



## Città di Castelvetrano

Libero Consorzio Comunale di Trapani



### DELIBERAZIONE DELLA COMMISSIONE STRAORDINARIA

(con i poteri e le attribuzioni della Giunta Municipale)

(nominata con D.P.R. del 7 giugno 2017)

n. 18 del 24-1-2019

### OGGETTO: Referto del Controllo di Gestione - Esercizio Finanziario 2017.

L'anno duemiladiciannove il giorno 24 gennaio del mese di gennaio in Castelvetrano, nella Sala delle Adunanze, si è riunita, la Commissione Straordinaria per la provvisoria amministrazione dell'Ente nominata con D.P.R. del 7 giugno 2017.

Così composta:

		pres.	ass.
Dott. Caccamo Salvatore	Vice Prefetto	X	
Dott.ssa Borbone Elisa	Vice Prefetto - aggiunto		X
Dott.ssa Musca Concetta Maria	Funzionario Economico - Finanziario	X	

assistita dal Segretario Generale Dott.ssa Rosalia Di Trapani.

La Commissione Straordinaria:

Premesso che sulla proposta di deliberazione relativa all'oggetto:

- il Responsabile del servizio interessato, per quanto concerne la responsabilità tecnica ed in ordine alla regolarità ed alla correttezza dell'azione amministrativa;

- il Responsabile di Ragioneria, per quanto concerne la regolarità contabile e la copertura finanziaria, ai sensi dell'art. 147 - bis, comma 1, del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.;

hanno espresso parere FAVOREVOLE.

## La Commissione Straordinaria

**VISTA** la proposta del Segretario Generale, che qui di seguito si riporta:

### **Premesso che:**

- l'art. 3, comma 1, del D.L. n. 174 del 10 ottobre 2012 (Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali), convertito nella legge n. 213 del 7 dicembre 2012, ha modificato gli articoli 147 e seguenti del D.Lgs. n. 267/2000 (Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali), riformulando la disciplina dei controlli;
- l'art. 3 comma 2 del citato D.L. n. 174/2012 stabilisce che gli strumenti e le modalità di controllo interno di cui al comma 1, lettera d), sono definiti con Regolamento Comunale;
- con delibera di Consiglio Comunale n. 9 del 27 febbraio 2013 è stato approvato il Regolamento Comunale sui controlli Interni, e all'articolo 3 è disciplinato il Controllo di Gestione;

**Dato atto** che il Controllo di Gestione, di cui all'art. 147, comma 1 lettera b), del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, le cui modalità di espletamento sono nello specifico disciplinate dal suddetto regolamento, ha per oggetto la verifica e la misurazione dell'efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa di tutte le Direzioni del Comune, al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi di correzione (feed back) il rapporto tra obiettivi ed azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati aggiunti;

### **Visti:**

- l'art. 198 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, assegna alla struttura operativa del controllo di gestione la presentazione agli amministratori delle conclusioni del controllo ai fini della verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati e ai responsabili delle Direzioni, affinché, questi ultimi abbiano gli elementi necessari per valutare l'andamento della gestione dei servizi di cui sono responsabili;
- il successivo art. 198bis, introdotto dall'art. 1, comma 5, del D.L. 12 luglio 2004, n. 168 convertito con la legge 30 luglio 2004, n. 191 dispone la trasmissione delle predette conclusioni oltre che agli amministratori e ai responsabili delle direzioni, anche alla Corte dei Conti;

**Visto** il documento "Referto del controllo di Gestione - Esercizio finanziario 2017", allegato sub. "A", che costituisce parte integrante del presente atto, con la quale si forniscono le conclusioni per l'anno 2017 in merito alla definizione ed al monitoraggio degli obiettivi, alla rilevazione dei costi e proventi ed alla misurazione di efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa;

**Dato atto**, altresì, ai sensi dell'art. 147bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e art. 3 del vigente Regolamento sui Controlli Interni, che sulla presente proposta sono stati rilasciati il parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa ed il parere di regolarità contabile;

**Visto** l'art. 48 del D.Lgs. n. 267/2000;

A voti unanimi espressi nei modi e forme di legge

## **DELIBERA**

Per i motivi in premessa indicati, da intendere qui interamente ripetuti e trascritti;

**PRENDERE ATTO** delle risultanze contenute nel Referto del controllo di Gestione esercizio Finanziario 2017, allegato Sub. "A", che costituisce parte integrante del presente atto;

**DARE ATTO** che copia del Referto sul controllo di Gestione verrà trasmesso a cura della stessa:

- Alla Commissione Straordinaria;
- Al collegio dei Revisori dei conti;
- Ai Responsabili delle direzioni;

**TRASMETTERE**, altresì, copia del Referto del Controllo di Gestione Esercizio 2017, alla Corte dei Conti Sez. Regionale per il controllo della Regione Siciliana, come previsto dall'art 198bis del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, introdotto dall'art. 1, comma 5 del D.L. 12 luglio 2004, n. 168, convertito con la legge 30 luglio 2004, n. 191;

**DARE ATTO** che il Referto del Controllo di Gestione - Esercizio 2017, verrà pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente nell'apposita sezione "Amministrazione Trasparente" in applicazione dei disposti di cui al D.Lgs. n. 33/2013 e ss.mm.ii..

Il presente verbale, dopo la lettura si sottoscrive

I COMMISSARI

Dott. ssa Borbone Elisa

Dott. Caccamo Salvatore

Dott. ssa Musca Concetta Maria



IL SEGRETARIO COMUNALE  
Dott. ssa Rosalia Di Trapani

DICHIARATA IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA

ai sensi dell'art. 12 comma 1 della L.R. 44/91

castelvetrano, li 24-1-2019



CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario certifica, su conforme attestazione del messo comunale, che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio dal \_\_\_\_\_ al \_\_\_\_\_

castelvetrano, li \_\_\_\_\_

IL SEGRETARIO COMUNALE

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Si certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il \_\_\_\_\_ dopo il 10° giorno dalla relativa pubblicazione

IL SEGRETARIO COMUNALE



**CITTÀ DI CASTELVETRANO**  
LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI TRAPANI

SETTORE:

UFFICIO:  
STAFF SEGRETARIO GENERALE

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA COMMISSIONE STRAORDINARIA**  
(CON I POTERI E LE ATTRIBUZIONI DELLA GIUNTA MUNICIPALE)  
(nominata con D.P.R. del 7 giugno 2017)

**OGGETTO:** Referto del Controllo di Gestione -  
Esercizio 2017.

Esaminata ed approvata dalla  
Commissione Straordinaria  
il 24 GEN. 2019  
con deliberazione n. 18

Dichiarata immediatamente esecutiva  
ai sensi dell'art.12 co. 2° della L.R.  
44/91:

NO  
 SI

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO INTERESSATO  
Per quanto concerne la regolarità tecnica e la  
correttezza dell'azione amministrativa esprime  
parere:

FAVOREVILE

Data 24/01/2019 IL RESPONSABILE

IL RESPONSABILE DI RAGIONERIA  
Per quanto concerne la regolarità contabile esprime  
parere:

FAVOREVILE

Data 24/01/2019 IL RESPONSABILE

IMPUTAZIONE DELLA SPESA

SOMMA DA IMPEGNARE CON LA PRESENTE  
PROPOSTA € \_\_\_\_\_

AL CAP. \_\_\_\_\_ IPR N. \_\_\_\_\_

Data \_\_\_\_\_

IL RESPONSABILE

Li 24/01/2019

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO  
(scrivere nome, cognome e qualifica leggibile)

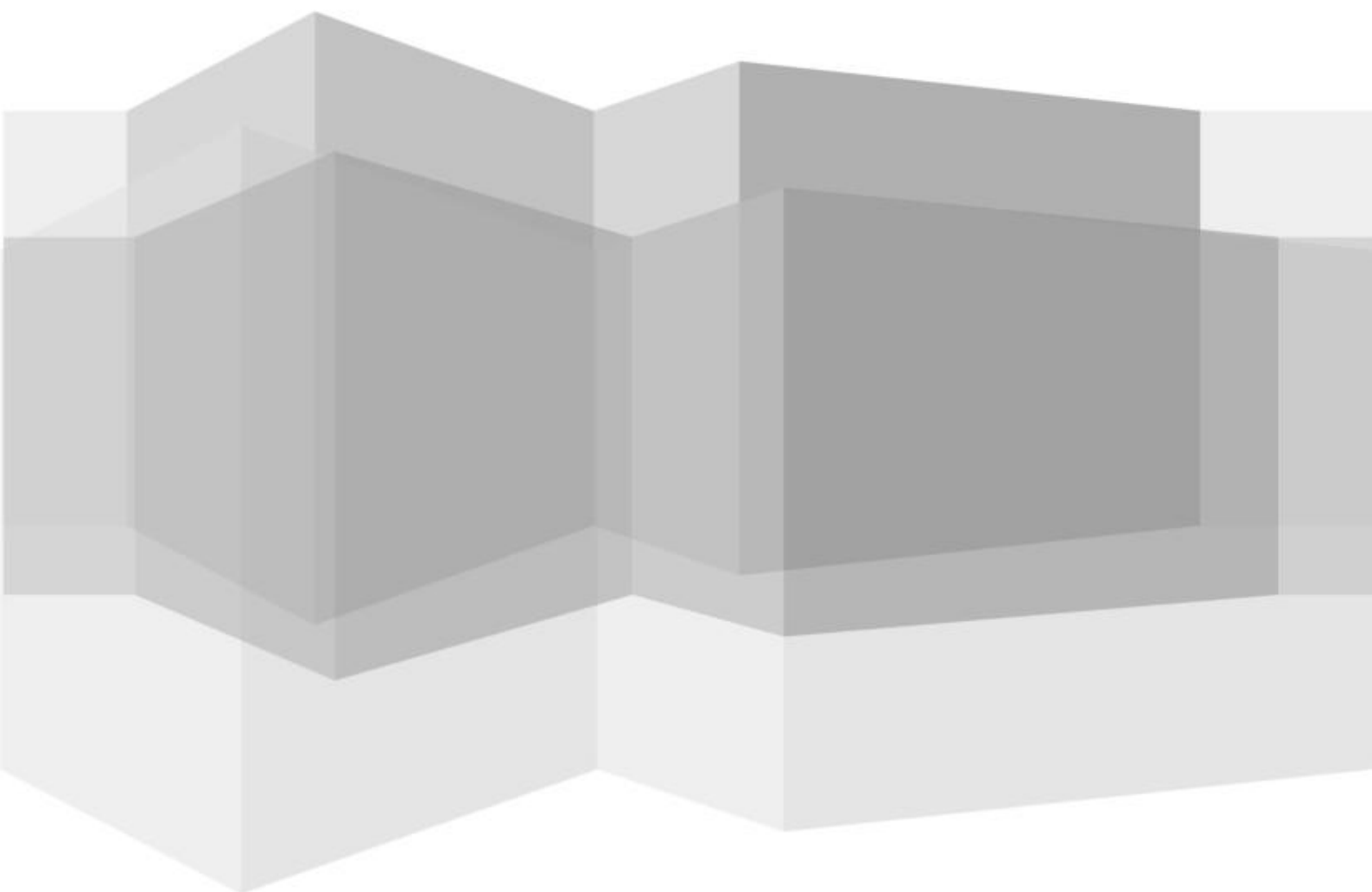


Amey M...  
ISTRUTT. AMM.VO



COMUNE DI  
CASTELVETRANO

# REFERTO ALLA CORTE DEI CONTI SUL CONTROLLO DI GESTIONE 2017



**Comune di Castelvetro**  
**REFERTO ALLA CORTE DEI CONTI SUL CONTROLLO DI GESTIONE 2017 (INCLUSO CG) (D.LGS.118/11)**

**INDICE DEGLI ARGOMENTI TRATTATI**

	Pag.
<b>PARTE PRIMA - REFERTO SULL'ANDAMENTO COMPLESSIVO</b>	
<b>Il monitoraggio attivato in sintesi</b>	
Contenuto e logica espositiva del referto 2017	1
<b>Controllo sulla gestione economico-patrimoniale</b>	
Premessa all'analisi sulla gestione finanziaria, patrimoniale e sugli indicatori	2
Andamento della gestione dei residui	3
Andamento della gestione di competenza	4
Andamento dell'attivo patrimoniale	5
Andamento del passivo patrimoniale	6
Andamento dei parametri di deficit strutturale	7
<b>Controllo sulla gestione della competenza</b>	
Premessa all'analisi sulla pianificazione e sull'andamento di entrate e uscite	8
Elenco delle principali variazioni di bilancio effettuate nell'esercizio	9
Grado di aggiornamento delle previsioni di entrata	10
Grado di aggiornamento delle previsioni di uscita	11
Grado di accertamento delle entrate	12
Grado di riscossione delle entrate	13
Grado di impegno delle uscite	14
Grado di pagamento delle uscite	15
<b>Controllo sulle infrastrutture e sui servizi attivati</b>	
Premessa all'analisi sugli investimenti e sul bilancio dei servizi erogati	16
Elenco dei principali investimenti attivati	17
Analisi delle forme di finanziamento dei principali investimenti attivati	18
Analisi del rendiconto dei servizi offerti al cittadino	19
<b>PARTE SECONDA - MONITORAGGIO SPECIFICO DEI CENTRI DI COSTO</b>	
<b>Il monitoraggio attivato in sintesi</b>	
Elenco generale dei centri di responsabilità	20
Sintesi generale del monitoraggio	21
<b>I centri di costo oggetto di monitoraggio</b>	
Rette di ricovero (Andamento)	24
Rette di ricovero (Indicatori)	25
Assistenza domiciliare (Andamento)	28
Assistenza domiciliare (Indicatori)	29
Assistenza domiciliare (Referto)	32
Mensa scolastica (Andamento)	33
Mensa scolastica (Indicatori)	34
Mensa scolastica (Referto)	37
Teatri (Andamento)	38
Teatri (Indicatori)	39
Teatri (Referto)	42
Musei (Andamento)	43
Musei (Indicatori)	44
Musei (Referto)	47
Servizi connessi agli organi istituzionali (Andamento)	48
Servizi connessi agli organi istituzionali (Indicatori)	49
Servizi connessi agli organi istituzionali (Referto)	50
Servizio di anagrafe, stato civile ed elettorale (Andamento)	53
Servizio di anagrafe, stato civile ed elettorale (Indicatori)	54
Servizio di anagrafe, stato civile ed elettorale (Referto)	55
Smaltimento rifiuti (Andamento)	57
Smaltimento rifiuti (Indicatori)	58
Smaltimento rifiuti (Referto)	61
Servizio di illuminazione pubblica (Andamento)	62
Servizio di illuminazione pubblica (Indicatori)	63
Servizio di illuminazione pubblica (Referto)	66
Tutela, valorizzazione e recupero ambientale/canile comunale (Andamento)	68
Tutela, valorizzazione e recupero ambientale/canile comunale (Indicatori)	69
Tutela, valorizzazione e recupero ambientale/canile comunale (Referto)	72
Cimiteri e servizio necroscopico (Andamento)	73
Cimiteri e servizio necroscopico (Indicatori)	74
Cimiteri e servizio necroscopico (Referto)	77
Servizio idrico integrato (Andamento)	78
Servizio idrico integrato (Indicatori)	79
Servizio idrico integrato (Referto)	82
Polizia locale e amministrativa (Andamento)	83
Polizia locale e amministrativa (Indicatori)	84
Protezione civile, pronto intervento, ecc (Andamento)	85
Protezione civile, pronto intervento, ecc (Indicatori)	86
<b>Analisi comparative tra indicatori</b>	
Smaltimento rifiuti	87
Assistenza domiciliare	88





Parte prima

REFERTO SULL'ANDAMENTO COMPLESSIVO

## IL MONITORAGGIO ATTIVATO IN SINTESI

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

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

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

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

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

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

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

1. Al fine di garantire la realizzazione degli obiettivi programmati, la corretta ed economica gestione delle risorse pubbliche, l'imparzialità ed il buon andamento della pubblica amministrazione e la trasparenza dell'azione amministrativa, gli enti locali applicano il controllo di gestione secondo le modalità stabilite dal presente titolo, dai propri statuti e regolamenti di contabilità. Il controllo di gestione è la procedura diretta a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi e la quantità e qualità dei servizi offerti, la funzionalità dell'organizzazione dell'ente, l'efficacia, l'efficienza ed il livello di economicità nell'attività di realizzazione dei predetti obiettivi (D.Lgs.267/00, art. 196 - *Controllo di gestione*);
2. Il controllo di gestione per l'anno 2017 ha per oggetto l'intera attività amministrativa e gestionale del Comune di Castelvetro ed è svolto con una cadenza periodica definita dal regolamento di contabilità dell'ente. Il controllo di gestione si articola almeno in tre fasi: predisposizione di un piano dettagliato di obiettivi; rilevazione dei dati relativi ai costi ed ai proventi nonché rilevazione dei risultati raggiunti; valutazione dei dati predetti in rapporto al piano degli obiettivi al fine di verificare il loro stato di attuazione e di misurare l'efficacia, l'efficienza ed il grado di economicità dell'azione intrapresa. Il controllo di gestione è svolto in riferimento ai singoli servizi e centri di costo, ove previsti, verificando in maniera complessiva e per ciascun servizio i mezzi finanziari acquisiti, i costi dei singoli fattori produttivi, i risultati qualitativi e quantitativi ottenuti e, per i servizi a carattere produttivo, i ricavi. La verifica dell'efficacia, dell'efficienza e della economicità dell'azione amministrativa è svolta rapportando le risorse acquisite ed i costi dei servizi, ove possibile per unità di prodotto, ai dati risultanti dal rapporto annuale sui parametri gestionali dei servizi degli enti locali (..) (D.Lgs.267/00, art. 197 - *Modalità del controllo di gestione*);
3. La struttura operativa alla quale è assegnata la funzione del controllo di gestione fornisce le conclusioni del predetto controllo agli amministratori ai fini della verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati ed ai responsabili dei servizi affinché questi ultimi abbiano gli elementi necessari per valutare l'andamento della gestione dei servizi di cui sono responsabili (D.Lgs.267/00, art. 198 - *Referto del controllo di gestione*);
4. Nell'ambito dei sistemi di controllo di gestione per l'anno 2017 la struttura operativa alla quale è assegnata la funzione del controllo di gestione fornisce la conclusione del predetto controllo, oltre che agli amministratori ed ai responsabili dei servizi (..) anche alla Corte dei conti (D.Lgs.267/00, art. 198-bis - *Comunicazione del referto*).

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

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

CONTROLLO SULLA GESTIONE  
ECONOMICO - PATRIMONIALE

## Controllo sulla gestione economico-patrimoniale (2)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## Controllo sulla gestione economico-patrimoniale (2)

### Andamento della gestione dei residui (2.2)

#### Finalità del controllo (2.2.1)

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

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

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

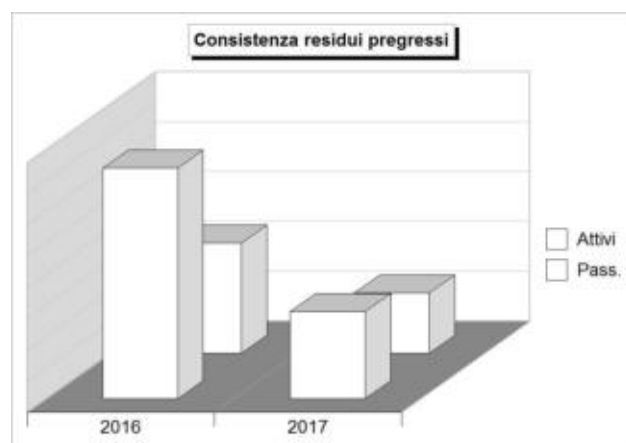
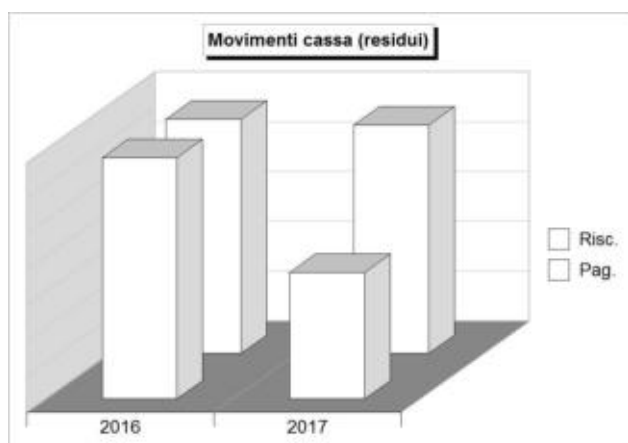
#### Eventuale commento al referto (2.2.2)

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

-----

#### Elementi monitorati (2.2.3)

ANDAMENTO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI BIENNIO 2016-2017		Rendiconto		Variazione biennio
		2016	2017	
Fondo di cassa iniziale (01-01)	(+)	0,00	0,00	
Riscossioni (res.)	(+)	13.522.123,52	7.092.591,06	
Pagamenti (res.)	(-)	13.117.306,20	12.800.755,81	
Saldo movimenti cassa (solo residui)		404.817,32	-5.708.164,75	- 6.112.982,07
<b>Residui attivi (res.)</b>	(+)	<b>36.959.618,17</b>	<b>13.959.194,09</b>	
<b>Residui passivi (res.)</b>	(-)	<b>17.644.036,44</b>	<b>9.654.366,86</b>	
Saldo residui da riportare (solo residui)		19.315.581,73	4.304.827,23	- 15.010.754,50



## Controllo sulla gestione economico-patrimoniale (2)

### Andamento della gestione di competenza (2.3)

#### Finalità del controllo (2.3.1)

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

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

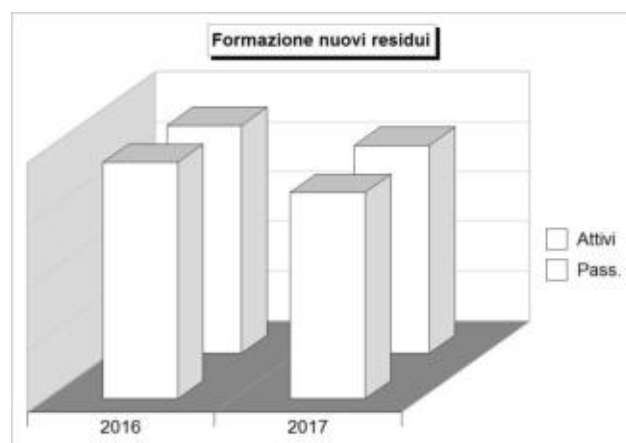
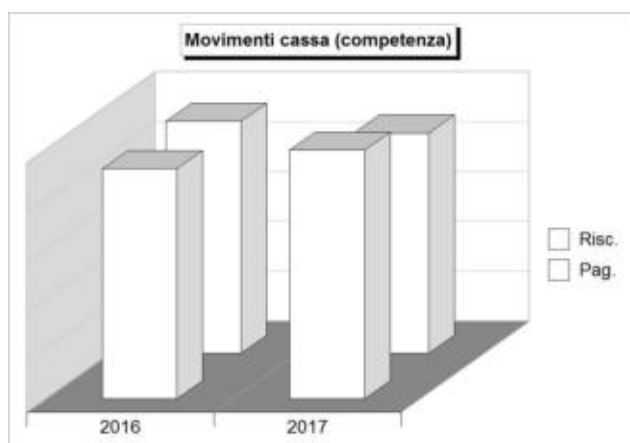
#### Eventuale commento al referto (2.3.2)

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

-----

#### Elementi monitorati (2.3.3)

ANDAMENTO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA BIENNIO 2016-2017		Rendiconto		Variazione biennio
		2016	2017	
Fondo di cassa iniziale	(+)	-	-	
Riscossioni (comp.)	(+)	46.014.335,41	49.757.713,40	
Pagamenti (comp.)	(-)	46.419.152,73	44.049.548,65	
Saldo movimenti cassa (solo competenza)		-404.817,32	5.708.164,75	+ 6.112.982,07
<b>Residui attivi (comp.)</b>	(+)	<b>18.946.255,68</b>	<b>16.519.618,72</b>	
<b>Residui passivi (comp.)</b>	(-)	<b>18.235.042,46</b>	<b>16.643.760,19</b>	
Saldo residui da riportare (solo competenza)		711.213,22	-124.141,47	- 835.354,69



## Controllo sulla gestione economico-patrimoniale (2)

### Andamento dell'attivo patrimoniale (2.4)

#### Finalità del controllo (2.4.1)

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

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

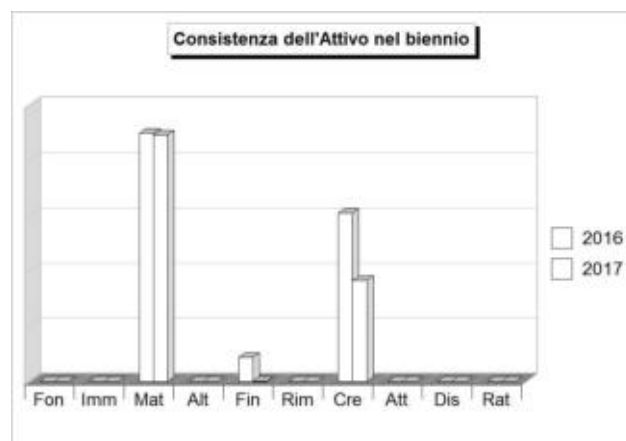
#### Eventuale commento al referto (2.4.2)

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

-----

#### Elementi monitorati (2.4.3)

ANDAMENTO DELL'ATTIVO PATRIMONIALE NEL BIENNIO 2016-2017		Importo		Scostamento	
		2016	2017	Importo	Perc.
Crediti verso P.A. per partecipazione al fondo di dotazione	(+)	0,00	0,00	0,00	-
Immobilizzazioni immateriali	(+)	0,00	0,00	0,00	-
Immobilizzazioni materiali	(+)	80.967.396,46	80.377.501,52	- 589.894,94	- 0,73 %
Immobilizzazioni finanziarie	(+)	7.736.462,84	35.338,00	- 7.701.124,84	- 99,54 %
Rimanenze	(+)	0,00	0,00	0,00	-
Crediti	(+)	54.861.398,74	32.822.641,08	- 22.038.757,66	- 40,17 %
Attività finanziarie non immobilizzate	(+)	0,00	0,00	0,00	-
Disponibilità liquide	(+)	0,00	0,00	0,00	-
Ratei e risconti attivi	(+)	0,00	0,00	0,00	-
<b>Totale</b>		<b>143.565.258,04</b>	<b>113.235.480,60</b>		





## Controllo sulla gestione economico-patrimoniale (2)

### Andamento del passivo patrimoniale (2.5)

#### Finalità del controllo (2.5.1)

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

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

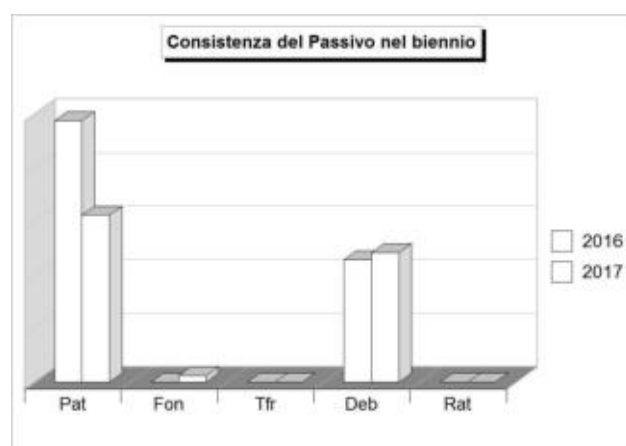
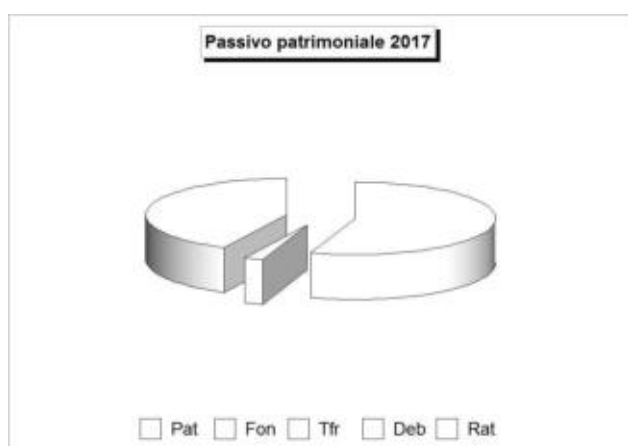
#### Eventuale commento al referto (2.5.2)

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

-----

#### Elementi monitorati (2.5.3)

ANDAMENTO DEL PASSIVO PATRIMONIALE NEL BIENNIO 2016-2017		Importo		Scostamento	
		2016	2017	Importo	Perc.
Fondo di dotazione	(+)	0,00	36.631.236,30	+ 36.631.236,30	-
Riserve	(+)	95.641.686,49	61.134.825,04	- 34.506.861,45	- 36,08 %
Risultato economico dell'esercizio	(+)	2.124.374,85	-35.338.075,82	- 37.462.450,67	- 1.763,46 %
Somma (patrimonio netto)		97.766.061,34	62.427.985,52		
Fondo rischi ed oneri	(+)	0,00	2.450.000,00	+ 2.450.000,00	-
Trattamento di fine rapporto	(+)	0,00	0,00	0,00	-
Debiti	(+)	45.799.196,70	48.357.495,08	+ 2.558.298,38	+ 5,59 %
Ratei e risconti passivi	(+)	0,00	0,00	0,00	-
Somma (passivo, al netto PN)		45.799.196,70	50.807.495,08		
<b>Totale</b>		<b>143.565.258,04</b>	<b>113.235.480,60</b>		



## Controllo sulla gestione economico-patrimoniale (2)

### Andamento dei parametri di deficit strutturale (2.6)

#### Finalità del controllo (2.6.1)

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

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

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

#### Eventuale commento al referto (2.6.2)

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

-----

#### Elementi monitorati (2.6.3)

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

**CONTROLLO SULLA GESTIONE  
DELLA COMPETENZA**

### Controllo sulla gestione della competenza (3)

#### Premessa all'analisi sulla pianificazione e sull'andamento di entrate e uscite (3.1)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Finalità del controllo (3.2.1)**

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

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

**Eventuale commento al referto (3.2.2)**

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

-----

**Elementi monitorati (3.2.3)**

ELENCO DELLE PRINCIPALI VARIAZIONI DI BILANCIO EFFETTUATE NELL'ESERCIZIO 2017		Estremi di riconoscimento		
		Tipo	Numero	Data
1	Variazione al Bilancio	C.C.	4	21-11-2017
2	Impinguamento codici di Bilancio mediante prelevamento dal Fondo di Riserva	G.M.	94	29-12-2017

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

#### Finalità del controllo (3.3.1)

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

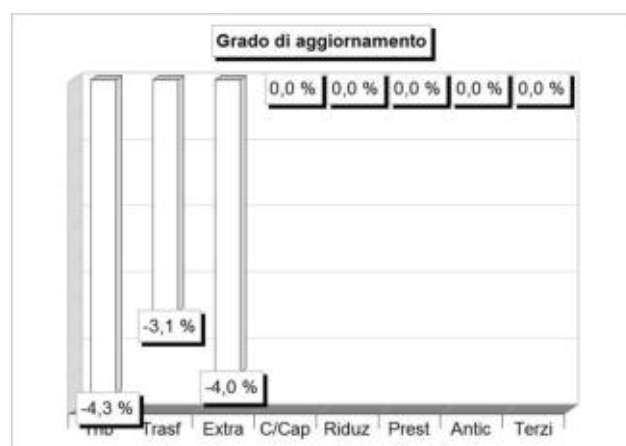
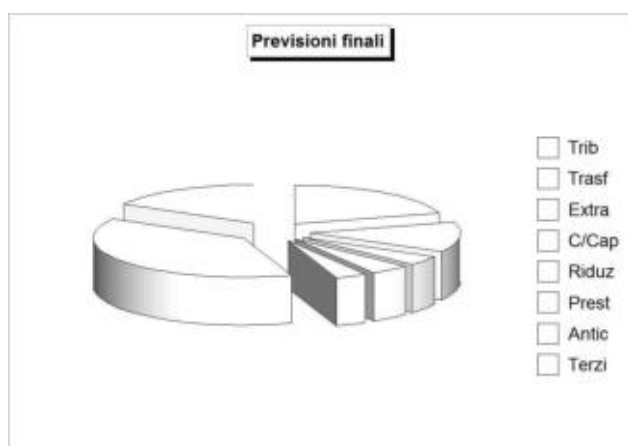
#### Eventuale commento al referto (3.3.2)

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

-----

#### Elementi monitorati (3.3.3)

MONITORAGGIO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA 2017 Grado di aggiornamento delle previsioni		Previsioni entrata		% Variato
		Iniziali	Finali	
1	Tributi e perequazione	18.768.000,00	17.968.000,00	- 4,26 %
2	Trasferimenti correnti	11.495.090,54	11.133.846,16	- 3,14 %
3	Extratributarie	3.728.893,00	3.580.893,00	- 3,97 %
4	Entrate in conto capitale	3.848.726,64	3.848.726,64	0,00 %
5	Riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00 %
6	Accensione di prestiti	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00 %
7	Anticipazioni da tesoriere/cassiere	34.000.000,00	34.000.000,00	0,00 %
9	Entrate C/terzi e partite giro	14.661.283,92	14.661.283,92	0,00 %
<b>Totale</b>		<b>89.501.994,10</b>	<b>88.192.749,72</b>	<b>- 1,46 %</b>



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

#### Finalità del controllo (3.4.1)

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

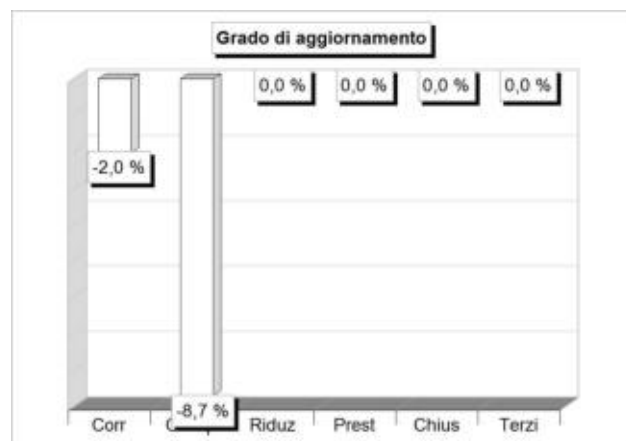
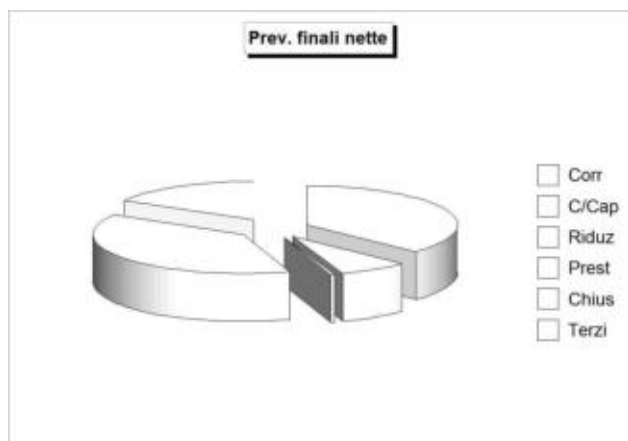
#### Eventuale commento al referto (3.4.2)

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

-----

#### Elementi monitorati (3.4.3)

MONITORAGGIO DELLE USCITE DI COMPETENZA 2017 Grado di aggiornamento delle previsioni	Previsioni uscita		% Variato
	Iniziali	Finali	
1 Correnti	33.575.691,08	32.897.446,70	- 2,02 %
2 In conto capitale	7.244.291,27	6.613.291,27	- 8,71 %
3 Incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00 %
4 Rimborso di prestiti	366.292,46	366.292,46	0,00 %
5 Chiusura anticipazioni da tesoriere/cassiere	34.000.000,00	34.000.000,00	0,00 %
7 Spese C/terzi e partite giro	14.661.283,92	14.661.283,92	0,00 %
<b>Totale</b>	<b>89.847.558,73</b>	<b>88.538.314,35</b>	<b>- 1,46 %</b>



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

#### Finalità del controllo (3.5.1)

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

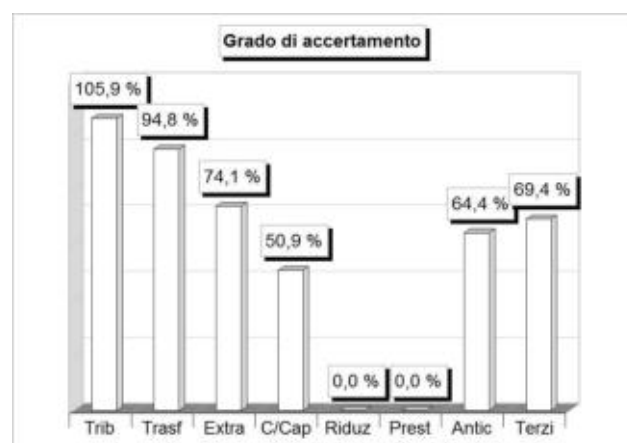
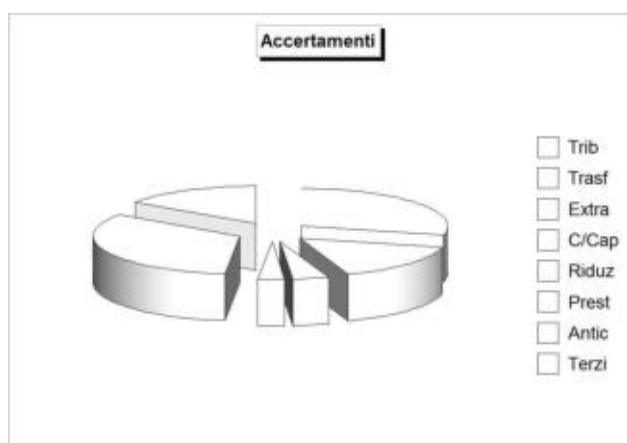
#### Eventuale commento al referto (3.5.2)

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

-----

#### Elementi monitorati (3.5.3)

MONITORAGGIO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA 2017 Grado di accertamento	Entrate		% Accertato
	Stanz. finali	Accertamenti	
1 Tributi e perequazione	17.968.000,00	19.026.294,23	105,89 %
2 Trasferimenti correnti	11.133.846,16	10.559.188,22	94,84 %
3 Extratributarie	3.580.893,00	2.654.786,93	74,14 %
4 Entrate in conto capitale	3.848.726,64	1.957.879,73	50,87 %
5 Riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00 %
6 Accensione di prestiti	3.000.000,00	0,00	0,00 %
7 Anticipazioni da tesoriere/cassiere	34.000.000,00	21.898.327,89	64,41 %
9 Entrate C/terzi e partite giro	14.661.283,92	10.180.855,12	69,44 %
<b>Totale</b>	<b>88.192.749,72</b>	<b>66.277.332,12</b>	<b>75,15 %</b>





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

#### Finalità del controllo (3.6.1)

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

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

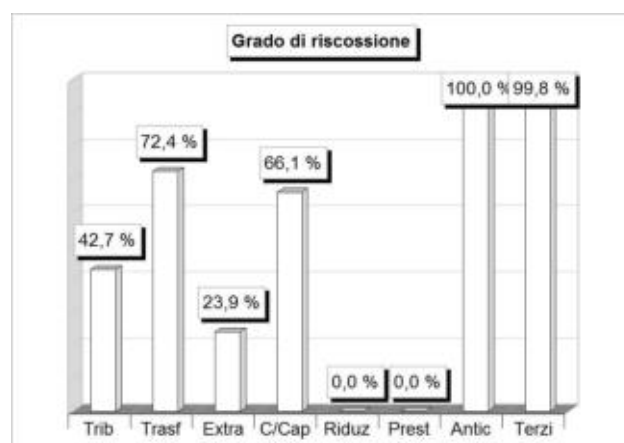
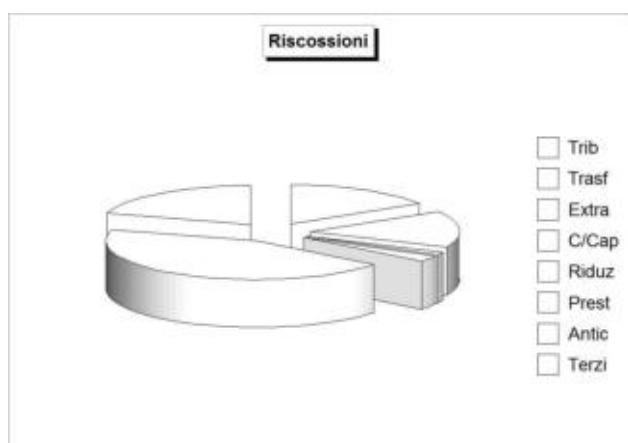
#### Eventuale commento al referto (3.6.2)

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

-----

#### Elementi monitorati (3.6.3)

MONITORAGGIO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA 2017 Grado di riscossione	Entrate		% Riscosso
	Accertamenti	Riscossioni	
1 Tributi e perequazione	19.026.294,23	8.129.377,26	42,73 %
2 Trasferimenti correnti	10.559.188,22	7.641.311,70	72,37 %
3 Extratributarie	2.654.786,93	634.156,65	23,89 %
4 Entrate in conto capitale	1.957.879,73	1.293.557,94	66,07 %
5 Riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00 %
6 Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00 %
7 Anticipazioni da tesoriere/cassiere	21.898.327,89	21.898.327,89	100,00 %
9 Entrate C/terzi e partite giro	10.180.855,12	10.160.981,96	99,80 %
<b>Totale</b>	<b>66.277.332,12</b>	<b>49.757.713,40</b>	<b>75,08 %</b>



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

#### Finalità del controllo (3.7.1)

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

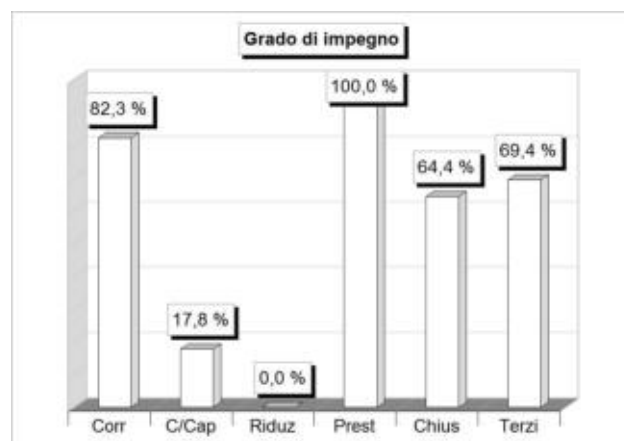
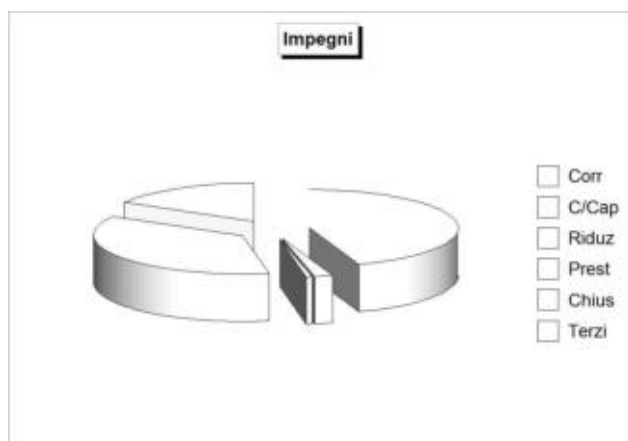
#### Eventuale commento al referto (3.7.2)

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

-----

#### Elementi monitorati (3.7.3)

MONITORAGGIO DELLE USCITE DI COMPETENZA 2017 Grado di impegno	Uscite				% Impegnato
	Stanz. finali (+)	FPV/U (-)	Stanz. finali netti	Impegni	
1 Correnti	32.897.446,70	0,00	32.897.446,70	27.068.694,24	82,28 %
2 In conto capitale	6.613.291,27	0,00	6.613.291,27	1.179.139,13	17,83 %
3 Incremento attività finanziarie	0,00	-	0,00	0,00	0,00 %
4 Rimborso di prestiti	366.292,46	-	366.292,46	366.292,46	100,00 %
5 Chiusura anticipazioni da tesoriere/cassiere	34.000.000,00	-	34.000.000,00	21.898.327,89	64,41 %
7 Spese C/terzi e partite giro	14.661.283,92	-	14.661.283,92	10.180.855,12	69,44 %
<b>Totale</b>	<b>88.538.314,35</b>	<b>0,00</b>	<b>88.538.314,35</b>	<b>60.693.308,84</b>	<b>68,55 %</b>



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

#### Finalità del controllo (3.8.1)

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

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

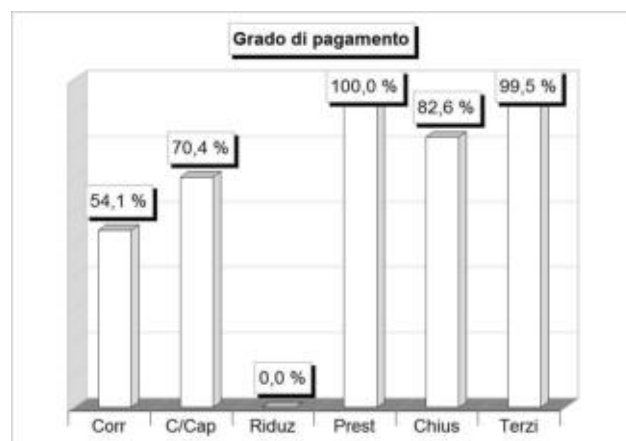
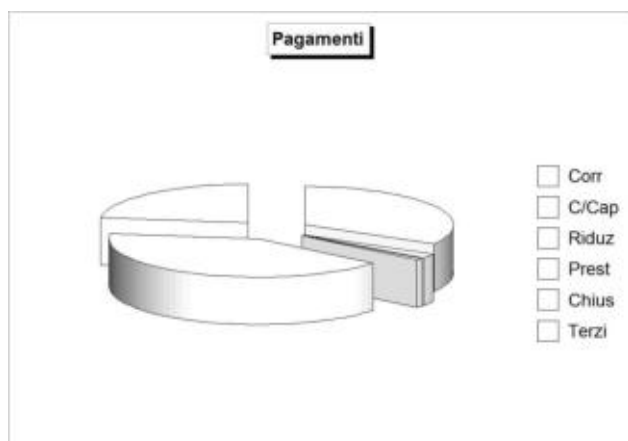
#### Eventuale commento al referto (3.8.2)

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

-----

#### Elementi monitorati (3.8.3)

MONITORAGGIO DELLE USCITE DI COMPETENZA 2017 Grado di pagamento	Uscite		% Pagato
	Impegni	Pagamenti	
1 Correnti	27.068.694,24	14.640.913,90	54,09 %
2 In conto capitale	1.179.139,13	829.672,93	70,36 %
3 Incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00 %
4 Rimborso di prestiti	366.292,46	366.292,46	100,00 %
5 Chiusura anticipazioni da tesoriere/cassiere	21.898.327,89	18.080.375,80	82,57 %
7 Spese C/terzi e partite giro	10.180.855,12	10.132.293,56	99,52 %
<b>Totale</b>	<b>60.693.308,84</b>	<b>44.049.548,65</b>	<b>72,58 %</b>



**CONTROLLO SULLE INFRASTRUTTURE  
E SUI SERVIZI ATTIVATI**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Finalità del controllo (4.2.1)**

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

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

**Eventuale commento al referto (4.2.2)**

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

-----

**Elementi monitorati (4.2.3)**

ELENCO DEI PRINCIPALI INVESTIMENTI ATTIVATI NEL 2017		Investimenti	
		Valore	Peso %
1	manutenzione impianto di depurazione di Marinella	84.888,89	7,47 %
2	adeguam. scuola elem.- Dante Alighieri. alla norm	800.000,00	70,44 %
3	contratto di quartiere	159.222,86	14,02 %
4	gestione impianti di depurazione	91.627,87	8,07 %
<b>Totale investimenti</b>		<b>1.135.739,62</b>	<b>100,00 %</b>

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

**Finalità del controllo (4.3.1)**

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

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

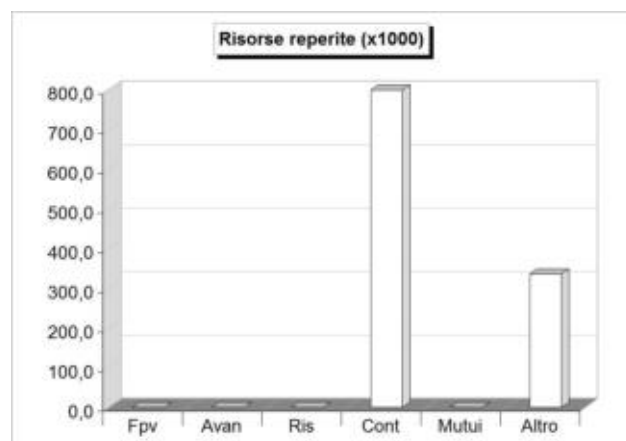
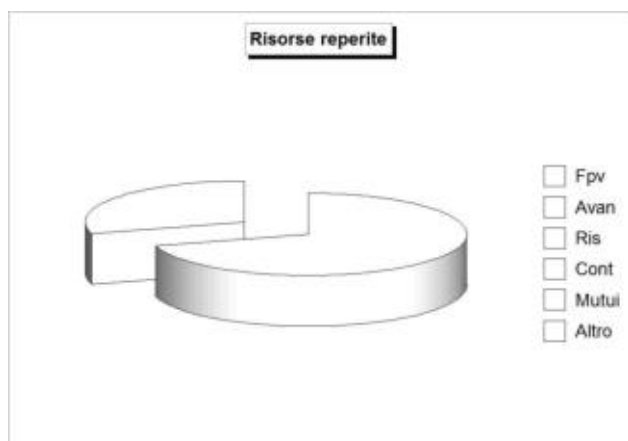
**Eventuale commento al referto (4.3.2)**

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

-----

**Elementi monitorati (4.3.3)**

ANALISI DELLE FORME DI FINANZIAMENTO DEI PRINCIPALI INVESTIMENTI ATTIVATI NEL 2017	Finanziamenti	
	Importo	Perc.
FPV	0,00	-
Avanzo	0,00	-
Risorse correnti	0,00	-
Contributi in C/capitale	800.000,00	70,44 %
Mutui passivi	0,00	-
Altre forme di finanziamento	335.739,62	29,56 %
<b>Totale finanziamenti</b>	<b>1.135.739,62</b>	<b>100,00 %</b>



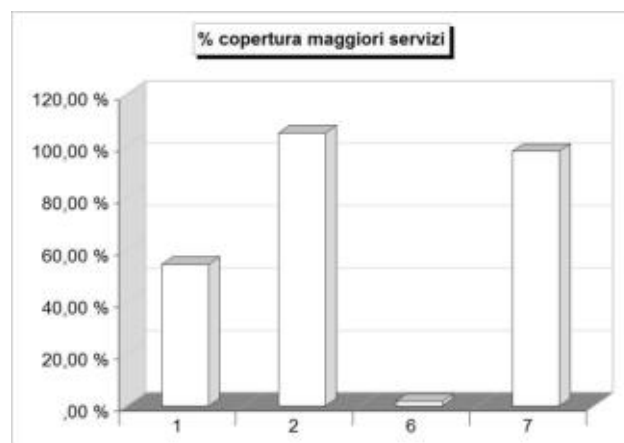
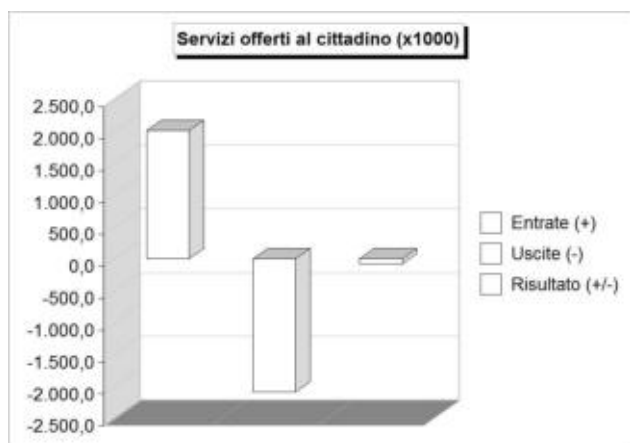
**Controllo sulle infrastrutture e sui servizi attivati (4)**  
**Analisi del rendiconto dei servizi a domanda individuale (4.4)**

**Finalità del controllo (4.4.1)**

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

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

SERVIZI OFFERTI AL CITTADINO (Rendiconto 2017)	Bilancio		Risultato	Percentuale di copertura
	Entrate	Uscite		
1 Servizio di mensa scolastica	105.623,68	193.683,84	-88.060,16	54,53 %
2 Servizio idrico integrato	1.881.335,81	1.790.946,92	90.388,89	105,05 %
3 Sportello catastale	1.505,01	-	1.505,01	-
4 Museo Civico	4.530,00	-	4.530,00	-
5 Parcheggi	651,74	-	651,74	-
6 Teatro	1.650,00	95.000,00	-93.350,00	1,74 %
7 Servizi funebri e cimiteriali	8.820,55	9.000,00	-179,45	98,01 %
<b>Totale</b>	<b>2.004.116,79</b>	<b>2.088.630,76</b>	<b>-84.513,97</b>	<b>95,95 %</b>





Parte seconda

MONITORAGGIO SPECIFICO  
DEI CENTRI DI COSTO

## IL MONITORAGGIO ATTIVATO IN SINTESI

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

Numero		CENTRO DI RESPONSABILITA'
C/Resp.	C/Costo	Centro di Costo
1		SETTORE AA.GG. E SERVIZI AL CITTADINO
	105	Rette di ricovero
	109	Assistenza domiciliare
	112	Mensa Scolastica
	113	Teatri
	114	Musei
	115	Servizi connessi agli organi Istituzionali
	120	Servizio di Anagrafe, Stato Civile ed Elettorale
2		SETTORE SERVIZI TECNICI
	103	Smaltimento rifiuti
	104	Servizio di Illuminazione pubblica
	108	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale/Canile Comunale
	110	Cimiteri e servizio necroscopico
3		SETTORE PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E GESTIONE DELLE RISORSE
	101	Servizio Idrico integrato
4		SETTORE POLIZIA MUNICIPALE
	117	Polizia Locale e amministrativa
	118	Protezione civile, pronto intervento, ecc

## ANDAMENTO GENERALE DEGLI INDICATORI - 2017

RIFERIMENTI SOGGETTIVI E OGGETTIVI C/Responsabilità - C/Costo - Indicatori		Momento della rilevazione	
		Iniziale	Finale
C/Resp.:	<b>1 SETTORE AA.GG. E SERVIZI AL CITTADINO</b>		
C/Costo:	<b>105 RETTE DI RICOVERO</b>		
Indicatori:	1 - Grado di copertura della domanda (%)	0,00 %	100,00 %
	2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)	100,00 %	99,91 %
	3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	0,00 %	0,00 %
	4 - Costo medio per utente	30.000,00	29.480,36
	5 - Ricavo medio per utente	30.000,00	29.455,08
	6 - Ricavo tariffario medio per utente	0,00	0,00
	7 - Costo medio per abitante	48,32	47,48
	8 - Abitanti per addetto	15.831,50	15.831,50
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	1,96 %	1,52 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	0,00 %	0,00 %
	11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,00 %	0,00 %
C/Resp.:	<b>1 SETTORE AA.GG. E SERVIZI AL CITTADINO</b>		
C/Costo:	<b>109 ASSISTENZA DOMICILIARE</b>		
Indicatori:	1 - Grado di copertura della domanda (%)	0,00 %	36,00 %
	2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)	11,35 %	14,67 %
	3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	0,00 %	0,00 %
	4 - Costo medio per utente	38.870,16	27.219,45
	5 - Ricavo medio per utente	4.411,76	3.993,29
	6 - Ricavo tariffario medio per utente	0,00	0,00
	7 - Costo medio per abitante	166,96	124,65
	8 - Abitanti per addetto	3.166,30	3.166,30
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	3,74 %	4,87 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	59,91 %	55,91 %
	11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,00 %	0,00 %
	12 - Utenti per addetto	13,60	14,50
C/Resp.:	<b>1 SETTORE AA.GG. E SERVIZI AL CITTADINO</b>		
C/Costo:	<b>112 MENSA SCOLASTICA</b>		
Indicatori:	1 - Grado di copertura della domanda (%)	0,00 %	100,00 %
	2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)	35,00 %	54,53 %
	3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	35,00 %	54,53 %
	4 - Costo medio per pasto offerto	0,00	4,96
	5 - Ricavo medio per pasto offerto	0,00	2,71
	6 - Ricavo tariffario medio (prezzo medio) per pasto offerto	0,00	2,71
	7 - Costo medio per abitante	6,32	6,12
	8 - Abitanti per addetto	6.332,60	0,00
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	0,00 %	0,00 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	100,00 %	100,00 %
	11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	100,00 %	100,00 %
	12 - Pasti per addetto	0,00	0,00
C/Resp.:	<b>1 SETTORE AA.GG. E SERVIZI AL CITTADINO</b>		
C/Costo:	<b>113 TEATRI</b>		
Indicatori:	1 - Affluenza media per spettacolo	0,00	137,50
	2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)	20,00 %	2,15 %
	3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	20,00 %	2,15 %
	4 - Costo medio per spettatore	0,00	6,97
	5 - Ricavo medio per spettatore	0,00	0,15
	6 - Ricavo tariffario medio per spettatore	0,00	0,15
	7 - Costo medio per abitante	0,79	2,42
	8 - Abitanti per addetto	0,00	0,00
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	100,00 %	71,18 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	0,00 %	1,17 %
	11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	100,00 %	100,00 %
	12 - Spettatori per addetto	0,00	0,00
C/Resp.:	<b>1 SETTORE AA.GG. E SERVIZI AL CITTADINO</b>		
C/Costo:	<b>114 MUSEI</b>		
Indicatori:	1 - Affluenza media per museo	0,00	3.280,00
	2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)	20,83 %	18,88 %
	3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	20,83 %	18,88 %
	4 - Costo medio per visitatore	0,00	3,66
	5 - Ricavo medio per visitatore	0,00	0,69
	6 - Ricavo tariffario medio per visitatore	0,00	0,69
	7 - Costo medio per abitante	0,76	0,76
	8 - Abitanti per addetto	6.332,60	6.332,60

## ANDAMENTO GENERALE DEGLI INDICATORI - 2017

RIFERIMENTI SOGGETTIVI E OGGETTIVI C/Responsabilità - C/Costo - Indicatori		Momento della rilevazione	
		Iniziale	Finale
C/Resp.:	<b>1 SETTORE AA.GG. E SERVIZI AL CITTADINO</b>		
C/Costo:	<b>114 MUSEI</b>		
Indicatori:	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	100,00 %	100,00 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	0,00 %	0,00 %
	11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	100,00 %	100,00 %
	12 - Visitatori per addetto	0,00	1.312,00
C/Resp.:	<b>1 SETTORE AA.GG. E SERVIZI AL CITTADINO</b>		
C/Costo:	<b>115 SERVIZI CONNESSI AGLI ORGANI ISTITUZIONALI</b>		
Indicatori:	1 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	45,17 %	48,14 %
	2 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	48,31 %	45,43 %
C/Resp.:	<b>1 SETTORE AA.GG. E SERVIZI AL CITTADINO</b>		
C/Costo:	<b>120 SERVIZIO DI ANAGRAFE, STATO CIVILE ED ELETTORALE</b>		
Indicatori:	1 - Grado di copertura del costo con entrate (%)	0,00 %	0,00 %
	2 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	0,00 %	0,00 %
	3 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	38,14 %	53,85 %
	4 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	6,80 %	6,56 %
	5 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,00 %	0,00 %
C/Resp.:	<b>2 SETTORE SERVIZI TECNICI</b>		
C/Costo:	<b>103 SMALTIMENTO RIFIUTI</b>		
Indicatori:	1 - Grado di copertura della domanda (%)	0,00 %	0,00 %
	2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)	99,36 %	99,36 %
	3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	99,36 %	99,36 %
	4 - Costo medio per utente	474,20	474,20
	5 - Ricavo medio per utente	471,14	471,14
	6 - Ricavo tariffario medio per utente	471,14	471,14
	7 - Costo medio per abitante	214,57	214,57
	8 - Abitanti per addetto	0,00	0,00
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	0,00 %	0,00 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	100,00 %	100,00 %
	11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	100,00 %	100,00 %
	12 - Utenti per addetto	0,00	0,00
C/Resp.:	<b>2 SETTORE SERVIZI TECNICI</b>		
C/Costo:	<b>104 SERVIZIO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA</b>		
Indicatori:	1 - Grado di copertura della domanda (%)	0,00 %	0,00 %
	2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)	0,00 %	0,00 %
	3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	0,00 %	0,00 %
	4 - Costo medio per utente	0,00	0,00
	5 - Ricavo medio per utente	0,00	0,00
	6 - Ricavo tariffario medio per utente	0,00	0,00
	7 - Costo medio per abitante	10,05	10,91
	8 - Abitanti per addetto	15.831,50	15.831,50
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	8,91 %	15,60 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	90,46 %	83,36 %
	11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,00 %	0,00 %
	12 - Utenti per addetto	0,00	0,00
C/Resp.:	<b>2 SETTORE SERVIZI TECNICI</b>		
C/Costo:	<b>108 TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE/CANILE COMUNALE</b>		
Indicatori:	1 - Grado di copertura della domanda (%)	0,00 %	0,00 %
	2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)	0,00 %	0,00 %
	3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	0,00 %	0,00 %
	4 - Costo medio per utente	0,00	0,00
	5 - Ricavo medio per utente	0,00	0,00
	6 - Ricavo tariffario medio per utente	0,00	0,00
	7 - Costo medio per abitante	8,71	10,75
	8 - Abitanti per addetto	4.523,29	4.523,29
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	45,32 %	36,12 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	43,19 %	55,10 %
	11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,00 %	0,00 %
C/Resp.:	<b>2 SETTORE SERVIZI TECNICI</b>		
C/Costo:	<b>110 CIMITERI E SERVIZIO NECROSCOPICO</b>		
Indicatori:	1 - Grado di copertura della domanda (%)	0,00 %	47,06 %
	2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)	3,35 %	4,50 %
	3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	0,00 %	0,00 %
	4 - Costo medio per utente	0,00	0,00

## ANDAMENTO GENERALE DEGLI INDICATORI - 2017

RIFERIMENTI SOGGETTIVI E OGGETTIVI C/Responsabilità - C/Costo - Indicatori		Momento della rilevazione	
		Iniziale	Finale
C/Resp.:	<b>2 SETTORE SERVIZI TECNICI</b>		
C/Costo:	<b>110 CIMITERI E SERVIZIO NECROSCOPICO</b>		
Indicatori:	5 - Ricavo medio per utente	0,00	0,00
	6 - Ricavo tariffario medio per utente	0,00	0,00
	7 - Costo medio per abitante	6,59	6,19
	8 - Abitanti per addetto	3.518,11	3.518,11
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	85,77 %	88,98 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	8,48 %	4,90 %
	11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,00 %	0,00 %
	12 - Utenti per addetto	0,00	0,00
C/Resp.:	<b>3 SETTORE PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E GESTIONE DELLE RISORSE</b>		
C/Costo:	<b>101 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO</b>		
Indicatori:	1 - Grado di copertura della domanda (%)	0,00 %	185,71 %
	2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)	103,30 %	0,51 %
	3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	103,30 %	0,51 %
	4 - Costo medio per utente	148,57	124,24
	5 - Ricavo medio per utente	153,48	0,64
	6 - Ricavo tariffario medio per utente	153,48	0,64
	7 - Costo medio per abitante	64,20	53,84
	8 - Abitanti per addetto	7.915,75	7.915,75
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	8,51 %	10,00 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	86,67 %	84,49 %
	11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	100,00 %	100,00 %
	12 - Utenti per addetto	3.420,75	3.430,50
C/Resp.:	<b>4 SETTORE POLIZIA MUNICIPALE</b>		
C/Costo:	<b>117 POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA</b>		
Indicatori:	1 - Grado di copertura del costo con entrate (%)	28,11 %	11,20 %
	2 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	28,11 %	5,60 %
	3 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	78,92 %	84,10 %
	4 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	5,20 %	4,37 %
	5 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	100,00 %	49,96 %
C/Resp.:	<b>4 SETTORE POLIZIA MUNICIPALE</b>		
C/Costo:	<b>118 PROTEZIONE CIVILE, PRONTO INTERVENTO, ECC</b>		
Indicatori:	1 - Grado di copertura del costo con entrate (%)	0,00 %	0,00 %
	2 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	0,00 %	0,00 %
	3 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	83,79 %	89,29 %
	4 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	6,72 %	3,47 %
	5 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,00 %	0,00 %

I CENTRO DI COSTO  
OGGETTO DI MONITORAGGIO

## MONITORAGGIO DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: 105 - Rette di ricovero

Centro di responsabilità: 1 - Settore AA.GG. e Servizi al Cittadino

## BUDGET COMPLESSIVO (ENTRATE/USCITE)

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz. finale	Capitolo	Art.	Uscite	Stanz. finale
9		Tariffe	0,00	37		Redditi da lavoro dipendente	22.844,41
10		Altre entrate	1.530.000,00	38		Imposte e tasse a carico dell'ente	8.444,76
				39		Acquisto di beni e servizi	0,00
				40		Trasferimenti correnti	1.500.000,00
				41		Interessi passivi	0,00
				42		Altre spese per redditi di capitale	0,00
				43		Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00
				44		Altre spese correnti	0,00
<b>Totale</b>			<b>1.530.000,00</b>	<b>Totale</b>			<b>1.531.289,17</b>

## ANDAMENTO DELLE ENTRATE

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz.iniziale	Stanz.finale	Accertamenti	% Accertato
9		Tariffe	0,00	0,00	0,00	0,00 %
10		Altre entrate	1.530.000,00	1.530.000,00	1.502.209,25	98,18 %
<b>Totale</b>			<b>1.530.000,00</b>	<b>1.530.000,00</b>	<b>1.502.209,25</b>	<b>98,18 %</b>

## ANDAMENTO DELLE USCITE

Capitolo	Art.	Uscite	Stanz.iniziale	Stanz.finale	Impegni	% Impegnato
37		Redditi da lavoro dipendente	30.000,00	22.844,41	22.844,41	100,00 %
38		Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	8.444,76	8.444,76	100,00 %
39		Acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
40		Trasferimenti correnti	1.500.000,00	1.500.000,00	1.472.209,25	98,15 %
41		Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
42		Altre spese per redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
43		Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00 %
44		Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>Totale</b>			<b>1.530.000,00</b>	<b>1.531.289,17</b>	<b>1.503.498,42</b>	<b>98,19 %</b>

## ANDAMENTO DEI DATI EXTRA-CONTABILI (ALTRI DATI)

Descrizione altri dati	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Domande soddisfatte	Numero	0	10
Domande presentate	Numero	0	10
Utenti	Numero	51	51
Addetti al servizio	Numero	2,0	2,0

## ANDAMENTO DEGLI INDICATORI

Denominazione indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura della domanda (%)	0,00 %	100,00 %	100,00 %
2. Grado di copertura del costo con entrate (%)	100,00 %	99,91 %	-0,09 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
4. Costo medio per utente	30.000,00	29.480,36	-519,64
5. Ricavo medio per utente	30.000,00	29.455,08	-544,92
6. Ricavo tariffario medio per utente	0,00	0,00	0,00
7. Costo medio per abitante	48,32	47,48	-0,84
8. Abitanti per addetto	15.831,50	15.831,50	0,00
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	1,96 %	1,52 %	-0,44 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %



## INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: **105 - Rette di ricovero**  
 Centro di responsabilità: **1 - Settore AA.GG. e Servizi al Cittadino**

Tipologia: **INDICATORI FINANZIARI**

2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)			
Totale entrate		1.502.209,25	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>99,91 %</b>
Totale uscite		1.503.498,42	

3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)			
Tariffe		0,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>0,00 %</b>
Totale uscite		1.503.498,42	

9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)			
Redditi da lavoro dipendente		22.844,41	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>1,52 %</b>
Totale uscite		1.503.498,42	

10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)			
Acquisto di beni e servizi		0,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>0,00 %</b>
Totale uscite		1.503.498,42	

11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)			
Tariffe		0,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>0,00 %</b>
Totale entrate		1.502.209,25	

Tipologia: **INDICATORI DI PRESTAZIONE**

1 - Grado di copertura della domanda (%)			
Domande soddisfatte		10	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>100,00 %</b>
Domande presentate		10	

Tipologia: **INDICATORI DI ECONOMICITÀ**

4 - Costo medio per utente			
Totale uscite		1.503.498,42	
-----	=	-----	= <b>29.480,36</b>
Utenti		51	

5 - Ricavo medio per utente			
Totale entrate		1.502.209,25	
-----	=	-----	= <b>29.455,08</b>
Utenti		51	

6 - Ricavo tariffario medio per utente			
Tariffe		0,00	
-----	=	-----	= <b>0,00</b>
Utenti		51	



## INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Tipologia:	INDICATORI DI COMPARABILITÀ (TRA ENTI DIVERSI)
------------	--

7 - Costo medio per abitante			
Totale uscite		1.503.498,42	
-----	=	-----	= 47,48
Abitanti		31.663	

8 - Abitanti per addetto			
Abitanti		31.663	
-----	=	-----	= 15.831,50
Addetti al servizio		2,0	

## MONITORAGGIO DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: **109 - Assistenza domiciliare**  
 Centro di responsabilità: **1 - Settore AA.GG. e Servizi al Cittadino**

## BUDGET COMPLESSIVO (ENTRATE/USCITE)

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz. finale	Capitolo	Art.	Uscite	Stanz. finale
17		Tariffe	0,00	73		Redditi da lavoro dipendente	197.500,00
18		Altre entrate	600.000,00	74		Imposte e tasse a carico dell'ente	14.000,00
				75		Acquisto di beni e servizi	3.167.000,00
				76		Trasferimenti correnti	1.907.842,00
				77		Interessi passivi	0,00
				78		Altre spese per redditi di capitale	0,00
				79		Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00
				80		Altre spese correnti	0,00
<b>Totale</b>			<b>600.000,00</b>	<b>Totale</b>			<b>5.286.342,00</b>

## ANDAMENTO DELLE ENTRATE

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz.iniziale	Stanz.finale	Accertamenti	% Accertato
17		Tariffe	0,00	0,00	0,00	0,00 %
18		Altre entrate	600.000,00	600.000,00	579.027,65	96,50 %
<b>Totale</b>			<b>600.000,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>579.027,65</b>	<b>96,50 %</b>

## ANDAMENTO DELLE USCITE

Capitolo	Art.	Uscite	Stanz.iniziale	Stanz.finale	Impegni	% Impegnato
73		Redditi da lavoro dipendente	197.500,00	197.500,00	192.294,53	97,36 %
74		Imposte e tasse a carico dell'ente	14.000,00	14.000,00	13.233,90	94,53 %
75		Acquisto di beni e servizi	3.167.000,00	3.167.000,00	2.206.654,38	69,68 %
76		Trasferimenti correnti	1.907.842,00	1.907.842,00	1.534.638,02	80,44 %
77		Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
78		Altre spese per redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
79		Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00 %
80		Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>Totale</b>			<b>5.286.342,00</b>	<b>5.286.342,00</b>	<b>3.946.820,83</b>	<b>74,66 %</b>

## ANDAMENTO DEI DATI EXTRA-CONTABILI (ALTRI DATI)

Descrizione altri dati	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Domande soddisfatte	Numero	0	9
Domande presentate	Numero	0	25
Utenti	Numero	136	145
Addetti al servizio	Numero	10,0	10,0

## ANDAMENTO DEGLI INDICATORI

Denominazione indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura della domanda (%)	0,00 %	36,00 %	36,00 %
2. Grado di copertura del costo con entrate (%)	11,35 %	14,67 %	3,32 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
4. Costo medio per utente	38.870,16	27.219,45	-11.650,71
5. Ricavo medio per utente	4.411,76	3.993,29	-418,47
6. Ricavo tariffario medio per utente	0,00	0,00	0,00
7. Costo medio per abitante	166,96	124,65	-42,31
8. Abitanti per addetto	3.166,30	3.166,30	0,00
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	3,74 %	4,87 %	1,13 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	59,91 %	55,91 %	-4,00 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
12. Utenti per addetto	13,60	14,50	0,90

## INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: **109 - Assistenza domiciliare**  
 Centro di responsabilità: **1 - Settore AA.GG. e Servizi al Cittadino**

Tipologia: **INDICATORI FINANZIARI**

2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)			
Totale entrate		579.027,65	
	* 100 =	-----	* 100 = <b>14,67 %</b>
Totale uscite		3.946.820,83	

3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)			
Tariffe		0,00	
	* 100 =	-----	* 100 = <b>0,00 %</b>
Totale uscite		3.946.820,83	

9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)			
Redditi da lavoro dipendente		192.294,53	
	* 100 =	-----	* 100 = <b>4,87 %</b>
Totale uscite		3.946.820,83	

10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)			
Acquisto di beni e servizi		2.206.654,38	
	* 100 =	-----	* 100 = <b>55,91 %</b>
Totale uscite		3.946.820,83	

11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)			
Tariffe		0,00	
	* 100 =	-----	* 100 = <b>0,00 %</b>
Totale entrate		579.027,65	

Tipologia: **INDICATORI DI PRESTAZIONE**

1 - Grado di copertura della domanda (%)			
Domande soddisfatte		9	
	* 100 =	-----	* 100 = <b>36,00 %</b>
Domande presentate		25	

12 - Utenti per addetto			
Utenti		145	
	=	-----	= <b>14,50</b>
Addetti al servizio		10,0	

Tipologia: **INDICATORI DI ECONOMICITÀ**

4 - Costo medio per utente			
Totale uscite		3.946.820,83	
	=	-----	= <b>27.219,45</b>
Utenti		145	

5 - Ricavo medio per utente			
Totale entrate		579.027,65	
	=	-----	= <b>3.993,29</b>
Utenti		145	



## INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

6 - Ricavo tariffario medio per utente			
Tariffe		0,00	
-----	=	-----	= 0,00
Utenti		145	

Tipologia:	<b>INDICATORI DI COMPARABILITÀ (TRA ENTI DIVERSI)</b>
------------	---

7 - Costo medio per abitante			
Totale uscite		3.946.820,83	
-----	=	-----	= 124,65
Abitanti		31.663	

8 - Abitanti per addetto			
Abitanti		31.663	
-----	=	-----	= 3.166,30
Addetti al servizio		10,0	

## REFERTO DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo:	<b>109 - Assistenza domiciliare</b>
Centro di responsabilità:	<b>1 - Settore AA.GG. e Servizi al Cittadino</b>



In ambito distrettuale si è realizzato un progetto **SAD - Servizio di Assistenza Domiciliare**, rivolto a giovani e adulti, in condizione di disagio psichico e sociale, anche grave, in carico ai servizi socio-sanitari che necessitano di assistenza domiciliare.

Il servizio di assistenza domiciliare è una valida alternativa all'istituzionalizzazione, attento ai bisogni individuali favorisce lo sviluppo e la crescita della persona attraverso attività di socializzazione ed esperienze di gruppo, facilita nel contempo l'azione di sostegno esistenziale e di autonomia dal nucleo familiare, in un ambiente sereno e perfettamente integrato nella comunità locale. L'assistenza domiciliare può variare da interventi esclusivamente di tipo socio-assistenziale (igiene personale, aiuto domestico, abitativa, supporto psico-pedagogico e sociale, disbrigo di pratiche amministrative ecc.) a interventi misti di tipo socio-sanitario (assistenza infermieristica, attività riabilitativa, ecc.).

Nel 2017 sono state presentate dai cittadini n. 25 nuove istanze per richiedere l'assistenza. L'Ente ha prestato l'assistenza per n. 90 anziani e n. 05 disabili, per un totale di 95 utenti.

Inoltre, attraverso il progetto distrettuale "Disabili gravissimi" sono stati assistiti altri n. 8 disabili, e attraverso il progetto distrettuale "Anziani in affido", sono stati assistiti altri n. 8 anziani.

E' importante sottolineare le finalità del Servizio di Assistenza Domiciliare, che tende a garantire il mantenimento della persona in situazione di fragilità nel proprio ambiente di vita, limitando il ricorso a strutture residenziali.

Pertanto, previene situazioni di rischio per persone che vivono in condizioni psicofisiche e sociali precarie, di isolamento sociale e/o a rischio di emarginazione, assicurando il necessario supporto ai nuclei familiari in difficoltà a svolgere funzioni di cura nei confronti del proprio familiare in situazione di svantaggio.

La programmazione complessiva del servizio, la valutazione e la gestione del rapporto interno fra operatori e con gli utenti è competenza dell'Assistente Sociale responsabile che garantisce tutti i supporti utili alla conoscenza della situazione da parte del personale interessato, alla presa di contatto ed all'accompagnamento nell'avvio del progetto, alla realizzazione di momenti di verifica.

Il rapporto tra gli operatori e gli utenti ha carattere esclusivamente professionale. Svolge tutte le funzioni inerenti l'erogazione dei servizi in favore degli indigenti, dalla fase iniziale del ricevimento delle istanze di richiesta dei servizi all'esame delle stesse, alla formazione degli elenchi dei soggetti ammessi, alla vigilanza dello stesso e alla cura dello schedario degli utenti. Cura l'aggiornamento legislativo in materia.

La L. 328/2000 è la legge quadro che riguarda il riordino dei Servizi Sociali, in particolare l'art. 19 istituisce il Piano di Zona e cioè la possibilità di pianificare progetti a favore della comunità svantaggiata. La Regione Sicilia crea i Distretti socio sanitari e Castelvetro è il Comune Capofila del Distretto Socio- Sanitario n. 54. Sono stati realizzati 2 Piani di Zona oltre il riequilibrio temporale, con azioni che riguardano l'assistenza domiciliare a favore di anziani, minori e famiglie a rischio, segnalati dai Servizi Sociali dei Comuni del Distretto, è previsto anche un progetto rivolto ai disabili psichici ed in fine il progetto Auxilia, a favore di soggetti disoccupati, i quali svolgono un'attività di pubblica utilità percependo un aiuto economico. La durata del Piano di Zona è triennale.

Il Piano di azione e coesione (PAC), è una programmazione distrettuale, prevede progetti in favore degli anziani ultrasessantacinquenni e minori da zero a 36 mesi, i progetti in favore degli anziani riguardano l'assistenza domiciliare, la realizzazione del PUA (punto unico di accesso), allocato presso la nostra ASP ma itinerante nei Comuni del Distretto.



## MONITORAGGIO DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: 112 - Mensa Scolastica

Centro di responsabilità: 1 - Settore AA.GG. e Servizi al Cittadino

## BUDGET COMPLESSIVO (ENTRATE/USCITE)

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz. finale	Capitolo	Art.	Uscite	Stanz. finale
23		Tariffe	70.000,00	100		Redditi da lavoro dipendente	0,00
24		Altre entrate	0,00	101		Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00
				102		Acquisto di beni e servizi	200.000,00
				103		Trasferimenti correnti	0,00
				104		Interessi passivi	0,00
				105		Altre spese per redditi di capitale	0,00
				106		Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00
				107		Altre spese correnti	0,00
<b>Totale</b>			<b>70.000,00</b>	<b>Totale</b>			<b>200.000,00</b>

## ANDAMENTO DELLE ENTRATE

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz.iniziale	Stanz.fineale	Accertamenti	% Accertato
23		Tariffe	70.000,00	70.000,00	105.623,68	150,89 %
24		Altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>Totale</b>			<b>70.000,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>105.623,68</b>	<b>150,89 %</b>

## ANDAMENTO DELLE USCITE

Capitolo	Art.	Uscite	Stanz.iniziale	Stanz.fineale	Impegni	% Impegnato
100		Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00 %
101		Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00 %
102		Acquisto di beni e servizi	200.000,00	200.000,00	193.683,84	96,84 %
103		Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
104		Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
105		Altre spese per redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
106		Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00 %
107		Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>Totale</b>			<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>193.683,84</b>	<b>96,84 %</b>

## ANDAMENTO DEI DATI EXTRA-CONTABILI (ALTRI DATI)

Descrizione altri dati	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
<b>Addetti al servizio</b>	Numero	5,0	0,0
<b>Domande presentate</b>	Numero	0	445
<b>Domande soddisfatte</b>	Numero	0	445
<b>Pasti offerti</b>	Numero	0	39.019

## ANDAMENTO DEGLI INDICATORI

Denominazione indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura della domanda (%)	0,00 %	100,00 %	100,00 %
2. Grado di copertura del costo con entrate (%)	35,00 %	54,53 %	19,53 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	35,00 %	54,53 %	19,53 %
4. Costo medio per pasto offerto	0,00	4,96	4,96
5. Ricavo medio per pasto offerto	0,00	2,71	2,71
6. Ricavo tariffario medio (prezzo medio) per pasto offerto	0,00	2,71	2,71
7. Costo medio per abitante	6,32	6,12	-0,20
8. Abitanti per addetto	6.332,60	0,00	-6.332,60
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
12. Pasti per addetto	0,00	0,00	0,00

## INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: **112 - Mensa Scolastica**  
 Centro di responsabilità: **1 - Settore AA.GG. e Servizi al Cittadino**

Tipologia: **INDICATORI FINANZIARI**

2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)			
Totale entrate		105.623,68	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>54,53 %</b>
Totale uscite		193.683,84	

3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)			
Tariffe		105.623,68	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>54,53 %</b>
Totale uscite		193.683,84	

9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)			
Redditi da lavoro dipendente		0,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>0,00 %</b>
Totale uscite		193.683,84	

10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)			
Acquisto di beni e servizi		193.683,84	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>100,00 %</b>
Totale uscite		193.683,84	

11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)			
Tariffe		105.623,68	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>100,00 %</b>
Totale entrate		105.623,68	

Tipologia: **INDICATORI DI PRESTAZIONE**

1 - Grado di copertura della domanda (%)			
Domande soddisfatte		445	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>100,00 %</b>
Domande presentate		445	

12 - Pasti per addetto			
Pasti offerti		39.019	
-----	=	-----	= <b>0,00</b>
Addetti al servizio		0,0	

Tipologia: **INDICATORI DI ECONOMICITÀ**

4 - Costo medio per pasto offerto			
Totale uscite		193.683,84	
-----	=	-----	= <b>4,96</b>
Pasti offerti		39.019	

5 - Ricavo medio per pasto offerto			
Totale entrate		105.623,68	
-----	=	-----	= <b>2,71</b>
Pasti offerti		39.019	



## INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

6 - Ricavo tariffario medio (prezzo medio) per pasto offerto			
Tariffe		105.623,68	
	=	-	= 2,71
Pasti offerti		39.019	

Tipologia:	<b>INDICATORI DI COMPARABILITÀ (TRA ENTI DIVERSI)</b>
------------	---

7 - Costo medio per abitante			
Totale uscite		193.683,84	
	=	-	= 6,12
Abitanti		31.663	

8 - Abitanti per addetto			
Abitanti		31.663	
	=	-	= 0,00
Addetti al servizio		0,0	

**REFERTO DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017**

Centro di costo:	<b>112 - Mensa Scolastica</b>
Centro di responsabilità:	<b>1 - Settore AA.GG. e Servizi al Cittadino</b>

Il servizio di mensa scolastica è affidato a ditta esterna.

I menu variano giornalmente in base anche alle stagioni, inoltre, nella preparazione dei cibi, vengono utilizzati alcuni prodotti biologici.

Il Comune ha garantito l'erogazione di contributi per l'accesso al servizio mensa (per nuclei familiari in difficoltà economica) e tariffazione ridotta per particolari fattispecie.

## MONITORAGGIO DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: 113 - Teatri

Centro di responsabilità: 1 - Settore AA.GG. e Servizi al Cittadino

## BUDGET COMPLESSIVO (ENTRATE/USCITE)

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz. finale	Capitolo	Art.	Uscite	Stanz. finale
25		Tariffe	5.000,00	109		Redditi da lavoro dipendente	54.593,91
26		Altre entrate	0,00	110		Imposte e tasse a carico dell'ente	20.807,35
				111		Acquisto di beni e servizi	900,00
				112		Trasferimenti correnti	1.000,00
				113		Interessi passivi	0,00
				114		Altre spese per redditi di capitale	0,00
				115		Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00
				116		Altre spese correnti	0,00
<b>Totale</b>			<b>5.000,00</b>	<b>Totale</b>			<b>77.301,26</b>

## ANDAMENTO DELLE ENTRATE

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz.iniziale	Stanz.finale	Accertamenti	% Accertato
25		Tariffe	5.000,00	5.000,00	1.650,00	33,00 %
26		Altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>Totale</b>			<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>1.650,00</b>	<b>33,00 %</b>

## ANDAMENTO DELLE USCITE

Capitolo	Art.	Uscite	Stanz.iniziale	Stanz.finale	Impegni	% Impegnato
109		Redditi da lavoro dipendente	25.000,00	54.593,91	54.593,91	100,00 %
110		Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	20.807,35	20.807,35	100,00 %
111		Acquisto di beni e servizi	0,00	900,00	900,00	100,00 %
112		Trasferimenti correnti	0,00	1.000,00	400,00	40,00 %
113		Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
114		Altre spese per redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
115		Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00 %
116		Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>Totale</b>			<b>25.000,00</b>	<b>77.301,26</b>	<b>76.701,26</b>	<b>99,22 %</b>

## ANDAMENTO DEI DATI EXTRA-CONTABILI (ALTRI DATI)

Descrizione altri dati	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
<b>Addetti al servizio</b>	Numero	0,0	0,0
<b>Spettatori</b>	Numero	0	11.000
<b>Spettacoli</b>	Numero	0	80

## ANDAMENTO DEGLI INDICATORI

Denominazione indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Affluenza media per spettacolo	0,00	137,50	137,50
2. Grado di copertura del costo con entrate (%)	20,00 %	2,15 %	-17,85 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	20,00 %	2,15 %	-17,85 %
4. Costo medio per spettatore	0,00	6,97	6,97
5. Ricavo medio per spettatore	0,00	0,15	0,15
6. Ricavo tariffario medio per spettatore	0,00	0,15	0,15
7. Costo medio per abitante	0,79	2,42	1,63
8. Abitanti per addetto	0,00	0,00	0,00
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	100,00 %	71,18 %	-28,82 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	0,00 %	1,17 %	1,17 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
12. Spettatori per addetto	0,00	0,00	0,00

## INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: 113 - Teatri

Centro di responsabilità: 1 - Settore AA.GG. e Servizi al Cittadino

Tipologia: **INDICATORI FINANZIARI**

2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)			
Totale entrate		1.650,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>2,15 %</b>
Totale uscite		76.701,26	

3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)			
Tariffe		1.650,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>2,15 %</b>
Totale uscite		76.701,26	

9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)			
Redditi da lavoro dipendente		54.593,91	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>71,18 %</b>
Totale uscite		76.701,26	

10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)			
Acquisto di beni e servizi		900,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>1,17 %</b>
Totale uscite		76.701,26	

11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)			
Tariffe		1.650,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>100,00 %</b>
Totale entrate		1.650,00	

Tipologia: **INDICATORI DI PRESTAZIONE**

1 - Affluenza media per spettacolo			
Spettatori		11.000	
-----	=	-----	= <b>137,50</b>
Spettacoli		80	

12 - Spettatori per addetto			
Spettatori		11.000	
-----	=	-----	= <b>0,00</b>
Addetti al servizio		0,0	

Tipologia: **INDICATORI DI ECONOMICITÀ**

4 - Costo medio per spettatore			
Totale uscite		76.701,26	
-----	=	-----	= <b>6,97</b>
Spettatori		11.000	

5 - Ricavo medio per spettatore			
Totale entrate		1.650,00	
-----	=	-----	= <b>0,15</b>
Spettatori		11.000	





## INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

6 - Ricavo tariffario medio per spettatore			
Tariffe		1.650,00	
	=	-	= 0,15
Spettatori		11.000	

Tipologia:	INDICATORI DI COMPARABILITÀ (TRA ENTI DIVERSI)
------------	--

7 - Costo medio per abitante			
Totale uscite		76.701,26	
	=	-	= 2,42
Abitanti		31.663	

8 - Abitanti per addetto			
Abitanti		31.663	
	=	-	= 0,00
Addetti al servizio		0,0	

## REFERTO DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo:	<b>113 - Teatri</b>
Centro di responsabilità:	<b>1 - Settore AA.GG. e Servizi al Cittadino</b>



Il teatro rappresenta per la città una risorsa culturale capace di creare le opportune e necessarie condizioni per il rilancio dell'immagine della città nel panorama artistico e culturale nazionale. A causa della mancanza di risorse finanziarie. L'Amministrazione, per garantire una gestione efficace del teatro, ha ritenuto necessario coinvolgere i privati nella gestione del teatro Selinus. A tal fine è stato predisposto un bando per la ricerca di un partner privato. Ad aggiudicarsi la gestione e la manutenzione è stato il Teatro Libero di Palermo, diretto dal professor Benedetto Mazzone che, facendo affidamento su propri fondi e sugli incassi ha messo in scena un variegato cartellone.

Il Teatro Libero ha comunicato la propria disponibilità ad effettuare, a proprie spese, tutti gli interventi di manutenzione previsti dalla relazione predisposta dai tecnici dell'Ente.

Il Teatro Libero Palermo Onlus ha rappresentato nel corso del 2017 n. 17 spettacoli diversi in 49 giornate recitative e n. 63 rappresentazioni. Il totale dei spettatori paganti sono stati circa 11.000.

## MONITORAGGIO DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: 114 - Musei

Centro di responsabilità: 1 - Settore AA.GG. e Servizi al Cittadino

## BUDGET COMPLESSIVO (ENTRATE/USCITE)

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz. finale	Capitolo	Art.	Uscite	Stanz. finale
27		Tariffe	5.000,00	118		Redditi da lavoro dipendente	24.000,00
28		Altre entrate	0,00	119		Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00
				120		Acquisto di beni e servizi	0,00
				121		Trasferimenti correnti	0,00
				122		Interessi passivi	0,00
				123		Altre spese per redditi di capitale	0,00
				124		Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00
				125		Altre spese correnti	0,00
<b>Totale</b>			<b>5.000,00</b>	<b>Totale</b>			<b>24.000,00</b>

## ANDAMENTO DELLE ENTRATE

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz.iniziale	Stanz.finale	Accertamenti	% Accertato
27		Tariffe	5.000,00	5.000,00	4.530,00	90,60 %
28		Altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>Totale</b>			<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>4.530,00</b>	<b>90,60 %</b>

## ANDAMENTO DELLE USCITE

Capitolo	Art.	Uscite	Stanz.iniziale	Stanz.finale	Impegni	% Impegnato
118		Redditi da lavoro dipendente	24.000,00	24.000,00	24.000,00	100,00 %
119		Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00 %
120		Acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
121		Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
122		Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
123		Altre spese per redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
124		Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00 %
125		Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>Totale</b>			<b>24.000,00</b>	<b>24.000,00</b>	<b>24.000,00</b>	<b>100,00 %</b>

## ANDAMENTO DEI DATI EXTRA-CONTABILI (ALTRI DATI)

Descrizione altri dati	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
<b>Addetti al servizio</b>	Numero	5,0	5,0
<b>Visitatori</b>	Numero	0	6.560
<b>Musei</b>	Numero	2	2

## ANDAMENTO DEGLI INDICATORI

Denominazione indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Affluenza media per museo	0,00	3.280,00	3.280,00
2. Grado di copertura del costo con entrate (%)	20,83 %	18,88 %	-1,95 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	20,83 %	18,88 %	-1,95 %
4. Costo medio per visitatore	0,00	3,66	3,66
5. Ricavo medio per visitatore	0,00	0,69	0,69
6. Ricavo tariffario medio per visitatore	0,00	0,69	0,69
7. Costo medio per abitante	0,76	0,76	0,00
8. Abitanti per addetto	6.332,60	6.332,60	0,00
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
12. Visitatori per addetto	0,00	1.312,00	1.312,00

## INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: 114 - Musei

Centro di responsabilità: 1 - Settore AA.GG. e Servizi al Cittadino

Tipologia: **INDICATORI FINANZIARI**

2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)			
Totale entrate		4.530,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 18,88 %
Totale uscite		24.000,00	

3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)			
Tariffe		4.530,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 18,88 %
Totale uscite		24.000,00	

9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)			
Redditi da lavoro dipendente		24.000,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 100,00 %
Totale uscite		24.000,00	

10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)			
Acquisto di beni e servizi		0,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 0,00 %
Totale uscite		24.000,00	

11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)			
Tariffe		4.530,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 100,00 %
Totale entrate		4.530,00	

Tipologia: **INDICATORI DI PRESTAZIONE**

1 - Affluenza media per museo			
Visitatori		6.560	
-----	=	-----	= 3.280,00
Musei		2	

12 - Visitatori per addetto			
Visitatori		6.560	
-----	=	-----	= 1.312,00
Addetti al servizio		5,0	

Tipologia: **INDICATORI DI ECONOMICITÀ**

4 - Costo medio per visitatore			
Totale uscite		24.000,00	
-----	=	-----	= 3,66
Visitatori		6.560	

5 - Ricavo medio per visitatore			
Totale entrate		4.530,00	
-----	=	-----	= 0,69
Visitatori		6.560	



## INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

6 - Ricavo tariffario medio per visitatore			
Tariffe		4.530,00	
-----	=	-----	= 0,69
Visitatori		6.560	

Tipologia:	<b>INDICATORI DI COMPARABILITÀ (TRA ENTI DIVERSI)</b>
------------	---

7 - Costo medio per abitante			
Totale uscite		24.000,00	
-----	=	-----	= 0,76
Abitanti		31.663	

8 - Abitanti per addetto			
Abitanti		31.663	
-----	=	-----	= 6.332,60
Addetti al servizio		5,0	

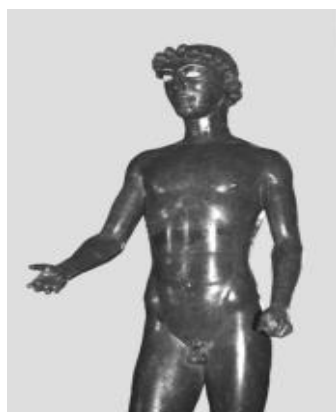
## REFERTO DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo:	<b>114 - Musei</b>
Centro di responsabilità:	<b>1 - Settore AA.GG. e Servizi al Cittadino</b>



Il **Museo Civico** continua a registrare percentuali di crescita particolarmente significative, grazie alla politica di coinvolgimento che si sta portando avanti negli ultimi anni, con una serie di iniziative che hanno consentito, praticamente di raddoppiare le presenze, rispetto al recente passato.

Negli anni precedenti le visite non superavano le 2.000 unità, infatti nel 2012 le visite al museo sono state **2.002**, nel 2013 **2.008**, nel 2014 si è registrato il record di oltre **4.000** presenze e nel 2015, sono state di **4.250** presenze, invece, nel 2016 il numero di visitatori è stato di **3.820** presenze, e nel 2017 è stato di **5.410** presenze, si può notare un trend in ascesa di visitatori.



Il Museo è ospitato all'interno di Palazzo Majo in via Garibaldi, che ha nell'Efèbo di Selinunte, celebre giovinetto bronzeo, datato tra il 480 e il 460 a.C. il suo reperto più prezioso, custodisce una bella collezione di ceramica attica e corinzia, un mirabile cratere a figure rosse, di qui esistono solo due esemplari al mondo, una collezione dei rostri, provenienti dalla battaglia delle Egadi, la stadera bizantina e molti altri significativi reperti selinuntini. Nel museo Civico si possono ammirare anche una collezione di monete e una statua marmorea della Vergine, opera di Francesco Laurana.

Il 17/12/2015 è stato inaugurato il **Museo Comunale della Civiltà Contadina**. Il museo è ubicato nei locali del "Collegio di Maria" nel Sistema delle Piazze a Castelvetro ed è stato realizzato con la sinergica collaborazione tra l'Amministrazione e l'associazione Culturart, i cui oggetti, raccolti per anni, costituiscono i beni materiali presenti nel museo. I giovani avranno così, l'opportunità di conoscere tecniche e metodologie di lavoro dei nostri avi che altrimenti rischiavano di andare irrimediabilmente perduti. Ed una società che non ha memoria del proprio passato non può avere un futuro.

Il numero di visitatori al Museo della Civiltà Contadina per l'anno 2016 è stato pari a n. 1.515 presenze, per l'anno 2017, invece, si sono registrati n. 1.150 visitatori.

## MONITORAGGIO DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: 115 - Servizi connessi agli organi Istituzionali

Centro di responsabilità: 1 - Settore AA.GG. e Servizi al Cittadino

## BUDGET COMPLESSIVO (ENTRATE/USCITE)

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz. finale	Capitolo	Art.	Uscite	Stanz. finale
29		Tariffe	0,00	126		Personale	258.000,00
30		Altre entrate	0,00	127		Beni di consumo	7.000,00
				128		Prestazione di servizi	265.876,32
				129		Utilizzo beni di terzi	0,00
				130		Trasferimenti	1.000,00
				131		Interessi passivi	0,00
				132		Imposte e tasse	29.500,00
				133		Oneri straordinari	0,00
				134		Ammortamenti	0,00
<b>Totale</b>			<b>0,00</b>	<b>Totale</b>			<b>561.376,32</b>

## ANDAMENTO DELLE ENTRATE

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz.iniziale	Stanz.finale	Accertamenti	% Accertato
29		Tariffe	0,00	0,00	0,00	0,00 %
30		Altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>Totale</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 %</b>

## ANDAMENTO DELLE USCITE

Capitolo	Art.	Uscite	Stanz.iniziale	Stanz.finale	Impegni	% Impegnato
126		Personale	253.000,00	258.000,00	250.408,28	97,06 %
127		Beni di consumo	7.000,00	7.000,00	4.898,42	69,98 %
128		Prestazione di servizi	270.550,00	265.876,32	236.309,82	88,88 %
129		Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
130		Trasferimenti	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00 %
131		Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
132		Imposte e tasse	28.500,00	29.500,00	28.506,20	96,63 %
133		Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00 %
134		Ammortamenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>Totale</b>			<b>560.050,00</b>	<b>561.376,32</b>	<b>520.122,72</b>	<b>92,65 %</b>

## ANDAMENTO DEI DATI EXTRA-CONTABILI (ALTRI DATI)

Descrizione altri dati	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali

## ANDAMENTO DEGLI INDICATORI

Denominazione indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Incidenza del personale sul costo totale (%)	45,17 %	48,14 %	2,97 %
2. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	48,31 %	45,43 %	-2,88 %



## INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: 115 - Servizi connessi agli organi Istituzionali

Centro di responsabilità: 1 - Settore AA.GG. e Servizi al Cittadino

Tipologia: **INDICATORI FINANZIARI**

1 - Incidenza del personale sul costo totale (%)			
Personale		250.408,28	
	* 100 =	-----	* 100 = <b>48,14 %</b>
Totale uscite		520.122,72	

2 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)			
Prestazione di servizi		236.309,82	
	* 100 =	-----	* 100 = <b>45,43 %</b>
Totale uscite		520.122,72	

**REFERTO DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017**

Centro di costo:	<b>115 - Servizi connessi agli organi Istituzionali</b>
Centro di responsabilità:	<b>1 - Settore AA.GG. e Servizi al Cittadino</b>

L'Ente in data 09/06/2017 è stato commissariato ai sensi dell'art. 143 del D.Lgs. 267/2000.

La Commissione Straordinaria insediatasi, composta da n. 3 commissari prefettizi, riveste ruolo di Sindaco, giunta e Consiglio Comunale, pertanto in atto non vi sono organi istituzionali elettivi.

Fino alla data del 05/06/2018 la struttura organizzativa dello Staff del Sindaco era composta come di seguito:

1. U.O. E-gouvernement e sistemi informatici;
2. U.O. Ufficio Stampa, Ufficio Pubbliche relazioni, URP- Mobile, Cerimoniale, Centralino e Servizi di informazione;
3. U.O Nucleo valutazione della performance;
4. Avvocatura comunale;
5. Giudice di Pace.

**U.O. E-gouvernement e sistemi informatici**

Cura l'accesso da parte dei cittadini agli atti e provvedimenti del Comune, anche mediante l'utilizzo di tecnologie informatiche.

- Coordina i progetti di innovazione tecnologica e dei servizi agli utenti presentati in bandi pubblici (e-government).
- Cura tutte le funzioni connesse all'impianto, potenziamento, aggiornamento e manutenzione di sistemi informativi automatizzati.

In particolare:

- gestione e controllo dei sistemi informatici dell'amministrazione, nonché conduzione di reti e trasmissioni, gestione banche dati, verifica

sistemi di sicurezza e livelli di efficienza ed assistenza agli utenti, all'invio degli atti per la pubblicazione nell'albo pretorio on-line ed a verificare che la diffusione dei dati personali pubblicati nell'albo pretorio virtuale non superi i termini di legge previsti dal T.U. degli Enti Locali;

- attività sistematica di immissione nei sistemi informatici di dati disponibili su supporto cartaceo;
- miglioramento e potenziamento dei sistemi informatici dell'amministrazione;
- gestione del sito internet comunale;

• coordinamento dei progetti di innovazione tecnologica e dei servizi agli utenti presentati in bandi pubblici (e-government).

- fornisce il supporto tecnologico all'Amministrazione il supporto tecnologico a tutta l'amministrazione, attraverso il coordinamento, la gestione e l'erogazione dei servizi informatici e telematici.

- Cura la pubblicazione dei documenti secondo le disposizioni di cui al D.Lvo n.33/2013.

**U.O. Ufficio Stampa, Ufficio Pubbliche relazioni, URP- Mobile, Cerimoniale, Centralino e Servizi di informazione**

L'ufficio predispone gli atti di competenza del Sindaco, quale Autorità Comunale di Protezione Civile, ai sensi dell'art.15 c.3 L.225/92, su proposta del Dirigente del settore competente.

L'ufficio predispone gli atti delegando le funzioni di datore di lavoro ai dirigenti e predispone avvalendosi del Dirigente incaricato per la sicurezza, il documento contenente la valutazione dei rischi, nonché l'individuazione delle misure di prevenzione necessarie in base alle norme di legge (D.Lgs. n° 81/2008 e s.m.i.) l'individuazione delle situazioni di rischio e la predisposizione di un programma di informazione e formazione dei lavoratori e il rappresentante dei lavoratori.

Servizi di assistenza generale e segreteria particolare per tutte le attività proprie di supporto all'attività amministrativa del Sindaco e degli Assessori. Corrispondenza. È competente per tutti i rapporti dell'ufficio del Sindaco con gli altri organi istituzionali dell'Ente.

Cura la raccolta delle ordinanze e determinazioni del Sindaco.

Cura le pubbliche relazioni e le Cerimonie di rappresentanza dell'Ente, in collaborazione con l'Ufficio Economato e con il Comando di Polizia Municipale.

Cura, in particolare, i rapporti con le autorità politiche, amministrative, religiose, militari e sovrintende agli avvenimenti politici riguardanti il Comune. Raccoglie notizie stampa riguardanti il Comune e tiene l'elenco delle associazioni esistenti nel Comune, nonché quello delle autorità pubbliche, civili, religiose e militari. Verbalizza le riunioni particolari del Sindaco e gestisce le procedure per il conferimento della cittadinanza onoraria.

Cura, attraverso intese con organismi incaricati della comunicazione, le pubblicazioni periodiche ordinarie e straordinarie previste dallo statuto comunale. Cura le Pubbliche Relazioni, ha competenze in materia di coordinamento delle attività di tipo istituzionale a livello locale, nazionale ed internazionale, sovrintendendo e organizzando gli incontri di Cerimonie di rappresentanza dell'ente, in collaborazione con l'Ufficio Economato e con il Comando di Polizia Municipale.

Cura l'Edizione di pubblicazioni periodiche ordinarie e straordinarie previste dallo statuto comunale.

L'Ufficio Relazioni cura l'accesso da parte dei cittadini agli atti e provvedimenti del Comune, anche mediante l'utilizzo di tecnologie informatiche e tutti i compiti previsti dall'art. 11 del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, al fine di attuare i diritti di partecipazione e di accesso di cui alla legge regionale 30 aprile 1991, n. 10 e del D.Lgs. n. 33/2013. Fornisce informazioni all'utenza relative agli atti ed allo stato dei procedimenti. Proposte all'amministrazione per l'adozione di provvedimenti sugli aspetti organizzativi e logistici del rapporto con l'utenza. Promozione ed attuazione di iniziative di comunicazione di pubblica utilità per assicurare la conoscenza di normative, servizi e strutture.

Punto qualificante del rapporto con il cittadino è l'URP Mobile che svolge i seguenti compiti:

il servizio URP - mobile è stato istituito per dare voce ai cittadini ed è deputato a concepire un modo nuovo di soddisfare il loro bisogno, ma soprattutto ha la funzione di essere portatore di un valore pubblico, quello della trasparenza e per soddisfare le richieste dei cittadini raccoglie le segnalazioni di disservizi o fabbisogni generali relativi al nostro territorio nel più breve tempo possibile.

## **U.O Nucleo valutazione della performance**

Il Nucleo valutazione della performance, sostituisce il Nucleo di Valutazione, comunque denominato, di cui al decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 286 e s.m.i., subentrando, altresì, nell'esercizio delle attività di controllo strategico di cui all'articolo 6, comma 1, del citato decreto legislativo n. 286 del 1999, ed esercita, in piena autonomia le attività inerenti alla misurazione e valutazione della performance Tale U.O.:

- monitora il funzionamento complessivo del sistema di valutazione, secondo le disposizioni del D.Lgs. n. 33/2013, della trasparenza ed integrità dei controlli interni ed elabora una relazione annuale sullo stato dello stesso;
- valida la relazione sulla performance di cui all'art. 10 del D.Lgs. n. 150/2009, assicurandone la visibilità attraverso la pubblicazione sul sito istituzionale dell'Ente;
- comunica le criticità riscontrate ai competenti organi interni; garantisce la correttezza dei processi di misurazione e valutazione;
- propone all'organo di indirizzo politico-amministrativo la valutazione annuale dei dirigenti;
- promuove e attesta l'assolvimento degli obblighi relativi alla trasparenza e all'integrità di cui al D.Lgs. n. 150/2009;
- verifica i risultati e le buone pratiche di promozione delle pari opportunità; cura annualmente la realizzazione di indagini sul personale dipendente, volte a rilevare il livello di benessere organizzativo e il grado di condivisione del sistema di valutazione;
- supporta la Giunta Comunale nell'attività di predisposizione delle direttive e degli obiettivi programmatici da attribuire ai dirigenti attraverso la predisposizione di apposita relazione. La composizione, nomina, durata e funzionamento sono disciplinati da apposito regolamento adottato dalla Giunta Comunale.

### **Ufficio legale e Contenzioso - Sinistri Stradali**

L'Ufficio Legale e contenzioso, ai sensi dell'Art. 3, ultimo comma lett. b), RDL 27 Novembre 1933 n° 1578, è un'unità organica autonoma a cui capo è posto un avvocato iscritto all'Albo Speciale, posto in posizione apicale nel comparto di riferimento, con compiti di coordinamento, che non prevarichino le singole autonomie individuali, e senza vincolo di subordinazione gerarchica nell'esercizio degli affari giuridico – legali afferenti le sue competenze.

Svolge compiti di assistenza, rappresentanza e difesa, sia giudiziale che stragiudiziale, del Comune di Castelvetro, nonché redazione di pareri giuridici e consulenza legale per tutti i settori dell'amministrazione, in uno ad attività consultive e di supporto all'amministrazione in questioni di carattere tecnico-giuridico.

Raccolta della documentazione legislativa e informazione agli uffici interessati; collegamento telematico con centro dati giurisprudenziali.

Attività volta ad assicurare la tutela dei diritti dell'amministrazione presso l'autorità giurisdizionale. Più precisamente: patrocinio in giudizio del Comune; transazioni, compromessi, arbitrati; rapporti con avvocati, consulenti ed altri patrocinatori del Comune; vertenze, liti giudiziarie ed amministrative; azioni di difesa dei diritti e degli interessi del Comune; proposte di deliberazioni ad aderire o a resistere in giudizio o a proporre ed accettare transazioni; liquidazioni di specifiche di onorari a legali.

L'ufficio si occuperà, altresì, di tutte le vertenze aventi per oggetto il risarcimento danni subiti da terzi e/o autovetture, autocarri, motocicli o altra tipologia di veicoli a motore e non, causati dalla mancata o incompleta manutenzione delle strade comunali. La responsabilità del sinistro deve essere inequivocabilmente addebitata all'Ente e non ad altra persona fisica o giuridica che, a diverso titolo, abbia la disponibilità della strada ove il sinistro si è verificato. Inoltre, redige le memorie di comparizione e partecipazione alle udienze nei ricorsi al Giudice di Pace avverso i verbali connessi a violazioni del Codice della Strada ed eventuali gravami avverso le decisioni rese ingiustificatamente in danno all'Ente.

L'Ufficio Legale esercita le mansioni di competenza nell'ambito dell'attività di natura professionale, con autonomia organizzativa e funzionale, in modo da garantire la permanenza di una struttura che si differenzi da ogni altro centro operativo e che operi in posizione di sostanziale estraneità da tutti i settori previsti in organico dell'apparato amministrativo.

### **Ufficio del Giudice di Pace**

Il Decreto Legislativo n.156/2012, che ha previsto la possibilità che il Comune, ove ha sede l'ufficio del G.d P. soppresso, possa chiedere di mantenere l'ufficio, facendosi integralmente carico delle spese di mantenimento e di erogazione del servizio giustizia con personale amministrativo

proprio. Con decreto del Ministero della Giustizia del 7/03/2014 è stato mantenuto l'Ufficio del Giudice di Pace di Castelvetro. L'ufficio provvede

alle procedure amministrative o giudiziarie al fine della realizzazione delle linee di indirizzo e degli obiettivi dell'ufficio definiti dal Presidente del Tribunale, svolgendo compiti di studio e ricerca e partecipando all'elaborazione dei programmi dell'Amministrazione, avvalendosi anche degli strumenti informatici in dotazione all'Ufficio, fornendo una collaborazione qualificata alla giurisdizione compiendo tutti gli atti attribuiti dalla legge alla competenza del cancelliere. Inoltre l'ufficio svolge, sulla base di istruzioni, anche a mezzo dei necessari supporti informatici, attività di collaborazione in compiti di natura giudiziaria, contabile, tecnica o amministrativa e attività preparatoria o di formazione degli atti attribuiti alla competenza delle professionalità superiori, curando l'aggiornamento e la conservazione corretta di atti e fascicoli. L'ufficio svolge, inoltre, attività di collaborazione amministrativa e/o tecnica, ai processi organizzativi, attività di sorveglianza degli accessi, di regolazione del flusso del pubblico cui forniscono le opportune indicazioni, attività di reperimento, riordino ed elementare classificazione dei fascicoli, atti e documenti, nonché la movimentazione di fascicoli, documenti e materiale librario, fotocopiatura e fascicolazione copie, ritiro e consegna corrispondenza e ricevimento pubblico.

L'Ufficio funzionalmente dipende dal Tribunale di Marsala, mentre, per quanto riguarda le attività di competenza Comunale, dal Dirigente indicato qua le referente dell'amministrazione Giudiziaria.

Il personale viene assegnato all'Ufficio del Giudice di Pace, con formale provvedimento della G. M. Il potere direttivo e disciplinare, in considerazione della dipendenza funzionale di cui all'art.15 della legge 21/11/1991 n.374, è attribuito al Giudice di Pace coordinatore.

## MONITORAGGIO DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: 120 - Servizio di Anagrafe, Stato Civile ed Elettorale

Centro di responsabilità: 1 - Settore AA.GG. e Servizi al Cittadino

## BUDGET COMPLESSIVO (ENTRATE/USCITE)

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz. finale	Capitolo	Art.	Uscite	Stanz. finale
39		Tariffe	0,00	171		Personale	214.500,00
40		Altre entrate	0,00	172		Beni di consumo	14.000,00
				173		Prestazione di servizi	38.238,00
				174		Utilizzo beni di terzi	0,00
				175		Trasferimenti	0,00
				176		Interessi passivi	0,00
				177		Imposte e tasse	16.000,00
				178		Oneri straordinari	279.717,39
				179		Ammortamenti	0,00
<b>Totale</b>			<b>0,00</b>	<b>Totale</b>			<b>562.455,39</b>

## ANDAMENTO DELLE ENTRATE

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz.iniziale	Stanz.finale	Accertamenti	% Accertato
39		Tariffe	0,00	0,00	0,00	0,00 %
40		Altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>Totale</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 %</b>

## ANDAMENTO DELLE USCITE

Capitolo	Art.	Uscite	Stanz.iniziale	Stanz.finale	Impegni	% Impegnato
171		Personale	214.500,00	214.500,00	207.651,50	96,81 %
172		Beni di consumo	14.000,00	14.000,00	5.285,66	37,75 %
173		Prestazione di servizi	38.238,00	38.238,00	25.294,00	66,15 %
174		Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
175		Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
176		Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
177		Imposte e tasse	16.000,00	16.000,00	13.718,53	85,74 %
178		Oneri straordinari	279.717,39	279.717,39	133.626,43	47,77 %
179		Ammortamenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>Totale</b>			<b>562.455,39</b>	<b>562.455,39</b>	<b>385.576,12</b>	<b>68,55 %</b>

## ANDAMENTO DEI DATI EXTRA-CONTABILI (ALTRI DATI)

Descrizione altri dati	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali

## ANDAMENTO DEGLI INDICATORI

Denominazione indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura del costo con entrate (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
2. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
3. Incidenza del personale sul costo totale (%)	38,14 %	53,85 %	15,71 %
4. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	6,80 %	6,56 %	-0,24 %
5. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %

## INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: **120 - Servizio di Anagrafe, Stato Civile ed Elettorale**Centro di responsabilità: **1 - Settore AA.GG. e Servizi al Cittadino**Tipologia: **INDICATORI FINANZIARI**

1 - Grado di copertura del costo con entrate (%)			
Totale entrate		0,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>0,00 %</b>
Totale uscite		385.576,12	

2 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)			
Tariffe		0,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>0,00 %</b>
Totale uscite		385.576,12	

3 - Incidenza del personale sul costo totale (%)			
Personale		207.651,50	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>53,85 %</b>
Totale uscite		385.576,12	

4 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)			
Prestazione di servizi		25.294,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>6,56 %</b>
Totale uscite		385.576,12	

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

## REFERTO DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo:	120 - Servizio di Anagrafe, Stato Civile ed Elettorale
Centro di responsabilità:	1 - Settore AA.GG. e Servizi al Cittadino

**Relativamente ai servizi di anagrafe, stato civile ed elettorale le unità operative assegnate si occupano dei seguenti procedimenti:**

### **U.O. – Stato civile.**

Nascite: predisposizione registri e vidimazione degli stessi da parte del Prefetto; iscrizione e trascrizione atti di nascita; annotazioni e rettifiche degli atti; adempimenti relativi ai decreti di adozione, affiliazione, disconoscimento e tutela; invio registri ed atti alla Procura della Repubblica; compilazione indice annuale e decennale, statistica demografica; collegamento con gli altri uffici demografici.

Pubblicazioni e matrimoni: predisposizione registri e vidimazione degli stessi da parte del Prefetto; adempimenti relativi alla formazione degli atti di matrimonio e pubblicazione di matrimonio; trascrizione atti di matrimonio; celebrazione matrimoni civili; compilazione indice annuale e decennale; trasmissione alla Procura della Repubblica della documentazione relativa alle richieste di annotazione e di rettifica degli atti; collegamento con gli altri uffici demografici; protocollo di settore;

Morti, cittadinanza e certificazione: predisposizione registri e vidimazione degli stessi da parte del Prefetto; atti di cittadinanza e di morte; archivio di stato civile; annotazioni e rettifiche degli atti; compilazione di copie e di estratti; certificati di stato civile; indici annuali e decennali; l'ufficio coordina ed effettua (con gli interessati) tutte le incombenze relative a decessi in osservanza delle disposizioni contenute nell'ordinamento di stato civile e nel regolamento di polizia mortuaria; invio registri e atti alla Procura della Repubblica.

### **U.O. – Anagrafe**

Tenuta dei fogli di famiglia e delle schede individuali, cartacei e informatizzati; predisposizione degli atti relativi alle richieste di residenza e agli emigrati; tenuta schedario AIRE e relativa certificazione; tenuta schedario degli stranieri residenti; iscrizioni, mutazioni, cancellazioni; anagrafe dei pensionati dell'I.N.P.S.; statistica del movimento migratorio, interno ed estero; cura dei rapporti con la Prefettura e l'Istat; rilascio certificazioni vicende anagrafiche (certificati storici); gestione dell'anagrafe con elaboratori elettronici; elaborazione dati e loro stampa; rilascio certificati di rito per gli uffici giudiziari; collegamento con gli altri uffici demografici; collegamenti con INPS, AUSL, Direzione provinciale del Tesoro; rilascio carte d'identità e libretti di lavoro; rapporti con le autorità di pubblica sicurezza per rilascio passaporto; autentica fotografie, firme e documenti; adempimenti relativi all'aggiornamento delle patenti di guida.

### **U.O. – Elettorale, analisi, statistica e toponomastica.**

Formazione e revisione delle liste elettorali; schedario generale e sezionale; commissione elettorale comunale e commissione elettorale circondariale; revisioni semestrali e dinamiche; revisione straordinaria delle liste elettorali; compilazione, controllo e consegna dei certificati elettorali e/o tessere elettorali; attestazioni relative all'elettorato; elezioni; iscrizione e cancellazione dei giudici popolari; albo degli scrutatori e dei presidenti di seggio; rapporti con la prefettura.

La missione dell'unità operativa consiste nel fornire i dati, le ricerche, gli studi e le analisi a supporto delle attività di programmazione e pianificazione delle politiche di intervento sul territorio, la popolazione e l'economia insediata, svolte dalle unità organizzative dell'ente. In particolare, saranno effettuate: rilevazioni ed elaborazioni di dati concernenti fenomeni sociali, economici e amministrativi al fine di produrre informazione statistica; raccolta di documentazione, attività di studio, analisi e predisposizione di elaborati in campo giuridico, sociale, economico, storico e politico.

Coordinamento, raccolta e verifica tecnica delle statistiche elaborate dai vari uffici comunali, da trasmettere all'ISTAT ed al SISTAN; raccolta ed elaborazione dati ai fini censuari e per programmazione attività della P.A. ; rilevazioni statistiche, demografiche e sanitarie, agricole e sulle famiglie; censimenti generali della popolazione e delle abitazioni; censimenti delle attività industriali e commerciali; censimenti generali dell'agricoltura; adempimenti ecografici.

Implementazione di un vero e proprio sistema di gestione dei flussi di informazioni, quale presupposto essenziale per il raggiungimento degli obiettivi propri del Controllo di gestione ed a supporto di tutti gli altri

uffici comunali interessati alla fruizione dei suddetti flussi informativi.

L'ufficio toponomastica approva e aggiorna la numerazione civica delle aree di circolazione secondo le norme del D.P.R. 30/05/1989 n° 223. Garantisce, inoltre, i collegamenti tra i vari uffici comunali al fine di attribuire la numerazione civica ai fabbricati di nuova costruzione.

Inoltre, propone alla Giunta Municipale l'aggiornamento di tutta la toponomastica stradale.



## MONITORAGGIO DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: 103 - Smaltimento rifiuti  
 Centro di responsabilità: 2 - Settore Servizi Tecnici

## BUDGET COMPLESSIVO (ENTRATE/USCITE)

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz. finale	Capitolo	Art.	Uscite	Stanz. finale
5		Tariffe	6.750.000,00	19		Redditi da lavoro dipendente	0,00
6		Altre entrate	0,00	20		Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00
				21		Acquisto di beni e servizi	6.793.807,50
				22		Trasferimenti correnti	0,00
				23		Interessi passivi	0,00
				24		Altre spese per redditi di capitale	0,00
				25		Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00
				26		Altre spese correnti	0,00
<b>Totale</b>			<b>6.750.000,00</b>	<b>Totale</b>			<b>6.793.807,50</b>

## ANDAMENTO DELLE ENTRATE

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz.iniziale	Stanz.finale	Accertamenti	% Accertato
5		Tariffe	6.750.000,00	6.750.000,00	6.750.000,00	100,00 %
6		Altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>Totale</b>			<b>6.750.000,00</b>	<b>6.750.000,00</b>	<b>6.750.000,00</b>	<b>100,00 %</b>

## ANDAMENTO DELLE USCITE

Capitolo	Art.	Uscite	Stanz.iniziale	Stanz.finale	Impegni	% Impegnato
19		Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00 %
20		Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00 %
21		Acquisto di beni e servizi	6.793.807,50	6.793.807,50	6.793.807,50	100,00 %
22		Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
23		Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
24		Altre spese per redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
25		Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00 %
26		Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>Totale</b>			<b>6.793.807,50</b>	<b>6.793.807,50</b>	<b>6.793.807,50</b>	<b>100,00 %</b>

## ANDAMENTO DEI DATI EXTRA-CONTABILI (ALTRI DATI)

Descrizione altri dati	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Domande soddisfatte	Numero	0	0
Domande presentate	Numero	0	0
Utenti	Numero	14.327	14.327
Addetti al servizio	Numero	0,0	0,0

## ANDAMENTO DEGLI INDICATORI

Denominazione indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura della domanda (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
2. Grado di copertura del costo con entrate (%)	99,36 %	99,36 %	0,00 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	99,36 %	99,36 %	0,00 %
4. Costo medio per utente	474,20	474,20	0,00
5. Ricavo medio per utente	471,14	471,14	0,00
6. Ricavo tariffario medio per utente	471,14	471,14	0,00
7. Costo medio per abitante	214,57	214,57	0,00
8. Abitanti per addetto	0,00	0,00	0,00
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
12. Utenti per addetto	0,00	0,00	0,00

## INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: **103 - Smaltimento rifiuti**  
 Centro di responsabilità: **2 - Settore Servizi Tecnici**

Tipologia: **INDICATORI FINANZIARI**

2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)			
Totale entrate		6.750.000,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>99,36 %</b>
Totale uscite		6.793.807,50	

3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)			
Tariffe		6.750.000,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>99,36 %</b>
Totale uscite		6.793.807,50	

9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)			
Redditi da lavoro dipendente		0,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>0,00 %</b>
Totale uscite		6.793.807,50	

10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)			
Acquisto di beni e servizi		6.793.807,50	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>100,00 %</b>
Totale uscite		6.793.807,50	

11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)			
Tariffe		6.750.000,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>100,00 %</b>
Totale entrate		6.750.000,00	

Tipologia: **INDICATORI DI PRESTAZIONE**

1 - Grado di copertura della domanda (%)			
Domande soddisfatte		0	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>0,00 %</b>
Domande presentate		0	

12 - Utenti per addetto			
Utenti		14.327	
-----	=	-----	= <b>0,00</b>
Addetti al servizio		0,0	

Tipologia: **INDICATORI DI ECONOMICITÀ**

4 - Costo medio per utente			
Totale uscite		6.793.807,50	
-----	=	-----	= <b>474,20</b>
Utenti		14.327	

5 - Ricavo medio per utente			
Totale entrate		6.750.000,00	
-----	=	-----	= <b>471,14</b>
Utenti		14.327	



## INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

6 - Ricavo tariffario medio per utente			
Tariffe		6.750.000,00	
	=	-	= 471,14
Utenti		14.327	

Tipologia:	<b>INDICATORI DI COMPARABILITÀ (TRA ENTI DIVERSI)</b>
------------	---

7 - Costo medio per abitante			
Totale uscite		6.793.807,50	
	=	-	= 214,57
Abitanti		31.663	

8 - Abitanti per addetto			
Abitanti		31.663	
	=	-	= 0,00
Addetti al servizio		0,0	

## REFERTO DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo:	<b>103 - Smaltimento rifiuti</b>
Centro di responsabilità:	<b>2 - Settore Servizi Tecnici</b>

Il servizio di gestione dei rifiuti è garantito con appalto affidato a Società estena.

L'obiettivo assegnato al Settore Finanziario consiste principalmente nel recupero delle rate di TARSU non pagate dai cittadini.

Il sistema di raccolta rifiuti nel territorio comunale è stato affidato in regime di pre-ARO all'operatore economico Dusty Srl, che si avvale del personale operaio proveniente dalla S.R.R. Trapani provincia Sud, nelle more del completamento delle procedure di gara presso l'UREGA per l'individuazione dell'operatore economico dell'ARO.

La U.O. addetta a questo servizio svolge le seguenti attività volte a garantire la tutela dell'ambiente, quali: la promozione ambientale; gli interventi di bonifica e controllo sulle industrie insalubri; l'installazione e la gestione delle centraline per il controllo dell'inquinamento atmosferico sul territorio comunale; la prevenzione dell'inquinamento acustico; la gestione e/o la concessione dello sfruttamento delle cave e torbiere e il loro controllo. Servizi di disinfezione e disinfestazione e servizi sanitari in generale.

In collaborazione con l'A. S.P. cura la vigilanza nelle scuole e negli istituti educativi esistenti nel comune. Cura ogni altro adempimento che la legge attribuisce alla competenza e responsabilità del Sindaco, quale autorità sanitaria e non espressamente assegnata ad altri servizi o unità operative.

Svolge le attività amministrative/tecniche per la raccolta dei rifiuti, per la pulizia delle strade, per la gestione delle discariche dei rifiuti urbani ordinari, dei rifiuti tossici e dei materiali inerti e per la gestione degli impianti per il trattamento dei rifiuti ordinari e tossici.

Provvede ai seguenti adempimenti: cura tutta l'attività tecnica ed amministrativa compresa la raccolta delle norme in materia di igiene e sanità del territorio ed il loro costante aggiornamento.

Predispose le proposte deliberative e le ordinanze sindacali in materia di igiene. Cura i rapporti amministrativi con le società partecipate del Comune in materia di rifiuti, fatta eccezione delle competenze assegnate al 1° servizio Ufficio Tecnico. Provvede, con il personale tecno-manutentivo assegnato, alla disinfestazione e disinfezione della città e dei locali pubblici secondo il piano annuale predisposto dalla Giunta di concerto col dirigente di settore.

## MONITORAGGIO DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: 104 - Servizio di Illuminazione pubblica

Centro di responsabilità: 2 - Settore Servizi Tecnici

## BUDGET COMPLESSIVO (ENTRATE/USCITE)

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz. finale	Capitolo	Art.	Uscite	Stanz. finale
7		Tariffe	0,00	28		Redditi da lavoro dipendente	58.377,53
8		Altre entrate	0,00	29		Imposte e tasse a carico dell'ente	7.987,93
				30		Acquisto di beni e servizi	288.003,52
				31		Trasferimenti correnti	0,00
				32		Interessi passivi	0,00
				33		Altre spese per redditi di capitale	0,00
				34		Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00
				35		Altre spese correnti	0,00
<b>Totale</b>			<b>0,00</b>	<b>Totale</b>			<b>354.368,98</b>

## ANDAMENTO DELLE ENTRATE

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz.iniziale	Stanz.finita	Accertamenti	% Accertato
7		Tariffe	0,00	0,00	0,00	0,00 %
8		Altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>Totale</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 %</b>

## ANDAMENTO DELLE USCITE

Capitolo	Art.	Uscite	Stanz.iniziale	Stanz.finita	Impegni	% Impegnato
28		Redditi da lavoro dipendente	28.377,53	58.377,53	53.891,34	92,32 %
29		Imposte e tasse a carico dell'ente	1.987,93	7.987,93	3.583,21	44,86 %
30		Acquisto di beni e servizi	288.003,52	288.003,52	288.003,52	100,00 %
31		Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
32		Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
33		Altre spese per redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
34		Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00 %
35		Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>Totale</b>			<b>318.368,98</b>	<b>354.368,98</b>	<b>345.478,07</b>	<b>97,49 %</b>

## ANDAMENTO DEI DATI EXTRA-CONTABILI (ALTRI DATI)

Descrizione altri dati	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Domande soddisfatte	Numero	0	0
Domande presentate	Numero	0	0
Utenti	Numero	0	0
Addetti al servizio	Numero	2,0	2,0

## ANDAMENTO DEGLI INDICATORI

Denominazione indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura della domanda (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
2. Grado di copertura del costo con entrate (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
4. Costo medio per utente	0,00	0,00	0,00
5. Ricavo medio per utente	0,00	0,00	0,00
6. Ricavo tariffario medio per utente	0,00	0,00	0,00
7. Costo medio per abitante	10,05	10,91	0,86
8. Abitanti per addetto	15.831,50	15.831,50	0,00
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	8,91 %	15,60 %	6,69 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	90,46 %	83,36 %	-7,10 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
12. Utenti per addetto	0,00	0,00	0,00

## INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: **104 - Servizio di Illuminazione pubblica**Centro di responsabilità: **2 - Settore Servizi Tecnici**Tipologia: **INDICATORI FINANZIARI**

2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)			
Totale entrate		0,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>0,00 %</b>
Totale uscite		345.478,07	

3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)			
Tariffe		0,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>0,00 %</b>
Totale uscite		345.478,07	

9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)			
Redditi da lavoro dipendente		53.891,34	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>15,60 %</b>
Totale uscite		345.478,07	

10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)			
Acquisto di beni e servizi		288.003,52	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>83,36 %</b>
Totale uscite		345.478,07	

11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)			
Tariffe		0,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>0,00 %</b>
Totale entrate		0,00	

Tipologia: **INDICATORI DI PRESTAZIONE**

1 - Grado di copertura della domanda (%)			
Domande soddisfatte		0	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>0,00 %</b>
Domande presentate		0	

12 - Utenti per addetto			
Utenti		0	
-----	=	-----	= <b>0,00</b>
Addetti al servizio		2,0	

Tipologia: **INDICATORI DI ECONOMICITÀ**

4 - Costo medio per utente			
Totale uscite		345.478,07	
-----	=	-----	= <b>0,00</b>
Utenti		0	

5 - Ricavo medio per utente			
Totale entrate		0,00	
-----	=	-----	= <b>0,00</b>
Utenti		0	





## INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

6 - Ricavo tariffario medio per utente			
Tariffe		0,00	
-----	=	-----	= 0,00
Utenti		0	

Tipologia:	<b>INDICATORI DI COMPARABILITÀ (TRA ENTI DIVERSI)</b>
------------	---

7 - Costo medio per abitante			
Totale uscite		345.478,07	
-----	=	-----	= 10,91
Abitanti		31.663	

8 - Abitanti per addetto			
Abitanti		31.663	
-----	=	-----	= 15.831,50
Addetti al servizio		2,0	

## REFERTO DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo:	<b>104 - Servizio di Illuminazione pubblica</b>
Centro di responsabilità:	<b>2 - Settore Servizi Tecnici</b>

Sono stati ammodernate parte degli impianti di illuminazione pubblica presenti nel Comune di Castelvetro.

L'intervento, ha previsto la sostituzione di 1500 vecchi corpi illuminanti con nuovi apparecchi a LED "**Archilede High Performance**".

Tale ammodernamento ha consentito, innanzitutto, di avere una migliore illuminazione, un miglior confort visivo e, soprattutto, non grava sulle casse comunali. Infatti, grazie all'utilizzo della tecnologia a LED, si avrà un risparmio di energia elettrica di circa 650.000 kWh/annui, pari a più del 65% dei consumi che si hanno con gli attuali centri luminosi. Tale minore spesa consentirà di ripagare in cinque anni l'investimento necessario e di avere, comunque, da subito anche un piccolo risparmio economico per il Comune di Castelvetro.

"L'ammodernamento realizzato, consentirà di offrire ai cittadini un servizio migliore, garantirà un significativo risparmio energetico ed avrà anche significativi benefici ambientali: l'uso della tecnologia a LED consentirà, infatti, di risparmiare circa 120 TEP (Tonnellate Equivalenti di Petrolio)/annui e, quindi, di evitare di immettere ogni anno in atmosfera circa 480 Tonnellate di CO<sub>2</sub>".

"Questa nuova iniziativa, senza aggravii economici per le casse comunali, consente alla nostra Amministrazione di conseguire l'obiettivo primario del risparmio energetico ed il rispetto dei criteri di sostenibilità ambientali indicati dall'Unione Europea".

Nel dettaglio si tratta della ristrutturazione degli impianti allocati nelle scalinate di Marinella di Selinunte, via M. Polo, via Pigafetta, piazza Empedocle e via Caboto, della rimozione di alcune armature non più manutenibili della dorsale di via Campobello, della via C. Colombo e zone limitrofe, con la rimozione dei globi non mantenibili e l'adattatore di una nuova armatura, la realizzazione dell'impianto di illuminazione nella via 10 a Triscina, l'allacciamento elettrico della via Manganelli, la ristrutturazione dell'impianto illuminazione pubblica nel quartiere Belvedere (via Dalla Chiesa, Papa Giovanni XXIII), nuovo impianto a led nella via Marinella, la demolizione dei pali di parte pubblica illuminazione già dismessi per eccessivo degrado, con la collocazione di nuovi corpi illuminanti in varie zone della città, ed interventi vari per la risoluzione di gravi black-out o di situazioni comportanti pericolo.

I lavori hanno interesseranno le vie Urbano Rattazzi, Calatafimi, Sciacca, SanMartino, Agesilao Milano e Nicolò Garzilli, anche nella via XXIV Maggio e strade limitrofe e nelle via Catullo, nel tratto dal piazzale Santa Maria della Sanità, alle spalle della Chiesa della Salute, fino alla via Vincenzo Vento, per proseguire nella via Omero e nella via Ammiraglio Rizzo ed ancora nelle piazze Dante, San Francesco d'Assisi e zone limitrofe. Si sta proseguendo l'opera di riqualificazione degli impianti nell'ottica di migliorare la qualità della pubblica illuminazione delle vie cittadine effettuando interventi nei quartieri che manifestavano i maggiori disagi con frequenti interruzioni della fornitura di energia, a causa della vetustà degli impianti. Altri interventi sono stati effettuati nelle vie Fra Giuseppe Lombardo, via Gorizia, via Adua, via Ragusa, via Mazzini, via Palestro, Via Sirtori, via Lazzaretto, via Gioberti, via Pirri, via Leopardi e piazza Archimede ed ancora, nelle vie Urbano Rattazzi, Calatafimi, Sciacca, SanMartino, Agesilao Milano e Nicolò Garzilli. Altra arteria cittadina illuminata è la via Maria Montessori, una traversa della via Trapani. Il sito in questione, nonostante fosse stato urbanizzato molti anni fa, non era mai stato dotato di illuminazione pubblica. L'amministrazione, nell'ambito dei programmati lavori che mirano a riqualificare molte arterie cittadine ancora sprovviste dei servizi essenziali, ha operato due importanti interventi sulla predetta via. Infatti sono stati completati i lavori per gli impianti fognari e successivamente sono stati collocati i corpi illuminanti di nuova concezione con luci a Led.

Considerato che con l'emanazione dei DM del 24/04/2001 e successive modifiche, le aziende di distribuzione dell'energia operanti nel settore del gas naturale e dell'energia elettrica sono obbligate ad attuare progetti di risparmio energetico e di utilizzo delle fonti rinnovabili di energia secondo le modalità operative definite dall'Autorità per l'Energia e il Gas e che con la Legge 120/2002 l'Italia ha ratificato il Protocollo di Kyoto che prevede la riduzione delle emissioni dei gas climalteranti del 6,5% entro il 2008-2012 rispetto ai valori registrati nel 1990.

Nelle suddette more, il Comune di Castelvetro intende individuare nelle aziende energetiche uno degli attori chiave per attuare il proprio programma di attività ed azioni tramite la definizione di appositi accordi. In questo ambito la suddetta U.O. costituisce uno dei presupposti per attivare in modo concreto azioni di risparmio energetico e di utilizzo delle fonti rinnovabili di energia.

Gli obiettivi generali della suddetta Unità Operativa sono i seguenti:

- Favorire l'applicazione degli obiettivi e l'esecuzione di progetti di efficienza energetica negli usi finali stabiliti dai

decreti ministeriali;

- Utilizzare le possibili sinergie derivanti dalla collaborazione del settore pubblico e privato al fine di massimizzare i risultati energetico-ambientali anche in termini di efficacia ed efficienza economica;
- Promuovere buone prassi replicabili come esempi in altri contesti locali Promuovere e, dove possibile, realizzare sistemi tecnologici per il risparmio energetico e la produzione di energia da fonti rinnovabili, nonché a diffondere buone pratiche per la gestione di energia, acqua, rifiuti e per la valorizzazione ambientale delle risorse naturali locali (corsi d'acqua, vento, boschi, etc.).

## MONITORAGGIO DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: 108 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale/Canile Comunale

Centro di responsabilità: 2 - Settore Servizi Tecnici

## BUDGET COMPLESSIVO (ENTRATE/USCITE)

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz. finale	Capitolo	Art.	Uscite	Stanz. finale
15		Tariffe	0,00	64		Redditi da lavoro dipendente	125.000,00
16		Altre entrate	0,00	65		Imposte e tasse a carico dell'ente	11.500,00
				66		Acquisto di beni e servizi	199.123,09
				67		Trasferimenti correnti	0,00
				68		Interessi passivi	20.210,29
				69		Altre spese per redditi di capitale	0,00
				70		Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00
				71		Altre spese correnti	0,00
<b>Totale</b>			<b>0,00</b>	<b>Totale</b>			<b>355.833,38</b>

## ANDAMENTO DELLE ENTRATE

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz.iniziale	Stanz.finale	Accertamenti	% Accertato
15		Tariffe	0,00	0,00	0,00	0,00 %
16		Altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>Totale</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 %</b>

## ANDAMENTO DELLE USCITE

Capitolo	Art.	Uscite	Stanz.iniziale	Stanz.finale	Impegni	% Impegnato
64		Redditi da lavoro dipendente	125.000,00	125.000,00	122.916,60	98,33 %
65		Imposte e tasse a carico dell'ente	11.500,00	11.500,00	9.650,29	83,92 %
66		Acquisto di beni e servizi	119.123,09	199.123,09	187.509,66	94,17 %
67		Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
68		Interessi passivi	20.210,29	20.210,29	20.210,29	100,00 %
69		Altre spese per redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
70		Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00 %
71		Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>Totale</b>			<b>275.833,38</b>	<b>355.833,38</b>	<b>340.286,84</b>	<b>95,63 %</b>

## ANDAMENTO DEI DATI EXTRA-CONTABILI (ALTRI DATI)

Descrizione altri dati	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Domande soddisfatte	Numero	0	0
Domande presentate	Numero	0	0
Utenti	Numero	0	0
Addetti al servizio	Numero	7,0	7,0

## ANDAMENTO DEGLI INDICATORI

Denominazione indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura della domanda (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
2. Grado di copertura del costo con entrate (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
4. Costo medio per utente	0,00	0,00	0,00
5. Ricavo medio per utente	0,00	0,00	0,00
6. Ricavo tariffario medio per utente	0,00	0,00	0,00
7. Costo medio per abitante	8,71	10,75	2,04
8. Abitanti per addetto	4.523,29	4.523,29	0,00
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	45,32 %	36,12 %	-9,20 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	43,19 %	55,10 %	11,91 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %

## INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: 108 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale/Canile Comunale

Centro di responsabilità: 2 - Settore Servizi Tecnici

Tipologia: **INDICATORI FINANZIARI**

2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)			
Totale entrate		0,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>0,00 %</b>
Totale uscite		340.286,84	

3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)			
Tariffe		0,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>0,00 %</b>
Totale uscite		340.286,84	

9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)			
Redditi da lavoro dipendente		122.916,60	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>36,12 %</b>
Totale uscite		340.286,84	

10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)			
Acquisto di beni e servizi		187.509,66	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>55,10 %</b>
Totale uscite		340.286,84	

11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)			
Tariffe		0,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>0,00 %</b>
Totale entrate		0,00	

Tipologia: **INDICATORI DI PRESTAZIONE**

1 - Grado di copertura della domanda (%)			
Domande soddisfatte		0	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>0,00 %</b>
Domande presentate		0	

Tipologia: **INDICATORI DI ECONOMICITÀ**

4 - Costo medio per utente			
Totale uscite		340.286,84	
-----	=	-----	= <b>0,00</b>
Utenti		0	

5 - Ricavo medio per utente			
Totale entrate		0,00	
-----	=	-----	= <b>0,00</b>
Utenti		0	

6 - Ricavo tariffario medio per utente			
Tariffe		0,00	
-----	=	-----	= <b>0,00</b>
Utenti		0	



## INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Tipologia:	INDICATORI DI COMPARABILITÀ (TRA ENTI DIVERSI)
------------	--

7 - Costo medio per abitante			
Totale uscite		340.286,84	
-----	=	-----	= 10,75
Abitanti		31.663	

8 - Abitanti per addetto			
Abitanti		31.663	
-----	=	-----	= 4.523,29
Addetti al servizio		7,0	

## REFERTO DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo:	<b>108 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale/Canile Comunale</b>
Centro di responsabilità:	<b>2 - Settore Servizi Tecnici</b>

Il Rifugio Sanitario per Cani, con 29 box modulari da 50 posti è stato progettato per ospitare temporaneamente i randagi.



Nel Canile, i Cani, vengono identificati, microchippati e curati prima di essere rimessi in libertà. La struttura è gestita dal Comune con proprio personale e con l'ausilio di veterinari.

La città presenta una preoccupante incidenza del fenomeno del randagismo canino, con numerosi episodi di cani che stazionano sia nelle zone residenziali che davanti alle scuole, che nelle borgate marinare, ingenerando anche fenomeni di preoccupazione tra la collettività. Al fine di mettere un freno a questa emergenza sociale, è sorta la necessità di

incrementare il processo di sterilizzazione dei cani randagi presenti nel territorio e contestualmente implementare l'attuale servizio di accalappiacani, ad oggi svolto con non poche difficoltà a causa delle carenze di organico di personale e della mancanza dei mezzi necessari.

E' stato affidato alla ditta VIARDI Service di Sambuca, il servizio di trasporto, custodia, cura e mantenimento in vita di n. 100 cani randagi del Comune di Castelvetro.

Verrà alleggerito dunque il carico del canile di Castelvetro, sito in via Errante Vecchia, ormai saturo e incapace per questo di ospitare altri animali.



## MONITORAGGIO DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: 110 - Cimiteri e servizio necroscopico

Centro di responsabilità: 2 - Settore Servizi Tecnici

## BUDGET COMPLESSIVO (ENTRATE/USCITE)

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz. finale	Capitolo	Art.	Uscite	Stanz. finale
19		Tariffe	0,00	82		Redditi da lavoro dipendente	179.000,00
20		Altre entrate	7.000,00	83		Imposte e tasse a carico dell'ente	12.000,00
				84		Acquisto di beni e servizi	17.700,00
				85		Trasferimenti correnti	0,00
				86		Interessi passivi	0,00
				87		Altre spese per redditi di capitale	0,00
				88		Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00
				89		Altre spese correnti	0,00
<b>Totale</b>			<b>7.000,00</b>	<b>Totale</b>			<b>208.700,00</b>

## ANDAMENTO DELLE ENTRATE

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz.iniziale	Stanz.finale	Accertamenti	% Accertato
19		Tariffe	0,00	0,00	0,00	0,00 %
20		Altre entrate	7.000,00	7.000,00	8.820,55	126,01 %
<b>Totale</b>			<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>8.820,55</b>	<b>126,01 %</b>

## ANDAMENTO DELLE USCITE

Capitolo	Art.	Uscite	Stanz.iniziale	Stanz.finale	Impegni	% Impegnato
82		Redditi da lavoro dipendente	179.000,00	179.000,00	174.489,15	97,48 %
83		Imposte e tasse a carico dell'ente	12.000,00	12.000,00	12.000,00	100,00 %
84		Acquisto di beni e servizi	17.700,00	17.700,00	9.613,12	54,31 %
85		Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
86		Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
87		Altre spese per redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
88		Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00 %
89		Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>Totale</b>			<b>208.700,00</b>	<b>208.700,00</b>	<b>196.102,27</b>	<b>93,96 %</b>

## ANDAMENTO DEI DATI EXTRA-CONTABILI (ALTRI DATI)

Descrizione altri dati	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Domande soddisfatte	Numero	0	16
Domande presentate	Numero	34	34
Utenti	Numero	0	0
Addetti al servizio	Numero	9,0	9,0

## ANDAMENTO DEGLI INDICATORI

Denominazione indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura della domanda (%)	0,00 %	47,06 %	47,06 %
2. Grado di copertura del costo con entrate (%)	3,35 %	4,50 %	1,15 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
4. Costo medio per utente	0,00	0,00	0,00
5. Ricavo medio per utente	0,00	0,00	0,00
6. Ricavo tariffario medio per utente	0,00	0,00	0,00
7. Costo medio per abitante	6,59	6,19	-0,40
8. Abitanti per addetto	3.518,11	3.518,11	0,00
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	85,77 %	88,98 %	3,21 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	8,48 %	4,90 %	-3,58 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
12. Utenti per addetto	0,00	0,00	0,00

## INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: **110 - Cimiteri e servizio necroscopico**Centro di responsabilità: **2 - Settore Servizi Tecnici**Tipologia: **INDICATORI FINANZIARI**

2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)			
Totale entrate		8.820,55	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>4,50 %</b>
Totale uscite		196.102,27	

3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)			
Tariffe		0,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>0,00 %</b>
Totale uscite		196.102,27	

9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)			
Redditi da lavoro dipendente		174.489,15	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>88,98 %</b>
Totale uscite		196.102,27	

10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)			
Acquisto di beni e servizi		9.613,12	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>4,90 %</b>
Totale uscite		196.102,27	

11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)			
Tariffe		0,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>0,00 %</b>
Totale entrate		8.820,55	

Tipologia: **INDICATORI DI PRESTAZIONE**

1 - Grado di copertura della domanda (%)			
Domande soddisfatte		16	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>47,06 %</b>
Domande presentate		34	

12 - Utenti per addetto			
Utenti		0	
-----	=	-----	= <b>0,00</b>
Addetti al servizio		9,0	

Tipologia: **INDICATORI DI ECONOMICITÀ**

4 - Costo medio per utente			
Totale uscite		196.102,27	
-----	=	-----	= <b>0,00</b>
Utenti		0	

5 - Ricavo medio per utente			
Totale entrate		8.820,55	
-----	=	-----	= <b>0,00</b>
Utenti		0	



## INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

6 - Ricavo tariffario medio per utente			
Tariffe		0,00	
-----	=	-----	= 0,00
Utenti		0	

Tipologia:	<b>INDICATORI DI COMPARABILITÀ (TRA ENTI DIVERSI)</b>
------------	---

7 - Costo medio per abitante			
Totale uscite		196.102,27	
-----	=	-----	= 6,19
Abitanti		31.663	

8 - Abitanti per addetto			
Abitanti		31.663	
-----	=	-----	= 3.518,11
Addetti al servizio		9,0	

**REFERTO DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017**

Centro di costo:	<b>110 - Cimiteri e servizio necroscopico</b>
Centro di responsabilità:	<b>2 - Settore Servizi Tecnici</b>

Relativamente a questo servizio, la U.O. cura la vigilanza sulla esecuzione delle leggi e dei regolamenti sia generali che locali relativi al servizio mortuario; tenuta del registro di concessioni dei sepolcreti, edicole, cappelle, tumuli, colombaie.

Stipula i contratti per la concessione di aree e loculi. Cura ed esegue la manutenzione ordinaria del Cimitero ed i lavori di inumazione, esumazione, tumulazione ed estumulazione delle salme.

Con l'ausilio dei tecnici responsabili di servizio, redige progetti e preventivi spesa per la manutenzione ordinaria e straordinaria del cimitero e sovrintende agli interventi di carattere straordinario eseguiti da terzi sulle medesime strutture.

## MONITORAGGIO DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: 101 - Servizio Idrico integrato

Centro di responsabilità: 3 - Settore Programmazione Finanziaria e Gestione delle Risorse

## BUDGET COMPLESSIVO (ENTRATE/USCITE)

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz. finale	Capitolo	Art.	Uscite	Stanz. finale
1		Tariffe	2.100.000,00	1		Redditi da lavoro dipendente	173.000,00
2		Altre entrate	0,00	2		Imposte e tasse a carico dell'ente	16.500,00
				3		Acquisto di beni e servizi	1.762.000,00
				4		Trasferimenti correnti	0,00
				5		Interessi passivi	81.402,58
				6		Altre spese per redditi di capitale	0,00
				7		Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00
				8		Altre spese correnti	0,00
<b>Totale</b>			<b>2.100.000,00</b>	<b>Totale</b>			<b>2.032.902,58</b>

## ANDAMENTO DELLE ENTRATE

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz.iniziale	Stanz.finale	Accertamenti	% Accertato
1		Tariffe	2.100.000,00	2.100.000,00	8.759,82	0,42 %
2		Altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>Totale</b>			<b>2.100.000,00</b>	<b>2.100.000,00</b>	<b>8.759,82</b>	<b>0,42 %</b>

## ANDAMENTO DELLE USCITE

Capitolo	Art.	Uscite	Stanz.iniziale	Stanz.finale	Impegni	% Impegnato
1		Redditi da lavoro dipendente	173.000,00	173.000,00	170.500,82	98,56 %
2		Imposte e tasse a carico dell'ente	16.500,00	16.500,00	12.527,10	75,92 %
3		Acquisto di beni e servizi	1.762.000,00	1.762.000,00	1.440.388,55	81,75 %
4		Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5		Interessi passivi	81.402,58	81.402,58	81.402,58	100,00 %
6		Altre spese per redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
7		Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00 %
8		Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>Totale</b>			<b>2.032.902,58</b>	<b>2.032.902,58</b>	<b>1.704.819,05</b>	<b>83,86 %</b>

## ANDAMENTO DEI DATI EXTRA-CONTABILI (ALTRI DATI)

Descrizione altri dati	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Domande soddisfatte	Numero	0	39
<b>CESSAZIONI DI FORNITURE</b>	Numero	0	21
Utenti	Numero	13.683	13.722
Addetti al servizio	Numero	4,0	4,0
<b>UTENZE ATTIVE</b>	Numero	13.683	13.722
<b>NUOVI CONTRATTI ATTIVATI</b>	Numero	0	39

## ANDAMENTO DEGLI INDICATORI

Denominazione indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura della domanda (%)	0,00 %	185,71 %	185,71 %
2. Grado di copertura del costo con entrate (%)	103,30 %	0,51 %	-102,79 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	103,30 %	0,51 %	-102,79 %
4. Costo medio per utente	148,57	124,24	-24,33
5. Ricavo medio per utente	153,48	0,64	-152,84
6. Ricavo tariffario medio per utente	153,48	0,64	-152,84
7. Costo medio per abitante	64,20	53,84	-10,36
8. Abitanti per addetto	7.915,75	7.915,75	0,00
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	8,51 %	10,00 %	1,49 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	86,67 %	84,49 %	-2,18 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
12. Utenti per addetto	3.420,75	3.430,50	9,75

## INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: **101 - Servizio Idrico integrato**Centro di responsabilità: **3 - Settore Programmazione Finanziaria e Gestione delle Risorse**Tipologia: **INDICATORI FINANZIARI**

2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)			
Totale entrate		8.759,82	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>0,51 %</b>
Totale uscite		1.704.819,05	

3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)			
Tariffe		8.759,82	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>0,51 %</b>
Totale uscite		1.704.819,05	

9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)			
Redditi da lavoro dipendente		170.500,82	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>10,00 %</b>
Totale uscite		1.704.819,05	

10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)			
Acquisto di beni e servizi		1.440.388,55	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>84,49 %</b>
Totale uscite		1.704.819,05	

11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)			
Tariffe		8.759,82	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>100,00 %</b>
Totale entrate		8.759,82	

Tipologia: **INDICATORI DI PRESTAZIONE**

1 - Grado di copertura della domanda (%)			
Domande soddisfatte		39	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>185,71 %</b>
Domande presentate		21	

12 - Utenti per addetto			
Utenti		13.722	
-----	=	-----	= <b>3.430,50</b>
Addetti al servizio		4,0	

Tipologia: **INDICATORI DI ECONOMICITÀ**

4 - Costo medio per utente			
Totale uscite		1.704.819,05	
-----	=	-----	= <b>124,24</b>
Utenti		13.722	

5 - Ricavo medio per utente			
Totale entrate		8.759,82	
-----	=	-----	= <b>0,64</b>
Utenti		13.722	





## INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

6 - Ricavo tariffario medio per utente			
Tariffe		8.759,82	
-----	=	-----	= 0,64
Utenti		13.722	

Tipologia:	<b>INDICATORI DI COMPARABILITÀ (TRA ENTI DIVERSI)</b>
------------	---

7 - Costo medio per abitante			
Totale uscite		1.704.819,05	
-----	=	-----	= 53,84
Abitanti		31.663	

8 - Abitanti per addetto			
Abitanti		31.663	
-----	=	-----	= 7.915,75
Addetti al servizio		4,0	

**REFERTO DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017**

Centro di costo:	<b>101 - Servizio Idrico integrato</b>
Centro di responsabilità:	<b>3 - Settore Programmazione Finanziaria e Gestione delle Risorse</b>

La U.O. addetta a questo servizio, provvede alla redazione di preventivi e progetti per la manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti e della rete di distribuzione dell'acqua e relativi computi metrici e contabilità dei lavori; raccolta delle istanze di allacciamento alla rete idrica.

Cura la gestione dei depuratori idrici, la gestione delle concessioni e dello sfruttamento delle sorgenti di acque. Provvede alla gestione amministrativa e tecnica degli impianti di depurazione delle acque reflue. Cura la gestione del servizio idrico integrato, assicurando la distribuzione idrica, cura la gestione diretta di altri servizi in rete, allorché si saranno create le condizioni giuridiche e di fatto, sarà affidata al medesimo servizio, opportunamente integrato, quanto a risorse umane e materiali.

## MONITORAGGIO DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: 117 - Polizia Locale e amministrativa

Centro di responsabilità: 4 - Settore Polizia Municipale

## BUDGET COMPLESSIVO (ENTRATE/USCITE)

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz. finale	Capitolo	Art.	Uscite	Stanz. finale
33		Tariffe	400.000,00	144		Personale	1.078.000,00
34		Altre entrate	0,00	145		Beni di consumo	121.015,00
				146		Prestazione di servizi	69.000,00
				147		Utilizzo beni di terzi	43.000,00
				148		Trasferimenti	0,00
				149		Interessi passivi	0,00
				150		Imposte e tasse	62.000,00
				151		Oneri straordinari	0,00
				152		Ammortamenti	0,00
<b>Totale</b>			<b>400.000,00</b>	<b>Totale</b>			<b>1.373.015,00</b>

## ANDAMENTO DELLE ENTRATE

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz.iniziale	Stanz.fineale	Accertamenti	% Accertato
33		Tariffe	400.000,00	400.000,00	61.801,50	15,45 %
34		Altre entrate	0,00	0,00	61.891,77	0,00 %
<b>Totale</b>			<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>123.693,27</b>	<b>30,92 %</b>

## ANDAMENTO DELLE USCITE

Capitolo	Art.	Uscite	Stanz.iniziale	Stanz.fineale	Impegni	% Impegnato
144		Personale	1.123.000,00	1.078.000,00	928.899,35	86,17 %
145		Beni di consumo	121.015,00	121.015,00	27.816,74	22,99 %
146		Prestazione di servizi	74.000,00	69.000,00	48.282,84	69,98 %
147		Utilizzo beni di terzi	43.000,00	43.000,00	41.404,10	96,29 %
148		Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
149		Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
150		Imposte e tasse	62.000,00	62.000,00	58.091,58	93,70 %
151		Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00 %
152		Ammortamenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>Totale</b>			<b>1.423.015,00</b>	<b>1.373.015,00</b>	<b>1.104.494,61</b>	<b>80,44 %</b>

## ANDAMENTO DEI DATI EXTRA-CONTABILI (ALTRI DATI)

Descrizione altri dati	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali

## ANDAMENTO DEGLI INDICATORI

Denominazione indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura del costo con entrate (%)	28,11 %	11,20 %	-16,91 %
2. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	28,11 %	5,60 %	-22,51 %
3. Incidenza del personale sul costo totale (%)	78,92 %	84,10 %	5,18 %
4. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	5,20 %	4,37 %	-0,83 %
5. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	100,00 %	49,96 %	-50,04 %

## INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: 117 - Polizia Locale e amministrativa

Centro di responsabilità: 4 - Settore Polizia Municipale

Tipologia: **INDICATORI FINANZIARI**

1 - Grado di copertura del costo con entrate (%)			
Totale entrate		123.693,27	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>11,20 %</b>
Totale uscite		1.104.494,61	

2 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)			
Tariffe		61.801,50	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>5,60 %</b>
Totale uscite		1.104.494,61	

3 - Incidenza del personale sul costo totale (%)			
Personale		928.899,35	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>84,10 %</b>
Totale uscite		1.104.494,61	

4 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)			
Prestazione di servizi		48.282,84	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>4,37 %</b>
Totale uscite		1.104.494,61	

5 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)			
Tariffe		61.801,50	
-----	* 100 =	-----	* 100 = <b>49,96 %</b>
Totale entrate		123.693,27	

## MONITORAGGIO DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: 118 - Protezione civile, pronto intervento, ecc

Centro di responsabilità: 4 - Settore Polizia Municipale

## BUDGET COMPLESSIVO (ENTRATE/USCITE)

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz. finale	Capitolo	Art.	Uscite	Stanz. finale
35		Tariffe	0,00	153		Personale	106.000,00
36		Altre entrate	0,00	154		Beni di consumo	3.000,00
				155		Prestazione di servizi	8.500,00
				156		Utilizzo beni di terzi	0,00
				157		Trasferimenti	0,00
				158		Interessi passivi	0,00
				159		Imposte e tasse	9.000,00
				160		Oneri straordinari	0,00
				161		Ammortamenti	0,00
<b>Totale</b>			<b>0,00</b>	<b>Totale</b>			<b>126.500,00</b>

## ANDAMENTO DELLE ENTRATE

Capitolo	Art.	Entrate	Stanz.iniziale	Stanz.finale	Accertamenti	% Accertato
35		Tariffe	0,00	0,00	0,00	0,00 %
36		Altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>Totale</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 %</b>

## ANDAMENTO DELLE USCITE

Capitolo	Art.	Uscite	Stanz.iniziale	Stanz.finale	Impegni	% Impegnato
153		Personale	106.000,00	106.000,00	102.785,60	96,97 %
154		Beni di consumo	3.000,00	3.000,00	1.532,51	51,08 %
155		Prestazione di servizi	8.500,00	8.500,00	4.000,00	47,06 %
156		Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
157		Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
158		Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
159		Imposte e tasse	9.000,00	9.000,00	6.800,41	75,56 %
160		Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00 %
161		Ammortamenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>Totale</b>			<b>126.500,00</b>	<b>126.500,00</b>	<b>115.118,52</b>	<b>91,00 %</b>

## ANDAMENTO DEI DATI EXTRA-CONTABILI (ALTRI DATI)

Descrizione altri dati	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali

## ANDAMENTO DEGLI INDICATORI

Denominazione indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura del costo con entrate (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
2. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
3. Incidenza del personale sul costo totale (%)	83,79 %	89,29 %	5,50 %
4. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	6,72 %	3,47 %	-3,25 %
5. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %

## INDICATORI DEL CENTRO DI COSTO - RILEVAZIONE FINALE 2017

Centro di costo: 118 - Protezione civile, pronto intervento, ecc

Centro di responsabilità: 4 - Settore Polizia Municipale

Tipologia: **INDICATORI FINANZIARI**

1 - Grado di copertura del costo con entrate (%)			
Totale entrate		0,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 0,00 %
Totale uscite		115.118,52	

2 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)			
Tariffe		0,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 0,00 %
Totale uscite		115.118,52	

3 - Incidenza del personale sul costo totale (%)			
Personale		102.785,60	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 89,29 %
Totale uscite		115.118,52	

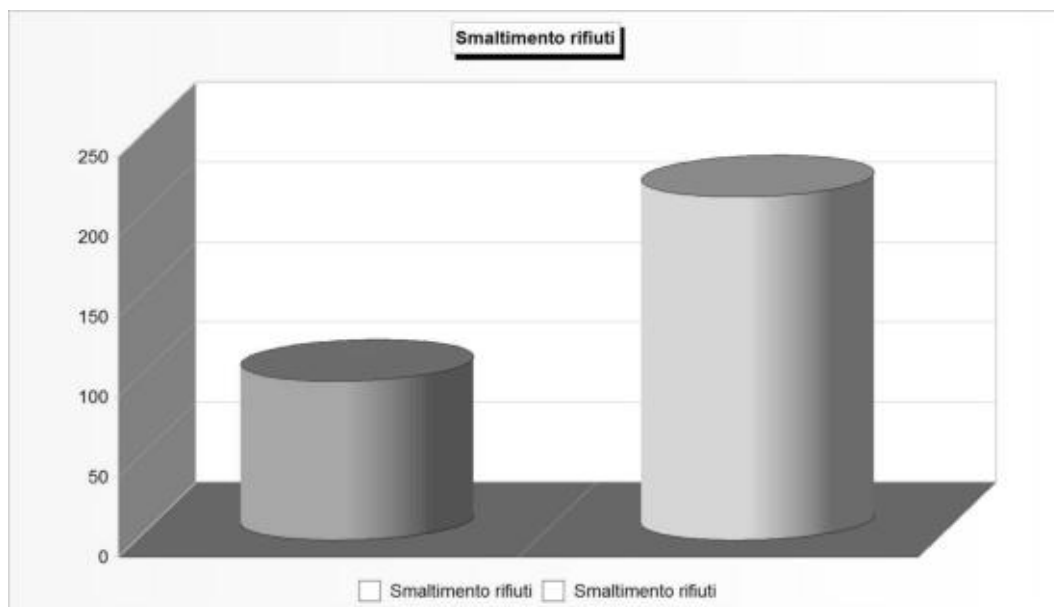
4 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)			
Prestazione di servizi		4.000,00	
-----	* 100 =	-----	* 100 = 3,47 %
Totale uscite		115.118,52	

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

## ANALISI COMPARATIVE TRA INDICATORI

ANALISI COMPARATIVE TRA INDICATORI - RILEVAZIONE FINALE 2017  
- SMALTIMENTO RIFIUTI -

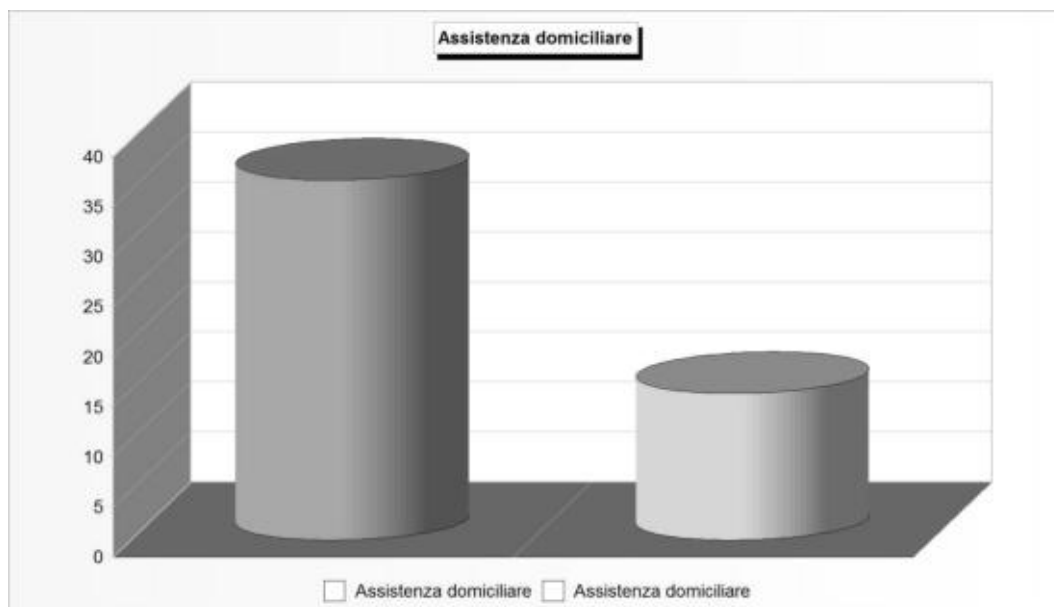
Smaltimento rifiuti			
Centri di costo interessati	Indicatori comparati		Valore
Smaltimento rifiuti	3	Grado di copertura del costo con tariffe (%)	99,36 %
Smaltimento rifiuti	7	Costo medio per abitante	214,57





ANALISI COMPARATIVE TRA INDICATORI - RILEVAZIONE FINALE 2017  
- ASSISTENZA DOMICILIARE -

Assistenza domiciliare			
Centri di costo interessati	Indicatori comparati		Valore
Assistenza domiciliare	1	Grado di copertura della domanda (%)	36,00 %
Assistenza domiciliare	2	Grado di copertura del costo con entrate (%)	14,67 %

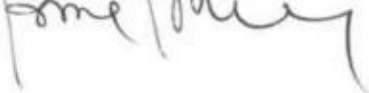


Castelvetrano Li 24/01/2019

*Elaborazione dati*

*Staff del Segretario Generale*

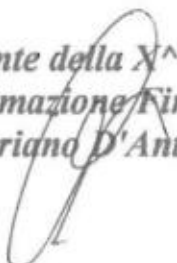
*Dott.ssa Anna Marrone*



*Il Dirigente della X<sup>a</sup> Direzione*

*Programmazione Finanziaria e Gestione delle Risorse*

*Dott. Mariano D'Antoni*



*Il Segretario Generale*  
*Dott.ssa Rosalia Di Trapani*

