



CITTA' DI BAVENO

Provincia del Verbano Cusio Ossola

COPIA

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 63

OGGETTO :

APPROVAZIONE RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2015.

L'anno **duemilasedici**, addì **dodici**, del mese di **maggio**, alle ore **16** e minuti **30**, nella sala delle adunanze, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge, dallo Statuto e dai Regolamenti è convocata la Giunta Comunale in seduta **SEGRETA**.

All'appello risultano:

Cognome e Nome	Carica	Pr.	As.
MARIA ROSA GNOCCHI	SINDACO	P	
FABIO PARACCHINI	VICE SINDACO		G
DANIELA MELFI	ASSESSORE	P	
SIMONE TRAVAGLINI	ASSESSORE ESTERNO	P	
ALESSANDRO MONTI	ASSESSORE		G
Totale		3	2

Assiste all'adunanza il Segretario Comunale **DR. SSA GIULIA RAMPONE** il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, la Signora **MARIA ROSA GNOCCHI** nella sua qualità di **SINDACO** assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto suindicato.

APPROVAZIONE RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2015

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

VISTE:

- le disposizioni del D.Lgs. n. 150 del 27/10/2009, recante norme in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza della Pubblica Amministrazione;
- le precedenti deliberazioni n. 103 del 30/12/2010, n' 59 e n' 62 del 31.05.2012, esecutive, con la quale venne approvato, integrato e modificato il Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e Servizi ed in particolare il Titolo III all'oggetto " controlli interni e sistema di valutazione " il Capo II all'oggetto " valutazione annuale della performance ";

DATO ATTO che:

- con il citato regolamento è stato previsto l'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV);
- è stato costituito e nominato l'OIV di questo Comune con Decreto n' 2867 in data 5 marzo 2015 del Commissario Straordinario relativo alla nomina, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 64 del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi e per i compiti dallo stesso regolamento contemplati, il Nucleo di valutazione/Organo Monocratico del Comune di Baveno, nella persona del Dr. Aldo Melloni, per un periodo di anni tre 2015/2016/2017;

EVIDENZIATO che:

- come si evince dalla sequenza degli atti, questo Ente, malgrado l'impegno profuso, ha potuto formalizzare l'intero sistema comunale della performance, di cui al D. Lgs. n. 150/2009, soltanto a partire dall'anno 2013;
- in ogni caso, fermo restando i principi di gestione con programmazione per obiettivi, trasparenza, valutazione, merito e misurazione, con delibera del Commissario straordinario con i poteri del C. C. n. 22 del 14.05.2015, esecutiva, sono stati approvati la relazione pluriennale e programmatica 2015/2017, suddivisa in programmi ed il bilancio di previsione 2015 e triennale 2015/2017;
- con delibera del Commissario Straordinario n. 66 del 20.05.2015, esecutiva, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione – anno 2015 e il Piano degli Obiettivi e della performance anno 2015 comprensivo degli obiettivi strategici ed operativi in esso stabiliti, degli indicatori per la misurazione e valutazione della performance individuale e organizzativa dei Responsabili di servizio;
- per quanto attiene la disciplina del trattamento accessorio al personale, è stato sottoscritto il Contratto integrativo decentrato 2013/2015 in data 7.10.2014;
- nella necessità di dovere rispettare gli atti già formalizzati, il Segretario Generale, al quale è stato assegnato il compito di coordinamento delle fasi di attuazione e realizzazione del piano della performance, ha provveduto alla redazione della Relazione sulla Performance 2015;

RITENUTO, pertanto, di dovere provvedere alla approvazione della Relazione allegata e parte integrante e sostanziale del presente atto e di dovere successivamente trasmettere la stessa all'O.I.V. per la validazione;

Sulla deliberazione di cui sopra esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e di correttezza dell'azione amministrativa ai sensi dell'art. 49 e dell'art. 147 bis del T.U.E.L. approvato con D.Leg.vo 18.08.2000, n' 267, il Responsabile dei Servizi Finanziari che qui di seguito sottoscrive

IL RESP. SERV. FINANZIARI
F.to Ivana CIGALOTTI

Sulla deliberazione di cui sopra, il Responsabile dei Servizi Finanziari esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile ai sensi dell'art. 49 e dell'art. 147 bis del T.U.E.L. approvato con D.Leg.vo 18.08.2000, n' 267, che qui di seguito sottoscrive

IL RESP. SERV. FINANZIARI
F.to Ivana CIGALOTTI

DELIBERA

- 1) Di approvare, per quanto esposto in premessa che qui si intende integralmente riportato ed approvato, l'allegata Relazione sulla performance 2015, redatta ai sensi dell'art. 10, comma 1, lett. b) del D. Lgs. n. 150/2009, allegata al presente atto quale parte integrante e sostanziale dello stesso;
- 2) Di disporre che la suddetta relazione venga pubblicata sul Sito internet comunale, sezione trasparenza;
- 3) Di trasmettere la stessa all'OIV per la validazione;
- 4) Di dichiarare, con separata ed unanime votazione, la presente delibera immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 267/2000.

Allegato alla delibera della G. C. n. 63 del 12.05.2016

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE
Esercizio 2015
(ai sensi dell' art. 10, comma 1, lett. b) del D.Lgs 150/2009)

COMUNE DI BAVENO
PROVINCIA DEL VERBANO CUSIO OSSOLA

Le Amministrazioni pubbliche devono adottare, in base a quanto disposto dall'art. 3 del Decreto Legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, metodi e strumenti idonei a misurare, valutare e premiare la performance individuale e quella organizzativa, secondo criteri strettamente connessi al soddisfacimento dell'interesse del destinatario dei servizi pubblici. La relazione sulla performance prevista dall'art. 10 comma 1 lettera b) del D. Lgs. 150/2009 costituisce lo strumento mediante il quale l'Amministrazione illustra ai cittadini e a tutti gli altri stakeholders, interni ed esterni, i risultati ottenuti nel corso dell'anno precedente, concludendo in tal modo il ciclo di gestione della performance. Il Comune di Baveno a decorrere dall'anno 2013, si è trovato impegnato per la prima volta a redigere questo nuovo documento, per la predisposizione del quale è intervenuta la delibera n. 5/2012 della CIVIT che definisce le Linee guida ai sensi dell'art 13, comma 6 lettera b) del D. Lgs. 150/2000.

Si ricorda inoltre che, ai sensi dell'art. 14 comma 4 lettera c) e art. 11, comma 6, del D. Lgs. 150/2009, la Relazione deve essere validata dall'Organismo Indipendente di Valutazione (O.I.V.) quale condizione inderogabile per l'accesso agli strumenti premiali di cui al Titolo III del decreto in oggetto.

E' importante ricordare che per i Comuni non trova diretta applicazione la normativa definita dal D. Lgs. 150/2009, ma quanto piuttosto gli Enti locali sono tenuti ad adeguare i propri ordinamenti, in base al principio di autonomia di cui all'art 114 della Costituzione, alle norme di principio di cui agli art. 16, comma 2, art. 31 ed art. 74 comma 2 del Decreto in oggetto, quale riferimento essenziale per la revisione ed adeguamento della normativa regolamentare propria.

Il Comune di Baveno, in osservanza dei canoni di legge, ha assunto in materia i seguenti atti amministrativi:

- 1) delibera del Commissario straordinario con i poteri del C. C. n. 22 del 14.05.2015, con la quale sono stati approvati la relazione pluriennale e programmatica 2015/2017, suddivisa in programmi ed il bilancio di previsione 2015 e triennale 2015/2017;
- 2) delibera del Commissario straordinario con i poteri del G. C. n. 66 del 20.05.2015, esecutiva, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione – anno 2015 e il Piano degli Obiettivi e della performance anno 2015
- 3) Decreto n' 2867 in data 5 marzo 2015 del Commissario Straordinario relativo alla nomina, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 64 del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi e per i compiti dallo stesso regolamento contemplati, il Nucleo di valutazione/Organo Monocratico del Comune di Baveno, nella persona del Dr. Aldo Melloni, per un periodo di anni tre 2015/2016/2017;

- delibera del Commissario straordinario con i poteri del G. C. n. 20 del 23.02.2015, esecutiva, di approvazione del piano triennale per la trasparenza e l'integrità 2015/2017, allegato alla stessa;

Per quanto attiene la disciplina del trattamento accessorio al personale, è stato sottoscritto il Contratto integrativo decentrato 2013/2015 in data 7.10.2014;

L'art. 4 del D.Lgs. 150/2009 definisce il ciclo di gestione della performance che si articola nelle seguenti fasi:

- . definizione ed assegnazione degli obiettivi,
- . collegamento tra obiettivi e risorse,
- . monitoraggio in corso di esercizio,
- . misurazione e valutazione della performance organizzativa ed individuale,
- . utilizzo dei sistemi premianti
- . rendicontazione dei risultati ottenuti a consuntivo agli organi di indirizzo politico - amministrativo, nonché ai cittadini, agli utenti e ai destinatari dei servizi, lo strumento è costituito dalla presente relazione.

Tale impostazione metodologica risulta, sostanzialmente, in uso presso l'Amministrazione comunale di Baveno da diversi anni; in particolare dal nuovo CCNL del 1999 e successivi e dai CID aziendali che si sono succeduti; con l'approvazione del PEG da parte della Giunta nel corso dei vari periodi amministrativi. Il PEG si è caratterizzato con l'assegnazione ai Responsabili di Servizi, come l'Ente è articolato, obiettivi correlati agli atti di programmazione con riferimento al bilancio di previsione, alla relazione previsionale e programmatica e agli indirizzi programmatici dell'Amministrazione, di volta in volta, calati nella realtà normativa e finanziaria dell'Ente.

Con la presente Relazione sulla Performance si intendono rendicontare le attività poste in essere nel corso dell'anno 2015 ed i risultati ottenuti con la loro gestione, portando gli stessi, a comparazione con quelli relazionati a consuntivo l'anno precedente (2014). Tale comparazione avviene tra le Relazioni sui risultati dei rendiconti dei due anni i cui provvedimenti sono stati approvati rispettivamente dalle Giunta Comunale con atti n. n. 27 del 19.03.2015 e n' 50 del 07.04.2016. L'obiettivo si completa con la necessità di rendere trasparente l'azione amministrativa e consentire, anche, di applicare i meccanismi premiali del 2015 come previsti e concordati dal contratto integrativo decentrato.

Per meglio comprendere e contestualizzare l'attività posta in essere dall'Amministrazione comunale nel corso dell'anno 2015, si ritiene opportuno riportare qui di seguito sintetiche informazioni circa:

- . il contesto esterno di riferimento;
- . lo scenario dell'ente;
- . i principali risultati raggiunti come desunti dai confronti dei Rendiconti di gestione 2014 e 2015 approvati dal Consiglio Comunale,;
- il processo di pianificazione e gestione;
- riepilogo rendiconto finale obiettivi 2015 e i risultati dichiaratamente raggiunti.

PROCESSO DI PIANIFICAZIONE E GESTIONE.

Introduzione.

L'insieme dei documenti costituiti dalla RPP (Relazione Previsionale e Programmatica), dal PEG (Piano Esecutivo di Gestione) e dal PDP (Piano della Performance) nonché dal piano triennale per la trasparenza e l'integrità 2015/2017, come meglio di seguito descritti, soddisfano nel loro complesso i principi sopra accennati e visto il Regolamento comunale sull'ordinamento degli uffici e servizi, concorrono a costituire il PIANO DELLA PERFORMANCE come strumento del Ciclo della performance del Comune di Baveno. La metodologia operativa adottata ormai da anni in questa Amministrazione, è risultata, anche ante-regolamento della performance - comunque adeguata ai principi della recente normativa di cui al D. Lgs. 150/2009 in attuazione della legge delega n. 15/2009.

Esso parte dalla:

- a) Relazione Previsionale e Programmatica (RPP) 2015/2017; è il documento che recepisce le priorità dell'azione amministrativa declinandole, a livello triennale, sull'assetto organizzativo del Comune. La RPP è strettamente collegata al Bilancio di previsione annuale e pluriennale 2015/2017, e delinea gli obiettivi generali articolati per programma,
- b) Piano Esecutivo di Gestione (PEG), parte contabile ed obiettivi; è il documento che si pone come supporto di pianificazione del bilancio e quindi della RPP e definisce la quantificazione delle risorse e degli interventi assegnati a ciascun centro di Responsabilità per la realizzazione degli obiettivi di ciascun programma e progetto contenuti nella RPP medesima.

Il percorso adottato per l'individuazione degli obiettivi individuati nel Piano Performance, sia pur in maniera maggiormente elastica trattandosi di prima elaborazione di tale documento, ha seguito il seguente schema:

- individuazione, ove possibile, di obiettivi strategici correlati e funzionali ai programmi dell' Amministrazione comunale ed alla sua attività istituzionale e gestionale;
- declinazione degli obiettivi in strategici, operativi o ordinari/aumento di produttività/mantenimento standard di efficienza ecc. in ossequio a quanto previsto dall'art. 5 del D. Lgs. 150/2009.
- suddivisione, ove possibile, in azioni, in steps analitici collegati ad indicatori specifici, strumentali alla valutazione degli obiettivi ed alla verifica del grado di misurazione e raggiungimento delle finalità attese. Tutti gli obiettivi che l'Amministrazione ha inteso perseguire sono strettamente legati, alla definizione di standard di efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa sui quali predefinire i risultati attesi per il 2015, peraltro necessari per le premialità, ovvero per la distribuzione delle risorse derivanti dal Fondo apposito destinato alla produttività da distribuire solo in base ai criteri di programmazione e valutazione; naturalmente sulla base del nuovo sistema di misurazione, valutazione e merito sopra richiamato approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 57 del 23/05/2013.

Dalla Relazione pluriennale e programmatica 2015/2017 approvata dal Consiglio Comunale.

Il contesto di riferimento - La gestione 2015 a chi è rivolta:

Descrizione	Dati	Note
Popolazione residente	4957	Censimento 2011 4917
popolazione massima	==	

insediabile		
Livello di istruzione	==	
Superficie	17.000	Kmq
Strade statali	7.05	Km.
Strade provinciali	3.00	Km.
Strade comunali	26.84	Km.
Strade vicinali	8.31	Km.
Autostrade	4.80	Km.
Piano Regolatore	SI	Adottato ed Approvato
Piano industriale	NO	==
Artigianale	NO	==
Commerciale	SI	==
Scuole materne	3	Posti n. 130
Scuole elementari	1	Posti n. 206
Scuole medie	1	Posti n. 135
Strutture residenziali per anziani	1	Posti n. 37
Rete acquedotto	34.00	Km.
Aree verdi, parchi e giardini	30.000,00	Hq
Punti luce illuminazione pubblica	1200	
Rete gas	21,000	Km.
Raccolta rifiuti	3.088	Quintali
Veicoli	8	
Personal computer	34	

L'Assetto organizzativo

La struttura organizzativa dell'Ente, sulla base di quanto previsto dal Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e servizi, con delibera della G. C. n. 28 del 17/09/2015, è articolata in 6 Aree, alle quali sono preposte n. 5 Posizioni Organizzative e il Segretario Comunale per l'area Affari generali.

La dotazione organica del personale in servizio al 31/12/2014 era di n. 52 dipendenti contro quella del 31/12/2015 di n. 47.

Si evidenzia quanto segue:

1) nell'anno 2014:

- è stata concessa n' 1 mobilità in uscita ad un istruttore amministrativo.

2) nell'anno 2015:

- sono stati collocati in pensione i seguenti dipendenti:
n' 1 dipendente cat. B3 servizio tecnico/manutentivo, 01.06.2015
n' 1 dipendente cat. C1 servizio asilo nido, 01.09.2015
n' 1 dipendente cat. D1 servizio turismo, 14.09.2015
n' 1 dipendente cat. C1 servizi turismo e polizia municipale 31.12.2015.

Dotazione organica di servizio 2015 comparata con quella del 2014

DOTAZIONE ORGANICA

		DOTAZIONE ORGANICA AL 31.12.2014						DOTAZIONE ORGANICA AL 31.12.2015						
	Posti previsti	P.O.		In servizio		EX Posti scoperti		Posti previsti	P.O.		In servizio		EX Posti scoperti	
		full time	part. time	m	f				full time	part. time	m	f		
D3>D6	Funzionario	3	3		1	2	0	D3>D6	3	3		1	2	0
D1>D5	Istruttore direttivo	1	1			1	0	D1>D5	1	1			1	0
D1>D4	Istruttore direttivo	1	1			1	0	D1>D4	1	1			1	0
D1>D3	Istruttore direttivo	1	1			1	0	D1>D3	1	1			0	1
D1>D3	Geometra	1	1		1		0	D1>D3	1	1		1		0
C1>C5	Istruttori amministrativi	5	5			4	1	C1>C5	4	4			4	0
C1>C5	Geometra	1	1		1		0	C1>C5	1	1		1		0
C1>C5	Vigile	2	2		1	1	0	C1>C5	2	2		1	1	0
C1>C5	Educatore Asilo Nido	6	6			6	0	C1>C5	6	6			5	1
C1>C4	Istruttori amministrativi	1	1			1	0	C1>C4	1	1			1	0
C1>C3	Istruttori amministrativi	4	4		2	2	0	C1>C3	4	4		1	2	1
C1>C3	Vigili	1	1		1		0	C1>C3	1	1		1		0
C1>C3	Cuoche	1	1			1	0	C1>C3	1	1			1	0
C1>C2	Istruttori amministrativi	3	2	1	1	2	0	C1>C2	5	4	1	1	4	0
C1	Istruttori amministrativi	2	2			2	0	C2	1	1			1	0
C1	Vigili	1	1			1	0	C1	1	1			0	1
B3>B6	Capo operai manutentori	2	2		2		0	B3>B6	2	2		1		1
B3>B6	Oss	2	1	1		2	0	B3>B6	2	1	1		2	0
B3>B5	Oss	9	7	2		9	0	B3>B5	9	7	2		9	0
B3	Oss	1	1			1	0	B3>B4	1	1			1	0
B1>B5	Operai specializzati	2	2		2		0	B1>B5	2	2		2		0
B1>B5	Assistenti all'infanzia	2	2			2	0	B1>B5	2	2			2	0
A1>A3	Ausiliario addetto pulizie	0	0				0							
totale personale a tempo indeterminato		52	48	4	12	39	1		52	48	4	10	37	5
Infermiera professionale - co.co.co						1							1	
PERSON. A TEMPO DETERMINATO:														
C1	Istruttori amministrativi					0							1	
totale personale a tempo determinato						1							2	

Relazione Finanziaria

Dalla relazione della Giunta Comunale sulla gestione 2015 approvata con atto del 07.04.2016, n' 50.

- La relazione al rendiconto della gestione 2015, come ogni altro atto collegato con il processo di programmazione, si riconduce al riferimento legislativo stabilito dall'ordinamento generale degli enti locali che indica il preciso significato dell'esistenza del Comune: una struttura organizzata che opera continuamente nell'interesse generale della collettività servita.
- Il crescente affermarsi di taluni nuovi principi di gestione, fondati sulla progressiva introduzione di criteri di economia aziendale, sta spostando l'attenzione degli enti locali verso più efficaci criteri di pianificazione finanziaria e di controllo sulla gestione.

3. Questi criteri, che mirano a migliorare il grado di efficienza, di efficacia e di economicità dell'attività di gestione intrapresa dal Comune, vanno tutti nella medesima direzione: rendere più razionale l'uso delle risorse disponibili.

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2015, al quale il rendiconto si riferisce, unitamente alla relazione programmatica ed al bilancio pluriennale 2015/2017, sono stati deliberati dal Commissario straordinario con i poteri del Consiglio Comunale con atto n°22 del 14.05.2015, pubblicato a norma di legge senza opposizioni. Il certificato relativo al Bilancio annuale di Previsione è stato trasmesso, tramite la Prefettura del Verbano Cusio Ossola, al Ministero dell'Interno.

Sono state previste ed applicate tutte le disposizioni della Legge di stabilità dell'anno e la spesa è stata contenuta nei limiti della risorsa a disposizione.

L'art. 151 del D. Lgs. 267/2000 prescrive che al Rendiconto è allegata una relazione della Giunta illustrativa dei dati che esprima le valutazioni di efficacia dell'azione amministrativa sulla base dei risultati conseguiti, in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

In considerazione delle esigenze della Città, l'Amministrazione Comunale, per l'anno 2015 ha previsto la realizzazione di nove programmi istituzionali con le risorse finanziarie a fianco di ciascuno segnate:

	Stanziamiento iniziale	Stanziamiento definitivo	Impegni	Grado di attuazione del programma
<u>MANTENIMENTO E MIGLIORAMENTO SERVIZI GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA, TRIBUTI E PATRIMONIO - SERVIZI FISCALI</u>	3.271.614,59	3.351.337,85	2.124.506,22	63,39%
<u>MANTENIMENTO E MIGLIORAMENTO AFFARI GENERALI</u>	1.626.086,79	1.705.029,34	1.571.805,55	92,19%
<u>MANTENIMENTO E MIGLIORAMENTO DELL'ISTRUZIONE</u>	218.150,00	213.631,24	174.289,19	81,58%
<u>MANTENIMENTO E MIGLIORAMENTO SERVIZI ALLA PERSONA</u>	757.953,00	727.593,46	707.999,37	97,31%
<u>MANTENIMENTO SERVIZI DEMOGRAFICI E CIMITERIALI</u>	72.600,00	68.547,80	59.331,00	86,55%
<u>MANTENIMENTO E MIGLIORAMENTO SERVIZI CULTURA E TURISMO</u>	109.500,00	114.347,24	108.770,28	95,12%
<u>VIABILITA'-AMBIENTE-DEMANIO-LAVORI PUBBLICI</u>	2.118.800,00	2.659.915,43	2.133.444,27	80,21%
<u>SERVIZI DI POLIZIA MUNICIPALE ED AMMINISTRATIVA</u>	103.450,00	109.450,00	91.948,98	84,01%
<u>URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO - CAVE ED USI CIVICI</u>	121.860,00	142.159,19	53.011,42	37,29%
TOTALI	8.400.014,38	9.092.011,55	7.025.106,28	77,27%

Le percentuali riportate in tabella indicano l'entità di realizzazione dei singoli programmi nel 2015. La media percentuale di realizzazione dei programma è del 77,27%.

PER LE ENTRATE

Le entrate comunali dell'anno 2015 sono rappresentate da:

ENTRATE	PREVIS. DEFINITIVE	ACCERTAMENTI A CONSUNTIVO	DIFFERENZE	PERC.
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE				
Categoria 1 - Imposte	3.183.000,00	3.216.686,36	-33.686,36	67,66
Categoria 2 - Tasse	1.451.000,00	1.451.000,00	0,00	30,52
Categoria 3 - Tributi spec. ed altre entrate trib.prop.	87.564,76	86.368,79	1.195,97	1,82
TOTALE	4.721.564,76	4.754.055,15	-32.490,39	-0,68
TITOLO II - ENTR. DERIV. DA CONTRIBUTI E TRASFERIM. ETC.				
Categoria 1 - Contrib. e trasferim. dallo Stato	41.567,19	38.804,92	2.762,27	16,80
Categoria 2 - Contrib.e trasferm. dalla Regione	20.565,70	2.972,43	17.593,27	1,29
Categoria 3 - Con. e trasf. dalla R.per funz.deleg	33.400,00	796,00	32.604,00	0,34
Categoria 4 - Con. e trasf. da Organismi internaz.	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 5 - Con. e trasf. da altri enti pubbl.	189.382,60	188.382,60	1.000,00	81,57
TOTALE	284.915,49	230.955,95	53.959,54	23,36
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
Categoria 1 - Proventi dei servizi pubblici	1.058.532,04	1.044.728,93	13.803,11	64,06
Categoria 2 - Proventi dei beni dell'ente	454.532,50	424.238,53	30.293,97	26,01
Categoria 3 - Interessi su anticipaz. E crediti	2.000,00	1.000,00	1.000,00	0,06
Categoria 5 - Proventi diversi	338.704,98	160.872,19	177.832,79	9,86
TOTALE	1.853.769,52	1.630.839,65	222.929,87	13,67
TOTALE ENTRATE CORRENTI	6.860.249,77	6.615.850,75	244.399,02	3,69
TITOLO IV - ENTR.DERIV.DA ALIENZ. DA TRASFER. E RISC.CAP.				
Categoria 1 - Alienazione di beni patrimoniali	41.860,00	36.066,38	5.793,62	15,17
Categoria 2 - Trasferimenti di capitale dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 3 - trasferimenti di capitale dalla regione	35.000,00	5.041,18	29.958,82	2,12
Categoria 4 - Trasf. Di capit. Da altri enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 5 - Trasferim. Di capitale da altri soggetti	181.000,00	196.611,48	-15.611,48	82,71
Categoria 6 - Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	257.860,00	237.719,04	20.140,96	8,47
TITOLO V - ENTRATE DERIV. DA ACCENS. PRESTITI				
Categoria 1 - Anticipazioni di cassa	1.000.000,00	162.075,20	837.924,80	517,00
Categoria 3 - Assunzioni di mutui e prestiti	170.588,51	69.409,05	101.179,46	145,77
TOTALE	1.170.588,51	231.484,25	939.104,26	405,69
TITOLO VI - ENTR. DA SERV. PER C.TERZI	1.497.000,00	744.998,70	752.001,30	100,94
AVANZO APPLICATO DI PARTE CORRENTE	425.981,59			
AVANZO APPLICATO PER INVESTIMENTI	268.800,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE	25.875,25			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CAPITALE	82.656,43			
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	10.589.011,55	7.830.052,74	2.758.958,81	35,24

*Nell'anno 2015 è stata applicata una quota avanzo di amministrazione pari ad €. 425.981,59= utilizzato per l'estinzione anticipata di alcuni mutui. Si precisa che l'avanzo di amministrazione riveniente dalla gestione dell'anno 2014 ammontava ad €. 1.195.898,83.

Il dettaglio analitico delle situazioni di gestione di tutte le entrate sono riportate di seguito.

Le entrate, tra l'altro, sono state caratterizzate dall'applicazione dei seguenti tributi, aliquote e tariffe, molto accessibili, rispetto a quelli previsti in altre realtà:

- o La Legge di stabilità 2014 n° 147 del 27.12.2013 ha istituito con decorrenza 01.01.2014 l'imposta unica comunale "IUC" che si basa su due presupposti impositivi, uno costituito dal possesso di immobili e collegato alla loro natura e valore, l'altro collegato alla erogazione ed alla fruizione di servizi comunali; La IUC si compone dell'imposta municipale propria "IMU", di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili "TASI", a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile, e nella tassa sui rifiuti "TARI", destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore; il gettito di dette entrate a consuntivo 2015 sono state rispettivamente:
 - IMU €. 1.450.000,00=
 - TASI €. 680.146,03=
 - TARI €. 1.400.000,00=.
- o Fondo sperimentale di riequilibrio ai sensi dell'art. 2, Legge 10/2011, non attribuito per l'anno 2015; Accertato invece il fondo di solidarietà comunale, come comunicato dal Ministero pari ad €. 78.564,76=.
- o Imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni: l'applicazione delle tariffe previste dall'art. 12 del D. Lgs. n° 507 del 15/11/1993 e regolarmente confermate con deliberazione della Giunta Comunale n. 9 del 22/01/2015; gettito annuale Imposta comunale sulla pubblicità € 38.675,74=, gettito annuale diritti sulle pubbliche affissioni € 7.804,03;
- o TOSAP permanente e temporanea: le tariffe sono state regolarmente approvate dalla Giunta Comunale con atto n. 9 del 22/01/2015; gettito annuale € 46.000,00;

Sono stati considerati i servizi a domanda individuale ritenuti tali dalla norma: la mensa scolastica, il servizio di pre e post scuola, servizio casa dell'anziano, asilo nido, parcheggi a pagamento e lampade votive. Per tali servizi, la copertura nel loro complesso è stata pari al 60,84% del costo di € 1.380.253,42.

PER LE SPESE

Come si evince dal prospetto seguente, le spese correnti sostenute nell'anno 2015 sono rappresentate come segue:

SPESE

	PREVIS. DEFINITIVE	IMPEGNI	DIFFERENZE	PERC.
TITOLO I - SPESE CORRENTI	6.582.506,51	5.914.866,39	-667.640,12	-11,29
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	779.904,94	219.153,90	-560.751,04	-255,87
TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	1.729.600,00	891.085,99	-838.514,01	-94,10
TITOLO VI - ENTR. DA SERV. PER C.TERZI	1.497.000,00	744.998,70	-752.001,30	-100,94
<u>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</u>	<u>10.589.011,45</u>	<u>7.770.104,98</u>	<u>2.818.906,47</u>	<u>-36,28</u>

Le spese di funzionamento distribuite per intervento, ai sensi del D.P.R. 194 del 31.12.1996, sono costituite da:

	stanziamenti iniziali 2015	Stanziamenti finali 2015	IMPEGNI 2015	% attuazione impegni	IMPEGNI 2014	IMPEGNI 2013
PERSONALE	1.907.049,79	1.986.615,14	1.827.242,65	91,98%	1.934.066,35	1.992.136,93
% del titolo I	29,55	30,18	30,89		31,76	28,91
ACQUISTO DI BENI	110.700,00	106.293,51	80.829,41	76,04%	83.281,20	124.396,22
% del titolo I	1,72	1,61	1,37		1,37	1,81
PRESTAZIONI DI SERVIZI	3.226.637,00	3.219.629,68	3.101.154,70	96,32%	3.199.042,09	3.226.944,60
% del titolo I	50,01	48,91	52,43		52,53	46,83
UTILIZZO DI BENI DI TERZI	12.000,00	12.610,00	11.469,47	90,96%	10.572,59	11.385,60
% del titolo I	0,19	0,19	0,19		0,17	0,17
TRASFERIMENTI	327.153,00	340.183,81	301.558,66	88,65%	296.836,33	328.181,57
% del titolo I	5,07	5,17	5,10		4,87	4,76
INTERESSI PASSIVI ETC.	419.380,86	419.380,86	404.393,54	96,43%	404.803,76	418.001,01
% del titolo I	6,50	6,37	6,84		6,65	6,07
IMPOSTE E TASSE	322.800,00	338.093,68	149.243,30	44,14%	111.374,34	120.521,39
% del titolo I	5,00	5,14	2,52		1,83	1,75
ONERI STR. GEST. CORRENTE	52.975,00	56.975,00	38.974,66	68,41%	50.167,05	669.627,18
% del titolo I	0,82	0,87	0,66		0,82	9,72
AMMORTAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
% del titolo I	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
F.DO SVALUTAZ. CREDITI	41.634,00	41.634,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
% del titolo I	0,65	0,63	0,00		0,00	0,00
FONDO DI RISERVA	32.224,63	61.090,83	0,00	0,00%	0,00	0,00
% del titolo I	0,50	0,93	0,00		0,00	0,00
TOTALE TITOLO I	6.452.554,28	6.582.506,51	5.914.866,39	89,86%	6.090.163,71	6.891.194,50
TITOLO III quote cap. mutui	729.600,10	729.600,10	729.010,79	99,92%	341.500,15	442.171,97
% delle spese correnti	10,16	9,98	10,97		5,31	6,03
TOTALE SPESE CORRENTI	7.182.154,38	7.312.106,61	6.643.877,18	90,86%	6.431.663,86	7.333.366,47

IL PATTO DI STABILITA'

Il Patto di Stabilità Interno dell'anno 2015 che è stato rispettato come da certificazione inviata entro il 31 marzo 2016.

PER IL RISULTATO DI GESTIONE

La gestione dell'anno 2015, attraverso la registrazione delle seguenti circostanze contabili, si è chiusa con il risultato di avanzo di amministrazione di €. 1.319.047,43=

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA AL 01.01.2015			1.659.023,53
RISCOSSIONI	969.545,08	6.843.235,14	7.812.780,22
PAGAMENTI	1.492.383,13	6.872.725,57	8.365.108,70
FONDO DI CASSA AL 31.12.2014			1.106.695,05

RESIDUI ATTIVI	441.166,23	986.817,58	1.427.983,81
RESIDUI PASSIVI	318.252,02	897.379,41	1.215.631,43
			0,00
DIFFERENZA			212.352,38
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2014			1.319.047,43

Gli obiettivi comuni del 2015 di tutti i programmi dei vari servizi sono stati quelli di assicurare, efficacia, efficienza, economicità e trasparenza di quelli dell'anno precedente.

Dalla comparazione dei dati con quelli del 2014 si evidenzia a consuntivo che i risultati raggiunti dalle strutture organizzative dal personale loro assegnato sono migliorati come emerge dal prospetto qui di seguito riportato.

Organizzazione n. 5 Aree	Personale utilizzato 2014	Personale utilizzato 2015	Differenza 2015/2014	Note
n. 5 Aree con P.O.	52 Di cui 1 mobilità in uscita dal 01.08.2014	47	n.5	Servizi uguali a quelli del 2014 – Riduzione posizioni organizzative dal 01.07.2014

Comparando i dati significativi del 2015 con quelli del 2014 si evince che, attraverso una migliore utilizzazione del personale, si è assicurata una regolare gestione del 2014 in aderenza ai singoli programmi assegnati.

	% IMPEGNI 2015	% IMPEGNI 2014	% DIFFERENZE IMPEGNI 2015/2014
MANTENIMENTO E MIGLIORAMENTO SERVIZI GE- STIONE ECONOMICO FINANZIARIA, TRIBUTI E PA- TRIMONIO - SERVIZI FISCALI	63,39	70,18	-6,79
MANTENIMENTO E MIGLIORAMENTO AFFARI GE- NERALI	92,19	98,43	-6,24
MANTENIMENTO E MIGLIORAMENTO SERVIZI AL-	81,58	92,10	-10,52

LA PERSONA			
MANTENIMENTO E MIGLIORAMENTO DELL'ISTRUZIONE	97,31	90,01	7,30
MANTENIMENTO SERVIZI DEMOGRAFICI E CIMITERIALI	86,55	95,96	-9,41
MANTENIMENTO E MIGLIORAM. SERVIZI ALLA CULTURA ED AL TURISMO	95,12	91,48	3,64
AREA SERVIZI TECNICI	80,21	54,82	25,39
SERVIZI DI POLIZIA MUNICIPALE ED AMMINISTRATIVA	84,01	67,57	16,44
SERVIZI URBANISTICA - GESTIONE DEL TERRITORIO E DIFESA DELL'AMBIENTE	37,29	10,32	26,97
TOTALI	77,27	69,89	7,38

Dalla esposizione di cui sopra la struttura Ente ha ottenuto nel 2015 complessivamente un miglioramento del 7,38% rispetto all'anno 2014;

Si evidenzia inoltre, per la erogazione della incentivazione al personale del 2015, che l'unico strumento di verifica dell'avvenuto raggiungimento del risultato positivo di gestione, ottenuto come sopra richiesto a tal fine, è la relazione dell'art. 151 del TUEL 267/2000 sul Rendiconto dell'anno 2015 che fa riferimento ai dati analitici del Piano Esecutivo di gestione 2015 collegati, attraverso le assegnazioni finanziarie di entrate ed uscite assegnate ai singoli programmi, a ciascun Responsabile di Servizio (P. O.).

CONCLUSIONI

Per i contenuti di quanto relazionato;

Per aver raggiunto, tra l'altro, gli obiettivi di gestione predeterminati, che hanno consentito la piena attuazione dei programmi predefiniti e comunque:

- *il rispetto degli equilibri economici e finanziari previsti dal TUEL 267/2000 durante la gestione e il risultato dell'esercizio in avanzo di amministrazione;*
- *il contenimento della spesa del personale nei limiti delle disposizioni previste dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro di Comparto e dalla Legge di Stabilità 2015;*
- *la erogazione dei servizi essenziali, generali e specifici rivolti al cittadino secondo quanto stabilito in sede di programmazione definitiva;*

SI RITIENE

Che l'azione amministrativa svolta nell'anno 2015 è coerente con gli obiettivi e gli intendimenti programmati non solo con il bilancio di previsione annuale, ma soprattutto con il bilancio di mandato. E per i risultati amministrativi e contabili positivi raggiunti, risponde anche ai requisiti di economicità, efficienza ed efficacia.

Baveno, 12.05.2016

Il Segretario Comunale
D.ssa Giulia Rampone

IL SINDACO
F.to MARIA ROSA GNOCCHI

L'ASSESSORE ANZIANO
F.to DANIELA MELFI

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to DR. SSA GIULIA RAMPONE

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio on-line del Comune inserito nel sito web: www.comune.baveno.vb.it il giorno 12/3 MAG 2016 e vi rimarrà per i 15 giorni successivi e consecutivi ai sensi e per gli effetti dell'art. 32 – comma 5 – Legge n. 69/2009 e s.m.i.
Baveno, 12/3 MAG 2016

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to DR. SSA GIULIA RAMPONE

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

(ART.134 COMMA 4 DEL T.U.E.L. APPROVATO CON D.LGS.N.267 DEL 18.8.2000)

Si certifica che la presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile.

(ART.134 COMMA 3 DEL T.U.E.L. APPROVATO CON D.LGS.N.267 DEL 18.8.2000)

Si certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva decorsi 10 giorni dalla pubblicazione.

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to DR. SSA GIULIA RAMPONE

E' copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Baveno, 12/3 MAG 2016



IL SEGRETARIO COMUNALE
(DR. SSA GIULIA RAMPONE)