



Comune di CAMPIGLIA MARITTIMA (LI)

**Ufficio  
Controllo di Gestione**

***R*eferto**

per l'anno  
**2 0 1 1**

## Indice

	Premessa	4
1	I DATI DELL'ENTE AL 31.12.2011	5
1.1	Dati Generali	5
1.2	Il Sistema dei Controlli	6
1.2.1	Il Controllo di Gestione	7
1.2.2	Il Controllo di Regolarità amministrativa e contabile	8
1.3	Il Sistema Contabile	10
1.3.1	La Relazione Previsionale e Programmatica	10
1.3.2	Il Piano Esecutivo di Gestione	11
1.3.3	La Delibera della ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi dell'anno 2011	12
1.3.4	Il Rendiconto	13
2	L'ANALISI DELLA GESTIONE	14
2.1	Le Risultanze contabili	14
2.1.1	Il Risultato della gestione finanziaria	15
2.1.2	Il Risultato della gestione economica	16
2.1.3	Il Risultato della gestione patrimoniale	17
2.2	L'Analisi della gestione finanziaria	17
2.2.1	La gestione dei residui	19
2.2.2	La gestione di cassa	20
2.2.3	L'Analisi dell'avanzo / disavanzo applicato all'esercizio	21
2.2.4	L'Analisi dell'entrata	22
2.2.4.1	Le Entrate tributarie	24
2.2.4.2	Le Entrate da trasferimenti correnti	26
2.2.4.3	Le Entrate extratributarie	27
2.2.4.4	Le Entrate da trasferimenti di capitale	28
2.2.4.5	Le Entrate per accensioni di mutui e prestiti	28
2.2.5	L'Analisi della Spesa	29
2.2.5.1	L'Analisi della spesa per indici	32
2.2.5.2	L'Analisi della spesa per servizi	34
2.3	L'Indebitamento	40
2.3.1	La Capacità di indebitamento residua al 31.12.2011	41
3	I PARAMETRI DI DEFICIT STRUTTURALE	42
4	I CONTROLLI SPECIFICI EX LEGE	45
4.1	La verifica del rispetto degli obiettivi del Patto di stabilità 2011	45
5	LE PARTECIPAZIONI	47
5.1	Le direttive alle società a totale partecipazione pubblica	47
6	I PRINCIPALI OBIETTIVI CONSEGUITI	50
6.1	Considerazioni preliminari	50
6.2	Obiettivi	50
7	LE VALUTAZIONI CONCLUSIVE	65

## Premessa

Al termine dell'esercizio 2011, nel rispetto di quanto richiamato dal D. Lgs. 267/2000, ed in particolare negli articoli 198 e 198-bis, l'ufficio FINANZE ha predisposto la presente relazione che si rimette a tutti gli interessati per le valutazioni necessarie.

A tal fine si ricorda che l'attività di controllo di gestione è stata intesa come funzione trasversale diffusa nell'Ente, finalizzata a supportare una gestione efficace, efficiente ed economica coniugata alla qualità delle prestazioni offerte.

Il contenuto del presente documento è articolato in **sei parti**:

- la **prima parte**, di carattere ricognitivo, si propone di inquadrare l'attività del controllo nell'ente con una breve presentazione dei principali organi attivati, del personale assegnato e delle attività e funzioni loro affidate;
- una **seconda**, diretta a fornire informazioni relative alla gestione finanziaria dell'ente, anche attraverso la produzione di indicatori utili per dimostrare una sana gestione finanziaria ed economica;
- una **terza**, relativa all'analisi dei parametri di deficit strutturale;
- una **quarta**, dedicata alle risultanze di controllo specifiche previste ex lege, con particolare riguardo al riscontro del rispetto del patto di stabilità, degli adempimenti previsti all'articolo 1, comma 173, della legge n. 266/2005 ed altri adempimenti svolti in corso d'anno;
- una **quinta**, diretta a presentare informazioni relative alla gestione dei servizi ed ai rapporti con le società partecipate (governance esterna).
- una **sesta**, diretta ad approfondire i principali obiettivi raggiunti nel corso della gestione.

## 1 I DATI DELL'ENTE AL 31.12.2011

### 1.1 Dati Generali

Il Comune di CAMPIGLIA MARITTIMA (LI) ha una popolazione di 13.332 abitanti alla data del 01/01/2011

La struttura organizzativa dell'Ente è ripartita in settori e servizi, con i seguenti dipendenti:

- Pianta organica dipendenti	Dirigenti:	3	Altri:	92	Totale:	95
- N. dipendenti in servizio	Dirigenti:	3	Altri:	92	Totale:	95
- N. dipendenti a tempo determinato	Totale:	1				

Il regolamento di contabilità, approvato in data 13 Novembre 1996 con delibera n.95 e successivamente modificato e' conforme al D. Lgs. n. 267/2000 ed allo statuto comunale. In particolare si segnala :

Lo statuto ed il regolamento degli uffici e dei servizi disciplinano le tipologie di controlli interni.

## 1.2 Il Sistema dei Controlli

Il sistema dei controlli nel nostro ente è stato impiantato tenendo conto, oltre che del D. Lgs. n. 286 e del TUEL, anche dello statuto e del regolamento comunale.

- Collegio dei revisori	Attivato:	SI	N. addetti:	0
- Controlli di gestione	Attivato:	NO	N. addetti:	0
- Controllo strategico	Attivato:	NO	N. addetti:	0
- Valutazione dirigenti	Attivato:	SI	N. addetti:	0

Nei seguenti paragrafi si riporta l'analisi delle singole funzioni e degli organi attivati per l'esercizio dei controlli.

### 1.2.1 Il Controllo di Gestione

Il controllo di gestione è previsto nel regolamento di contabilità e in altri atti di organizzazione.

Con riferimento alla raccolta dei dati, si segnala che i servizi informatizzati sono collegati da una rete locale; il modulo utilizzato per il controllo di gestione non è integrato con altri moduli e per l'esercizio del controllo di gestione vengono utilizzati appositi software informatici; i report periodici di controllo sono distribuiti via intranet.

Il controllo di gestione opera in base ad obiettivi specifici attribuiti ad esso dal PEG. Gli obiettivi sono stati oggetto, nel corso dell'anno, di costante analisi finalizzata ad ottenere la massima efficacia, efficienza ed economicità della gestione, attraverso il monitoraggio periodico dei dati.

Le fonti informative utilizzate per l'esercizio del controllo di gestione sono costituite dai dati e dalle informazioni fornite dai servizi, dal PEG, dalle banche dati dell'Amministrazione comunale, con particolare riferimento a quelle finanziarie con i relativi indicatori, e dal Nucleo di Valutazione .

La verifica dello stato d'avanzamento del PEG avviene, di regola, periodicamente in sede di verifica degli equilibri di bilancio e con cadenza quadrimestrale in relazione ai report che devono essere presentati al Nucleo di Valutazione .

Viene altresì effettuato un monitoraggio sui dati di bilancio, attraverso l'elaborazione di report finanziari per le verifiche periodiche che gli uffici finanziari ed il Nucleo di valutazione effettuano in ragione delle rispettive esigenze informative.

Per l'esercizio 2011 sono utilizzati indicatori a consuntivo di efficienza, di efficacia, di quantità e del rispetto temporale degli stati di attuazione.

### **1.2.2 Il Controllo di Regolarità amministrativa e contabile**

Ogni responsabile di servizio esercita una verifica di conformità alle disposizioni normative vigenti, sia sulle proposte di deliberazione da sottoporre alla Giunta comunale o al Consiglio comunale, sia sulle determinazioni adottate dagli stessi responsabili.

L'ufficio di ragioneria ed il Collegio dei revisori dei conti esercitano il controllo di regolarità contabile. Esso viene svolto sulle determinazioni adottate dai responsabili dei servizi che comportano impegni di spesa e su tutte le proposte di atti deliberativi per la Giunta ed il Consiglio e consiste nella verifica delle imputazioni della spesa e della relativa capienza dei capitoli di bilancio ,la verifica dell emaggiori o minori entrate derivanti dal provvedimento proposto e la verifica fiscale in base ai dati e alle motivazioni esposte nella narrativa dell'atto .

Il Revisore esprime pareri sulla proposta di bilancio e su tutte le sue variazioni attraverso verbali che sono allegati agli atti deliberativi ed effettua le periodiche verifiche di cassa, quale vigilanza sulla regolarità della gestione, redigendo appositi verbali. Nell'atto di nomina del Revisore e' stata individuata una ulteriore competenza costituita dall' esame preventivo delle convenzioni sottoposte all' approvazione degli Organi collegiali inviate dal Settore competente alla proposta.

Il controllo di regolarità amministrativa sugli atti della Giunta, del Consiglio e sulle determinazioni dirigenziali viene esercitato attraverso un parere di regolarità tecnica.

### 1.2.3 La Valutazione dei dirigenti

La valutazione dei dirigenti è posta in essere attraverso un apposito nucleo di valutazione costituito da n. 3 membri esperti in materia e nominati con atto n. 72 del 30 Maggio 2003 e successive modifiche.

La valutazione avviene prendendo in considerazione i seguenti fattori

Fattori oggettivi:

1. Raggiungimento degli obiettivi e rilevanza strategica in relazione agli obiettivi assegnati;
2. Autonomia gestionale in riferimento alla complessità organizzativa, al grado di standardizzazione dei procedimenti ed al livello di discrezionalità tecnica rimessi alla posizione dirigenziale,
3. Dimensione delle risorse umane, finanziarie e strumentali
4. Responsabilità formali cui la posizione espone il Dirigente.

Fattori comportamentali:

1. Capacità gestionale e di coordinamento con la struttura
2. Capacità di relazione con l'esterno
3. Capacità e disponibilità a fornire soluzioni e proposte innovative al fine di garantire efficienza e efficacia all'azione amministrativa

Il peso percentuale attribuito alle due categorie di fattori è il seguente:

- Per i fattori oggettivi complessivamente il 50%, ripartito a sua volta nel 70% al primo fattore, 10% al secondo, 10% al terzo e 10% al quarto;
- Per i fattori comportamentali complessivamente il 50% ripartito a sua volta nel 20% al primo fattore, 20% al secondo e 60% al terzo.



### **1.3 Il Sistema Contabile**

Il sistema contabile del nostro ente è finalizzato a fornire risposte conformi al D. Lgs. 267/2000 e al regolamento di contabilità ed è finalizzato alla produzione di tutta la documentazione prevista ed approvata con il D.P.R. 194/96.

Il bilancio è stato approvato in data 02 Febbraio 2011 con delibera consiliare n. 7 non ricorrendo all'esercizio provvisorio e si componeva oltre che del documento annuale:

- del bilancio pluriennale;
- della Relazione Previsionale e Programmatica;
- del Programma triennale dei Lavori pubblici;
- della relazione accompagnatoria della Giunta;
- del parere dei revisori del conto.

#### **1.3.1 La Relazione Previsionale e Programmatica**

La relazione Previsionale e programmatica è stata predisposta nel rispetto del contenuto richiesto dall'art. 170 del TUEL e dallo schema di relazione approvato con regolamento di cui al D.P.R. 3 agosto 1998, n. 326.

Con riferimento al suo contenuto si evidenziano le seguenti caratteristiche:

a) la leggibilità per programmi corrispondente ai servizi di bilancio

b) la facilità di lettura in quanto corredata da una relazione tecnica del dirigente settore finanze e opuscolo illustrativo semplificato

### **1.3.2 Il Piano Esecutivo di Gestione**

Adottato in data 18/03/2011 con delibera di Giunta n. 20, benché il ns. Ente non abbia obblighi normativi, ha un'articolazione contabile finanziaria con un piano delle performances elaborato ai sensi del LDgs 150/2009 e dal vigente regolamento per l'organizzazione degli uffici e dei servizi.

Gli obiettivi contenuti sono di tipo gestionale, raccordati con gli indirizzi espressi nella relazione previsionale e programmatica in termini di programmi e progetti.

Le finalità prevalenti attribuite al PEG sono le seguenti:

delegare i dirigenti alla gestione finanziaria dell'ente e responsabilizzarli su procedimenti di spesa ed entrata nonché su altri profili gestionali;

- orientare la gestione secondo le logiche della direzione per obiettivi;
- costituire lo strumento base per la valutazione dei dirigenti;
- disciplinare la gestione di risorse da parte di dipendenti formalmente incaricati con posizione organizzativa mediante ulteriore articolazione del PEG.

### **1.3.3 La Delibera della ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi dell'anno 2011**

La deliberazione consiliare della ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi ai sensi dell'art. 193, comma 2 del Tuel, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 da' atto che alla data del 30 Settembre non vi sono squilibri di bilancio e prosegue normalmente l'attività amministrativa tesa al raggiungimento degli obiettivi prefissati.

Preso atto che il consuntivo dell'esercizio 2010 si chiudeva con un avanzo pari a Euro 267.457,39, non si e' reso necessario procedere alla copertura del disavanzo dell'esercizio precedente .

La difficoltà di coprire le entrate da oneri di urbanizzazione ,derivata anche dalla pesante crisi economica del paese che si riflette anche sull'economia e risorse locali, ha reso necessario procedere alla variazione di bilancio con cui si e' utilizzato l'Avanzo di amministrazione del consuntivo 2010 per euro 200mila a copertura di minori entrate allocate al titolo IV dell'Entrata . Proventi da oneri concessori da utilizzare per le spese correnti.

#### **1.3.4 Il Rendiconto**

Il rendiconto della gestione è stato predisposto ed approvato dal Consiglio in data 26/04/2012 con atto n. 39 e si compone dei seguenti documenti:

- conto del bilancio;
- conto economico e prospetto di conciliazione;
- conto del patrimonio;
- relazione della giunta illustrativa dei risultati raggiunti.

## 2 L'ANALISI DELLA GESTIONE

### 2.1 Le Risultanze contabili

Il rendiconto della gestione 2011 si chiude con i risultati contabili riportati nella seguente tabella:

Risultanze Contabili	Importo
Finanziario (Avanzo o Disavanzo)	775.108,29
Economico (Utile o Perdita d'esercizio)	4.246.466,17
Patrimoniale (Variazione patrimonio netto)	4.246.466,17

Tali risultanze misurano gli effetti della gestione sul patrimonio dell'ente e sono in linea con i principi contabili, secondo cui:

- l'uguaglianza tra il risultato economico e quello patrimoniale è data dal fatto che, rifacendosi alla dottrina di settore ed agli assunti di base del metodo della partita doppia, l'utile d'esercizio misura l'incremento o il decremento del patrimonio netto e rappresenta la sintesi contabile di tutte le operazioni positive e negative che influenzano il patrimonio per effetto della gestione.
- La disuguaglianza tra il risultato finanziario e quello economico della gestione è riconducibile alle differenze in termini di approccio e di logiche contabili che informano la rilevazione dei fatti di gestione e che caratterizzano la contabilità finanziaria e quella economico-patrimoniale. A tal fine, attraverso l'ausilio del Prospetto di conciliazione, è possibile individuare quali siano le voci interessate, nel rispetto del principio di competenza economica, alle integrazioni ed alle rettifiche di valore che, opportunamente rettificate, permettono una lettura coordinata delle risultanze.

Nei seguenti paragrafi si riporta l'analisi delle singole risultanze contabili e dei principali valori che concorrono alla loro determinazione.

**2.1.1 Il Risultato della gestione finanziaria**

I risultati complessivi dell'azione di governo, riportati nel rendiconto finanziario della gestione, evidenziano un risultato riportato nella tabella seguente:

IL RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio	6.240.438,65		6.240.438,65
Riscossioni	2.307.030,25	9.708.900,67	12.015.930,92
Pagamenti	2.716.660,36	8.509.106,34	11.225.766,70
Fondo di cassa al 31 dicembre	5.830.808,54	1.199.794,33	7.030.602,87
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	0,00	0,00	0,00
<b>DIFFERENZA</b>	<b>5.830.808,54</b>	<b>1.199.794,33</b>	<b>7.030.602,87</b>
Residui attivi	3.945.586,60	2.035.591,91	5.981.178,51
Residui passivi	9.001.288,00	3.235.385,09	12.236.673,09
<b>AVANZO (+) DISAVANZO (-)</b>	<b>775.107,14</b>	<b>1,15</b>	<b>775.108,29</b>

Per l'analisi delle singole risultanze si rinvia ai paragrafi successivi.

**2.1.2 Il Risultato della gestione economica**

Il risultato economico rappresenta il valore di sintesi dell'intera gestione economica dell'ente locale così come risultante dal Conto economico e permette la lettura dei risultati non solo in un'ottica autoritativa, ma anche secondo criteri e logiche della competenza economica.

Con riferimento al nostro ente il risultato economico dell'esercizio è rappresentato dalle risultanze contabili riportate nella seguente tabella:

<b>IL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE</b>	<b>Importo</b>
a) Risultato della gestione	328.659,17
b) Proventi ed oneri da aziende speciali e partecipate	-414.596,95
c) Proventi ed oneri finanziari	-318.296,68
d) Proventi ed oneri straordinari	4.650.700,63
e) Risultato economico d'esercizio	4.246.466,17

Il risultato economico complessivo è determinato dalla somma algebrica di risultati economici parziali di quattro distinte gestioni (gestione operativa, gestione delle partecipazioni, gestione finanziaria e gestione straordinaria), a riguardo delle quali si segnala quanto segue: Il risultato della gestione operativa si mantiene in linea con l'annualità precedente, variano le gestioni straordinarie in conseguenza e rettifiche non finanziarie del conto del patrimonio. Tale valutazione si evidenzia nel paragrafo seguente laddove si registra un incremento di patrimonio netto .

### 2.1.3 Il Risultato della gestione patrimoniale

La gestione patrimoniale nel suo complesso è direttamente collegata a quella economica e si propone non solo di evidenziare la variazione nella consistenza delle varie voci dell'attivo e del passivo, ma soprattutto di correlare l'incremento o il decremento del patrimonio netto con il risultato economico dell'esercizio, così come risultante dal Conto economico.

Nella tabella seguente sono riportati i valori patrimoniali riferiti al nostro ente

SITUAZIONE PATRIMONIALE	Consistenza Iniziale	Consistenza Finale
a) Attività	58.642.382,25	63.138.871,63
b) Passività	58.642.382,25	63.138.871,63
c) Patrimonio netto	25.114.196,32	29.360.662,49

### 2.2 L'Analisi della gestione finanziaria

Procedendo alla lettura della tabella che ripropone anche nell'aspetto grafico il "Quadro riassuntivo della gestione finanziaria" previsto dal D.P.R. n. 194/96, si evince che il risultato complessivo può essere scomposto considerando separatamente:

a) il risultato della gestione di competenza;

b) il risultato della gestione dei residui, comprensivo del fondo cassa iniziale.

La somma algebrica dei due risultati parziali permette di ottenere il valore complessivo del risultato della gestione finanziaria e, nello stesso tempo, l'analisi delle singole risultanze parziali fornisce informazioni utili ad una lettura più approfondita del Conto consuntivo.

Con riferimento alla gestione di competenza del nostro ente, ci troviamo di fronte ad una situazione contabile di competenza quale quella riportata nella tabella seguente:

IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	Importi
Fondo di cassa al 1° gennaio	
Riscossioni	9.708.900,67
Pagamenti	8.509.106,34
Fondo di cassa al 31 dicembre	1.199.794,33
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	0,00
<b>DIFFERENZA</b>	<b>1.199.794,33</b>
Residui attivi	2.035.591,91
Residui passivi	3.235.385,09
<b>TOTALE</b>	<b>1,15</b>



A riguardo si segnala:

la ricerca della massima economicità della gestione che purtroppo è strettamente collegata al rispetto del Patto di stabilità nazionale.

Questo fa sì che i pagamenti si siano ridotti di circa 200mila euro anche per la riduzione del plafond del Patto di stabilità regionale verticale da 500mila a circa 219mila euro per l'anno 2011.

Infatti si rileva che a fronte della consistente giacenza di cassa dovuta a incassi pregressi per investimenti, non si possono attivare corrispondenti investimenti per le difficoltà di pagamento.

### 2.2.1 La gestione dei residui

La gestione dei residui misura l'andamento dei residui relativi agli esercizi precedenti ed è rivolta principalmente al riscontro dell'avvenuto riaccertamento degli stessi, verificando se sussistono ancora le condizioni per un loro mantenimento nel rendiconto quali voci di credito o di debito.

Proprio per ottenere un risultato finale quanto mai attendibile, i Dirigenti hanno effettuato un'attenta analisi dei presupposti per la loro sussistenza, giungendo al termine di detta attività ad evidenziare un ammontare complessivo dei residui attivi e passivi riportati nella tabella seguente:

IL RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	Importi
Fondo di cassa al 1° gennaio	6.240.438,65
Riscossioni	2.307.030,25
Pagamenti	2.716.660,36
Fondo di cassa al 31 dicembre	5.830.808,54
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	0,00
<b>DIFFERENZA</b>	<b>5.830.808,54</b>
Residui attivi	3.945.586,60
Residui passivi	9.001.288,00
<b>TOTALE</b>	<b>775.107,14</b>

Per un ulteriore approfondimento della gestione dei residui si riportano i seguenti indicatori sintetici:

INDICE DI INCIDENZA DEI RESIDUI ATTIVI	2009	2010	2011
Incidenza residui attivi = $\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}}$	27,00 %	14,82 %	17,33 %

  

INDICE DI INCIDENZA DEI RESIDUI PASSIVI	2009	2010	2011
Incidenza residui passivi = $\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}}$	37,59 %	23,68 %	27,55 %

Gli indici di incidenza dei residui (attivi e passivi) esprimono il rapporto fra i residui sorti nell'esercizio ed il valore delle operazioni di competenza dell'esercizio medesimo. La gestione dei residui evidenzia che a fronte di un forte calo nel triennio, la spinta al ribasso si è invertita per le sopraesposte motivazioni di rispetto del patto di stabilità

## 2.2.2 La gestione di cassa

I valori di cassa risultanti dal Conto del bilancio sono allineati con il Conto del tesoriere rimesso nei termini di legge e parificato da questa amministrazione. La loro consistenza è riportata nella seguente tabella:

IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI CASSA	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio	6.240.438,65		6.240.438,65
Riscossioni	2.307.030,25	9.708.900,67	12.015.930,92
Pagamenti	2.716.660,36	8.509.106,34	11.225.766,70
Fondo di cassa al 31 dicembre	5.830.808,54	1.199.794,33	7.030.602,87
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	0,00	0,00	0,00
<b>DIFFERENZA</b>	<b>5.830.808,54</b>	<b>1.199.794,33</b>	<b>7.030.602,87</b>

I limiti del Patto di stabilità relativi ai pagamenti per gli investimenti comportano un'ovvia crescita del fondo di cassa a fronte di intense difficoltà a procedere al pagamento dei creditori. Dal mese di ottobre si sono bloccati i pagamenti sul Titolo II della Spesa

Per un ulteriore approfondimento della gestione dei residui si riportano i seguenti indicatori sintetici:

<b>VELOCITA' DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE PROPRIE</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
Velocità di riscossione = $\frac{\text{Riscossioni di competenza (Titolo I + III)}}{\text{Accertamenti di competenza (Titolo I + III)}}$	100,00 %	83,15 %	83,25 %

<b>VELOCITA' DI GESTIONE DELLA SPESA CORRENTE</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
Velocità di gestione spesa corrente = $\frac{\text{Pagamenti di competenza (Tit. I)}}{\text{Impegni di competenza (Tit. I)}}$	83,05 %	85,74 %	82,21 %

La "velocità di riscossione" misura la capacità dell'ente di trasformare in liquidità situazioni creditorie vantate nei confronti di terzi.

La "velocità di gestione della spesa corrente" permette di valutare quanta parte degli impegni della spesa corrente trova, nel corso dell'anno, trasformazione nelle ulteriori fasi della spesa, quali la liquidazione, l'ordinazione ed il pagamento.

### 2.2.3 L'Analisi dell'avanzo / disavanzo applicato all'esercizio

Nelle tabelle seguenti viene presentato l'utilizzo effettuato nel corso dell'anno dell'avanzo/disavanzo relativo agli anni precedenti. A tal proposito, si ricorda che l'avanzo determinato con il rendiconto dell'anno precedente può essere finalizzato alla copertura di spese correnti e di investimento.

Allo stesso modo, nel caso di risultato negativo, l'ente deve provvedere al suo recupero attraverso l'applicazione al bilancio corrente.

<b>AVANZO 2010 APPLICATO NELL'ESERCIZIO</b>	
Avanzo applicato a Spese correnti	200.000,00
Avanzo applicato per Investimenti	58.582,00
<b>TOTALE AVANZO APPLICATO</b>	<b>258.582,00</b>

<b>DISAVANZO 2010 APPLICATO NELL'ESERCIZIO</b>	
Disavanzo applicato al Bilancio corrente	0,00

L'utilizzo dell'avanzo nel triennio 2009/2011 è riassunto nella seguente tabella:

<b>AVANZO 2008 APPLICATO NEL 2009</b>	<b>AVANZO 2009 APPLICATO NEL 2010</b>	<b>AVANZO 2010 APPLICATO NEL 2011</b>
627.000,00	228.000,00	258.582,00

Si segnala inoltre come l'utilizzo dell'avanzo d'amministrazione sia avvenuto nel rispetto delle disposizioni previste dall'art. 187 del D.Lgs. 267/2000 così come riportato nella seguente tabella:

<b>Numero</b>	<b>Data Delibera</b>	<b>Applicazione dell'Avanzo</b>	<b>Importo</b>
53	01/07/2011	parco pubblico Tuufaia	28.582,00
75	01/10/2011	riequilibrio	200.000,00
106	05/12/2011	assestamento investimento	30.000,00
		<b>Totale</b>	<b>258.582,00</b>

## 2.2.4 L'Analisi dell'entrata

La gestione dell'entrata per l'anno 2011, in termini di stanziamenti, accertamenti e riscossioni, è riepilogata per titoli nella seguente tabella:

<b>IL RENDICONTO FINANZIARIO 2011: LA SINTESI DELLE RISORSE</b>	<b>STANZIAMENTI 2011</b>	<b>ACCERTAMENTI 2011</b>	<b>RISCOSSIONI 2011</b>
Entrate tributarie (Titolo I)	5.775.908,33	5.767.376,44	5.320.412,69
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate (Titolo II)	454.020,32	390.166,19	361.266,19
Entrate extratributarie (Titolo III)	3.310.100,00	3.093.349,42	2.056.254,90
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti (Titolo IV)	2.661.600,45	983.781,20	921.367,83
Entrate derivanti da accensione di prestiti (Titolo V)	1.070.000,00	400.000,00	0,00
Entrate da servizi per conto di terzi (Titolo VI)	1.868.500,00	1.109.819,33	1.049.599,06
<b>TOTALE</b>	<b>15.140.129,10</b>	<b>11.744.492,58</b>	<b>9.708.900,67</b>

Ai fini della presente analisi è utile considerare anche i presenti indicatori di autonomia:

<b>INDICATORI DI AUTONOMIA</b>		<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
Autonomia finanziaria =	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}}$	70,17 %	69,58 %	95,78 %
Autonomia impositiva =	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}}$	35,69 %	34,67 %	62,34 %

L'indice di autonomia finanziaria evidenzia la capacità dell'ente di acquisire autonomamente le disponibilità per il finanziamento della spesa, senza il ricorso ai trasferimenti di parte corrente

La variazione consistente e' attribuibile alla allocazione dei trasferimenti statali al Titolo I dell' Entrata, voce Fondo sperimentale riequilibrio e Compartecipazione IVA, anziche' al titolo II Trasferimenti dallo Stato come negli anni precedenti.

L'indice di autonomia impositiva permette di approfondire il significato dell'indice di autonomia finanziaria, evidenziando quanta parte delle entrate correnti sia riconducibile al gettito tributario.

Per la stessa motivazione di cui sopra risultano alterati gli altri indici di autonomia impositiva e pressione tributaria laddove le imposte sono costanti si e' aumentato il totale a seguito dell'inserimento del FSR e Compartecipazione IVA

Oltre agli indicatori di autonomia è utile analizzare anche i seguenti indicatori di carattere finanziario:

INDICATORI FINANZIARI		2009	2010	2011
Pressione finanziaria =	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	456,20	453,06	461,86
Pressione tributaria =	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	248,51	241,35	432,60
Intervento erariale =	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	194,81	200,37	12,72
Intervento regionale =	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	4,40	3,64	3,78

Gli indici di pressione finanziaria e tributaria permettono di valutare l'impatto medio delle politiche finanziarie e fiscali sulla popolazione.

Gli indici di intervento erariale e regionale permettono di apprezzare l'entità media dei trasferimenti da parte dello Stato e della Regione per singolo cittadino.

La mutata composizione delle entrate si evidenzia negli indici soprariportati laddove il contributo erariale e' diventato quasi inesistente ma si e' sommato al gettito titolo I.

**2.2.4.1 Le Entrate tributarie**

In considerazione della rilevanza che le entrate tributarie hanno sul bilancio dell'ente, anche in considerazione della progressiva riduzione dei trasferimenti statali e del rilevante impatto che le politiche tributarie dispiegano sulla popolazione amministrata, si procede alla seguente analisi distinta per voce:

**- I.C.I.**

Le aliquote applicate sono state approvate ad inizio esercizio con apposita deliberazione allegata al bilancio di previsione e precisamente:

aliquota ordinaria 6,5 %

aliquota seconda casa 7%

L'andamento del gettito nel corso dell'anno è risultato crescente rispetto a quello degli anni precedenti come risulta dalla seguente tabella in quanto comprende l'attività di recupero evasione/elusione svolta dall' Ufficio tributi anche in collaborazione con l'Ufficio edilizia per quanto riguarda le aree fabbricabili

I.C.I.	2009	2010	2011
<b>Accertamenti</b>	2.249.101,44	2.148.046,62	2.443.665,34
<b>Riscossioni</b>	2.113.495,05	2.043.700,86	2.163.958,75

La differenza tra le somme accertate e quelle riscosse sono da imputare alla riscossione effettuata nell'anno successivo per i versamenti su conto corrente postale, nonché per la tempistica degli accertamenti.

Per una maggiore analisi dell'imposta si propongono i seguenti indicatori di congruità:

CONGRUITA' DELL'I.C.I.	2009	2010	2011
$\frac{\text{Proventi I.C.I.}}{\text{N° unità immobiliari}}$	146,91	137,48	152,68
$\frac{\text{Proventi I.C.I.}}{\text{N° famiglie + n° imprese}}$	336,24	320,41	361,38
$\frac{\text{Proventi I.C.I. prima abitazione}}{\text{Totale proventi I.C.I.}}$	0,58 %	0,68 %	0,54 %
$\frac{\text{Proventi I.C.I. altri fabbricati}}{\text{Totale proventi I.C.I.}}$	86,67 %	86,38 %	87,39 %
$\frac{\text{Proventi I.C.I. terreni agricoli}}{\text{Totale proventi I.C.I.}}$	5,35 %	5,73 %	5,06 %
$\frac{\text{Proventi I.C.I. aree edificabili}}{\text{Totale proventi I.C.I.}}$	7,40 %	7,21 %	7,01 %

**- L'Addizionale su consumo di energia elettrica**

Le riscossioni sono state effettuate direttamente dall'ENEL o dagli altri "grossisti distributori" che, nei modi e termini di legge, hanno provveduto a trasferire l'imposta al comune.

L'andamento del gettito nel corso dell'anno è risultato pressoché rispetto a quello degli anni precedenti come risulta dalla seguente tabella:

<b>Addizionale energia elettrica</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b>Accertamenti</b>	152.676,35	159.364,48	149.714,98
<b>Riscossioni</b>	152.666,35	159.214,48	149.614,98

**- imposta di pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni**

L'andamento del gettito nel corso dell'anno è risultato in crescita rispetto a quello degli anni precedenti come risulta dalla seguente tabella:

<b>Pubblicità e pubbliche affissioni</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b>Accertamenti</b>	45.484,70	48.330,54	56.481,56
<b>Riscossioni</b>	42.066,99	47.433,00	55.434,03

**- Addizionale IRPEF**

L'aliquota applicata per l'anno 2011 è stata 0,4 %.

L'andamento del gettito nel corso dell'anno è risultato costante, a fronte di gettito maggiore atteso dai redditi IRPEF dei residenti rispetto a quello degli anni precedenti come risulta dalla seguente tabella:

<b>Addizionale IRPEF</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b>Accertamenti</b>	597.000,00	589.687,72	656.070,62
<b>Riscossioni</b>	476.001,51	489.687,72	490.697,99



**2.2.4.2 Le Entrate da trasferimenti correnti****- Trasferimenti dallo Stato**

Nel rispetto di quanto comunicato sul sito Internet del Ministero dell'Interno, l'ente ha proceduto ad accertare:

sviluppo investimenti Euro 38.007,73

i restanti trasferimenti sono stati contabilizzati nel Fondo sperimentale di riequilibrio e Compartecipazione IVA ai sensi del Decreto legislativo n . 23/2011 Federalismo fiscale.

**- Trasferimenti dalla Regione**

Con riferimento ai Trasferimenti regionali, le principali entrate accertate sono state le seguenti:

<b>Entrate da trasferimenti correnti dalla REGIONE</b>	<b>Importo 2011</b>
CATEGORIA 1	50.330,00
CATEGORIA 2	170.194,43
<b>Totale</b>	<b>220.524,43</b>

**2.2.4.3 Le Entrate extratributarie**

Tra le principali entrate relative al titolo III si segnalano:

**- Sanzioni amministrative del Codice della Strada (art. 208)**

L'andamento del gettito nel corso dell'anno è risultato decrescente rispetto a quello degli anni precedenti come risulta dalla seguente tabella in quanto sono stati portati solo gli accertamenti relativi alla chiusura al 31 dicembre dei versamenti sul conto corrente postale .

Sanzioni amministrative	2009	2010	2011
Accertamenti	683.725,01	960.431,58	715.692,61
Riscossioni	486.973,64	832.937,32	589.231,98

**- COSAP (Canone occupazione spazi ed aree pubbliche)**

L'andamento del gettito nel corso dell'anno è risultato decrescente rispetto a quello degli anni precedenti come risulta dalla seguente tabella:

COSAP	2009	2010	2011
Accertamenti	216.000,00	222.359,93	209.647,39
Riscossioni	177.933,98	217.887,26	191.396,58

**- altre entrate extratributarie**

Sono, infine, da segnalare alcune entrate che rivestono particolare interesse per l'entità della somma. In particolare:

gettito fitti di beni immobili 480mila Euro  
 proventi mensa per 320mila Euro  
 proventi Asilo nido per 153mila Euro  
 proventi Servizio idrico integrato 283mila Euro

L'andamento del gettito nel corso dell'anno è risultato decrescente rispetto a quello degli anni precedenti come risulta dalla seguente tabella:

Altre entrate extratributarie	2009	2010	2011
Accertamenti	6.452.433,00	6.460.619,41	4.629.453,36
Riscossioni	5.059.616,09	5.416.619,41	3.736.333,28

**2.2.4.4 Le Entrate da trasferimenti di capitale**

I principali trasferimenti di questo Titolo IV sono riportati nella tabella che segue:

Entrate da trasferimenti di CAPITALE	Importo 2011
<b>Totale</b>	398.569,36

**2.2.4.5 Le Entrate per accensioni di mutui e prestiti**

Con riferimento al titolo V, infine, si segnala che e' stato contratto un mutuo per complessivi euro 400.000,00

Con riferimento ai mutui si segnala che ci si è rivolti ai seguenti istituti:

Entrate per ACCENSIONE MUTUI E PRESTITI	Importo 2011
<b>Totale</b>	400.000,00

## 2.2.5 L'Analisi della Spesa

Con riferimento alla spesa, la tabella seguente riepiloga gli importi impegnati per ciascun titolo, evidenziando il trend storico triennale per ciascun titolo, rappresentato dai seguenti importi:

<b>IL RENDICONTO FINANZIARIO 2009/2011: LE SPESE IMPEGNATE</b>	<b>ANNO 2009</b>	<b>ANNO 2010</b>	<b>ANNO 2011</b>
Spese correnti (Titolo I)	8.986.490,00	8.909.993,24	8.690.503,80
Spese in conto capitale (Titolo II)	4.650.921,00	1.805.761,00	1.598.245,34
Spese per rimborso di prestiti (Titolo III)	330.056,00	337.029,00	345.922,96
Spese per servizi per conto di terzi (Titolo IV)	1.257.452,00	1.219.395,00	1.109.819,33
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>15.224.919,00</b>	<b>12.272.178,24</b>	<b>11.744.491,43</b>

A tal fine si segnala che per garantire il rispetto del patto di stabilita' sono state portate al massimo livello le economie di spesa sul titolo I e limitato il ricorso all'indebitamento .

Le **spese correnti** possono essere analizzate nel trend triennale secondo il seguente riepilogo funzionale:

<b>IL RENDICONTO FINANZIARIO 2009/2011: LA SPESA CORRENTE IMPEGNATA PER FUNZIONI</b>	<b>ANNO 2009</b>	<b>ANNO 2010</b>	<b>ANNO 2011</b>
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	3.180.611,00	3.030.142,00	2.950.044,77
Funzione 2 - Giustizia	911,00	2.780,00	1.040,37
Funzione 3 - Polizia locale	718.342,00	669.696,00	676.186,34
Funzione 4 - Istruzione pubblica	904.555,00	893.748,00	858.890,75
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	381.330,00	445.861,00	421.607,43
Funzione 6 - Sport e ricreazione	99.359,00	72.662,00	63.310,24
Funzione 7 - Turismo	11.665,00	15.846,00	7.573,59
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	473.526,00	444.927,00	441.377,76
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	1.048.706,00	1.093.387,00	940.930,31
Funzione 10 - Settore sociale	1.600.125,00	1.687.023,24	1.773.480,72
Funzione 11 - Sviluppo economico	567.360,00	553.921,00	556.061,52
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE TITOLO I</b>	<b>8.986.490,00</b>	<b>8.909.993,24</b>	<b>8.690.503,80</b>

Per conoscere l'entità dei fattori produttivi di carattere corrente acquisiti nel corso del triennio è opportuno procedere all'analisi per interventi di spesa, come riportata nella seguente tabella:

<b>IL RENDICONTO FINANZIARIO 2009/2011: LA SPESA CORRENTE IMPEGNATA PER INTERVENTI (fattori produttivi)</b>	<b>ANNO 2009</b>	<b>ANNO 2010</b>	<b>ANNO 2011</b>
Personale	3.691.356,00	3.621.456,00	3.656.627,09
Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	298.103,00	281.901,00	223.729,12
Prestazioni di servizi	2.772.523,00	2.838.498,00	2.693.467,06
Utilizzo di beni di terzi	364.140,00	360.399,00	361.355,95
Trasferimenti	1.101.516,00	1.067.293,00	1.032.053,16
Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	343.723,00	338.479,00	338.767,04
Imposte e tasse	241.695,00	283.439,00	325.644,37
Oneri straordinari della gestione corrente	173.434,00	118.528,00	58.860,01
Ammortamenti d'esercizio	0,00	0,00	0,00
Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00
Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE TITOLO I</b>	<b>8.986.490,00</b>	<b>8.909.993,00</b>	<b>8.690.503,80</b>

L'analisi funzionale può essere condotta anche con riferimento alle **spese in conto capitale**, quali:

<b>IL RENDICONTO FINANZIARIO 2009/2011: LA SPESA D'INVESTIMENTO IMPEGNATA PER FUNZIONI</b>	<b>ANNO 2009</b>	<b>ANNO 2010</b>	<b>ANNO 2011</b>
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	274.935,00	87.198,00	107.707,34
Funzione 2 - Giustizia	7.900,00	0,00	0,00
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	36.000,00	100.000,00
Funzione 4 - Istruzione pubblica	260.716,00	184.000,00	155.000,00
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	1.254.775,00	20.372,00	27.978,39
Funzione 6 - Sport e ricreazione	285.000,00	45.000,00	90.000,00
Funzione 7 - Turismo	0,00	5.000,00	0,00
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	955.172,00	609.391,00	764.000,00
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	390.473,00	358.977,00	295.336,06
Funzione 10 - Settore sociale	585.335,00	143.621,00	43.992,99
Funzione 11 - Sviluppo economico	610.847,00	316.202,00	14.230,56
Funzione 12 - Servizi produttivi	25.768,00	0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE TITOLO II</b>	<b>4.650.921,00</b>	<b>1.805.761,00</b>	<b>1.598.245,34</b>

Così come, per conoscere l'entità dei fattori produttivi di carattere durevole acquisiti nel triennio, si ricorre alle risultanze della seguente tabella:

<b>IL RENDICONTO FINANZIARIO 2009/2011: LA SPESA D'INVESTIMENTO IMPEGNATA PER INTERVENTI (fattori produttivi)</b>	<b>ANNO 2009</b>	<b>ANNO 2010</b>	<b>ANNO 2011</b>
Acquisizione di beni immobili	3.971.230,00	1.066.949,00	1.269.079,05
Espropri e servitù onerose	0,00	0,00	0,00
Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	72.000,00	65.499,00	106.000,00
Utilizzo beni di terzi per realizzazioni in economia	24.947,00	0,00	3.000,00
Acquisizioni beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche	189.914,00	189.611,00	200.935,73
Incarichi professionali esterni	93.653,00	100.000,00	0,00
Trasferimenti di capitale	273.409,00	383.702,00	19.230,56
Partecipazioni azionarie	25.768,00	0,00	0,00
Conferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00
Concessione di crediti e anticipazioni	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE TITOLO II</b>	<b>4.650.921,00</b>	<b>1.805.761,00</b>	<b>1.598.245,34</b>

**2.2.5.1 L'Analisi della spesa per indici**

Per migliorare la capacità informativa dei dati di spesa esposti in bilancio è opportuno ricorrere all'analisi dei seguenti indicatori di carattere generale:

**- Rigidità della spesa corrente**

Misura l'entità delle spese fisse (personale e interessi passivi) in rapporto con il totale delle spese correnti, evidenziando il grado di discrezionalità delle possibilità di spesa nel breve periodo.

<b>INDICE DI RIGIDITA' DELLA SPESA CORRENTE</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
Rigidità della spesa corrente = $\frac{\text{Personale} + \text{Interessi}}{\text{Titolo I Spesa}}$	44,90 %	44,44 %	45,97 %

**- Incidenza degli interessi passivi sulle spese correnti**

Misura la rigidità di spesa corrente connessa alle politiche di investimento poste in essere nei precedenti anni. La sua modifica è connessa ad interventi di natura strutturale sul debito.

<b>INDICE DI INCIDENZA DEGLI INTERESSI PASSIVI SULLE SPESE CORRENTI</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
Incidenza II.PP. sulle spese correnti = $\frac{\text{Interessi passivi}}{\text{Titolo I spesa}}$	3,82 %	3,80 %	3,90 %

Sono costantemente ridotte le spese per interessi passivi a causa della modestissima quota di attivazione dei mutui.

**- Incidenza delle spese del personale sulle spese correnti**

Misura la rigidità di spesa corrente relativa alla spesa per il personale.

<b>INDICE DI INCIDENZA DELLE SPESE DEL PERSONALE SULLE SPESE CORRENTI</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
Incidenza del personale sulle spese correnti = $\frac{\text{Personale}}{\text{Titolo I spesa}}$	41,08 %	40,64 %	42,08 %

**- Spesa media del personale**

Evidenzia la spesa corrente media per dipendente dell'ente.

INDICE DI SPESA MEDIA PER IL PERSONALE	2009	2010	2011
Spesa media per il personale = $\frac{\text{Spesa del personale}}{\text{N}^\circ \text{ dipendenti}}$	41.475,91	38.526,13	38.490,81

il blocco dei contratti e la mancata copertura di posti vacanti nonche' del GFondo salario accessorio provoca una riduzione procapite della spesa.

**- Percentuale di copertura delle spese correnti con trasferimenti dello Stato e di altri enti del settore pubblico allargato**

Misura la compartecipazione dello Stato e degli altri enti al finanziamento delle spese di carattere corrente dell'ente.

INDICE DI COPERTURA DELLE SPESE CORRENTI CON TRASFERIMENTI	2009	2010	2011
Copertura spese correnti con trasferimenti = $\frac{\text{Titolo II entrata}}{\text{Titolo I spesa}}$	30,52 %	31,70 %	4,49 %

come gia' evidenziato i trasferimenti sono stati convertiti in Fondo sperimentale di riequilibrio e Compartecipazione IVA.

**- Spesa corrente pro capite**

Misura la spesa dell'ente per attività ordinaria, rapportata al numero dei cittadini.

INDICE DI SPESA CORRENTE PRO CAPITE	2009	2010	2011
Spesa corrente pro capite = $\frac{\text{Titolo I spesa}}{\text{N}^\circ \text{ abitanti}}$	680,54	667,97	651,85

**- Spesa in conto capitale pro capite**

Misura la spesa dell'ente per investimento, rapportata al numero dei cittadini.

INDICE DI SPESA IN CONTO CAPITALE PRO CAPITE	2009	2010	2011
Spesa in c/capitale pro capite = $\frac{\text{Titolo II spesa}}{\text{N}^\circ \text{ abitanti}}$	352,21	135,37	119,88



**2.2.5.2 L'Analisi della spesa per servizi**

Per effettuare una compiuta analisi sulla gestione è necessario procedere alla valutazione dei servizi resi dall'ente in termini di attività, di spesa e di eventuale capacità di copertura delle spese dirette attraverso entrate specifiche.

Attraverso l'analisi dei principali indicatori di output, di efficienza e di efficacia correlati a ciascun servizio in ottica triennale, è possibile evidenziare taluni aspetti sull'efficienza, efficacia, economicità e qualità, così come evidenziati nelle successive tabelle:

<b>Servizi connessi agli organi istituzionali</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
A) Provento totale	0,00	0,00	0,00
B) Costo totale diretto	383.811,00	337.706,00	272.413,98
Copertura del servizio in percentuale	0,00 %	0,00 %	0,00 %
C) Numero addetti	3	3	3
D) Numero delibere di Giunta	184	168	149
E) Numero delibere di Consiglio	160	135	122
F) Popolazione	13.205	13.339	13.332
Efficacia = C / F	0,00	0,00	0,00
Efficienza = B / F	29,07	25,32	20,43

<b>Amministrazione generale, compreso servizio elettorale</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
A) Provento totale	0,00	0,00	0,00
B) Costo totale diretto	566.823,00	462.706,00	445.463,43
Copertura del servizio in percentuale	0,00 %	0,00 %	0,00 %
C) Numero addetti	9	11	11
D) Popolazione	13.205	13.339	13.332
Efficacia = C / D	0,00	0,00	0,00
Efficienza = B / D	42,92	34,69	33,41

<b>Servizio elettorale</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
A) Provento totale	0,00	0,00	0,00
B) Costo totale diretto	230.257,00	30.467,64	37.982,83
Copertura del servizio in percentuale	0,00 %	0,00 %	0,00 %
C) Numero addetti	1	1	1
D) Numero certificati elettorali emessi	960	1.100	468
E) Numero iscritti alle liste elettorali al 31.12	10.953	10.912	10.900
F) Numero iscrizioni e cancellazioni nelle liste elettorali	969	671	303
G) Popolazione	13.205	13.339	13.332
Spesa pro capite = B / G	17,44	2,28	2,85

<b>Servizi connessi all'ufficio tecnico comunale</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
A) Provento totale	0,00	0,00	0,00
B) Costo totale diretto	149.448,00	153.680,00	132.476,10
Copertura del servizio in percentuale	0,00 %	0,00 %	0,00 %
C) Numero domande evase	567	0	404
D) Numero domande presentate	639	0	510
E) Numero addetti	4	4	4
F) Numero di incarichi professionali	12	0	1
G) Numero istanze di concessione edilizia	55	0	53
H) Numero di concessioni edilizie rilasciate	53	0	28
I) Popolazione	13.205	13.339	13.332
Efficacia = C / I	0,04	0,00	0,03
Efficienza = B / I	11,32	11,52	9,94

<b>Servizi di anagrafe e di stato civile</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
A) Provento totale	0,00	0,00	0,00
B) Costo totale diretto	155.654,00	146.184,00	144.827,08
Copertura del servizio in percentuale	0,00 %	0,00 %	0,00 %
C) Numero addetti	4	4	4
D) Numero certificati anagrafici e di stato civile rilasciati	6.093	6.500	6.550
E) Popolazione	13.205	13.339	13.332
Efficacia = C / E	0,00	0,00	0,00
Efficienza = B / E	11,79	10,96	10,86

<b>Polizia locale e amministrativa</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
A) Provento totale	0,00	0,00	0,00
B) Costo totale diretto	718.342,00	718.342,00	717.720,71
Copertura del servizio in percentuale	0,00 %	0,00 %	0,00 %
C) Numero addetti	10	10	10
D) Numero automezzi	5	4	4
E) Numero Km percorsi	64.653,00	71.265,00	72.720,00
F) Numero sanzioni amministrative erogate	16.216	14.943	11.301
G) Popolazione	13.205	13.339	13.332
Efficacia = C / G	0,00	0,00	0,00
Efficienza = B / G	54,40	53,85	53,83

<b>Protezione civile, pronto intervento, ecc.</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
A) Provento totale	0,00	0,00	0,00
B) Costo totale diretto	14.435,00	15.996,41	10.930,83
Copertura del servizio in percentuale	0,00 %	0,00 %	0,00 %
C) Numero addetti	0	0	0
D) Popolazione	13.205	13.339	13.332
Efficacia = C / D	0,00	0,00	0,00
Efficienza = B / D	1,09	1,20	0,82

<b>Istruzione primaria e secondaria inferiore</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
A) Provento totale	0,00	0,00	0,00
B) Costo totale diretto	904.554,00	893.748,00	0,00
Copertura del servizio in percentuale	0,00 %	0,00 %	0,00 %
C) Numero aule	49	49	49
D) Numero studenti frequentanti	916	1.053	916
Efficacia = C / D	0,05	0,05	0,05
Efficienza = B / D	987,50	848,76	0,00

<b>Scuola materna</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
A) Provento totale	0,00	0,00	0,00
B) Costo totale diretto	48.069,00	55.620,78	53.802,61
Copertura del servizio in percentuale	0,00 %	0,00 %	0,00 %
C) Numero studenti iscritti al 30.09	188	227	188
D) Numero aule disponibili al 30.09	9	9	9
E) Numero personale amministrativo	0	0	0
F) Numero personale docente	30	30	30
G) Numero personale non docente	7	7	7
H) Popolazione	13.205	13.339	13.332
Spesa pro capite = B / H	3,64	4,17	4,04

<b>Istruzione elementare</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
A) Provento totale	0,00	0,00	0,00
B) Costo totale diretto	102.502,53	91.818,23	85.684,36
Copertura del servizio in percentuale	0,00 %	0,00 %	0,00 %
C) Numero studenti iscritti al 30.09	472	500	472
D) Numero aule disponibili al 30.09	25	25	25
E) Numero personale amministrativo	0	0	0
F) Numero personale non docente	0	0	0
G) Popolazione	13.205	13.339	13.332
Spesa pro capite = B / G	7,76	6,88	6,43

<b>Istruzione media</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
A) Provento totale	0,00	0,00	0,00
B) Costo totale diretto	102.573,97	90.733,24	85.367,84
Copertura del servizio in percentuale	0,00 %	0,00 %	0,00 %
C) Numero studenti iscritti al 30.09	256	326	256
D) Numero aule disponibili al 30.09	15	15	15
E) Numero personale amministrativo	9	9	9
F) Numero personale non docente	4	4	4
G) Popolazione	13.205	13.339	13.332
Spesa pro capite = B / G	7,77	6,80	6,40

<b>Servizi necroscopici e cimiteriali</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
A) Provento totale	0,00	0,00	0,00
B) Costo totale diretto	86.486,00	84.731,00	68.889,20
Copertura del servizio in percentuale	0,00 %	0,00 %	0,00 %
C) Popolazione	13.205	13.339	13.332
Efficienza = B / C	6,55	6,35	5,17

<b>Viabilita' ed illuminazione pubblica</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
A) Provento totale	0,00	0,00	0,00
B) Costo totale diretto	278.950,00	444.926,00	424.145,03
Copertura del servizio in percentuale	0,00 %	0,00 %	0,00 %
C) Strade illuminate in Km	29,00	29,00	0,00
D) Totale estensione strade comunali in Km	62,00	62,00	0,00
E) Numero punti luce	2.200	2.200	0
F) Numero di KWh consumati	1.135,00	1.150,00	0,00
Efficacia = C / D	0,47	0,47	0,00
Efficienza = B / C	9.618,97	15.342,28	0,00

<b>Asili nido</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
A) Provento totale	139.222,00	123.597,00	152.385,20
B) Costo totale diretto	615.922,00	685.047,00	704.181,50
Copertura del servizio in percentuale	22,60 %	18,04 %	21,64 %
C) Numero domande soddisfatte	87	87	87
D) Numero domande presentate	135	109	109
E) Numero bambini frequentanti	87	87	87
F) Numero dei nidi	3	3	3
G) Numero posti disponibili	87	87	87
H) Numero addetti incluso gli educatori	10	10	0
I) Numero educatori	7	7	0
Efficacia = C / D	0,64	0,80	0,80
Efficienza = B / E	7.079,56	7.874,10	8.094,04
Proventi = A / E	1.600,25	1.420,66	1.751,55

<b>Impianti sportivi</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
A) Provento totale	0,00	0,00	0,00
B) Costo totale diretto	61.192,00	72.662,00	63.310,24
Copertura del servizio in percentuale	0,00 %	0,00 %	0,00 %
C) Numero impianti	7	8	8
D) Numero utenti	0	0	0
E) Popolazione	13.205	13.339	13.332
Efficacia = C / E	0,00	0,00	0,00
Efficienza = B / D	0,00	0,00	0,00
Proventi = A / D	0,00	0,00	0,00

<b>Mense scolastiche</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
A) Provento totale	278.453,00	321.298,00	319.905,17
B) Costo totale diretto	382.250,00	491.700,00	481.825,72
Copertura del servizio in percentuale	72,85 %	65,34 %	66,39 %
C) Numero domande soddisfatte	457	460	635
D) Numero domande presentate	457	460	635
E) Numero pasti offerti	107.666	119.351	90.038
F) Numero addetti	18	18	17
G) Numero di strutture	7	7	7
H) Numero posti a sedere disponibili	545	545	635
I) Superficie delle strutture in Mq	210,00	210,00	0,00
Efficacia = C / D	1,00	1,00	1,00
Efficienza = B / E	3,55	4,12	5,35
Proventi = A / E	2,59	2,69	3,55

## 2.3 L'Indebitamento

L'indebitamento è stato oggetto di particolare monitoraggio da parte dell'ente che, a tal riguardo, ha cercato di porre in essere una politica degli investimenti nel rispetto dei limiti di legge imposti dal D. Lgs. 267/2000.

Sotto il profilo strutturale, il ricorso al credito si ripercuote sul bilancio dell'ente per tutta la durata del periodo di ammortamento del finanziamento, e le relative quote di interesse devono trovare copertura in bilancio attraverso la riduzione delle spese correnti o con un incremento delle entrate correnti.

Sebbene l'intera attività di acquisizione delle fonti sia stata predisposta cercando di minimizzare l'impatto in termini di maggiore spesa futura, in molti casi è risultato indispensabile il ricorso all'indebitamento nelle forme riportate nella tabella seguente:

<b>IL RENDICONTO FINANZIARIO 2009/2011: LE ENTRATE ACCERTATE DA ASSUNZIONE DI PRESTITI</b>	<b>ANNO 2009</b>	<b>ANNO 2010</b>	<b>ANNO 2011</b>
Anticipazioni di cassa (Categoria 1)	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti a breve termine (Categoria 2)	0,00	0,00	0,00
Assunzione di mutui e prestiti (Categoria 3)	711.000,00	210.000,00	400.000,00
Emissione prestiti obbligazionari (Categoria 4)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE TITOLO V</b>	<b>711.000,00</b>	<b>210.000,00</b>	<b>400.000,00</b>

Benche' l'Ente abbia un basso tasso di indebitamento, e' intenzione dell' Amministrazione limitare il ricorso alla contrazione dei mutui per gli investimenti in quanto fortemente penalizzati dalle regole del Patto di stabilita'.

### 2.3.1 La Capacità di indebitamento residua al 31.12.2011

La capacità di indebitamento costituisce un indice sintetico di natura giuscontabile che limita le possibilità di indebitamento.

Il D.Lgs n. 267/2000, così come modificato dalla Legge n. 183/2011, all'articolo 204 sancisce che: *"l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento per l'anno 2011, l'8 per cento per l'anno 2012, il 6 per cento per l'anno 2013 e il 4 per cento a decorrere dall'anno 2014 delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui",* ovvero il 2009.

Nella tabella sottostante è riportato il calcolo della capacità di indebitamento residuo alla data del 31/12/2011 tenendo conto dei mutui assunti nell'anno 2011.

CAPACITA' DI INDEBITAMENTO	PARZIALE	TOTALE
Entrate tributarie (Titolo I) 2009	3.281.615,00	
Entrate per trasferimenti correnti (Titolo II) 2009	2.742.468,00	
Entrate extratributarie (Titolo III) 2009	3.170.818,00	
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI ANNO 2009</b>		<b>9.194.901,00</b>
12,00% DELLE ENTRATE CORRENTI 2009		1.103.388,12
Quota interessi rimborsata al 31 dicembre 2011		338.767,04
Quota interessi disponibile		764.621,08
<b>Mutui teoricamente accendibili al tasso del 5,40%</b>		<b>14.159.649,63</b>

Altro dato interessante, per un'ulteriore valutazione della solidità dell'ente, è fornito dal rapporto tra la somma delle spese per interesse e quote capitale dei finanziamenti in corso, rapportata alle entrate di parte corrente.

Tale rapporto misura la percentuale delle entrate correnti destinata alla copertura (in termini di interessi e quota capitale) dei finanziamenti in corso.

$\frac{(\text{Spese Titolo I Intervento 6}) + (\text{Spese Titolo III})}{\text{Entrate Correnti (Titoli I + II + III)}}$	<b>7,40 %</b>
--	---------------

### 3 I PARAMETRI DI DEFICIT STRUTTURALE

L'articolo 228 del D.Lgs. n. 267/2000, al comma 5 e seguenti, prevede che "al Conto del bilancio sono annesse la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficiarietà strutturale...".

Si tratta di una disposizione che assume una valenza informativa di particolare rilevanza finalizzata ad evidenziare difficoltà tali da delineare condizioni di pre-dissesto finanziario e, come tale, da tenere sotto controllo.

I parametri obiettivo di riferimento sono fissati con apposito Decreto del Ministero dell'Interno.

Nelle tabelle seguenti si riportano i risultati dei parametri applicati al nostro ente.

- **PARAMETRO 1** - Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento)

	RISULTATO DELLA GESTIONE	VALORE DI CONFRONTO	PARAMETRO CALCOLATO	VALORE LIMITE DI LEGGE	SITUAZIONE
PARAMETRO 1	58.583,15	9.250.892,05	Non Applicabile	< 5 %	Non Applicabile

- **PARAMETRO 2** - Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione dell'addizionale Irpef, superiori al 42 per cento dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi i valori dell'addizionale Irpef

	RISULTATO DELLA GESTIONE	VALORE DI CONFRONTO	PARAMETRO CALCOLATO	VALORE LIMITE DI LEGGE	SITUAZIONE
PARAMETRO 2	1.318.685,64	8.204.655,24	16,07 %	< 42 %	Equilibrio

- **PARAMETRO 3** - Ammontare dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento (provenienti dalla gestione dei residui attivi) rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III

	RISULTATO DELLA GESTIONE	VALORE DI CONFRONTO	PARAMETRO CALCOLATO	VALORE LIMITE DI LEGGE	SITUAZIONE
PARAMETRO 3	1.484.058,27	8.860.725,86	16,75 %	< 65 %	Equilibrio

- **PARAMETRO 4** - Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente

	RISULTATO DELLA GESTIONE	VALORE DI CONFRONTO	PARAMETRO CALCOLATO	VALORE LIMITE DI LEGGE	SITUAZIONE
PARAMETRO 4	2.114.868,29	8.690.503,80	24,34 %	< 40 %	Equilibrio

- **PARAMETRO 5** - Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti

	RISULTATO DELLA GESTIONE	VALORE DI CONFRONTO	PARAMETRO CALCOLATO	VALORE LIMITE DI LEGGE	SITUAZIONE
PARAMETRO 5	0,00	8.690.503,80	0,00 %	< 0,5 %	Equilibrio

- **PARAMETRO 6** - Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale)

	RISULTATO DELLA GESTIONE	VALORE DI CONFRONTO	PARAMETRO CALCOLATO	VALORE LIMITE DI LEGGE	SITUAZIONE
PARAMETRO 6	2.916.449,28	9.197.537,69	31,71 %	< 39 %	Equilibrio

- **PARAMETRO 7** - Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo (fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoeI)

	RISULTATO DELLA GESTIONE	VALORE DI CONFRONTO	PARAMETRO CALCOLATO	VALORE LIMITE DI LEGGE	SITUAZIONE
PARAMETRO 7	0,00	9.250.892,05	0,00 %	< 150 %	Equilibrio

- **PARAMETRO 8** - Consistenza dei debiti fuori bilancio formati nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni)

	RISULTATO DELLA GESTIONE	VALORE DI CONFRONTO	PARAMETRO CALCOLATO	VALORE LIMITE DI LEGGE	SITUAZIONE
PARAMETRO 8					
	2009	48.735,62	9.194.901,00	0,53 %	
	2010	15.441,00	9.284.681,00	0,17 %	
	2011	11.649,26	9.250.892,05	0,13 %	
				< 1 %	Equilibrio

- **PARAMETRO 9** - Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti

	RISULTATO DELLA GESTIONE	VALORE DI CONFRONTO	PARAMETRO CALCOLATO	VALORE LIMITE DI LEGGE	SITUAZIONE
PARAMETRO 9	0,00	9.250.892,05	0,00 %	< 5 %	Equilibrio



- **PARAMETRO 10** - Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoeI riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente

	RISULTATO DELLA GESTIONE	VALORE DI CONFRONTO	PARAMETRO CALCOLATO	VALORE LIMITE DI LEGGE	SITUAZIONE
<b>PARAMETRO 10</b>	200.000,00	8.690.503,80	2,30 %	< 5 %	Equilibrio

## 4 I CONTROLLI SPECIFICI EX LEGE

Nell'ambito della propria attività di verifica l'ufficio di controllo interno non si è limitato a riscontrare gli equilibri finanziari ed il rispetto degli obiettivi programmatici della gestione, ma ha, in base a quanto previsto da varie disposizioni legislative, ottemperato ad alcuni adempimenti di legge, come quelli riguardanti la verifica del rispetto degli obiettivi del patto di stabilità 2011.

### 4.1 La verifica del rispetto degli obiettivi del Patto di stabilità 2011

Tra gli aspetti che l'ente ha dovuto gestire nel corso dell'anno 2011 vi è il "Patto di stabilità interno".

Le norme che hanno disciplinato il patto di stabilità per l'anno 2011 trovano la loro evidenziazione nella cosiddetta "Legge di stabilità" (Legge 13 dicembre 2010 n. 220). Si tratta di un provvedimento che, a distanza di pochi mesi rispetto alla Legge n. 122/2010 di conversione del D.L. n. 78/2010, ha stravolto il precedente impianto introdotto dal D.L. n. 78/2008 e più volte revisionato nel corso degli anni, lasciando, comunque, inalterato un modello circolare tipico dei sistemi di programmazione e controllo che, così come risulta dall'esame dell'articolo 1 commi 87 e seguenti della legge richiamata (Legge n. 220/2010), si articola in fasi distinte quali:

- a) definizione del saldo obiettivo per ciascuna annualità;
- b) monitoraggio periodico;
- c) monitoraggio finale.

Nel corso dell'esercizio, l'ente ha provveduto a trasmettere al Ministero dell'economia attraverso l'apposito sito la documentazione richiesta

- a seguito dell'approvazione del bilancio di previsione attraverso l'invio telematico dei dati
- in occasione del monitoraggio semestrale relativo al 1° semestre e all'intero anno

Con riferimento all'obiettivo da conseguire, occorre ricordare che l'ente ha provveduto a ricalcolare l'entità della manovra correttiva ed il saldo obiettivo per l'anno 2011 sulla base dei coefficienti previsti dalla normativa richiamata.

Sulla base di dette risultanze, l'ente ha costruito il proprio bilancio di previsione in linea con le disposizioni contenute nella Legge n. 220/2010 e, in particolare, l'obiettivo programmatico del patto di stabilità interno 2011 per il nostro ente è stato determinato come segue:

- a) dapprima calcolando la spesa media corrente del periodo 2006/2008;
- b) moltiplicando il valore ottenuto per i coefficienti previsti alla lett. b) del comma 89;
- c) sterilizzando per ciascuna annualità il taglio dei trasferimenti erariali previsto dall'articolo 14 del D.L. n. 78/2010;
- d) applicando all'anno 2011, l'ulteriore elemento di correzione previsto dal comma 92 dell'articolo 1;
- e) sommando algebricamente al valore ottenuto il valore generato dall'applicazione del Patto di stabilità regionale pari a euro 219.347,61.

In conclusione, l'obiettivo programmatico annuale per ciascuna annualità risulta riepilogato nella tabella che segue:

<b>RIEPILOGO</b>			
<b>OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE</b>			
	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>OBIETTIVO</b>	<b>524.000,00</b>	<b>636.000,00</b>	<b>636.000,00</b>

Con riferimento all'anno 2011, la verifica finale annuale è stata effettuata di concerto con l'organo di revisione. La tabella che segue mette a confronto il valore previsto e quello conseguito.

<b>Obiettivo</b>	<b>Previsto</b>	<b>Calcolato sui dati di bilancio 2011</b>	<b>Rispettato</b>
Saldo finanziario da conseguire	336.000,00	365.000,00	SI

Alla luce di quanto riportato nella tabella che precede, potremmo concludere che il nostro ente ha rispettato il patto di stabilità interno per l'anno 2011

## 5 LE PARTECIPAZIONI

Con riferimento alla gestione dei servizi pubblici l'ente si affida alle seguenti società partecipate delle quali si riporta una situazione di sintesi:

### 5.1 Le direttive alle società a totale partecipazione pubblica

L'Ente ha predisposto il seguente elenco delle società con partecipazione (totale o anche parziale):

Denominazione	Capitale sociale o Patrimonio dotazione 2011	Quota di partecipazione dell'Ente ( % )
A.S.I.U.	2.000.016,00	20,64
ASA	28.613.406,00	2,77
ATM	696.800,00	18,39
CASALP	6.000.000,00	0,79
CEVALCO in liquidazione	636.740,00	47,22
PARCHI VAL DI CORNIA	1.480.444,00	22,43
S.E.FI. CAMPIGLIA MARITTIMA	369.150,00	100,00

Al fine di poter meglio valutare le partecipazioni possedute dall'ente alla data del 31.12.2011 ed i principali dati sulla gestione delle società stesse, si rinvia alle seguenti tabelle riepilogative:

A.S.I.U.		CONTRATTO 01/01/2099	
Maggiore azionista Comune di Piombino	N. azionisti 5	N. enti pubblici azionisti 5	Rilevanza Industriale
Servizio/i erogato/i	Gestione servizio raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani e spazzamento strade		
	<b>Anno 2009</b>	<b>Anno 2010</b>	<b>Anno 2011</b>
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	5.372,00	111.280,01	15.647,33
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	2.000.016,00	2.000.016,00	2.000.016,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	1.672.141,00	1.679.595,00	1.685.365,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	62.226,00	7.474,00	5.773,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00

ASA			CONTRATTO
Maggiore azionista Comune di Livorno	N. azionisti 21	N. enti pubblici azionisti 20	Rilevanza Industriale
Servizio/i erogato/i	Gestione servizio idrico integrato		
	<b>Anno 2009</b>	<b>Anno 2010</b>	<b>Anno 2011</b>
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	209.120,00	46.251,69	43.814,61
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	21.507.344,00	28.613.406,00	28.613.406,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	23.410.163,00	32.475.873,00	32.475.872,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	892.166,00	1.953.709,00	450.030,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00

ATM			CONTRATTO
Maggiore azionista COMUNE DI PIOMBINO	N. azionisti 8	N. enti pubblici azionisti 8	Rilevanza Industriale
Servizio/i erogato/i	GESTIONE TRASPORTO PUBBLICO LOCALE		
	<b>Anno 2009</b>	<b>Anno 2010</b>	<b>Anno 2011</b>
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	136.412,00	122.264,35	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	696.800,00	696.800,00	696.800,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	2.103.249,00	1.634.131,00	1.624.299,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	-177.937,00	-445.098,00	12.325,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00

CASALP			CONTRATTO
Maggiore azionista COMUNE DI LIVORNO	N. azionisti 20	N. enti pubblici azionisti 20	Rilevanza Non industriale
Servizio/i erogato/i	Funzioni pubbliche e servizio attinenti al recupero, manut.ne ord e strao. ,nuove costruzioni e gest. amm.va patrimonio appartenente all' ERP dei Comuni associati		
	<b>Anno 2009</b>	<b>Anno 2010</b>	<b>Anno 2011</b>
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	15.811.721,00	15.774.425,00	15.746.159,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	13.669,00	40.646,00	9.656.273,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00

CEVALCO in liquidazione			CONTRATTO
Maggiore azionista COMUNE DI CAMPIGLIA MARITTIMA	N. azionisti 147	N. enti pubblici azionisti 9	Rilevanza Non industriale
Servizio/i erogato/i	Gestione fiere		
	<b>Anno 2009</b>	<b>Anno 2010</b>	<b>Anno 2011</b>
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	38.247,00	43.494,13	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	636.740,00	636.740,00	636.740,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	489.478,00	555.275,00	536.500,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	-65.721,00	65.800,00	-18.675,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00

PARCHI VAL DI CORNIA			CONTRATTO
Maggiore azionista COMUNE DI PIOMBINO	N. azionisti 5	N. enti pubblici azionisti 5	Rilevanza Non industriale
Servizio/i erogato/i	Gestione unitaria sistema parchi		
	<b>Anno 2009</b>	<b>Anno 2010</b>	<b>Anno 2011</b>
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	185.701,00	177.660,48	129.192,95
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	1.480.444,00	1.480.444,00	1.480.444,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	1.574.271,00	1.580.227,00	1.594.105,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	19.648,00	5.954,00	13.879,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00

S.E.FI. CAMPIGLIA MARITTIMA			CONTRATTO 14/07/2006
Maggiore azionista COMUNE DI CAMPIGLIA MARITTIMA	N. azionisti 1	N. enti pubblici azionisti 1	Rilevanza Non industriale
Servizio/i erogato/i	Gestione servizio farmacia e fiere		
	<b>Anno 2009</b>	<b>Anno 2010</b>	<b>Anno 2011</b>
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	1.641,15	7.195,84
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	369.500,00	369.150,00	369.150,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	373.471,00	378.909,00	380.196,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	2.978,47	2.460,60	1.288,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00

## **6 I PRINCIPALI OBIETTIVI CONSEGUITI**

### **6.1 Considerazioni preliminari**

In attuazione della Riforma Brunetta, Dlgs 150/2009, questa Amministrazione ha portato all'approvazione del Consiglio comunale il nuovo Regolamento per l'organizzazione degli uffici e dei servizi nonché il nuovo Regolamento per l'Accesso , approvati con delibere consiliari n.166 e 167/2010.

### **6.2 Obiettivi**

La gestione dell'anno 2011 si caratterizza per la formulazione di Performances per ogni settore articolate in obiettivi di mantenimento, obiettivi di miglioramento e obiettivi di sviluppo.

Facendo riferimento anche agli obiettivi formulati nei precedenti anni, si rileva un sostanziale miglioramento da parte degli uffici nell'approccio alle logiche programmatiche in genere ed alla gestione per obiettivi in particolare.

Tale considerazione è comprovata tanto dal miglioramento qualitativo mostrato in sede di formulazione degli obiettivi di gestione, e della loro maggiore determinatezza e misurabilità sotto il profilo gestionale, quanto dal numero di audit tenuti tra i responsabili di servizio e l'unità controllo di gestione ed al conseguente numero di aggiornamenti incorsi durante tutta la gestione 2011.

SETTORE FINANZE E PERSONALE-Dirigente Laura Anzuini

OBIETTIVI DI MANTENIMENTO

(rispetto termini scadenze di legge, continuità nei processi già a regime ecc.)

N. Servizio Risorse Umane -Obiettivi Indicatori note

Contabilità Anzuini-Becherini-Mazzieri

1 approvazione bilancio entro fine anno	31-dic	rispetto	scadenza
2 rendicontazione contr.straordinari	28-feb		
3 certificazione patto stabilita'	31-mar		
4 approvazione rendiconto 2010	30-apr		
5 riequilibrio	30-set		
6 assestamento	30-nov		
7 variazioni necessarie mensili			
8 rapporti Revisore mensili			
9 certificazione Corte dei conti Bilancio	30-giu		
10 certificazione Corte dei conti Rendiconto	30-ott		
11 trasmissione telematica Rendiconto			
12 trasmissione allegati cartacei rendiconto	CdC		
13 trimestrale incarichi	31-mar	30-giu	30-set 31-dic
14 referto controllo gestione alla Corte dei conti	30-giu		
15 comunicazione partecipate	30-apr		
16 albo contributi	30-apr		

Personale La Mura-Ghignoli

17 Gestione paghe-salario accessorio mensile  
 18 Gestione trattenute volontarie mensile  
 19 trasmissioni telematiche contributi mensile  
 20 Gestione crediti Inpdap mensile  
 21 Gestione assenze Funz.pubblica mensile  
 22 Gestione infortuni mensile  
 23 Gestione GEDAP permessi sindacali scad  
 24 Elaborazioni CUD e 770 scad  
 25 Conto annuale scad  
 26 Applicazione contrattazione decentrata scad  
 27 Gestione anagrafe prestazioni 30-giu  
 Tributi Brunetti-Montagnani-Lorenzini  
 28 mantenimento servizio tributi senza dip.D febr-mar-apr  
 29 Sportello contribuenti  
 30 Gestione invio bollettini COSAP 15-mar  
 31 Gestione invio bollettini PubPermanente 15-mar  
 32 gestione imposta pubblicita' e diritti ppaa  
 33 apertura settimanale sportello capoluogo giovedì  
 Sistemi Informativi Raspolli-Properti  
 34 Attività sistemistica hardware e software  
 35 Revisione programmata hardware client  
 36 Help desk giornaliero hardware e software  
 37 Gestione pubblicazioni su web



OBIETTIVI DI MIGLIORAMENTO

(revisioni e implementazioni di attività già in essere con l'obiettivo di maggior efficienza ed efficacia)

N. Servizio DESCRIZIONE SINTETICA OBIETTIVO Indicatori attuazione

Contabilità Anzuini-Becherini-Mazzieri

1 gestione impegni da procedura Java completato  
2 gestione contabilita' procedura Java 31-dic

Economato Calzaretta-Bianchi-Tesi

3 Gestione cassa subagente in Java in itinere  
4 Gestione cassa e contabilità economo in Java in itinere  
5 Adeguamento Cottimo fiduciare alle nuove disposizioni del regolamento di attuazione al D.lgs. 163/2006 08-giu

Tributi Brunetti-Montagnani-Lorenzini

6 gestione servizio affissioni tramite cooperativa 01-mar  
7 accertamenti 2007 31-dic  
8 liquidazione Pubblicita' 2009 31-dic  
9 liquidazione COSAP 2006 31-dic

Sistemi Informativi Raspolli-Properti

10 connettività banda larga sedi remote  
11 telefonia VOIP (primo stralcio) 31-dic  
12 ricorso su telefonia mobile app. ric.  
13 riconversione procedure refezione scolastica 30-set  
14 riconversione procedure polizia municipale 30-set  
15 ristrutturazione servizi di rete Venturina 31-dic  
16 regolamento uso e gestione strumenti digitali 31-dic

OBIETTIVI DI SVILUPPO

(attuazione e gestione di nuove funzionalità nonché di progetti e attività straordinaria periodica)

N. Servizio DESCRIZIONE SINTETICA OBIETTIVO Indicatori attuazione

Contabilità Anzuini-Becherini-Mazzieri

1 Trasmissione materiale Corte dei conti 15-febr  
2 Nuova normativa Patto di stabilità app. bil. 30-giu mensile  
3 Nuova normativa Conteggio Spesa personale app. bil. 30-giu mensile  
4 Normativa e applicazione Tracciabilità  
5 Progetto SOSE-IFEL Federalismo PM 31-mar  
6 Progetto SOSE-IFEL Federalismo Funzionel 30-giu  
7 Comunica partecipazioni Ministero Tesoro  
8 Comunica partecipazioni Corte dei Conti  
9 nuova gestione java contabilità 31-dic

Economato Calzaretta-Bianchi-Tesi

10 Trasmissione materiale Corte dei Conti 15-feb  
11 nuova gestione java economato in completamento  
12 Gestione Nuovo Albo Fornitori ( Istituzione, inserimento domande, controllo documentazione) in itinere  
13 Registrazione Immobili Sito ministero 31-mar  
14 Modifica Regolamento economato  
15 Apretiborgo (dal cottimo per la stampa alla

gestione delle casse durante la manifestazione,  
rapporti e rendicontazione Siae, ecc)

Personale La Mura-Ghignoli

16 Gestione paghe ecc. Comune di Suvereto	01-gen attivato
17 Partecipazione percorso Unione dei Comuni	
18 Contratto segretari	
19 Pratiche pensione	
20 Assunzioni tempo determinato	
21 Selezione geometra tempo determinato	

Tributi Brunetti-Montagnani-Lorenzini

22 gestione recupero tributario con ingiunzione	30-giu
23 recupero ICI aree 31-dic	
24 copertura mese luglio ufficio contabilità	
25 approvazione convenzione Agenzia Entrate	31-dic
26 approvazione convenzione Regione Toscana	31-dic

### **SETTORE ASSETTO DEL TERRITORIO -Digente Responsabile Alessandro Grassi**

OBIETTIVI DI MANTENIMENTO

(rispetto termini scadenze di legge, continuità nei processi già a regime ecc.)

N. Servizio Risorse Umane - Obiettivi Indicatori note

EDILIZIA Argentieri, Agostini, Guglielmi, Ferretti, Danesi

1 gestione atti d'assenso rilascio atto entro 30 giorni in caso di completezza formale	
2 gestione D.I.A. rilascio atto entro 15 giorni in caso di completezza formale	
3 gestione permessi a costruire rilascio atto entro 75 giorni in caso di completezza formale	
4 gestione abitabilità verifica entro 12 mesi	
5 gestione rilascio C.D.U. rilascio entro 20 giorni in caso di completezza formale	
6 gestione autorizzazione insegne rilascio atto entro 30 giorni in caso di completezza formale	
7 gestione concessione suolo pubblico rilascio atto entro 30 giorni in caso di completezza formale	
8 funzionamento commissione tecnica comunale seduta ogni 30 giorni comunque in caso di necessità	

EDILIZIA / Aree Peep Argentieri

9 gestione richieste assegnazione nuovi lotti atto assegnazione entro 90 giorni solo nel caso di disponibilità	
10 gestione richieste trasformazione diritto superf. atto trasformazione entro 90 giorni	

EDILIZIA / Aree PIP Argentieri

11 gestione richieste assegnazione nuovi lotti atto assegnazione entro 100 giorni nel caso di disponibilità di lotti	
12 gestione permuta, trasferimenti, vendite atto assegnazione entro 90 giorni	

EDILIZIA / numeri civici Giorgetti, Guglielmi

13 gestione informatizzata numeri civici evasione richieste entro 30 giorni	
---	--

URBANISTICA Giorgetti, Agostini, Ferretti, Barontini

## Comune di CAMPIGLIA MARITTIMA (LI)

- 14 Gestione piano strutturale comprensoriale n°1 riunione collegiale ogni mese
- 15 Gestione Reg. Urbansitico comprensoriale n°2 riunioni collegiale ogni mese
- 16 Gestione piani attuativi istruttoria per adozione entro 90 giorni
- 17 Funzionamento commissione urbanistica seduta ogni 60 giorni comunque in caso di necessità
- 18 Funzionamento commissione del paesaggio seduta ogni 60 giorni comunque in caso di necessità
- 19 Gestione procedimento vincolo paesaggistico entro 15 giorni
- 20 Gestione PAAMA istruttoria entro 120 giorni in caso di completezza formale
  
- 21 Gestione manufatti precari aziende agricole entro 15 giorni in caso di completezza formale
- 22 Gestione serre temporanee aziende agricole entro 15 giorni in caso di completezza formale
- 23 Gestione informatizzata Albo Pretorio e BURT entro 10 giorni

### LAVORI PUBBLICI Martellacci, Rosi, Sorresina, Carrai, Ulivieri

- 24 Manutenzione immobili comunali predisposizione atti entro 60 giorni secondo disponibilità economica
- 25 Manutenzione impianti pubblici predisposizione atti entro 60 giorni secondo disponibilità economica
- 26 Gestione monitoraggio appalti pubblici n°2 step ogni anno
- 27 Gestione procedure osservatorio LL.PP. n°2 step ogni anno
- 28 Gestione trasporti eccezionali entro 10 giorni
- 29 Gestione passi carrabili entro 10 giorni
- 30 Gestione richieste reti sottosuolo pubblico entro 10 giorni

### LL.PP. / Ambiente Martellacci, Rosi, Paladini, Carrai

- 31 Modello Unico Dichiarazione ambientale entro gennaio di ogni anno

### SERVIZI CIMITERIALI Martellacci, Battaglini, Ulivieri

- 32 Gestione tumulazioni, inumazioni, cremazioni n°2 step ogni anno
- 33 Gestione contratti e rotazione dei posti entro 10 giorni

### PROTEZIONE CIVILE Martellacci, Paladini

- 34 gestione allerta meteo entro 12 ore
- 35 gestione eventi climatici e criticità entro 12 ore

### SQUADRE ESTERNE

- 36 Servizio manutenzione immobili comunali entro 40 giorni secondo elenco priorità
- 37 Servizio manutenzione impianti pubblici entro 40 giorni secondo elenco priorità
- 38 Servizio manutenzione del verde entro 40 giorni secondo elenco priorità
- 39 Servizio manutenzione strade comunali entro 40 giorni secondo elenco priorità
- 40 Servizio manutenzione rete fognaria entro 40 giorni secondo elenco priorit

### SETTORE ASSETTO DEL TERRITORIO -Digente Responsabile Alessandro Grassi

#### OBIETTIVI DI MIGLIORAMENTO

(revisioni e implementazioni di attività già in essere con l'obiettivo di maggior efficienza ed efficacia)

N. Servizio Risorse Umane - Obiettivi Indicatori note

### EDILIZIA Argentieri, Agostini, Guglielmi, Ferretti, Danesi

- 1 informatizzazione archivio pratiche edilizie n°500 pratiche entro il 2011
- 2 gestione Regolamento Edilizio Comprensoriale modifiche e adeguamento entro il 2011

EDILIZIA / Aree Peep Argentieri

- 3 gestione programma integrato d'intervento stralcio OO.PP. Entro agosto
- 4 assegnazione nuovi lotti bando entro 60 giorni da richiesta solo nel caso di disponibilità
- 5 modifiche al regolamento comunale entro agosto 2011

EDILIZIA / Aree PIP Argentieri

- 6 assegnazione nuovi lotti bando entro 60 giorni da richiesta solo nel caso di disponibilità
- 7 modifiche al regolamento comunale entro ottobre 2011

EDILIZIA / numeri civici Giorgetti, Guglielmi

- 8 inserimento civici nel SIT comunale entro il 2011 necessita di risorse umane aggiuntive

URBANISTICA Giorgetti, Agostini, Ferretti, Barontini

- 9 Gestione attività estrattive n°1 sopralluogo ogni mese
- 10 Attività Ufficio Urbanistica comprensoriale riunioni mensili in attesa dell'Unione dei Comuni

LAVORI PUBBLICI Martellacci, Rosi, Sorresina, Carrai, Ulivieri

- 11 gara appalto Fonte di Sotto entro il 2011 ipotesi finanziamento PATTO
- 12 gestione cantieri: appalto La Pieve conclusione entro ottobre 2011 nel rispetto del Patto di Stabilità
- 13 gestione cantieri: appalto ampliamento cimitero conclusione entro ottobre 2011 nel rispetto del Patto di Stabilità
- 14 gestione cantieri: appalto rotatoria via Indipen. conclusione entro aprile 2011 nel rispetto del Patto di Stabilità
- 15 gestione cantieri: appalto percorso cimitero. conclusione entro novembre 2011 nel rispetto del Patto di Stabilità
- 16 gestione cantieri: appalto percorso Mannelli conclusione entro maggio 2011 nel rispetto del Patto di Stabilità
- 17 gestione cantieri: Program. Integr. d'Intervento conclusione palestra e C.D. entro 2011
- 18 manifestazione Apritiborgo inizio giugno 2011 -fine agosto 2011

LL.PP. / Ambiente Martellacci, Rosi, Paladini

- 19 Ritrovamento rifiuti pericolosi su suolo pubblico smaltimento entro 15 giorni secondo disponibilità risorse finanziarie
- 20 Verifica scarichi abusivi n°10 verifiche entro il 2011 secondo disponibilità risorse finanziarie

SERVIZI CIMITERIALI Martellacci, Battaglini, Ulivieri

- 21 rotazione dei loculi 8°e 9°riquadro entro il 2011 secondo disponibilità risorse finanziarie
- 22 rotazione dei posti a terra esumazione dei posti scaduti secondo disponibilità risorse finanziarie

PROTEZIONE CIVILE Martellacci, Paladini

- 23 gestione incendi boschivi uscita per ogni emergenza in raccordo con Provincia e AVELA
- 24 gestione ufficio comprensoriale riunioni mensili in attesa dell'Unione dei Comuni

SQUADRE ESTERNE

- 25 Servizio antincendio da giugno a settembre di ogni anno
- 26 Servizio cattura cani randagi entro 2 ore dalla chiamata
- 27 Servizio disinfestazione estiva da maggio a settembre
- 28 Servizio derattizzazione entro 48 ore dalla segnalazione
- 29 Servizio esumazione/estumulazione salme n°3 step ogni anno
- 30 Manifestazione Apritiborgo da luglio a agosto di ogni anno

SETTORE ASSETTO DEL TERRITORIO -Digente Responsabile Alessandro Grassi

OBIETTIVI DI SVILUPPO

(attuazione e gestione di nuove funzionalità nonché di progetti e attività straordinaria periodica)

N. Servizio Risorse Umane - Obiettivi Indicatori note

EDILIZIA Argentieri, Agostini, Guglielmi, Ferretti, Danesi

1 costituzione SUAP comunale entro settembre 2011

2 costituzione SUAP comprensoriale entro il 2011 nell'ambito dell'Unione dei Comuni

EDILIZIA / Aree Peep Argentieri

3 pubblicazione nuovo bando per assegnazione entro il 2011

4 acquisizione aree peep demanio statale entro 18 mesi nel rispetto del patto di stabilità

EDILIZIA / Aree PIP Argentieri

5 pubblicazione nuovo bando per assegnazione entro il 2011

6 acquisizione aree peep private entro il 2011 nel rispetto del patto di stabilità

URBANISTICA / SIT Giorgetti

7 informatizzazione procedura CDU avvio attività entro 2011 necessita di risorse umane aggiuntive

URBANISTICA Giorgetti, Ferretti, Barontini

8 Approvazione Regolamento Urbanistico entro giugno 2011

9 Redazione piani attuativi pubblici inizio attività entro il 2011 secondo un programma di priorità

LAVORI PUBBLICI Martellacci, Rosi, Sorresina, Carrai

10 progetto preliminare riqualificazione Fiera entro giugno 2011

11 progetto preliminare nuovo plesso scolastico entro il 2011

12 progetto esecutivo parco Cafaggio entro il 2011

13 progetto esecutivo parcheggio cimitero entro agosto 2011

14 progetto ristrutturazione Altobelli entro il 2011 finanziamento CIPE

SERVIZI CIMITERIALI Martellacci, Battaglini, Ulivieri

15 informatizzazione servizi cimiteriali avvio attività entro il 2011 necessita di risorse umane aggiuntive

PROTEZIONE CIVILE Martellacci, Paladini

16 gestione ufficio sovracomunale entro il 2011 nell'ambito dell'Unione dei Comuni

17 informatizzazione e georeferenziazione P.P.C. primo stralcio entro 2011 necessita di risorse umane aggiuntive

SQUADRE ESTERNE

18 Opere in economia: bivio per Cafaggio entro il 2011 secondo elenco priorità

19 Opere in economia: muro parcheggio cimitero entro marzo 2011 secondo elenco priorità

20 Opere in economia: recinzione tennis Venturina entro agosto 2011 secondo elenco priorità

21 Opere in economia: recinzione palazzetto entro settembre 2011 secondo elenco priorità

22 Opere in economia: parco urbano entro 2011 piantumazione alberi

23 Opere in economia: regimazione acque meteo entro aprile 2011 intervento nel Centro Storico

## **Settore Servizi Sociali**

Performance 2011

CULTURA BIBLIOTECA COMUNALE

OBIETTIVI di Mantenimento / Miglioramento / Sviluppo

Mantenimento

Apertura al pubblico secondo gli standard adottati negli anni precedenti, relativamente ad orari e

servizi offerti:

- a) Prestito
- b) Consultazione in sede
- c) Servizio di reference
- d) Prestito interbibliotecario

Mantenimento di tre postazioni attive per il PAAS -"Punto per l'Accesso Assistito ai Servizi e a internet", servizio di assistenza promosso dalla Regione Toscana, offerto ai cittadini per il reperimento di servizi on-line.

Partecipazione alla rete delle biblioteca della provincia attraverso il coordinamento e il contributo ai servizi del Sistema Documentario Provinciale di Livorno: catalogo on-line (Opac), promozione delle attività delle biblioteche.

Miglioramento

Aggiornamento e ampliamento della collezione libraria, usufruendo anche degli strumenti dell'acquisto e della catalogazione centralizzata, finanziati nell'ambito dei progetti PIC (Piano Integrato della Cultura) del Sistema Documentario Provinciale di Livorno.

Sviluppo delle dotazioni documentarie delle sezioni di maggiore interesse per il pubblico, prioritariamente nei settori della narrativa, letteratura per ragazzi, storia contemporanea.

Incremento del pubblico e del numero di prestiti, in particolare nell'ambito delle fasce d'età giovanili.

Ampliamento del bacino di utenza della nuova Biblioteca dei Ragazzi e dell'archivio storico, con sede presso il Palazzo Pretorio di Campiglia Marittima.

L'edizione 2011 di Apriti Borgo dovrà prevedere una nuova progettazione che preveda la gestione diretta degli spazi per il gusto.

Sviluppo

Attività di promozione della lettura, attraverso visite guidate e la proposta di nuovi laboratori organizzati in collaborazione con le istituzioni scolastiche e le associazioni culturali locali, con la partecipazione diretta nell'organizzazione e nella logistica sia della Biblioteca di Venturina che della struttura della Biblioteca dei Ragazzi di Palazzo Pretorio.

Aggiornamento delle pagine internet e del materiale informativo distribuito per la promozione dell'attività delle biblioteche, con particolare riferimento alla Biblioteca dei Ragazzi.

Completamento della catalogazione del Fondo Antico della Biblioteca di Venturina e susseguente disponibilità in rete del relativo catalogo.

Convenzione con la Accademia delle Belle Arti di Firenze, entro marzo 2011, per ospitalità studenti impegnati in progetti concordati fra l'Accademia e la Amministrazione Comunale

Monitoraggio, verifica e valutazione  
Per valutare l'efficacia delle azioni volte al mantenimento, miglioramento e sviluppo dei servizi offerti dalla biblioteca comunale saranno predisposti vari strumenti di rilevazione.

Si specifica qui di seguito la tempistica e le modalità di esecuzione del monitoraggio.

Entro il mese di ottobre dell'anno 2011 :

questionario di customer satisfaction sui servizi offerti dalla Biblioteca da sottoporre agli utenti.

Entro il 31/12/2011:

elaborazione dei dati del questionario e presentazione di una relazione sui risultati dell'indagine.

Il suddetto questionario consentirà una misurazione del gradimento dei servizi bibliotecari disponibili per il pubblico, valutando vari parametri quali gli orari di apertura, la qualità del servizio di reference, il giudizio sulle collezioni librerie disponibili per consultazione e prestito, ecc.

Entro il 31/12/2011:

rilevazioni statistiche relative ai prestiti effettuati ed all'incremento del patrimonio librario

Queste ultime sono rese possibili dagli strumenti informatici di gestione della biblioteca.

Sarà possibile quindi monitorare attraverso dati oggettivi il numero di prestiti effettuati, l'entità degli acquisti e delle catalogazioni di volumi acquisiti dalla biblioteca, informazioni sulle tipologie di utenti (fasce d'età, titolo di studio, ecc.).

UFFICIO STAMPA - PUBBLICHE RELAZIONI - SEGRETERIA DEL SINDACO E DELLA

GIUNTA - STAMPERIA

OBIETTIVI di Mantenimento / Miglioramento / Sviluppo

Mantenimento

- 1) Redazione dei comunicati stampa relativi all'attività dell'ente o richiesti dall'amministrazione quale supporto per iniziative cui ha dato il patrocinio.
- 2) Attività di contatto con le principali testate che si occupano dell'informazione locale, regionale e nazionale.
- 3) Organizzazione delle conferenze stampa Realizzazione del periodico "Il Comune" con 6 numeri e uno speciale bilancio di previsione.
- 4) Realizzazione della newsletter "Il Comune Settimanale" diffusa via e-mail e della newsletter per le attività turistico ricettive. Stesura testi per conto del sindaco e della giunta
- 5) Realizzazione della presentazione in slide del Bilancio di previsione.
- 6) Gestione del sito Web: mantenimento del servizio di aggiornamento dei contenuti.
- 6) Partecipazione: coordinamento percorso partecipativo per la riqualificazione del parco di Cafaggio.
- 7) Collaborazione con lo staff di Apritiborgo
- 8) Cura della segreteria del sindaco e degli assessori.
- 9) Organizzazione promozione e conduzione di eventi istituzionali
- 10) Organizzazione di 5 lezioni annue "Incontri sulla contemporaneità"
- 11) Inaugurazione Pieve di San Giovanni e Palazzotto dello Sport.
- 12) Realizzazione di locandine, inviti, stampati per iniziative istituzionali e per le associazioni locali

### **Miglioramento**

- 1) Ottimizzazione raccolta pubblicitaria per il periodico "Il Comune"
- 2) Implementazione della mailing list della newsletter "il Comune settimanale"
- 3) Sito Web: Implementazione della sezione Regolamento Urbanistico. Collaborazione con il portale ANCI [www.painforma.it](http://www.painforma.it)

Sviluppo

- 1) Collaborazione alla realizzazione stand alla 40° Fiera Mostra dedicato ai servizi per l'infanzia e la cultura

ATTIVITA' PRODUTTIVE

OBIETTIVI di Mantenimento / Miglioramento / Sviluppo:

Mantenimento

- 1) Front office, ricezione, istruttoria, comunicazione agli enti terzi e adempimenti di tutte le pratiche amministrative inerenti le attività produttive (commerciali, artigianali, strutture ricettive): dichiarazioni di inizio attività, subingressi, cessazioni, trasferimenti di sede, variazioni, comunicazioni varie inerenti l'attività etc;



- 2) Affidamento in concessione della gestione degli impianti sportivi in essere;
- 3) Assegnazione dei contributi in ambito commerciale e sportivo;
- 4) Agricoltura e caccia

#### Miglioramento

- 1) Miglioramento del servizio reso attraverso l'aggiornamento costante del personale impiegato, qualificandolo professionalmente, tramite la partecipazione a seminari di approfondimento della normativa di settore sostanzialmente modificata dalla recentemente azione legislativa;
- 2) implementazione dell'utilizzo della Posta elettronica e della PEC quale mezzo preferenziale di trasmissione delle comunicazioni interne ed esterne, anche al di fuori degli obblighi di legge;

#### Sviluppo

- 1) Istituzione, regolamentazione e attivazione del nuovo Sportello Unico delle Attività Produttive (SUAP) quale unico punto di riferimento per le pratiche concernenti le attività produttive, nel rispetto delle modifiche sostanziali apportate dalla recente normativa (utilizzo esclusivo della telematica, emanazione di un atto unico finale, etc);
- 2) Affidamento in concessione del nuovo impianto sportivo comunale, Palazzetto dello Sport.

#### Monitoraggio, verifica e valutazione

Lo sportello S.U.A.P. dovrà essere attivato il 1° di aprile mentre il nuovo Palazzetto dello Sport sarà affidato in gestione entro il 30 Luglio.

#### UFFICIO SICUREZZA SOCIALE

OBBIETTIVI di mantenimento / Miglioramento / Sviluppo

#### **Mantenimento**

Gestione servizi sociali a rilevanza esterna rivolti all'utenza:  
Ricevimento del pubblico settimanali  
Bando annuale per erogazione contributo ad integrazione canone di locazione entro giugno 2011;  
Bando biennale edilizia residenziale pubblica entro settembre 2012;  
Bando biennale mobilità interna edilizia residenziale pubblica entro settembre 2011;  
Aggiornamento annuale graduatoria mobilità interna edilizia residenziale pubblica entro settembre 2012;  
Assegnazione alloggi ERP, concessioni mobilità interne e funzioni ad esse annesse ( entro circa 1 mese dalla comunicazione delle disponibilità dell'alloggio);  
Gestione assegnazione alloggi di emergenza del Comune, aggiornamento mensile, assegnazione entro 1 mese dalla disponibilità dell'alloggio);  
Pratiche relative al rilascio degli attestati di idoneità abitativa agli immigrati entro 15 giorni dalla presentazione dell'istanza);  
Gestione servizi sociali a rilevanza esterne rivolti alle Associazioni:  
Gestione Albo Comunale delle Associazioni, entro settembre 2011;  
Erogazione contributi patrocini alle associazioni a carattere sociale, almeno 3 volte l'anno;  
Gestione dei rapporti con la Consulta Sociale ( almeno due volte l'anno) e relativo Regolamento di funzionamento;  
Gestione rapporti e convenzioni con associazioni affidatarie del Centro anziani ( rapporto di continuità);  
Gestione servizi sociali a rilevanza interna:

Gestione dei rapporti con Casa Livorno Provincia spa e Lode Livornese anziani ( rapporto di continuità);  
Gestione rapporti con la Asl 6 Val di Cornia e la recente Società della salute( rapporto di continuità);  
Gestione rapporti e convenzioni con i CAAF locali per la prestazione di servizio per i Bonus Gas ed Elettricità e pagamento fatture a nostro carico, ogni mese;  
convocazione commissione Consiliare in ambito sociale( a seconda delle esigenze),  
Responsabile rapporti statistici annuali con Prefettura, Anci, Ministero dell'Economia e altri Enti per quanto attiene la materia sociale ( entro 15 gg indicativamente dalla richiesta, circa 10 statistiche annuali).

### **Miglioramento**

Ampliamento delle ore di ricevimento del pubblico durante i periodi di apertura di Bandi Comunali e sulla sede distaccata di Venturina per agevolare persone con problemi di deambulazione e/o di trasporto;

Promozione di lavori in team all'interno del proprio Settore;

Istituzione di gruppi di lavoro tra Comune/Asl per l'integrazione di figure professionali complementari;

Partecipazione a tavoli di raccordo e condivisione degli interventi con le Ass. sociali di zona;

Collaborazione con l'Ufficio Stampa per una attenta e puntuale comunicazione istituzionale delle attività in corso,

Produzione di resoconti periodici in merito al bisogno abitativo emergente;

Produzione di resoconti periodici in merito all'erogazione dei contributi alle Associazioni;

Collaborazione a progetti sociali promossi da altri ambiti istituzionali.

### **Sviluppo**

Incremento di nuove funzioni a carico dell'Ufficio:  
Gestione graduatorie annuali per erogazione contributo barriere architettoniche, entro dicembre 2011;

Accreditamento sociale dei servizi sociali svolti dalle Associazioni locali (gestione del servizio e partecipazione al gruppo di lavoro coordinato di zona), entro 1 mese dalla presentazione dell'istanza;

Partecipazione al Gruppo di Lavoro GLIS per la coordinazione e la programmazione dei servizi scolastici con quelli sanitari, ocio-assistenziali culturali e ricreativi, su richiesta del servizio scolastico;

Collaborazione attiva alle operazioni di censimento ISTAT, anche in qualità di rilevatrice per alcuni settori di indagine con il Settore Statistica del Comune, Censimento agricoltura entro febbraio 2011,

Indagine multiscopo famiglie entro aprile 2011,

Censimento della popolazione, entro dicembre 2011

Monitoraggio, verifica e valutazione

**UFFICIO SCUOLA SERVIZI EDUCATIVI NIDO**

OBIETTIVI di mantenimento / miglioramento / sviluppo

MANTENIMENTO

- a) Apertura al pubblico secondo gli standard adottati negli anni precedenti
- b) Gestione del servizio di pagamento della refezione scolastica delle scuole materne e degli asili nido;
- c) Gestione morosità delle scuole materne, elementari e nidi;
- d) Trasporto scolastico delle scuole materne;
- e) Gestione ed organizzazione asili nido;
- f) Intervento diritto allo studio : assegnazione borse di studio e buoni libro;
- g) Rapporti con l'Istituto Comprensivo,
- h) Teatro ragazzi: organizzazione trasporto alunni;
- i) Sicurezza sociale: consegna tickets per cittadini indigenti - assegno nucleo familiare e di maternità ( trasmissione INPS)
- j) Sport: associazionismo - consulta sportivo - ricreativa

MIGLIORAMENTO E SVILUPPO

- a) Nuovo appalto per la gestione del trasporto scolastico di materne, elementari e medie;
- b) riorganizzazione del servizio di pagamento della refezione scolastica di asili nido, materne ed elementari;
- c) formulazione regolamento rilascio tickets sanitari ai cittadini indigenti, tuttora inesistente.

Monitoraggio, verifica e valutazione

Le azioni a) e b) del miglioramento e sviluppo saranno terminate rispettivamente entro il 30 giugno ed il 30 agosto. L'azione c) entro il 30 ottobre. Per verificare la soddisfazione dei cittadini che usufruiscono del servizio Asilo Nido verrà somministrato nel mese di giugno un questionario di customer satisfaction.

POLIZIA MUNICIPALE

OBIETTIVI di mantenimento / Miglioramento / Sviluppo

§ Mantenimento

1-Attività di "istituto" di polizia giudiziaria e di pubblica sicurezza (controllo prevenzione e repressione) sull'intero territorio comunale con particolare riguardo ai centri abitati, in particolare:

a) controllo del traffico veicolare anche con l'apporto di strumentazioni appositamente

dedicate

b) rilievo degli incidenti stradali

c) controllo dell'attività commerciale ivi compreso i pubblici esercizi

d) controllo in materia edilizia e ambientale

e) controllo relativo al rispetto dei Regolamenti Comunali e delle ordinanze

f) controllo dell'ordine pubblico

2-accertamenti anagrafici e di altra natura su richiesta di altri uffici comunali o di altri enti pubblici

3-attività di gestione di tutti i procedimenti sanzionatori

4-front-office al pubblico

5-attività di rappresentanza dell'Ente

§ Miglioramento

1-razionalizzazione e programmazione del servizio in modo da garantire una maggiore presenza della P.M. in orari e nei luoghi che, effettivamente, richiedono questo tipo di intervento

2-miglioramento del servizio teso ad incrementare in collaborazione con le altre forze di polizia il senso della giustizia e della sicurezza e più in generale, aumentare la fiducia dei cittadini nei confronti delle istituzioni, stando per quanto più possibile a contatto diretto con la realtà economica e sociale della nostra comunità

3-aggiornamento professionale costante di tutti gli appartenenti alla P.M.

§ Sviluppo

1-Diversa organizzazione della "pattuglia serale estiva" con eventuale estensione temporale del servizio

Risorse necessarie :

l'organico attuale della P.M. deve essere implementato di n. 5 unità lavorative assunte a tempo pieno per il periodo 1°giugno / 31 ottobre 2011)

2-Estensione del controllo della velocità su tutte le strade urbane ed extraurbane, cercando di garantire una presenza costante giornaliera senza, peraltro, ridurre il controllo di istituto nei

centri abitati

Risorse necessarie :

l'organico attuale deve essere implementato di n. 2 unità lavorative assunte a tempo pieno per il periodo 15 aprile / 31 dicembre 2011)

3-Inizio dal mese di Maggio della sistemazione dell'archivio cartaceo della P.M.

Risorse necessarie :

In economia da parte del personale addetto all'ufficio

Monitoraggio, verifica e valutazione

Al fine di verificare l'azioni volte al mantenimento, miglioramento e sviluppo delle attività non strettamente d'ufficio, istituzionali svolte dalla polizia municipale il comandante svolgerà una attività di monitoraggio con la stesura di apposite relazioni che periodicamente trasmetterà al Dirigente.

## **SETTORE SEGRETARIO GENERALE**

PIANO DETTAGLIATO DELLE PERFORMANCES PERIODO 1.1.2011-31.12.2013

Articolazione Settore Segretario Generale e relativa pesatura proposta

SERVIZI AFFARI GENERALI-SEGRETERIA-PROTOCOLLO-ARCHIVIO 45%

Affari Generali-Segreteria 20%

Albo Pretorio -Messi 5%

Archivio 10%

Protocollo 10%

SERVIZI DEMOGRAFICI 35%

Servizi Demografici 15%

Censimenti 15%

Elettorale 5%

TUTTOCOMUNE/URP-CENTRALINO 20%

Tutto Comune -Urp-Centralino 20%

PERSONALE IN DOTAZIONE

n. 1 Istruttore Direttivo (Serv.Dem) cat. D3

n. 1 Istruttore Direttivo (Aff.Gen.) cat.D1

n. 1 Istruttore Direttivo (Aff.Gen.) cat.D1

n. 2 Istruttori Amministrativi (Serv.Dem.) cat. C1

n. 2 Collaboratori Amministrativi cat.B3

n.3 Esecutori Amministrativi cat. B1

## 7 LE VALUTAZIONI CONCLUSIVE

Volendo riassumere, i principali risultati conseguiti nel corso del 2011 sono sintetizzabili nei seguenti punti:

- sotto il profilo della **gestione finanziaria**, l'esercizio si chiude con un avanzo di amministrazione di euro 735.625,94, in assenza di debiti fuori bilancio per Euro 11.649,26 per spese relative ai servizi indispensabili e confermando il permanere degli equilibri di bilancio ed il rispetto dei principi contabili;
- sotto il profilo **strutturale**, le tabelle dei parametri gestionali e dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà non evidenziano anomalie o difficoltà tali da delineare condizioni di pre-dissesto finanziario;
- per quanto riguarda il perseguimento degli **obiettivi** della gestione 2011, è possibile rilevare un loro sostanziale raggiungimento, in considerazione tanto degli indicatori percentuali esposti nelle precedenti tabelle, quanto degli impedimenti che, come descritto in precedenza, ne hanno di fatto limitato il pieno perseguimento ( Patto di stabilità)

Si segnala infine che le presenti risultanze trovano piena corrispondenza con le indicazioni contenute nella relazione della Giunta, redatta ai sensi dell'art. 151, comma 6, del TUEL, ed allegate al Rendiconto, cui si rinvia per una più completa e puntuale valutazione dell'efficacia dell'azione condotta.