLA MENSA SCOLASTICA	2.222,00	04061.03.0150	COMMISSIONI RISCOSSIONE RETTE SERVIZI SCOLASTICI	4.350,00
30100.02.0112	PROVENTI PER UTILIZZO ATTREZZATURE MENSA SCOLASTICA	6.304,00	04061.03.0600	SPESE PER UTENZE MENSA SCOLASTICA (RILEVANTE IVA)	5.000,00
			04061.03.0610	SPESE PER UTENZE TELEFONICHE MENSA SCOLASTICA (RILEVANTE IVA)	437,00
			04061.03.0620	SPESE PER RISCALDAMENTO MENSA SCOLASTICA (RILEVANTE IVA)	7.479,00

			Iva)		
04061.03.0630	SPESE PER ACQUA POTABILE MENSA SCOLASTICA (RILEVANTE IVA)	231,00			
04061.09.0100	CONTRIBUTI ALLE FAMIGLIE PER ESENZIONI SERVIZI SCOLASTICI	35.000,00			
12011.03.0350	SPESE PER ASSISTENZA SCOLASTICA MINORI (quota parte riferita alla sorveglianza mensa scolastica)	12.350,00			
12071.01.0100	STIPENDI PERSONALE ASSISTENZA SOCIALE (quota parte per servizio mensa 1 unità 2 mesi)	3.900,00			
12071.01.0200	CONTRIBUTI STIPENDI PERSONALE SERVIZI SOCIALI (quota parte per servizio mensa)	1.050,00			
12071.02.0100	IRAP STIPENDI PERSONALE ASSISTENZA SOCIALE (quota parte per servizio mensa)	330,00			
Totale	420.326,00	Totale			473.877,00

ANDAMENTO DELLE ENTRATE

CAPITOLO	ENTRATE	STANZI. INIZIALE	STANZI. FINALE	ACCERTAMENTI	% ACCERTATO
30100.02.0103	Tariffe mensa	413.000,00	393.000,00	408.901,90	104,05%
20101.01.0400/71 0 - 30100.02.0112	Altre Entrate	10.000,00	18.226,00	18.787,20	103,08%
30100.02.0100	Tariffe servizi collaterali (sorveglianza)	9.100,00	9.100,00	9.095,00	99,95%

Totale	432.100,00	420.326,00	436.784,10	103,92%
--------	------------	------------	------------	---------

ANDAMENTO DELLE USCITE

CAPITOLO	SPESE	STANZI. INIZIALE	STANZI. FINALE	IMPEGNI	% IMPEGNATO
04061.03.0100	SPESE PER LA MENSA SCOLASTICA (RILEVANTE IVA)	407.000,00	403.000,00	397.534,93	98,64%
04061.03.0101	SPESE PER INCARICHI PROFESSIONALI RELATIVI ALLA MENSA SCOLASTICA	1.000,00	250,00	203,79	81,52%
04061.03.0102	MANUTENZIONE ORDINARIA MENSA SCOLASTICA	500,00	500,00	418,97	83,79%
04061.03.0150	COMMISSIONI RISCOSSIONE RETTE SERVIZI SCOLASTICI	3.700,00	4.350,00	4.343,24	99,84%
04061.03.0600	SPESE PER UTENZE MENSA SCOLASTICA (RILEVANTE IVA)	5.500,00	5.000,00	4.783,62	95,67%
04061.03.0610	SPESE PER UTENZE TELEFONICHE MENSA SCOLASTICA (RILEVANTE IVA)	500,00	437,00	437,00	100,00%
04061.03.0620	SPESE PER RISCALDAMENTO MENSA SCOLASTICA (RILEVANTE IVA)	8.800,00	7.479,00	6.685,61	89,39%
04061.03.0630	SPESE PER ACQUA POTABILE MENSA SCOLASTICA (RILEVANTE IVA)	200,00	231,00	230,92	99,97%
04061.09.0100	CONTRIBUTI ALLE FAMIGLIE PER ESENZIONI SERVIZI SCOLASTICI	35.000,00	35.000,00	33.500,50	95,72%
12011.03.0350	SPESE PER ASSISTENZA SCOLASTICA MINORI (quota parte riferita alla	12.350,00	12.350,00	12.325,01	99,80%

12071.01.0100	sovveglianza mensa scolastica) STIPENDI PERSONALE ASSISTENZA SOCIALE (quota parte per servizio mensa 1 unità 2 mesi)	3.900,00	3.900,00	3.900,00	100,00%
12071.01.0200	CONTRIBUTI STIPENDI PERSONALE SERVIZI SOCIALI (quota parte per servizio mensa) IRAP STIPENDI PERSONALE ASSISTENZA SOCIALE (quota parte per servizio mensa)	1.050,00	1.050,00	1.050,00	100,00%
12071.02.0100		330,00	330,00	330,00	100,00%
Totale		479.830,00	473.877,00	465.743,59	98,28%

ANDAMENTO DEI DATI EXTRA-CONTABILI (altri dati)

DESCRIZIONE ALTRI DATI		DATI FINALI
domande soddisfatte		787
domande presentate		787
utenti, di cui esenti:	38	787
pasti		102.068
pasti adulti		6.673
addetti al servizio	(di cui n. 13 ditta appaltatrice e n. 6 cooperativa)	20
abitanti		11.077

INDICATORI FINANZIARI - RILEVAZIONE FINALE

Tipologia:	INDICATORI FINANZIARI			
2 - grado di copertura del costo con entrate (%)				
Totale entrate		* 100 =	436.784,10	* 100 =
Totale uscite				93,78%

	465.743,59		
--	------------	--	--

3 - grado di copertura del costo con tariffe (%)			
<u>Tariffe</u>			
Totale uscite	408.901,90	* 100 =	* 100 =
	465.743,59		87,80%

9 - incidenza del personale sul costo totale (%)			
<u>Personale</u>			
Totale uscite	5.280,00	* 100 =	* 100 =
	465.743,59		1,13%

10 - incidenza dei servizi sul costo totale (%)			
<u>Prestazione di servizi</u>			
Totale uscite	406.661,79	* 100 =	* 100 =
	465.743,59		87,31%

11 - incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)			
<u>Tariffe</u>			
Totale entrate	408.901,90	* 100 =	* 100 =
	436.784,10		93,62%

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

1 - grado di copertura della domanda (%)			
<u>Domande soddisfatte</u>			
Domande presentate	787	* 100 =	* 100 =
	787		100,00%

12 - utenti per addetto			
<u>Utenti</u>			
Addetti al servizio	787	=	=
	20		39,35

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

4 - costo medio per utente				
	<u>Totale uscite</u> Utenti	=	<u>465.743,59</u> 787	= 591,80
5 - ricavo medio per utente				
	<u>Totale entrate</u> Utenti	=	<u>436.784,10</u> 787	= 555,00
6 - ricavo tariffario medio per utente				
	<u>Tariffe</u> Utenti	=	<u>408.901,90</u> 787	= 519,57
Tipologia: INDICATORI DI COMPARABILITA' (tra enti diversi)				
7 - costo medio per abitante				
	<u>Totale uscite</u> Abitanti	=	<u>465.743,59</u> 11.077	= 42,05
8 - abitanti per addetto				
	<u>Abitanti</u> Addetti al servizio	=	<u>11.077</u> 20	= 553,85

MONITORAGGIO DEL CENTRO DI COSTO

PROGRAMMA: 6 - CULTURA E SPORT

CENTRO DI COSTO:

Biblioteca

DESCRIZIONE DEL SERVIZIO:

Gestione della biblioteca comunale con adesione al Consorzio Interbibliotecario di Chiari
Organico: bibliotecario (cat. C, tempo pieno), 1 istruttore (cat. C, tempo pieno)

BUDGET COMPLESSIVO (ENTRATE/USCITE)

CAPITOLO	ENTRATE	STANZIAMENTO FINALE	CAPITOLO	USCITE	STANZIAMENTO FINALE
30555.99.0200	PROVENTI PER FOTOCOPIE	82,00	05021.01.0100	STIPENDI PERSONALE BIBLIOTECA	44.475,00
			05021.01.0200	CONTRIBUTI STIPENDI PERSONALE BIBLIOTECA	11.890,00
			05021.03.0100	STAMPATI CANCELLERIA E VARIE BIBLIOTECA	500,00
			05021.03.0301	ABBONAMENTO A PERIODICI PER LA BIBLIOTECA E LIBRI	648,00
			05021.03.0302	ABBONAMENTO A PERIODICI PER LA BIBLIOTECA E LIBRI (ACQUISTO LIBRI)	5.850,00
			05021.03.0200	SPESE PER UTENZE BIBLIOTECA	983,00
			05021.03.0210	SPESE PER UTENZE TELEFONICHE BIBLIOTECA	298,00
			05021.03.0220	SPESE PER RISCALDAMENTO BIBLIOTECA COMUNALE	1.400,00
			05021.03.0230	SPESE PER ACQUA POTABILE BIBLIOTECA	50,00
			05021.03.0300	MANUTENZIONE ORDINARIA BIBLIOTECA COMUNALE	1.100,00
			05021.04.0100	SPESE PER IL CONSORZIO INTERBIBLIOTECARIO	11.140,00
			05021.02.0100	IRAP STIPENDI PERSONALE BIBLIOTECA	3.780,00
Totale		82,00	Totale		82.114,00

ANDAMENTO DELLE ENTRATE

CAPITOLO	ENTRATE	STANZI. INIZIALE	STANZI. FINALE	ACCERTAMENTI	% ACCERTATO
30555.99.0200	PROVENTI PER FOTOCOPIE	82,00	82,00	82,00	100,00%

Totale	82,00	82,00	82,00	100,00%
---------------	--------------	--------------	--------------	----------------

ANDAMENTO DELLE USCITE

CAPITOLO	SPESE	STANZI. INIZIALE	STANZI. FINALE	IMPEGNI	% IMPEGNATO
05021.01.0100	STIPENDI PERSONALE BIBLIOTECA	44.475,00	44.475,00	44.459,87	99,97%
05021.01.0200	CONTRIBUTI STIPENDI PERSONALE BIBLIOTECA	12.090,00	11.890,00	11.857,27	99,72%
05021.03.0100	STAMPATI CANCELLERIA E VARIE BIBLIOTECA	500,00	500,00	291,19	58,24%
05021.03.0301	ABBONAMENTO A PERIODICI PER LA BIBLIOTECA E LIBRI	700,00	648,00	647,60	99,94%
05021.03.0302	ABBONAMENTO A PERIODICI PER LA BIBLIOTECA E LIBRI (ACQUISTO LIBRI)	4.850,00	5.850,00	5.848,79	99,98%
05021.03.0200	SPESE PER UTENZE BIBLIOTECA	1.500,00	983,00	847,70	86,24%
05021.03.0210	SPESE PER UTENZE TELEFONICHE BIBLIOTECA	320,00	298,00	297,50	99,83%
05031.03.0220	SPESE PER RISCALDAMENTO BIBLIOTECA COMUNALE	1.400,00	1.400,00	1.183,92	84,57%
05021.03.0230	SPESE PER ACQUA POTABILE BIBLIOTECA	50,00	50,00	40,91	81,82%
05021.03.0300	MANUTENZIONE ORDINARIA BIBLIOTECA COMUNALE	1.100,00	1.100,00	736,48	66,95%
05021.04.0100	SPESE PER IL CONSORZIO INTERBIBLIOTECARIO	11.200,00	11.140,00	11.140,00	100,00%
05021.02.0100	IRAP STIPENDI PERSONALE BIBLIOTECA	3.780,00	3.780,00	3.779,18	99,98%

Totale	81.965,00	82.114,00	81.130,41	98,80%
--------	-----------	-----------	-----------	--------

ANDAMENTO DEI DATI EXTRA-CONTABILI (altri dati)

DESCRIZIONE ALTRI DATI	DATI FINALI
domande soddisfatte	16.026
domande presentate	16.026
utenti	1.710
Acquisto libri e MM	1.045
Consistenza patrimonio librario	25.119
addetti al servizio	2
abitanti	11.077

INDICATORI FINANZIARI - RILEVAZIONE FINALE

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

2 - grado di copertura del costo con entrate (%)			
Totale entrate Totale uscite	* 100 =	82,00 81.130,41	* 100 = 0,10%

3 - grado di copertura del costo con tariffe (%)			
Tariffe Totale uscite	* 100 =	82,00 81.130,41	* 100 = 0,10%

9 - incidenza del personale sul costo totale (%)			
Personale Totale uscite	* 100 =	60.096,32 81.130,41	* 100 = 74,07%

10 - incidenza dei servizi sul costo totale (%)			
Prestazione di servizi	* 100 =	6.496,39	* 100 = 8,01%

Totale uscite	81.130,41
---------------	-----------

11 - incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)			
<u>Tariffe</u>	82,00	* 100 =	100,00%
<u>Totale entrate</u>	82,00		

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

1 - grado di copertura della domanda (%)			
<u>Domande soddisfatte</u>	16.026	* 100 =	100,00%
<u>Domande presentate</u>	16.026		

12 - utenti per addetto			
<u>Utenti</u>	1.710	=	855,00
<u>Addetti al servizio</u>	2		

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

4 - costo medio per utente			
<u>Totale uscite</u>	81.130,41	=	47,44
<u>Utenti</u>	1.710		

5 - ricavo medio per utente			
<u>Totale entrate</u>	82,00	=	0,05
<u>Utenti</u>	1.710		

6 - ricavo tariffario medio per utente			
<u>Tariffe</u>	82,00	=	0,05
<u>Utenti</u>			

	1.710
--	-------

Tipologia:	INDICATORI DI COMPARABILITA' (tra enti diversi)
------------	---

7 - costo medio per abitante			
	Totale uscite	81.130,41	=
	Abitanti	11.077	7,32

8 - abitanti per addetto			
	Abitanti	11.077	=
	Addetti al servizio	2	5.539

MONITORAGGIO DEL CENTRO DI COSTO

PROGRAMMA:

4 - PUBBLICA ISTRUZIONE E SERVIZI SOCIALI

CENTRO DI COSTO:

Scuolabus

DESCRIZIONE DEL SERVIZIO:

Gestione del servizio di scuolabus per gli alunni delle scuole primarie e secondarie.
Servizio svolto in appalto tramite ditta Autonoleggi Salvi e Servizio di sorveglianza Coop. Campus
Organico: istruttore servizio P.I. (cat. C, tempo pieno) oltre al personale delle ditte appaltatrici (n. 4 addetti)

BUDGET COMPLESSIVO (ENTRATE/USCITE)

CAPITOLO	ENTRATE	STANZIAMENTO FINALE	CAPITOLO	USCITE	STANZIAMENTO FINALE
30100.02.0101	RETTE SCUOLABUS (RILEVANTE IVA)	4.800,00	04061.03.0300	SPESE PER TRASPORTO SCOLASTICO	53.425,00
			04061.02.0101	SPESE PER TASSA REGIONALE CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI - SCUOLABUS	252,00
			12011.03.0350	SPESE PER ASSISTENZA SCOLASTICA MINORI (quota parte riferita alla sorveglianza scuolabus)	16.600,00
			12071.01.0100	STIPENDI PERSONALE ASSISTENZA SOCIALE (quota parte per servizio scuolabus 1 unità 1,5 mesi)	2.925,00
			12071.01.0200	CONTRIBUTI STIPENDI PERSONALE SERVIZI SOCIALI (quota parte per servizio scuolabus)	787,50
			12071.02.0100	IRAP STIPENDI PERSONALE ASSISTENZA SOCIALE (quota parte per servizio scuolabus)	247,50
Totale		4.800,00	Totale		74.237,00

ANDAMENTO DELLE ENTRATE

CAPITOLO	ENTRATE	STANZI. INIZIALE	STANZI. FINALE	ACCERTAMENTI	% ACCERTATO
30100.02.0101	Tariffe servizio trasporto scolastico	18.500,00	4.800,00	16.952,50	353,18%
Totale		18.500,00	4.800,00	16.952,50	353,18%

ANDAMENTO DELLE USCITE

CAPITOLO	SPESE	STANZI. INIZIALE	STANZI. FINALE	IMPEGNI	% IMPEGNATO
04061.03.0300	SPESE PER TRASPORTO SCOLASTICO	54.000,00	53.425,00	53.424,80	100,00%
04061.02.0101	SPESE PER TASSA REGIONALE CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI - SCUOLABUS	252,00	252,00	251,77	99,91%
12011.03.0350	SPESE PER ASSISTENZA SCOLASTICA MINORI (quota parte riferita alla sorveglianza scuolabus)	16.600,00	16.600,00	16.573,32	99,84%
12071.01.0100	STIPENDI PERSONALE ASSISTENZA SOCIALE (quota parte per servizio scuolabus)	2.925,00	2.925,00	2.925,00	100,00%
12071.01.0200	CONTRIBUTI STIPENDI PERSONALE SERVIZI SOCIALI (quota parte per servizio scuolabus)	787,50	787,50	787,50	100,00%
12071.02.0100	IRAP STIPENDI PERSONALE ASSISTENZA SOCIALE (quota parte per servizio scuolabus)	247,50	247,50	247,50	100,00%

Totale	74.812,00	74.237,00	74.209,89	99,96%
--------	-----------	-----------	-----------	--------

ANDAMENTO DEI DATI EXTRA-CONTABILI (altri dati)

DESCRIZIONE ALTRI DATI	DATI FINALI
domande soddisfatte	86
domande presentate	86
utenti, di cui esenti:	86
viaggi	934
addetti al servizio	5
(di cui n. 1 ditta appaltatrice e n. 3 coop. sorv.)	11.077
abitanti	

INDICATORI FINANZIARI - RILEVAZIONE FINALE

Tipologia:	INDICATORI FINANZIARI			
2 - grado di copertura del costo con entrate (%)				
	<u>Totale entrate</u>	* 100 =	16.952,50	* 100 =
	<u>Totale uscite</u>		74.209,89	22,84%
3 - grado di copertura del costo con tariffe (%)				
	<u>Tariffe</u>	* 100 =	16.952,50	* 100 =
	<u>Totale uscite</u>		74.209,89	22,84%
9 - incidenza del personale sul costo totale (%)				
	<u>Personale</u>	* 100 =	3.960,00	* 100 =
	<u>Totale uscite</u>		74.209,89	5,34%
10 - incidenza dei servizi sul costo totale (%)				
	<u>Prestazione di servizi</u>	* 100 =	53.425,00	* 100 =
	<u>Totale uscite</u>		74.209,89	71,99%

11 - incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)				
	<u>Tariffe</u>			
	Totale entrate	$\ast 100 =$	$\frac{16.952,50}{16.952,50}$	$\ast 100 =$
				100,00%

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

1 - grado di copertura della domanda (%)				
	<u>Domande soddisfatte</u>			
	Domande presentate	$\ast 100 =$	$\frac{86}{86}$	$\ast 100 =$
				100,00%

12 - utenti per addetto				
	<u>Utenti</u>			
	Addetti al servizio	$=$	$\frac{86}{5}$	$=$
				17,20

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

4 - costo medio per utente				
	<u>Totale uscite</u>			
	Utenti	$=$	$\frac{74.209,89}{86}$	$=$
				862,91

5 - ricavo medio per utente				
	<u>Totale entrate</u>			
	Utenti	$=$	$\frac{16.952,50}{86}$	$=$
				197,12

6 - ricavo tariffario medio per utente				
	<u>Tariffe</u>			
	Utenti	$=$	$\frac{16.952,50}{86}$	$=$
				197,12

Tipologia:	INDICATORI DI COMPARABILITA' (tra enti diversi)			
7 - costo medio per abitante				
		=	Totale uscite Abitanti 74.209,89 11.077	= 6,70
8 - abitanti per addetto				
		=	Abitanti Addetti al servizio 11.077 5	= 2.215,40

PIANO TRIENNALE 2013/2015 PER LA RAZIONALIZZAZIONE DELL'UTILIZZO DELLE DOTAZIONI STRUMENTALI.

Il piano triennale 2014/2016 per la razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 45 in data 31/03/2014 ai sensi dell'art. 2 della Legge n. 244/2007 - commi da 594 a 599 (finanziaria 2008), ha lo scopo di contenere la spesa per il funzionamento delle strutture mediante il corretto uso di alcune dotazioni strumentali.

Le dotazioni strumentali oggetto del piano sono quelle informatiche, le autovetture di servizio, le apparecchiature di telefonia mobile ed i beni immobili ad uso abitativo o di servizio.

In merito alle suddette dotazioni strumentali si segnalano i risultati raggiunti nell'esercizio 2014:

Dotazioni informatiche:

sono dislocate nel Municipio (unica sede di Piazza Nuova n. 3) e presso la biblioteca (Via Onzato n. 56). Gli uffici hanno in dotazione un unico server in remoto a cui sono collegati diversi P.C., stampanti e la centrale telefonica è unica. Le spese di funzionamento riguardano l'energia elettrica, la carta per le stampanti, il toner, la manutenzione ordinaria e l'assistenza software.

Il software gestionale SICRA è stato aggiornato alla piattaforma SICRA WEB per consentire l'utilizzo di programmi più aggiornati e performanti. Altri applicativi informatici utilizzati dagli uffici comunali riguardano il programma Concilia di Maggioli, per la gestione delle sanzioni al codice della strada e il programma SOLO1 per lo sportello SUAP per le attività produttive e edilizia.

Le fotocopiatrici sono gestite tramite la formula del noleggio "tutto compreso" che consente meno problemi operativi per la manutenzione ed i materiali di consumo.

La struttura è risultata ottimale al funzionamento degli uffici.

Autovetture:

Il parco automezzi dell'Ente costituito da n. 10 mezzi è stato mantenuto in efficienza tramite appalto a ditta esterna per le riparazioni a carattere meccanico, spendendo nell'anno 2014 la euro 6.615,20.

Il rifornimento di carburante avviene mediante utilizzo di tessere carburante Eni S.p.A. acquistati tramite convenzione Consip "Carburante Rete – Buoni Acquisto 5 – lotto 2".

Apparecchi telefonia mobile:

I telefoni cellulari a disposizione del Comune sono solo 4 e sono assegnati esclusivamente al personale della polizia locale, agli operai ed al Sindaco; l'utilizzo riguarda solo le esigenze di servizio e la reperibilità. Il costo complessivo rilevato per l'anno 2013 è stato di Euro 1.034,04.

In data 06/12/2011 è stata sottoscritta la convenzione Consip Fonia 4 gestita da Telecom spa e relativa alla telefonia fissa. Le condizioni economiche sono particolarmente vantaggiose, soprattutto per le chiamate verso i cellulari e per tale motivo è stato realizzato un risparmio considerevole in ordine alle spese telefoniche dei servizi comunali. La spesa sostenuta nell'anno 2014 è risultata pari ad euro 10.139,00.

Beni immobili ad uso abitativo o di servizio:

Per il contenimento dei costi di gestione l'Amministrazione Comunale ha aderito alla convenzione CONSIP "ENERGIA ELETTRICA 10" per la fornitura di energia elettrica e dei servizi connessi per le pubbliche amministrazioni, ai sensi dell'articolo 26 legge 23 dicembre 1999, n. 488 e s.m.i e dell'art. 58 legge 23.12.2000 n. 388. - lotto 1. L'adesione è stata perfezionata con determina del settore finanziario n. 17 del 28/10/2013 affidando ad ALPIQ ENERGIA ITALIA s.p.a. l'incarico con decorrenza gennaio 2014. Per l'anno 2015 in data 03/11/2014 è stata effettuata l'adesione alla convenzione CONSIP Energia Elettrica 11 gestita da Edison s.p.a..

Per gli immobili di edilizia residenziale pubblica la locazione avviene in base all'ISEE ERP stabilito dalla Regione Lombardia con L.R. 27/2007. Nel corso del 2013 i canoni sono stati riscossi sulla base dei canoni in vigore nell'anno precedente.

INDICATORE TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI

L'art. 9, comma 1, lett. a), del D.L. n. 78/09, convertito con modificazioni nella Legge n. 102/09, ha previsto una serie di adempimenti rivolti ad agevolare i pagamenti a favore delle imprese. In particolare le procedure da attivare a cura dell'Ente in attuazione della Direttiva 2000/35/CE Parlamento europeo e Consiglio 29 giugno 2000, relativa alla lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali, recepita con il D.lgs. n. 231/02 riguardano:

- 1) l'adozione, entro il 31 dicembre 2011, senza nuovi o maggiori oneri, delle "opportune misure organizzative" per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti, da pubblicare sul sito internet dell'Amministrazione;
- 2) l'obbligo di "accertamento preventivo", a cura del funzionario che adotta provvedimenti che comportano impegni di spesa, della compatibilità del programma dei conseguenti pagamenti con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica, con riconoscimento della connessa responsabilità disciplinare ed amministrativa in caso di violazione di legge;
- 3) l'adozione, da parte dell'Amministrazione locale, delle "opportune iniziative, anche di tipo contabile, amministrativo o contrattuale, per evitare la formazione di debiti pregressi", nel caso in cui lo stanziamento di bilancio, per ragioni sopravvenute, non consenta di far fronte all'obbligo contrattuale;
- 4) lo svolgimento dell'attività di "analisi e revisione delle procedure di spesa e dell'allocazione delle relative risorse in bilancio prevista per i Ministeri dall'art. 9, comma 1-ter, del Decreto-legge n. 185 del 2008", con l'obiettivo di ottimizzare l'utilizzo delle risorse ed evitare la formazione di nuove situazioni debitorie.

L'Ente con delibera della Giunta Comunale n. 131 del 28/12/2009 ha adottato le misure organizzative sulla tempestività dei pagamenti.

Il successivo art. 33 del D.Lgs. n. 33/2013 ha previsto, con cadenza annuale, l'indicazione dell'indicatore dei tempi medi di pagamento di acquisti di beni, servizi e forniture, denominato "indicatore di tempestività dei pagamenti".

L'indicatore è calcolato tenendo conto delle fatture pagate e la media è ottenuta facendo il calcolo tra i giorni intercorrenti tra la data di ricezione della fattura e la data dell'emissione del mandato di pagamento.

La procedura stabilita prevede il tempo medio di giorni 30, oppure il termine diversamente pattuito nei contratti. La procedura adottata dall'Ente consente la suddivisione del termine dei 30 giorni utilizzabili per effettuare il pagamento, tra l'ufficio ragioneria e il competente servizio. L'ufficio ragioneria dopo avere ricevuto dall'ufficio protocollo la fattura, provvede alla registrazione della stessa nel programma di contabilità effettuando i controlli contabili ed alla preventiva verifica della regolarità contributiva di cui al DURC (documento unico di regolarità contributiva), successivamente la fattura viene trasmessa al competente servizio che provvede al controllo della regolarità tecnica mediante sottoscrizione dell'atto di liquidazione che viene restituito all'ufficio ragioneria, unitamente alla fattura per il successivo pagamento nel termine dei 30 giorni.

Nei casi di irregolarità contributiva del DURC, l'ufficio ragioneria provvede ad attivare l'intervento sostitutivo della stazione appaltante per inadempienza contributiva dell'esecutore ai sensi dell'articolo 4 del D.P.R. n. 207/2010, e la procedura consente il pagamento, nel limite massimo della fattura del fornitore, direttamente a all'Ente previdenziale (INPS – INAIL) a scomputo degli oneri contributivi non versati.

Per l'anno 2014 la procedura ha consentito di eseguire i pagamenti nel termine standard dei 30 giorni e la situazione riepilogativa è la seguente:

Mese	Media giorni di pagamento
gennaio	28,18
febbraio	28,25
marzo	22,45
aprile	24,84
maggio	22,25
giugno	21,40
luglio	25,04
agosto	24,99
settembre	23,80
ottobre	23,26
novembre	21,68
dicembre	38,54
Anno 2013	25,39

LA GESTIONE DEI RESIDUI

Per la gestione dei residui si è proceduto, ai sensi dell'art. 228 del D.Lgs. n. 267/2000 e secondo le modalità di cui all'articolo 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, con provvedimento n. 7 del 21/03/2015 del Responsabile del Servizio Ragioneria, alla verifica di tutti i residui attivi e passivi iscritti in bilancio, eliminando quelli per i quali non sussistevano più i requisiti fissati dalle disposizioni di cui agli artt. 179 e 183 del D.lgs. 267/2000.

La verifica dei residui ha consentito la verifica della esigibilità dei residui, e per quelli la cui esigibilità andava oltre il 31 dicembre 2014, si è provveduto all'inserimento di tali partite nel fondo pluriennale vincolato per il passaggio alla competenza del bilancio 2015.

Al termine dell'operazione risultano i seguenti residui:

ENTRATE						
Tit.	Descrizione	Residui iniziali	Riscossioni	Residui da riportare	Accertamenti	Differenza
1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	732.683,31	502.560,62	175.869,53	678.430,15	-54.253,16
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	16.420,79	16.420,79	0,00	16.420,79	0,00
3	ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	382.332,78	363.055,93	15.202,98	378.258,91	-4.073,87
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO	41.677,96	34.340,18	4.498,01	38.838,19	-2.839,77
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE		1.173.114,84	916.377,52	195.570,52	1.111.948,04	-61.166,80

SPESE						
Tit.	Descrizione	Residui iniziali	Pagamenti	Residui da riportare	Impegni	Differenza
1	SPESE CORRENTI	1.168.653,22	950.482,92	29.669,85	980.152,77	-188.500,45
di cui:	Fondo pluriennale vincolato 2014		0,00	0,00	0,00	
	Fondo pluriennale vincolato 2015-16		0,00	0,00	0,00	
2	SPESE IN CONTO CAPITALE	1.360.335,12	37.787,84	137.233,03	175.020,87	-1.185.314,25
di cui:	Fondo pluriennale vincolato 2014		0,00	0,00	0,00	

SPESE						
Tit.	Descrizione	Residui iniziali	Pagamenti	Residui da riportare	Impegni	Differenza
	<i>Fondo pluriennale vincolato 2015-16</i>		0,00	0,00	0,00	
3	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	148.828,68	93.652,46	55.074,44	148.726,90	-101,78
TOTALE SPESE		2.677.817,02	1.081.923,22	221.977,32	1.303.900,54	-1.373.916,48
di cui:	<i>Impegni riaccertati nel fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>					<i>174.544,71</i>
	<i>Impegni riaccertati nel fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</i>					<i>1.182.114,25</i>
	<i>Impegni a residuo stralciati dal conto del bilancio</i>					<i>17.257,52</i>

La ragione della cancellazione dal bilancio di residui è da individuare nella eliminazione parziale di residui attivi per insussistenza del credito (ruoli con anzianità di tre anni), dalla eliminazione di residui passivi per spese correnti a seguito di economia e dalla eliminazione di residui di impegni accantonati per spese di investimento non attuate.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 23 del 26/03/2015 si è provveduto, a seguito del riaccertamento ordinario dei residui effettuato dal responsabile del servizio finanziario, alla variazione del bilancio di previsione 2015 (in stato di esercizio provvisorio non essendo ancora stato approvato il bilancio definitivo 2015) mediante l'aggiornamento del fondo pluriennale vincolato 2015/2016 con la conseguente sua iscrizione nella parte entrata del bilancio e incremento degli stanziamenti di spesa di pari importo.

IL PATTO DI STABILITA' INTERNO

La Legge 12 novembre 2011, n. 183 (Legge di stabilità 2012) ha disciplinato le modalità operative del patto di stabilità per il 2012 e per le annualità successive.

L'**obiettivo specifico** dei comuni è determinato applicando alla spesa corrente media sostenuta nel periodo 2009-2011, desunta dai certificati di conto consuntivo, la percentuale del 15,07%.

L'obiettivo da conseguire per l'anno 2014 è costituito dal saldo di competenza mista (calcolato come somma algebrica degli importi risultanti dalla differenza tra accertamenti e impegni, per la parte corrente, e dalla differenza tra incassi e pagamenti, per la parte in conto capitale, al netto delle entrate derivanti dalla riscossione di crediti e delle spese derivanti dalla concessione di crediti, come riportati nei certificati di conto consuntivo) non inferiore al valore della propria spesa corrente media registrata negli anni 2009-2011, moltiplicata per la percentuale suddetta.

Per sterilizzare gli effetti connessi con il taglio dei trasferimenti determinati dal comma 2 dell'articolo 14 del decreto legge 78 del 2010 in ciascuno degli anni 2012, 2013 e successivi, l'obiettivo di saldo finanziario di competenza mista non deve essere inferiore al valore individuato in base al meccanismo sopra evidenziato, diminuito di un importo pari alla riduzione dei trasferimenti.

Ai sensi dei commi 4-ter e 4-quater dell'art. 31 della legge n. 183/2011 agli enti che partecipano alla fase della sperimentazione contabile è stato rideterminato in diminuzione del saldo obiettivo. Con il D.M. n. 13397 del 14/02/2014 il saldo obiettivo per l'anno 2014 dei comuni in sperimentazione di cui all'articolo 36 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, è stato ridotto del 52,80% corrispondenti ad euro 245.559,97.

Nel corso dell'esercizio 2014 la Regione Lombardia ha reso disponibile per i Comuni soggetti al patto spazi finanziari per l'accesso al patto regionale territoriale. Gli spazi finanziari complessivamente assegnati dalla Regione Lombardia sono risultati pari ad euro 103.713,00 e sono stati destinati al pagamento di spese per investimenti.

In ultimo si segnala che l'art. 31 comma 99-bis legge 183/2011 prevede l'esclusione dal conteggio del patto di stabilità di pagamenti in conto capitale effettuati nel primo semestre 2014. La quota di pagamenti esclusi dal conteggio, comunicata dal Ministero, è ammontata ad euro 32.212,00 ed è stata utilizzata per effettuare lavori di sistemazioni stradali per l'eliminazione di barriere architettoniche.

Riepilogando il prospetto che segue riporta i dati che hanno determinato il saldo obiettivo per l'anno 2014:

CALCOLO OBIETTIVO PATTO STABILITA'		
Calcolo media spese correnti:		
anno 2009		4.449.569,62
anno 2010		4.812.916,70
anno 2011		5.132.135,11
	somma	14.394.621,43
media		4.798.207,14
% applicata enti sperimentatori	15,07%	
obiettivo		723.089,82
riduzione trasferimenti (DL 78/2010)		300.907,00
obiettivo netto		422.182,82
% sconto sperimentazione	52,80%	
importo sconto applicato		245.559,97
obiettivo finale		176.622,85
obiettivo 2014 ricalcolato con clausola di salvaguardia (+15%)		181.958,00
assegnazione quota patto regionale		- 103.713,00
assegnazione quota per funzioni in forma associata (servizio biblioteca)		931,47
obiettivo 2014 finale		79.176,47

La normativa prevede che il bilancio di previsione debba essere approvato iscrivendo le previsioni di entrata e di spesa di parte corrente in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese di parte capitale, al netto delle riscossioni e delle concessioni di crediti, sia garantito il rispetto delle regole che disciplinano il Patto. Per questo motivo deve essere allegato al bilancio di previsione un apposito prospetto contenente le previsioni di competenza e di cassa degli aggregati rilevanti ai fini del Patto di stabilità interno.

Il bilancio di previsione 2014 è stato redatto secondo la disciplina del nuovo ordinamento contabile, previsto dal decreto legislativo n. 118/2011, che prevede l'inserimento, oltre alle previsioni in termini di competenza, delle previsioni in termini di cassa sia per l'entrata che per la spesa.

Tali previsioni sono state elaborate, per quanto attiene alle spese in conto capitale, in collaborazione con il settore tecnico che ha quantificato gli introiti e indicato la tempistica dei pagamenti delle spese del titolo II e la Giunta Comunale con propria deliberazione n. 50 del 07/04/2014 ha approvato l'obiettivo programmatico ed i relativi flussi finanziari di entrata e spesa.

Per il monitoraggio degli adempimenti relativi al patto di stabilità interno è stato necessario trasmettere al Ministero dell'Economia e delle Finanze:

1. le informazioni riguardanti le risultanze in termini di competenza mista del saldo programmatico per il triennio 2014/2016 (comunicazione effettuata in data 29/05/2014),
2. le comunicazioni semestrali riguardanti le risultanze in termini di competenza mista (comunicazioni in data 23/07/2014 e in data 12/01/2015),
3. la comunicazione finale da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo dell'anno successivo per la certificazione del saldo finanziario in termini di competenza mista effettivamente conseguito. La mancata trasmissione della certificazione entro il termine perentorio del 31 marzo costituisce inadempimento al patto di stabilità interno.

Le previsioni di incasso delle entrate del titolo IV e di pagamento delle spese del titolo II, sono state monitorate trimestralmente durante la gestione al fine di mantenere l'obiettivo di rispetto del patto di stabilità interno. La Giunta Comunale ha adottato le deliberazioni nn. 66, 95, 114 e 10/2015 per monitorare l'andamento trimestrale dei dati del bilancio.

La gestione di competenza delle entrate e delle spese correnti non ha presentato particolari anomalie e a seguito di maggiori entrate e minori spese, ha consentito il rispetto dell'obiettivo in termini di competenza.

Per quanto riguarda la gestione dei flussi di cassa degli investimenti la programmazione è stata adattata all'andamento delle riscossioni delle entrate in conto capitale (oneri di urbanizzazione e alienazioni) e ciò ha consentito di provvedere al pagamento delle spese programmate nel rispetto dei parametri del patto di stabilità.

La situazione finale dei dati del bilancio 2014 evidenziano la seguente situazione:

descrizione	previsioni 2014	competenza mista
Entrate correnti (titoli 1,2 e 3)	5.518.359,00	5.503.454,25
a sommare fondo pluriennale vincolato parte corrente - previsioni definitive di entrate	174.544,71	174.544,71
Riscossioni in conto capitale titolo 4°	136.523,00	136.519,41
a detrarre entrate non rilevanti	17.681,00	17.680,52
a detrarre fondo pluriennale di parte corrente - previsioni definitive di spesa	0,00	292.485,92
totale entrate finali (A)	5.811.745,71	5.504.351,93
Spese correnti (titolo 1)	5.657.297,71	5.055.157,40
a detrarre fondo svalutazione crediti	152.377,00	0,00
Pagamenti in conto capitale titolo 2°	209.581,28	194.984,26
a detrarre pagamenti non rilevanti	32.212,00	32.212,00
totale spese finali (B)	5.682.289,99	5.217.929,66
Saldo di bilancio (A - B)	129.455,72	286.422,27
Obiettivo programmatico	79.176,47	79.176,47
Scostamento	50.279,25	207.245,80

Alla luce di quanto sopra si rileva che l'ente **ha raggiunto** l'obiettivo programmatico del patto di stabilità interno 2014 e l'obiettivo è stato comunicato in data 26/03/2015 al Ministero dell'Economia e delle Finanze utilizzando la procedura di firma digitale dei prospetti predisposti dal Ministero.

Nel caso **non fosse stato rispettato** il patto di stabilità, le sanzioni sarebbero state quelle previste dai commi 28 e 29 dell'art. 31 della Legge 183/2011. L'ente inadempiente, nell'anno successivo a quello dell'inadempimento:

- ✓ è assoggettato ad una riduzione del fondo sperimentale di riequilibrio o del fondo perequativo in misura pari alla differenza tra il risultato registrato e l'obiettivo programmatico predeterminato. In caso di incapienza dei predetti fondi gli enti locali sono tenuti a versare all'entrata del bilancio dello Stato le somme residue. La sanzione non si applica nel caso in cui il superamento degli obiettivi del patto di stabilità interno sia determinato dalla maggiore spesa per interventi realizzati con la quota di

finanziamento nazionale e correlati ai finanziamenti dell'Unione Europea rispetto alla media della corrispondente spesa del triennio precedente;

- ✓ non può impegnare spese correnti in misura superiore all'importo annuale medio dei corrispondenti impegni effettuati nell'ultimo triennio;
- ✓ non può ricorrere all'indebitamento per gli investimenti;
- ✓ non può procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione continuata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto. E' fatto altresì divieto agli enti di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della presente disposizione;
- ✓ è tenuto a rideterminare le indennità di funzione ed i gettoni di presenza indicati nell'articolo 82 del decreto legislativo n. 267 del 2000, e successive modificazioni, con una riduzione del 30 per cento rispetto all'ammontare risultante alla data del 30 giugno 2010.

Nel caso in cui la violazione del patto di stabilità interno sia accertata successivamente all'anno seguente a quello cui la violazione si riferisce, si applicano, nell'anno successivo a quello in cui è stato accertato il mancato rispetto del patto di stabilità interno, le sanzioni sopra evidenziate. L'Ente locale inadempiente, inoltre, è tenuto a comunicare l'inadempienza entro trenta giorni dall'accertamento della violazione del patto di stabilità interno al Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato.

Confermate le misure 'antielusive' introdotte dai commi 30 e 31 dell'art. 31 della Legge 183/2011 finalizzate ad assicurare il rispetto da parte delle regioni e degli enti locali della disciplina del patto di stabilità. Le misure adottate sono le seguenti:

- ✓ nullità dei contratti di servizio e degli altri atti posti in essere dalle regioni e dagli enti locali che si configurano elusivi delle regole del patto di stabilità interno;
- ✓ sanzioni pecuniarie per i responsabili di atti elusivi delle regole del patto di stabilità interno.

Assegnato alle Sezioni giurisdizionali regionali della Corte dei Conti - qualora accertino che il rispetto del patto di stabilità interno è stato artificiosamente conseguito mediante una non corretta imputazione delle entrate o delle uscite ai pertinenti capitoli di bilancio o altre forme elusive - il compito di irrogare le seguenti sanzioni pecuniarie:

- ✓ fino a 10 volte l'indennità di carica percepita al momento di commissione dell'elusione, per gli amministratori che hanno posto in essere atti elusivi;
- ✓ fino a 3 mensilità del trattamento retributivo, al netto degli oneri fiscali e previdenziali, per il responsabile del servizio economico-finanziario.

NOTE RELATIVE AL CONTO ECONOMICO E CONTO DEL PATRIMONIO

Il **prospetto di conciliazione** attua il collegamento tra il conto del bilancio ed il conto economico e del patrimonio; il prospetto di conciliazione serve quindi per evidenziare quali voci del conto del bilancio devono essere riportate nel conto economico e quali nel conto del patrimonio, considerando la specifica natura della spesa rilevata.

La consistenza finale dei conferimenti al 31 dicembre corrisponde ai residui passivi del titolo 2 riportati all'esercizio 2014, aventi quali fondi di finanziamento i versamenti di permessi di costruire e le eventuali monetizzazioni, oltre a trasferimenti in conto capitale di altra natura (es. contributi regionali).

Il **conto economico**, previsto all'art. 229 del testo unico 267/2000, evidenzia i componenti positivi e negativi dell'attività dell'ente secondo criteri di competenza economica. Comprende gli accertamenti e gli impegni del conto del bilancio, rettificati al fine di costituire la dimensione finanziaria dei valori economici riferiti alla gestione di competenza, le insussistenze e sopravvenienze derivanti dalla gestione dei residui e gli elementi economici non rilevanti nel conto del bilancio.

Al conto economico è accluso un prospetto di conciliazione che, partendo dai dati finanziari della gestione corrente del conto del bilancio, con l'aggiunta di elementi economici, raggiunge il risultato finale economico. I valori della gestione non corrente vanno riferiti al patrimonio.

Il **conto del patrimonio**, previsto all'art. 230 del testo unico 267/2000, rileva i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza del patrimonio alla fine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nel corso dello stesso, rispetto alla consistenza iniziale. Il patrimonio è formato dall'insieme dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza dell'ente, elementi che sono suscettibili di valutazione, e tramite rappresentazione contabile viene determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale.

I valori del patrimonio sono quelli determinati sulla base dell'inventario redatto a seguito di conferimento a ditta specializzata per l'aggiornamento annuale.

L'inventario è stato redatto applicando i criteri di valutazione previsti dall'articolo 230 del D.Lgs. n. 267/2000, e più precisamente:

- i terreni ed i fabbricati acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 sono stati valutati in base alla rendita catastale rivalutata,
- i terreni ed i fabbricati acquistati dopo l'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 sono stati valutati al costo di acquisto, così come nel caso di ristrutturazione e di ampliamenti di immobili effettuati dopo l'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995,
- i beni mobili sono stati valutati al costo, applicando una percentuale di ammortamento annuo pari al 20% per i beni acquisiti da meno di 5 anni, mentre i beni acquisiti da oltre un quinquennio si considerano interamente ammortizzati. I beni mobili di scarso valore non sono inseriti nell'inventario ai sensi del vigente regolamento di contabilità.

I valori inseriti nello stato patrimoniale partono dalla situazione al 31/12/2013 ed è stata modificata in base alle variazioni verificatesi durante l'anno 2014 che hanno interessato la parte attiva e la parte passiva.

Gli impegni per opere non ancora realizzate, relative a spese per investimenti, non sono considerati come veri e propri debiti, ma transitano in conti d'ordine del conto del patrimonio, che non influiscono direttamente sulla composizione del patrimonio netto.

