



PROVINCIA DI ORISTANO

Sezione 1

Premessa

Referto del Controllo di Gestione 2016

1.1 DOCUMENTI PROGRAMMATICI

Le attività di controllo della gestione 2016 sono state poste in essere non solo in riferimento agli obiettivi di legge, ma anche in relazione agli obiettivi dell'Amministrazione rinvenibili, per l'anno in questione, nei seguenti documenti programmatici:

- Deliberazione dell'Amministratore Straordinario n. 140 del 28/10/2016 di approvazione del DUP, conformemente all'approvazione del bilancio di previsione che, come previsto dall'articolo 1, comma 756 della legge 28 dicembre 2015 n 208, viene predisposto per la sola annualità 2016;
- Deliberazione dell'Amministratore Straordinario n. 147 del 21/11/2016 di approvazione del Bilancio di previsione;
- Deliberazione dell'Amministratore Straordinario n. 150 del 23/11/2016 che ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione finanziario;
- Deliberazione dell'Amministratore Straordinario n. 106 del 30/08/2016 di approvazione del Piano delle Performance contenente la performance organizzativa e gli obiettivi gestionali di ciascun settore.

1.2 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

L'individuazione dei centri di responsabilità e dei relativi responsabili, rilevanti ai fini del Controllo di Gestione, segue l'organizzazione dell'Ente come definita dalla deliberazione dell'Amministratore Straordinario n. 40 del 10/03/2016 e n. 50 del 30/03/2016.

L'attribuzione dei centri di responsabilità ai vari Dirigenti Responsabili, in conformità con quanto previsto nel Piano Esecutivo di Gestione 2016, risulta essere la seguente:

Settore Edilizia, Sport, Politiche giovanili, Pubblica Istruzione e Lingua Sarda: Ing. Enzo Sanna;

Settore Promozione del territorio, Cultura, spettacolo, Politiche Comunitarie, Partecipate e Gestione Risorse Umane: ad interim Dott. Antonio Massidda

Settore Affari Generali e Avvocatura: Dott.ssa Annalisa Iacuzzi;

Settore Attività Produttive: Dott. Alberto Cherchi;

Settore Programmazione Finanziaria e Bilancio, Controllo di Gestione: Dott. Antonio Massidda;

Settore Lavoro, Formazione professionale, Politiche sociali: Dott.ssa Annalisa Iacuzzi;

Settore Viabilità, Pianificazione Territoriale e Programmazione: Ing. Piero Teodosio Dau;

Settore Ambiente e Suolo: ad interim Dott. Alberto Cherchi

1.3 STRUTTURA ADDETTA AL CONTROLLO DI GESTIONE E MODALITA' OPERATIVE.

Nell'ambito della struttura organizzativa di cui al paragrafo precedente la funzione di controllo di gestione ai sensi degli articoli 196 e seguenti del D.lgs. 267/2000 è stata affidata all'ufficio Controllo di Gestione.

Le modalità nelle quali si è svolta l'attività di controllo di gestione sono stabilite nell'articolo 4 del Regolamento sui Controlli Interni approvato con delibera del C.P n. 6 del 05/04/2013 e negli articoli 92 e 93 del Regolamento di contabilità, approvato con deliberazione del Consiglio Provinciale n. 18 del 26.02.2002 e successive modifiche ed integrazioni.

1.4. SISTEMA DI VALUTAZIONE

Con deliberazioni della G.P. n. 114/2011 e n. 98 del 28/06/2012, è stato approvato il sistema di valutazione e di criteri generali di affidamento incarichi di Posizione Organizzativa, Alta Professionalità e performance dei Dirigenti.

Il sistema di valutazione è basato su due differenti livelli di performance, ovvero:

- *performance organizzativa* ossia la capacità di un'organizzazione di raggiungere le finalità, gli obiettivi e, in ultima istanza, la capacità di soddisfare i bisogni per i quali l'organizzazione è stata costituita;
- *performance individuale* ossia la capacità di un titolare di una posizione di lavoro di raggiungere degli obiettivi specifici (risultato e modalità di raggiungimento del risultato) nonché il contributo che lo stesso apporta attraverso la propria azione al raggiungimento della performance organizzativa.

Il *sistema di misurazione e valutazione delle performance* è l'insieme delle metodologie, modalità ed azioni che hanno ad oggetto la misurazione e la valutazione delle performance la cui attuazione consente all'ente di pervenire in modo sistemico a misurare e a valutare la performance organizzativa e individuale.



PROVINCIA DI ORISTANO

Sezione 2 Programmi e Obiettivi

2.1 PROGRAMMI E PROGETTI 2016

Il Documento Unico di Programmazione, secondo quanto previsto dal D.Lgs. 118 del 23 giugno 2011 e dal primo principio contabile è uno dei documenti fondamentali su cui orientare l'attività dell'Ente; il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa dell'Ente e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali ed organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti che costituiscono il Sistema Bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione. Si compone di due sezioni: la sezione strategica (SES) e la sezione operativa (SEO). La Sezione strategica del DUP sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente, con un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo;

La Sezione Operativa è predisposta in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SES, contiene la pianificazione per un arco temporale di tre anni ed è lo strumento a supporto della predisposizione del bilancio di previsione e dei successivi documenti di programmazione gestionale quale il Piano esecutivo di Gestione ed il Piano delle performance.

2.2 PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE E DELLE PERFORMANCE 2016

La struttura organizzativa dell'ente, così come delineata nella sezione 1, si rispecchia nel Piano delle Performance 2016 approvato con la deliberazione dell'Amministratore Straordinario n. 106 del 30/08/2016. In particolare, il Piano, suddiviso per centri di responsabilità, si struttura in 90 schede obiettivo di cui 5 di performance organizzativa comuni a tutti i settori e 85 di performance individuale.

Si riporta una sintesi delle schede del Piano distinte per settore con la precisazione che i risultati rilevati sono stati estrapolati dalla Relazione sulla performance 2016 approvata con delibera di dell'Amministratore Straordinario n. 45 del 09/05/2017 e validata dall'Organismo Indipendente di Valutazione in data 14/05/2015.

OBIETTIVI DELLE PERFORMANCE SETTORE AFFARI GENERALI

Servizio/Ufficio: **AMMINISTRATIVO, APPALTI E CONTRATTI**

Dirigente: **DOTT.SSA ANNALISA IACUZZI**

Ambito Tematico: **Appalti e contratti**

Attività: **Procedure per gli appalti e i contratti**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Verifiche requisiti imprese	%	100	100
Elaborazione fogli calcolo offerte anomale	Num	5	5
Predisposizione modulistica aggiornata	%	100	100
Stipula contratti	%	100	100
Convegni e riunioni di autoaggiornamento	Num	5	5

Servizio/Ufficio: **PROVEDITORATO**

Dirigente: **DOTT.SSA ANNALISA IACUZZI**

Ambito Tematico: **Acquisizione Servizi e Forniture**

Attività: **Acquisizione Servizi e Forniture**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Predisposizione nuova modulistica	%	100	100
Seminari e riunioni di aggiornamento	Num	5	5
Elaborazione dei fogli di calcolo per offerta anomala	Num	4	4
Predisposizione nuovi bandi e lettere invito	%	100	100
Verifica requisiti delle ditte	%	100	100
Adempimenti relativi a verifiche quale RUP	%	100	100

Servizio/Ufficio: **PROVVEDITORATO**
Dirigente: **DOTT.SSA ANNALISA IACUZZI**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Atti di impegno e liquidazione	%	30	30

Servizio/Ufficio: **PROVVEDITORATO**
Dirigente: **DOTT.SSA ANNALISA IACUZZI**
Ambito Tematico: **Centralino telefonico**
Attività: **Punto informazione telefonica**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Attività finalizzate a rendere all'utenza le informazioni su funzioni	%	100	100

Servizio/Ufficio: **PROVVEDITORATO**
Dirigente: **DOTT.SSA ANNALISA IACUZZI**
Ambito Tematico: **gestione autoparco**
Attività: **gestione autoparco**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Attività di dismissione di attrezzature obsolete non utilizzate	%	100	100
Rilevamenti periodico stato di utilizzo dei veicoli finalizzati	Num	3	100

Servizio/Ufficio: **SISTEMI INFORMATIVI**
Dirigente: **DOTT.SSA ANNALISA IACUZZI**
Ambito Tematico: **Sistemi informativi**
Attività: **Gestione dei servizi informativi dell'Ente**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
BACKUP - Gestione del Backup dei file condivisi sul FileServ	num	366	366
CED - Assicurare il supporto tecnico informatico agli operatori dei vari Settori	fatto		1
Gestione della telefonia fissa	%	100	100
Gestione dei	%	100	100

fotocopiatori e delle stampanti			
Gestione e tutoring degli acquisti in Consip	%	100	100
Gestione amministrativa dei servizi e degli acquisti	%	100	100
Assistenza alla stipula dei contratti - Firma, Unimod e Sister	%	100	100
Censimento Hardware 2016 per programmazione smaltimento	Num	1	1
Elaborazione fogli di calcolo per individuazione offerta anomala	Num	4	4

Servizio/Ufficio: **AMMINISTRATIVO APPALTI - CONTRATTI**

Dirigente: Dott. ssa Annalisa Iacuzzi

Ambito Tematico: **Relazioni con gli uffici e con l'utenza**

Attività: **Gestione del protocollo e dell'archivio**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Protocollazione posta cartacea e pec	gg	Non>1	1
Spedizione Corrispondenza	gg	Non>1	1
Archiviazione pratiche	gg	Non>2	2
Consultazione archivio	gg	Non>1	1

Servizio/Ufficio: **UFFICIO STAMPA, COMUNICAZIONE E TRASPARENZA**

Dirigente: **DOTT.SSA ANNALISA IACUZZI**

Ambito Tematico: **Stampa e comunicazione istituzionale**

Attività: **Gestione dell'informazione e del sito istituzionale dell'Ente**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Coordinamento della mappatura dei procedimenti amministrativi	num	1	1
Individuazione delle informazioni da pubblicare	%	100	100
Raccolta e resa conforme dei dati	%	100	100

Publicazione procedimenti nel sito	%	100	100
Trasporto presso il punto di raccolta materiale da dismettere	%	100	100
Pubblicazioni e aggiornamento dei contenuti del sito istituzionale	Num	1	1
Redazione e la diffusione alle redazioni giornalistiche dei comunicati	Fatto	Fatto	Fatto
Ristrutturazione del sito istituzionale	Num	1	1

Servizio: **AMMINISTRATIVO, APPALTI E CONTRATTI**

Dirigente: **DOTT.SSA ANNALISA IACUZZI**

Ambito Tematico: **Assistenza agli organi di governo**

Attività: **Gestione delle atti deliberativi**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Gestione delle procedure per le delibere	gg	2	2
Assistenza uffici utilizzo applicativo atti amministrativi	gg	1	1

Servizio/Ufficio: **UFFICIO STAMPA, COMUNICAZIONE E TRASPARENZA**

Dirigente: **DOTT.SSA ANNALISA IACUZZI**

Ambito Tematico: **Relazioni con il pubblico, Trasparenza**

Attività: **Gestione relazioni con il pubblico, adempimenti sulla Trasparenza**

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Istruttoria procedura richieste accesso	gg	3	3
Accesso agli atti	gg	30	30
Adempimenti e pubblicazioni ai fini della trasparenza	gg	5	5
Verifiche e adempimenti decertificazione	%	100	100
Mappatura dei procedimenti amministrativi	%	100	100
Digitalizzazione dei documenti inerenti i	%	100	100

procedimenti ammini			
Adeguamento a revisioni delle disposizioni in materia di Tras	Num	1	1

Servizio/Ufficio: **AVVOCATURA**

Dirigente: **DOTT.SSA ANNALISA IACUZZI**

Ambito Tematico: **Avvocatura dell'Ente**

Attività: **Attività amministrativa legata all'avvocatura**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Aggiornamento archivio digitale	%	100	100
Predisposizione di archivi specifici per materia	Num	4	4

Servizio/Ufficio: **AVVOCATURA**

Dirigente: **DOTT.SSA ANNALISA IACUZZI**

Ambito Tematico: **Avvocatura dell'Ente**

Attività: **Avvocatura dell'Ente**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Cause patrocinata	%	80	85
Consulenza legale interna	%	100	100
Prospetto stato procedimenti in corso	Num	1	1

OBIETTIVI DELLE PERFORMANCE SETTORE LAVORO

Servizio/Ufficio: **POLITICHE DEL LAVORO E FORMAZIONE PROFESSIONALE**

Dirigente: **DOTT.SSA ANNALISA IACUZZI**

Ambito Tematico: **Politiche per il lavoro**

Attività: **Supporto al trasferimento delle competenze dei servizi per il lavoro all'ASPAL**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
passaggio utenze	fatto	1	1
verifica beni mobili	fatto	1	1
verifica contratti in essere	fatto	1	1
verifica procedure in corso	fatto	1	1
verifica risorse umane	fatto	1	1

Servizio/Ufficio: **POLITICHE DEL LAVORO E FORMAZIONE PROFESSIONALE**

Dirigente: **DOTT.SSA ANNALISA IACUZZI**

Ambito Tematico: **Politiche per il lavoro**

Attività: **Coordinamento CSL di Ghilarza**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Direzione CSL Ghilarza	fatto	1	1

Servizio/Ufficio: **POLITICHE DEL LAVORO E FORMAZIONE PROFESSIONALE**

Dirigente: **DOTT.SSA ANNALISA IACUZZI**

Ambito Tematico: **Politiche per il lavoro**

Attività: **OML e Autoimpiego e Comunicazione**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
newsletter	Num	30	40
Report OML	Num	2	2
Utenti Laboratori imprendamoci	Num	15	16

Servizio/Ufficio: **C.S.L. E COORDINAMENTO TERRITORIALE**

Dirigente: **DOTT.SSA ANNALISA IACUZZI**

Ambito Tematico: **Contratto di Ricollocazione in Sardegna - CRiS**

Attività: **Verifica requisiti, erogazione informazioni, profilazione e stipula patto di servizio e contratto**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Verifica requisiti	Num	180	205
Stipula contratti CRiS	Num	90	106

Servizio/Ufficio: **C.S.L. E COORDINAMENTO TERRITORIALE**

Dirigente: **DOTT.SSA ANNALISA IACUZZI**

Ambito Tematico: **Condizionalità beneficiari di strumenti di sostegno al reddito**

Attività: **Erogazione informazioni, presa in carico, stipula patto/progetto personalizzato e applicazioni**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Predisposizione modulistica	%	100	100
Riunioni di coordinamento	Num	2	2

Servizio/Ufficio: **C.S.L. E COORDINAMENTO TERRITORIALE**

Dirigente: **DOTT.SSA ANNALISA IACUZZI**

Ambito Tematico: **Incontro domanda offerta**

Attività: **Supporto ai lavoratori nella ricerca di opportunità lavorative e alle aziende per la ricerca di personale.**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Accordi con aziende	Num	150	207
Tirocini formativi	Num	120	164
Colloqui di incontro domanda offerta	Num	1400	2161

Servizio/Ufficio: **C.S.L. E COORDINAMENTO TERRITORIALE**

Dirigente: **DOTT.SSA ANNALISA IACUZZI**

Ambito Tematico: **Applicazione nuove regole per riconoscimento stato di disoccupazione**

Attività: **Tenuta e aggiornamento elenchi anagrafici - verifica requisiti - compilazione graduatorie**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Dichiarazioni immediata disponibilità	Num	1000	1119
Tempi medi compilazione graduatoria	gg	12	12

Servizio/Ufficio: **INSERIMENTO MIRATO, POLITICHE SOCIALI E POLITICHE E MIGRATORIE**

Dirigente: **DOTT.SSA ANNALISA IACUZZI**

Ambito Tematico: **Politiche per favorire l'inserimento nel mercato del lavoro dei soggetti svantaggiati con**

particolare riferimento ai beneficiari della L.68/99

Attività: **Realizzazione progetti di politica attiva del lavoro in favore di disabili**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Seminari laboratoriali	Num	4	4
Adeguamento modulistica	%	100	100

Servizio/Ufficio: **INSERIMENTO MIRATO, POLITICHE SOCIALI E POLITICHE E MIGRATORIE**

Dirigente: **DOTT.SSA ANNALISA IACUZZI**

Ambito Tematico: **Politiche di pari opportunità**

Attività: **Supporto alla realizzazione di specifiche iniziative di promozione delle pari opportunità**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Istituti scolastici visitati per promuovere il concorso "sulle vie della parità"	Num	20	27
accessi al baby pit stop	Num	50	60

Servizio/Ufficio: **INSERIMENTO MIRATO, POLITICHE SOCIALI E POLITICHE E MIGRATORIE**

Dirigente: **DOTT.SSA ANNALISA IACUZZI**

Ambito Tematico: **Politiche sociali. Partecipazione alla realizzazione del sistema integrato dei servizi alla persona.**

Attività: **Partecipazione alla realizzazione del sistema integrato dei servizi socio-sanitari**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
notizie e informazioni inserite nel portale dedicato ai PLUS	Num	100	60
partecipazione ad assemblee dei PLUS e tavoli interistituzionali	Fatto	1	0,50

Servizio/Ufficio: **INSERIMENTO MIRATO, POLITICHE SOCIALI E POLITICHE E MIGRATORIE**

Dirigente: **DOTT.SSA ANNALISA IACUZZI**

Ambito Tematico: **Politiche per favorire l'inserimento nel mercato del lavoro dei soggetti svantaggiati con particolare riferimento ai beneficiari della L.68/99**

Attività: **Ricognizione beni, risorse finanziarie, procedimenti e obbligazioni in relazione al trasferimento**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Ricognizione obbligazioni, beni e servizi	Fatto	1	1
Ricognizione contabile/ finanziaria	Fatto	1	1

Servizio/Ufficio: **INSERIMENTO MIRATO, POLITICHE SOCIALI E POLITICHE E MIGRATORIE**

Dirigente: **DOTT.SSA ANNALISA IACUZZI**

Ambito Tematico: **Politiche per favorire l'inserimento nel mercato del lavoro dei soggetti svantaggiati con particolare riferimento ai beneficiari della L.68/99**

Attività: **Accoglienza e mediazione culturale c/o il Centro provinciale e i CSL della Provincia, mediazione**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
accessi migranti richiedenti asilo al	Num	200	448

centro di accoglienza			
interventi di supporto di mediazione linguistico-culturale	Num	15	60

OBIETTIVI DELLE PERFORMANCE SETTORE AMBIENTE E SUOLO

Servizio/Ufficio: **AMMINISTRATIVO DI STAFF**

Dirigente: **DOTT. ALBERTO CHERCHI**

Ambito Tematico: **Supporto alle attività del Settore**

Attività: **Gestione attività amministrativa e finanziaria delle attività connesse alla gestione dei servizi**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Forniture anche tramite M.E	Fatto	5	9
Attivazione servizi anche tramite M.E	Fatto	3	5
Organizzazione corsi di formazione settoriali	Num	2	1
Gestione accoglienza (ex portierato)	Fatto	200	350
Gestione parco macchine	Fatto	25	25

Servizio/Ufficio: **ACQUE, IGIENE E PROFILASSI E VALORIZZAZIONI AMBIENTALI**

Dirigente: **DOTT. ALBERTO CHERCHI**

Ambito Tematico: **Servizi sanitari di igiene e profilassi pubblica, attribuito dalal legge statale e regionale**

Attività: **Azioni di controllo e lotta contro gli insetti nocivi e i parassiti dell'uomo degli animali e delle Piante**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Report monitoraggio focolai	gg	30	25
Tempo medio d'intervento	gg	3	3
Predisposizione capitolato per l'esternalizzazione	Num	1	1
Report attività di disinfestazione e tempistica	Num	1	1

Servizio/Ufficio: **ACQUE, IGIENE E PROFILASSI E VALORIZZAZIONI AMBIENTALI**

Dirigente: **DOTT. ALBERTO CHERCHI**

Ambito Tematico: **Gestione integrata del ciclo dell'acqua**

Attività: **Gestione delle procedure autorizzative in materia di utilizzo, attingimento e scarico delle acque**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Istruttoria pratiche scarichi e controlli SUAP	gg	30	30
Report tempi procedimentali	Fatto	1	1
Controlli impianti/situazioni segnalate anomale	%	100	100

Servizio/Ufficio: **ACQUE, IGIENE E PROFILASSI E VALORIZZAZIONI AMBIENTALI**

Dirigente: **DOTT. ALBERTO CHERCHI**

Ambito Tematico: **Difesa del suolo, tutela e valorizzazione dell'ambiente**

Attività: **Gestione delle funzioni tecnico-amministrative inerenti la VAS, la VIA e l'AIA**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Esame modifica AIA CIPOR	Fatto	5	5
Esame richieste assoggettabilità VAS	%	100	100
Avvio validazione dati AIA	Fatto	7	10

Servizio/Ufficio: **PROTEZIONE CIVILE, DIFESA DEL SUOLO, RIFIUTI**

Dirigente: **DOTT. ALBERTO CHERCHI**

Ambito Tematico: **Bonifica dell'amianto**

Attività: **Programma provinciale di bonifica dell'amianto**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Esame e liquidazione contributi amianto	%	100	100
Report tempi procedimentali	Num	1	1

Servizio/Ufficio: **PROTEZIONE CIVILE, DIFESA DEL SUOLO, RIFIUTI**

Dirigente: **DOTT. ALBERTO CHERCHI**

Ambito Tematico: **Gestione del ciclo integrato dei rifiuti**

Attività: **Espletamento procedure tecniche ed amministrative in materia di rifiuti e di bonifica dei siti**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
------------------------	------	--------	----------

Redazione Rapporto Annuale R.U.	Num	1	1
Sopralluoghi presso siti di bonifica	%	50	50
Sopralluoghi effettuati presso attività produttive	Num	10	25

Servizio/Ufficio: **PROTEZIONE CIVILE, DIFESA DEL SUOLO, RIFIUTI**

Dirigente: **DOTT. ALBERTO CHERCHI**

Ambito Tematico: **Rilevamento e controllo delle emissioni atmosferiche e sonore**

Attività: **Gestione delle autorizzazioni alle emissioni in atmosfera e delle funzioni e dei compiti in materia**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Procedure avviate/ domande presentate	%	100	100
Verifiche autocontrolli ricevuti	%	100	100
Report tempi procedimentali	Num	1	1
Verifica straordinaria autorizzazioni rilasciate	%	50	50

OBIETTIVI DELLE PERFORMANCE SETTORE ATTIVITA' PRODUTTIVE

Servizio/Ufficio: **AMMINISTRATIVO STAFF**

Dirigente: **DOTT. ALBERTO CHERCHI**

Ambito Tematico: **GESTIONE AMMINISTRATIVA - GESTIONE FAUNISTICA**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Gestione dei rapporti con la società aggiudicataria	Num	6	9
Verifica dei risultati	Num	1	1
Relazione finale	Fatto	1	1

Servizio/Ufficio: **AMMINISTRATIVO STAFF**

Dirigente: **DOTT. ALBERTO CHERCHI**

Ambito Tematico: **GESTIONE AMMINISTRATIVA**

Attività: **GESTIONE AMMINISTRATIVA DI SUPPORTO A TUTTO IL SETTORE**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
predisposizione atti di gara	Num	3	5
Predisposizione atti amministrativi a	Num	50	110

supporto di tutto il Settore			
Istruttoria autorizzazioni	Num	5	4

Servizio/Ufficio: **TRASPORTI, GESTIONE FAUNISTICA, AGRICOLTURA E PESCA**

Dirigente: **DOTT. ALBERTO CHERCHI**

Ambito Tematico: **TRASPORTI**

Attività: **ESPLETAMENTO COMPETENZE EX D LGS 112/98 e art. 68 L.R.n.9/2006**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Verifica permanenza requisiti autoscuole	Num	20	20
Licenze rilasciate	Num	30	125
Imprese iscritte all'Albo	gg	30	75
Sessioni d'esame	Num	3	5

Servizio/Ufficio: **TRASPORTI, GESTIONE FAUNISTICA, AGRICOLTURA E PESCA**

Dirigente: **DOTT. ALBERTO CHERCHI**

Ambito Tematico: **AGRICOLTURA - GESTIONE FAUNISTICA**

Attività: **ACCERTAMENTO E LIQUIDAZIONE INDENNIZZO DANNI DA FAUNA SELVATICA**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Sopralluoghi	Ore	25	45
Stima dei danni	gg	10	10
Liquidazioni	Fatto	25	0

Servizio/Ufficio: **TRASPORTI, GESTIONE FAUNISTICA, AGRICOLTURA E PESCA**

Dirigente: **DOTT. ALBERTO CHERCHI**

Ambito Tematico: **AGRICOLTURA**

Attività: **ISCRIZIONE ALBO IAP - RIORDINO DELL'ALBO**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Iscrizioni effettuate	Num	60	75
Revoche effettuate	Num	50	35

Servizio/Ufficio: **TRASPORTI, GESTIONE FAUNISTICA, AGRICOLTURA E PESCA**

Dirigente: **DOTT. ALBERTO CHERCHI**

Ambito Tematico: **AGRICOLTURA**

Attività: **RILASCIO AUTORIZZAZIONI PER L'ACQUISTO DI PRODOTTI FITOSANITARI TOSSICI E NOCIVI**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Istruttoria delle richieste	Fatto	450	208
Organizzazione esami	Fatto	5	7
Rilascio tesserini	Num	300	831

Servizio/Ufficio: **TRASPORTI, GESTIONE FAUNISTICA, AGRICOLTURA E PESCA**
Dirigente: **DOTT. ALBERTO CHERCHI**
Ambito Tematico: **GESTIONE FAUNISTICA**
Attività: **GESTIONE COMPETENZE ATTRIBUITE DALLA L.R.23/98 IN MATERIA DI GESTIONE FAUNISTICA**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Coordinamento dei referenti del Piano	Num	15	33
Analisi popolazioni di cormorani e dei sistemi di prevenzione	Num	10	10
Analisi dei nuovi territori per le nuove ZRP	Num	30	3
Rilascio autorizzazioni ZAC	Num	5	9
Elaborazione dati attività venatoria	%	100	100

OBIETTIVI DELLE PERFORMANCE SETTORE EDILIZIA- PUBBLICA ISTRUZIONE- SPORT

Servizio/Ufficio: **PROGETTAZIONI E MANUTENZIONI, EDILIZIA ED IMPIANTI**
Dirigente: **ING. ENZO SANNA**
Ambito Tematico: **Edilizia Istituzionale e Scolastica Superiore**
Attività: **Supportare le attività del Settore**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Riordino situazione tari	Fatto	1	1

Servizio/Ufficio: **PROGETTAZIONI E MANUTENZIONI, EDILIZIA ED IMPIANTI**
Dirigente: **ING. ENZO SANNA**
Ambito Tematico: **Edilizia Istituzionale e Scolastica Superiore.**
Attività: **Supportare le attività del Settore**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Avvio riordino dell'archivio	data inizio	30/09/2016	30/09/2016

Servizio/Ufficio: **PROGETTAZIONI E MANUTENZIONI, EDILIZIA ED IMPIANTI**
Dirigente: **ING. ENZO SANNA**
Ambito Tematico: **Edilizia Istituzionale e Scolastica Superiore**
Attività: **Supporto attività del Settore**
 Portatori di

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Attivazione procedure per richieste Abbanoa	Fatto	1	1

Servizio/Ufficio: **PROGETTAZIONI E MANUTENZIONI, EDILIZIA ED IMPIANTI**

Dirigente: **ING. ENZO SANNA**

Ambito Tematico: **Edilizia Istituzionale e Scolastica Superiore**

Attività: **Mantenere efficienti i beni**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Interventi in reperibilità	%	80	100

Servizio/Ufficio: **PROGETTAZIONI E MANUTENZIONI, EDILIZIA ED IMPIANTI**

Dirigente: **ING. ENZO SANNA**

Ambito Tematico: **Edilizia Istituzionale e Scolastica Superiore**

Attività: **Razionalizzare i consumi, mantenendo efficienti i servizi.**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Controllo situazione linee telefoniche negli edifici di competenza	Num	10	10

Servizio: **ISTRUZIONE**

Dirigente: **ING. ENZO SANNA**

Ambito Tematico: **Istruzione Scolastica Superiore**

Attività: **Favorire la partecipazione ed il diritto allo studio per studenti con disabilità**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Creazione di schede per interventi finanziati fatto	Fatto	1	1

OBIETTIVI DELLE PERFORMANCE SETTORE VIABILITA', PIANIFICAZIONE TERRITORIALE E PROGRAMMAZIONE

Servizio: AFFARI AMMINISTRATIVI, SEGRETERIA DI SETTORE

Dirigente: ING. PIERO DAU

Ambito Tematico: Attività amministrative e di supporto al settore

Attività: Redazione atti amministrativi e contabili, supporto amministrativo distribuzione e inoltro delle

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
avvio procedure riordino archivio ottobre 2016	SI/NO	1	1
tempo medio rilascio nulla osta	gg	10	10

Servizio: PROGETTAZIONE E COSTRUZIONI STRADALI

Dirigente: ING. PIERO DAU

Ambito Tematico: Progettazione e realizzazione di opere pubbliche

Attività: Progettare, dirigere e realizzare nuova viabilità o miglioramenti di opere viarie esistenti;

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
completamento bonifiche circ. Oristano	SI/NO	1	1
avvio lavori SP44)	SI/NO	1	1
avvio lavori Lotto 2 circ. Riola-Nurachi	SI/NO	1	1
emissione cert. Reg. esecuzione. Lotto 1 circ. Riola-Nurachi	SI/NO	1	1
avvio proced. appalto sist. versanti instabili SSPP	SI/NO	1	1

Servizio: MANUTENZIONI STRADALI

Dirigente: ING. PIERO DAU

Ambito Tematico: Attività di vigilanza, controllo e manutenzione della rete viaria provinciale

Attività: Attività di pulizia e vigilanza, controllo e manutenzione della rete stradale provinciale

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
km esecuz. sfalcio per messa in sicurezza SSPP	Num	200	346
relazione stato strade aggiornato con stima spesa	Num	1	1
esecuzione attività di vigilanza sulle strade	SI/NO	1	1
riorganizzazione circoli e personale	SI/NO	1	1

Servizio: GESTIONI IMMOBILIARI E DEL PATRIMONIO STRADALE

Dirigente: ING. PIERO DAU

Ambito Tematico: Espropri e alienazioni immobiliari

Attività: Espletamento delle procedure espropriative

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
completam. procedure esproprio e decreto definitiv	Num	1	1
aggiornamento piano alienazioni	Num	1	1
inser. Immobili proposte Immobiliari 2016	SI/NO	1	1

Servizio: MANUTENZIONI STRADALI

Dirigente: ING. PIERO DAU

Ambito Tematico: Attività di manutenzione, vigilanza e controllo nelle strade provinciali

Attività: Servizio di pronto intervento nelle strade provinciali

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
rapporto chiamate/interventi in periodo di attività	%	100	100
tempo medio intervento non superiore a	Min	120	39

Servizio: PIANIFICAZIONE TERRITORIALE E PROGRAMMAZIONE

Dirigente: ING. PIERO DAU

Ambito Tematico:

Attività: espletamento attività di RUP per realizzare nuova viabilità o miglioramenti di opere viarie

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
collaudo e rendicontazione passerella S'Ena Ar	SI/NO	1	1
complet. procedure affidamento ANAS	SI/NO	1	1

OBIETTIVI DELLE PERFORMANCE SETTORE PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA, BILANCIO E UFFICIO DEL CONSIGLIO

Dirigente: **DOTT. ANTONIO MASSIDDA**

Ambito Tematico: **Controllo di gestione**

Attività: **Predisposizione del Referto di Controllo di gestione e contabilità economica**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Acquisizione dati contabili	%	100	100
Predisposizione referto	Fatto	1	1
Collaborazione all'implementazione della nuova Contabilità economica	Fatto	1	0

Dirigente: **DOTT. ANTONIO MASSIDDA**

Ambito Tematico: **Gestione Entrate e Spese**

Attività: **Verifiche necessarie per una corretta definizione delle previsioni di bilancio relative alle entrate.**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
reversali d'incasso	%	100	100
accertamenti giuridici da registrare	gg	5	5
accertamento su tributi	gg	5	5

Dirigente: **DOTT. ANTONIO MASSIDDA**

Ambito Tematico: **Controlli sulle spese**

Attività: **Tenuta ordinata dei processi di erogazione delle spese, assicurare i controlli di legge**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Lavorazione impegni	gg	10	10
Emissione mandati	gg	5	1
Istruttoria pratiche	%	100	100

Dirigente: **DOTT. ANTONIO MASSIDDA**

Ambito Tematico: **Gestione economica acquisti e aggiornamenti degli inventari**

Attività: **gestione economica aggiornamento ordinario e straordinario degli inventari**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Aggiornamento ordinario degli inventari	%	100	100
Prosecuzione conciliazione dei dati pervenuti entro i termini	Data	31/12	31/12

--	--	--	--

Dirigente: **DOTT. ANTONIO MASSIDDA**

Ambito Tematico: **Bilancio equilibri e pareggio di bilancio**

Attività: **Bilancio di previsione e pareggio di bilancio**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Predisposizione della proposta di bilancio	data	27/07	11/07/2016
Controllo sugli equilibri di bilancio	fatto	1	1
Adempimenti sul pareggio di bilancio	fatto	3	3

Dirigente: **DOTT. ANTONIO MASSIDDA**

Ambito Tematico: **Contabilità armonizzata**

Attività: **Regolamento contabilità**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Predisposizione regolamento	Data	31/12	30/12

OBIETTIVI DELLE PERFORMANCE SETTORE PROMOZIONE DEL TERRITORIO, CULTURA, SPETTACOLO E GESTIONE RISORSE UMANE.

Servizio/Ufficio: **GESTIONE ECONOMICA DEL PERSONALE**

Dirigente: **DOTT. ANTONIO MASSIDDA**

Ambito Tematico: **Gestione economica del personale**

Attività: **Piano dei prepensionamenti**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Certificazioni ai fini pensionistici	%	100	100
Avvio procedimenti prepensionamenti	%	100	100
Atti amministrativi propedeutici ai prepensionamenti	%	100	100

Servizio/Ufficio: **GESTIONE ECONOMICA DEL PERSONALE**

Dirigente: **DOTT. ANTONIO MASSIDDA**

Ambito Tematico: **Gestione economica del personale**

Attività: **Implementazione della gestione economica del personale**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Monitoraggio semestrale spese personale	Num	2	2
Certificazioni spese per rendicontazioni	Num	10	10
Supporto al Datore di Lavoro	fatto	1	1
Pubblicazioni sul portale del dipendente	Num	15	15

Servizio/Ufficio: **ORGANIZZAZIONE, SVILUPPO E GESTIONE GIURIDICA DEL PERSONALE**

Dirigente: **DOTT. ANTONIO MASSIDDA**

Ambito Tematico: **Gestione giuridica del personale**

Attività: **Riduzione della della spesa di personale e piano prepensionamenti**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Atti amministrativi propedeutici	%	100	100
Definizione nuova dotazione organica numerica	fatto	1	1
Prosecuzione e conclusione procedure di prepensionamento	fatto	1	1

Servizio/Ufficio: **ORGANIZZAZIONE, SVILUPPO E GESTIONE GIURIDICA DEL PERSONALE**

Dirigente: **DOTT. ANTONIO MASSIDDA**

Ambito Tematico: **Gestione giuridica del personale**

Attività: **Ottimizzazione e razionalizzazione gestione giuridica del personale - Risparmi**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Atti amministrativi	%	100	100
Aggiornamento banche dati Dip. Funzione Pubblica	%	100	100
Monitoraggio lavoro flessibile	%	100	100
Conto annuale, relazione e monitoraggi	%	100	100

Servizio/Ufficio: **SEGRETERIA DI SETTORE E ATTIVITA' TURISTICHE, CULTURA E SPETTACOLO**

Dirigente: **DOTT. ANTONIO MASSIDDA**

Ambito Tematico: **Attività Turistiche**

Attività: **Aggiornamento e razionalizzazione degli strumenti di Promozione Turistica**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Aggiornamento (solo	Data	30/04	30/04

digitale) della Guida all'Ospitalità			
Realizzazione della Biblioteca Digitale su Gooristano	Data	30/06	30/06
Grafica alternativa su pannello aeroporto Cagliari	Data	30/09	30/09

Servizio/Ufficio: **SEGRETERIA DI SETTORE E ATTIVITA' TURISTICHE, CULTURA E SPETTACOLO**

Dirigente: **DOTT. ANTONIO MASSIDDA**

Ambito Tematico: **Attività Turistiche**

Attività: **Innovazione e potenziamento del web marketing e della promozione territoriale Indicatori di Performance**

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Aggiornamento dati portale e social-network	Num	600	Oltre 600
Inserimento contenuti su Biblioteca Digitale (Digiteca)	Num	100	Oltre 100
Promozione di GoOristano e Digiteca in compartecipazione con altri enti	Data	31/12	31/12

Servizio/Ufficio: **SEGRETERIA DI SETTORE E ATTIVITA' TURISTICHE, CULTURA E SPETTACOLO**

Dirigente: **DOTT. ANTONIO MASSIDDA**

Ambito Tematico: **Attività Turistiche**

Attività: **Promozione e sostegno delle principali manifestazioni a valenza turistica**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Implementazione della pubblicazione degli Eventi	Num	500	842
Collaborazione con Enti per organizzazione mostre/eventi	Num	2	2

Servizio/Ufficio: **SEGRETERIA DI SETTORE E ATTIVITA' TURISTICHE, CULTURA E SPETTACOLO**

Dirigente: **DOTT. ANTONIO MASSIDDA**

Ambito Tematico: **Attività Turistiche**

Attività: **Miglioramento delle attività di Accoglienza ed Informazione Turistica**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Mantenimento dell'orario settimanale di apertura punto	Ore	32	32

informazione con personale interno			
Questionari somministrati ai turisti	Num	350	492

Servizio/Ufficio: **SEGRETERIA DI SETTORE E ATTIVITA' TURISTICHE, CULTURA E SPETTACOLO**

Dirigente: **DOTT. ANTONIO MASSIDDA**

Ambito Tematico: **Attività Turistiche**

Attività: **Implementazione del sistema di rilevazione dei movimenti turistici**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Aumento strutture extralberghiere che confluiscono i dati	%	12	12
Aggiornamento della pubblicazione sul web del grafico sull'andamento turistico	Fatto	1	1
Partecipazione all'organizzazione di corsi di formazione/aggiornamento SIREN	Fatto	2	2

Servizio/Ufficio: **SEGRETERIA DI SETTORE E ATTIVITA' TURISTICHE, CULTURA E SPETTACOLO**

Dirigente: **DOTT. ANTONIO MASSIDDA**

Ambito Tematico: **Attività Turistiche**

Attività: **Miglioramento delle attività collegate alla qualità del turismo, delle strutture e servizi turistici**

Indicatori di Performance

Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Istruttoria pratiche di nuova apertura/rinnovo classifica alberghiera	%	100	100
Aggiornamento pubblicazione su gooristano delle professioni turistiche	%	100	100
Attuazione progetto Premialità Sistema Turistico Locale entro	Data	31/12	31/12

Servizio/Ufficio: **SEGRETERIA DI SETTORE E ATTIVITA' TURISTICHE, CULTURA E SPETTACOLO**
 Dirigente: **DOTT. ANTONIO MASSIDDA**
 Ambito Tematico: **Cultura**
 Attività: **Progetti innovativi in ambito culturale e risparmio.**

Indicatori di Performance

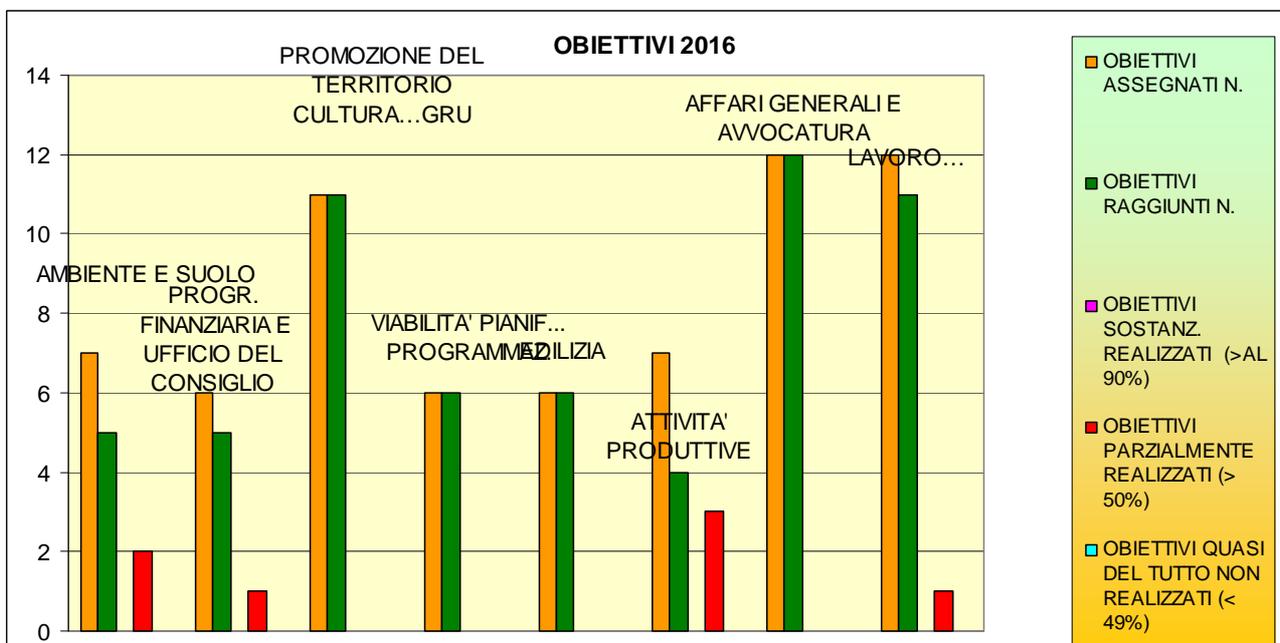
Descrizione Indicatore	U.M.	Atteso	Rilevato
Abilitazione della biblioteca interna su Sardegna BiblioSar	fatto	1	1
Gestione consultazione e prestiti Biblioteca	fatto	1	1
Attuazione del Progetto Phoinix avvio della procedura di appalto	Data	30/06	30/06

Dai prospetti riportati si rileva che in tutti i settori gli obiettivi hanno un riferimento temporale su base annua e spesso si tratta di obiettivi ordinari in cui l'unità di misura dell'indicatore non è appropriata al tipo di attività da svolgere. Concludendo, considerata la data di approvazione del Piano delle Performance, il servizio Controllo di Gestione ha potuto esclusivamente analizzare i risultati raggiunti da ciascun centro di responsabilità al 31/12/2016, che si possono così sintetizzare:

OBIETTIVI PEG/PERFORMANCE 2016					
SETTORI	OBIETTIVI ASSEGNATI N.	OBIETTIVI RAGGIUNTI N.	OBIETTIVI SOSTANZ. REALIZZATI (>AL 90%)	OBIETTIVI PARZIALMENTE REALIZZATI (≥ 50%)	OBIETTIVI QUASI DEL TUTTO NON REALIZZATI (≤ 49%)
AMBIENTE E SUOLO	7	5		2	
PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E BILANCIO	6	5		1	
PROMOZIONE DEL TERRITORIO CULTURA...GRU	11	11			
VIABILITA' PIANIF... PROGRAMMAZ.	6	6			
EDILIZIA	6	6			
ATTIVITA' PRODUTTIVE	7	4		3	

AFFARI GENERALI E AVVOCATURA	12	12			
LAVORO, FORMAZ. PROF.LE POLITICHE SOCIALI E AVVOCATURA	12	11		1	
Totale Obiettivi	67	60		7	0
% Totale di raggiungimento	100,00%	89,55%	0,00%	10,45%	0,00%

Come si evince dalla tabella la percentuale di raggiungimento degli obiettivi è stata del 89,55%, mentre quelli parzialmente raggiunti sono stati pari al 10,45%.





PROVINCIA DI ORISTANO

Sezione 3

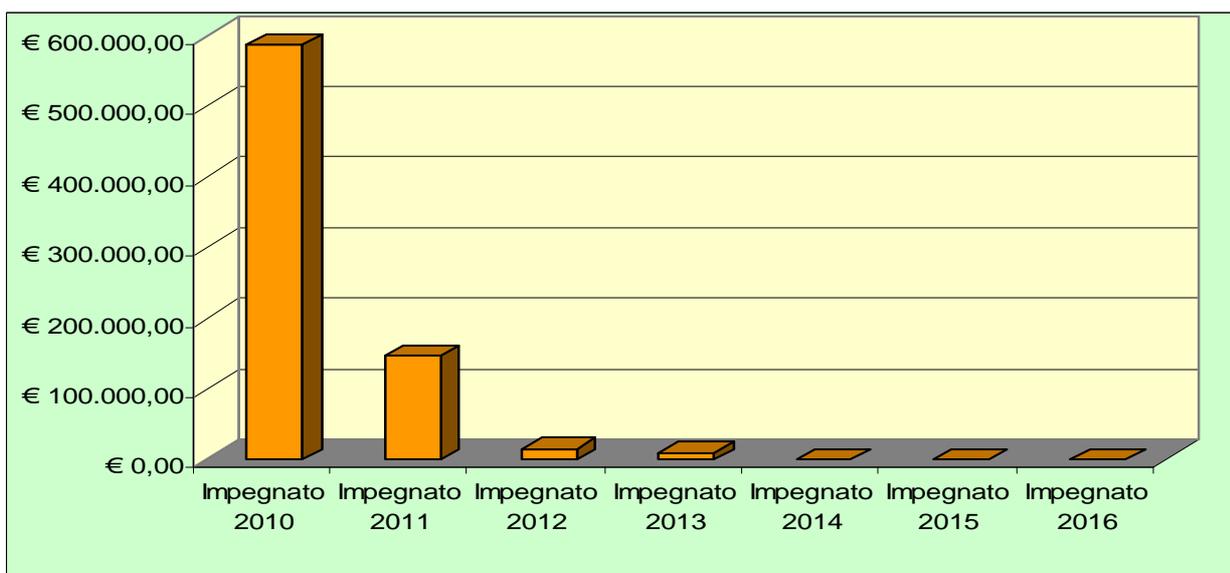
Trasmissione di Atti alla Corte

3.1. ADEMPIMENTI E MONITORAGGIO DI CUI ALLA LEGGE 266/2005

Il Servizio Controllo di Gestione ha verificato il rispetto dell'obbligo di quanto sancito dall'articolo 1, comma 173, della legge 266/05 (trasmissione alla Corte dei Conti degli atti di spesa relativi a studi ed incarichi di consulenza, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza di importo superiore a 5000,00 Euro) di cui la tabella che segue costituisce una sintetica rappresentazione.

Si rileva che nell'anno 2016 non vi è stato alcun impegno di spesa rientrante nella fattispecie considerata, confermando ormai il trend dell'ultimo triennio.

SPESA RELATIVA A STUDI ED INCARICHI DI CONSULENZA, RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITA' E RAPPRESENTANZA						
Impegnato 2010	Impegnato 2011	Impegnato 2012	Impegnato 2013	Impegnato 2014	Impegnato 2015	Impegnato 2016
€ 586.428,23	€ 146.500,00	€ 15.075,00	€ 9.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00





PROVINCIA DI ORISTANO

Sezione 4

Monitoraggio Acquisti

4.1 MONITORAGGIO ACQUISTI

Il sistema per l'acquisto di beni e servizi da parte delle pubbliche amministrazioni, è stato delineato dall'art. 26 della Legge n. 488 del 23 dicembre 1999 (Legge Finanziaria 2000).

Obiettivo della disciplina è far conseguire alle pubbliche amministrazioni benefici in termini di economicità tramite la razionalizzazione degli acquisti, la semplificazione dei processi di acquisizione ed il contenimento della spesa mediante l'aggregazione della domanda.

Tale sistema ha attribuito al Ministero dell'Economia e delle Finanze il compito di stipulare convenzioni in base alle quali le ditte fornitrici prescelte si impegnano ad accettare, alle condizioni economiche e contrattuali nelle stesse definite, ordinativi per la fornitura di beni e servizi sino alla concorrenza di quantitativi preventivamente determinati.

Con il D.M. 24 febbraio 2000 il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha conferito alla Concessionaria Servizi Informatici Pubblici - ora Consip S.p.a., l'incarico di stipulare le convenzioni di cui all'art. 26 della legge 488/1999, attribuendo alla stessa il ruolo di gestore del programma di approvvigionamento telematico di beni e servizi della pubblica amministrazione, con la funzione di aggiudicatrice.

Le funzioni affidate a Consip S.p.a. sono state oggetto di sospensioni, di successive riprese ed hanno subito significative restrizioni sino all'emanazione del decreto legge n. 168 del 12 luglio 2004 (decreto taglia-spese), convertito con modificazioni nella legge 30 luglio 2004 n. 191, recante norme in materia di contenimento della spesa pubblica, il quale ha nuovamente ridisegnato il sistema di approvvigionamento delle pubbliche amministrazioni.

Il Decreto Legge 98/2011, convertito con Legge 111/2011, ha confermato l'obbligo di ricorrere alle convenzioni per l'approvvigionamento di beni e servizi, ovvero di utilizzare i parametri prezzo-qualità delle convenzioni CONSIP come limiti massimi per l'acquisto di beni e servizi comparabili, nel caso in cui l'acquisto venga effettuato non avvalendosi delle convenzioni attive, stabilendo altresì che gli atti e i contratti posti in essere in violazione dei suddetti parametri sono nulli, costituiscono illecito disciplinare e determinano responsabilità erariale.

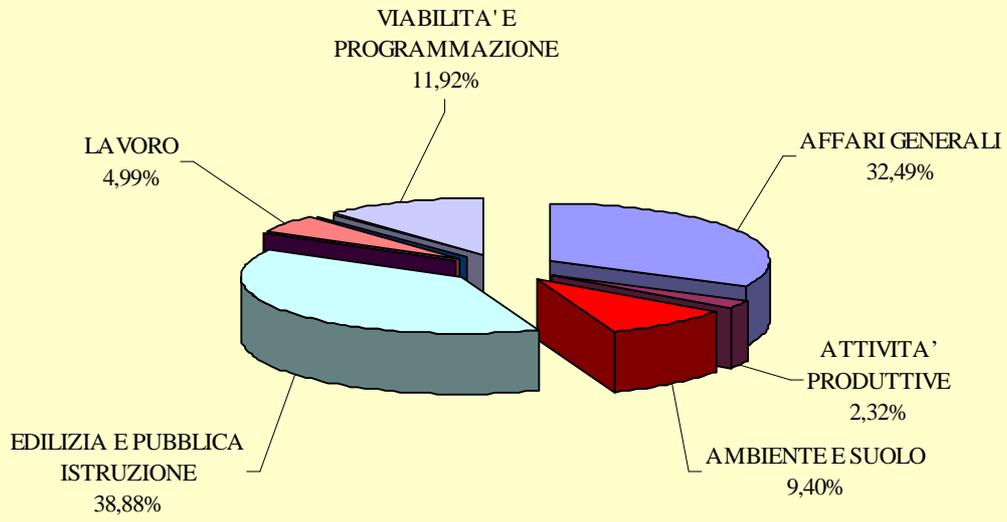
Si sottolinea che il Decreto Legge n. 95 del 06/07/2012 ("spending review"), convertito con modificazioni nella L. 135/2012, non comporta modifiche/correttivi alla procedura sopra descritta; tale procedura dimostra ancora validità e utilità ai fini della normativa vigente; infatti, fatta eccezione per l'acquisto di beni e servizi appartenenti alle categorie merceologiche energia elettrica, gas, carburanti rete e carburanti extra-rete, combustibili per riscaldamento, telefonia fissa e telefonia mobile vedi art. 1 c. 7 del Decreto sopraccitato, per i quali l'Ente è tenuto ad approvvigionarsi attraverso gli strumenti di acquisto e di negoziazione messi a disposizione da Consip S.p.A. e dalle

centrali di committenza regionali di riferimento, resta la facoltà e non l'obbligo di ricorrere alle convenzioni ovvero ad utilizzarne i parametri di prezzo-qualità, come limiti massimi.

Si riportano di seguito gli acquisti effettuati dall'Ente divisi per Settore sia attraverso le convenzioni Consip, sia attraverso il MePA e infine quelli effettuati in maniera autonoma.

ACQUISTI CONSIP ANNO 2016			
N. ATTI	SETTORE	IMPEGNATO 2016	SCOSTAMENTO
2	AFFARI GENERALI	€ 94.860,97	32,49%
3	ATTIVITA' PRODUTTIVE	€ 6.765,92	2,32%
3	AMBIENTE E SUOLO	€ 27.462,40	9,40%
5	EDILIZIA E PUBBLICA ISTRUZIONE	€ 113.526,03	38,88%
0	PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E BILANCIO	€ 0,00	0,00%
8	LAVORO	€ 14.575,60	4,99%
0	PROMOZIONE DEL TERRITORIO	€ 0,00	0,00%
6	VIABILITA' E PROGRAMMAZIONE	€ 34.822,44	11,92%
27	TOTALE	€ 292.013,36	100,00%

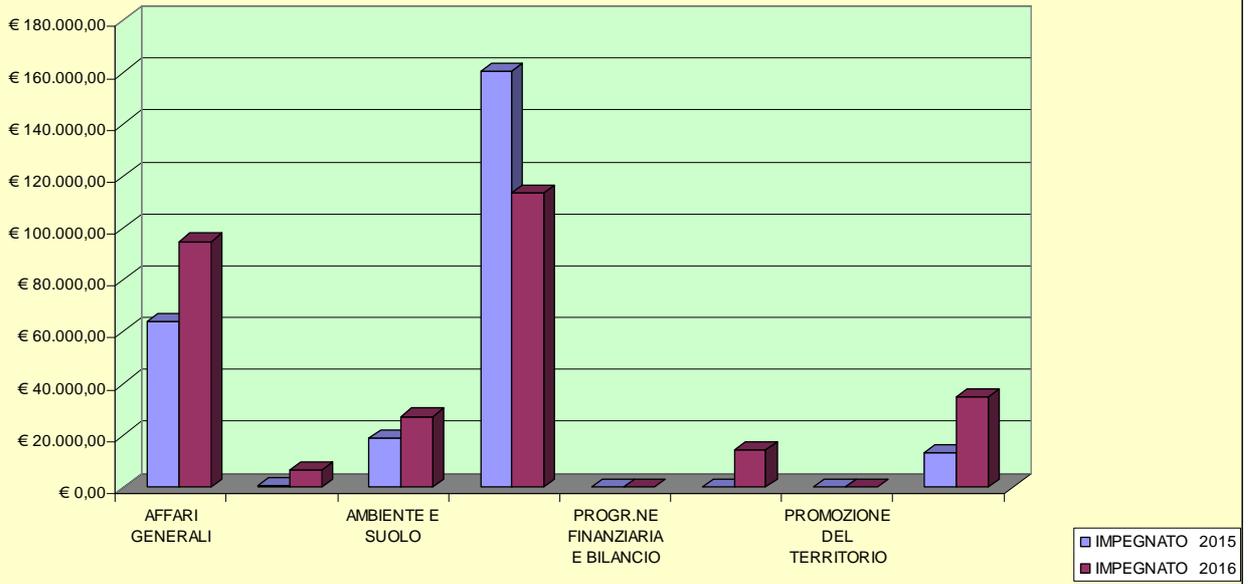
ACQUISTI CONSIP 2016



CONFRONTO ACQUISTI CONSIP ANNI 2015-2016

SETTORE	IMPEGNATO 2015	IMPEGNATO 2016	SCOSTAMENTO
AFFARI GENERALI	€ 63.797,28	€ 94.860,97	48,69%
ATTIVITA' PRODUTTIVE	€ 741,00	€ 6.765,92	813,08%
AMBIENTE E SUOLO	€ 18.878,38	€ 27.462,40	45,47%
EDILIZIA E PUBBLICA ISTRUZIONE	€ 160.418,17	€ 113.526,03	-29,23%
PROGR.NE FINANZIARIA E BILANCIO	€ 0,00	€ 0,00	
LAVORO	€ 0,00	€ 14.575,60	
PROMOZIONE DEL TERRITORIO	€ 0,00	€ 0,00	
VIABILITA' E PROGR.NE	€ 13.298,22	€ 34.822,44	161,86%
TOTALE	€ 257.133,05	€ 292.013,36	13,57%

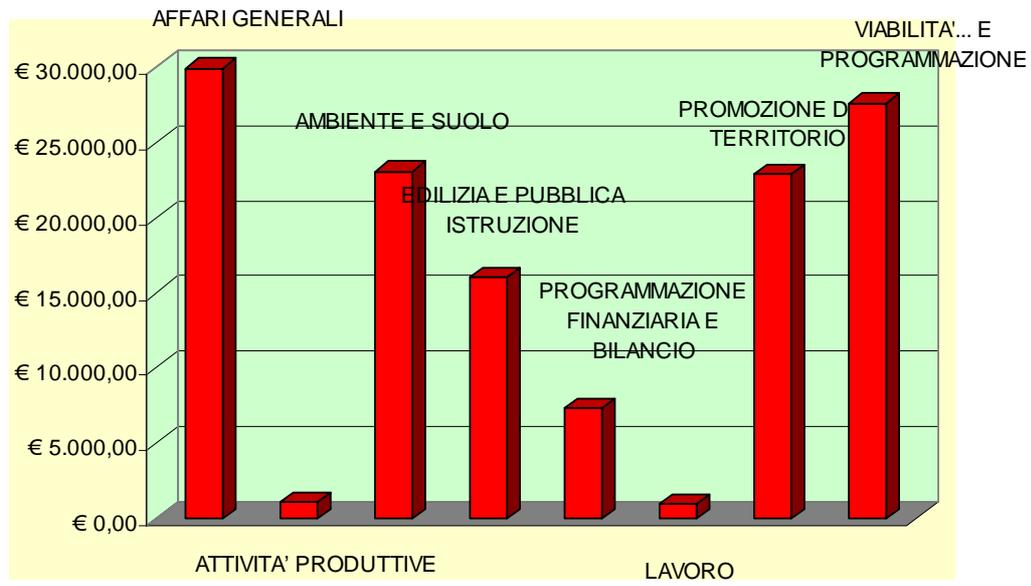
CONFRONTO ACQUISTI CONSIP ANNI 2015-2016



ACQUISTI MEPA ANNO 2016

N. ATTI	SETTORE	IMPEGNATO ANNO 2016	INCIDENZA
6	AFFARI GENERALI	€ 29.924,49	23,20%
1	ATTIVITA' PRODUTTIVE	€ 1.100,00	0,85%
4	AMBIENTE E SUOLO	€ 23.090,94	17,90%
2	EDILIZIA E PUBBLICA ISTRUZIONE	€ 16.000,00	12,41%
1	PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E BILANCIO	€ 7.320,00	5,68%
1	LAVORO	€ 1.024,80	0,79%
2	PROMOZIONE DEL TERRITORIO	€ 22.895,50	17,75%
6	VIABILITA'... E PROGRAMMAZIONE	€ 27.609,30	21,41%
23	TOTALE	€ 128.965,03	100,00%

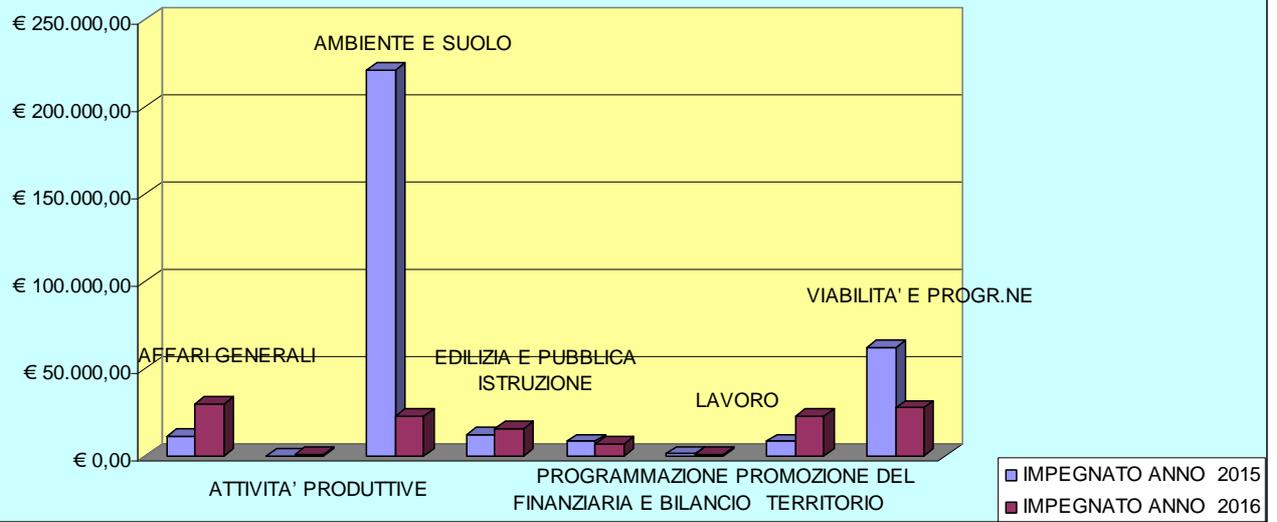
ACQUISTI MEPA ANNO 2016



CONFRONTO ACQUISTI MEPA ANNI 2015-2016

SETTORE	IMPEGNATO ANNO 2015	IMPEGNATO ANNO 2016	SCOSTAMENTO
AFFARI GENERALI	€ 11.320,64	€ 29.924,49	164,34%
ATTIVITA' PRODUTTIVE	€ 270,84	€ 1.100,00	306,14%
AMBIENTE E SUOLO	€ 221.276,70	€ 23.090,94	-89,56%
EDILIZIA E PUBBLICA ISTRUZIONE	€ 12.209,73	€ 16.000,00	31,04%
PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E BILANCIO	€ 8.315,00	€ 7.320,00	-11,97%
LAVORO	€ 1.319,00	€ 1.024,80	-22,30%
PROMOZIONE DEL TERRITORIO	€ 8.296,00	€ 22.895,50	175,98%
VIABILITA' E PROGRAMMAZIONE	€ 62.442,34	€ 27.609,30	-55,78%
TOTALE	€ 325.450,25	€ 128.965,03	-60,37%

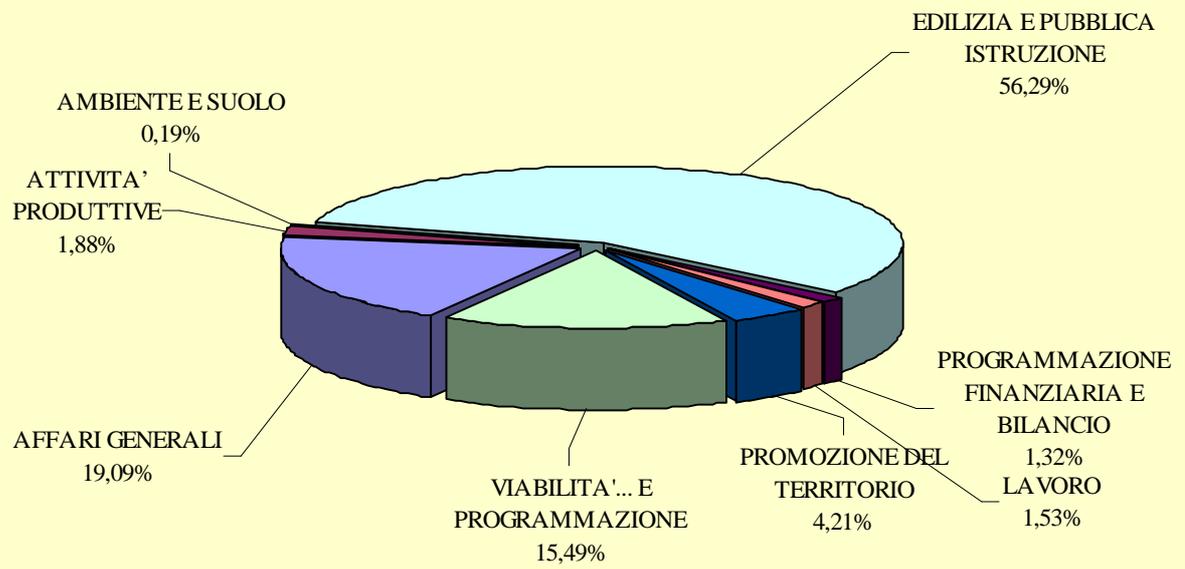
CONFRONTO ACQUISTI MEPA ANNI 2015-2016



ACQUISTI PROCEDURA AUTONOMA ANNO 2016

N. ATTI	SETTORE	IMPEGNATO ANNO 2016	SCOSTAMENTO
50	AFFARI GENERALI	€ 456.036,32	19,09%
16	ATTIVITA' PRODUTTIVE	€ 44.954,42	1,88%
7	AMBIENTE E SUOLO	€ 4.503,55	0,19%
36	EDILIZIA E PUBBLICA ISTRUZIONE	€ 1.344.489,77	56,29%
7	PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E BILANCIO	€ 31.502,55	1,32%
19	LAVORO	€ 36.547,63	1,53%
14	PROMOZIONE DEL TERRITORIO	€ 100.461,92	4,21%
37	VIABILITA' E PROGRAMMAZIONE	€ 370.077,99	15,49%
186	TOTALE ACQUISTI	€ 2.388.574,15	100,00%

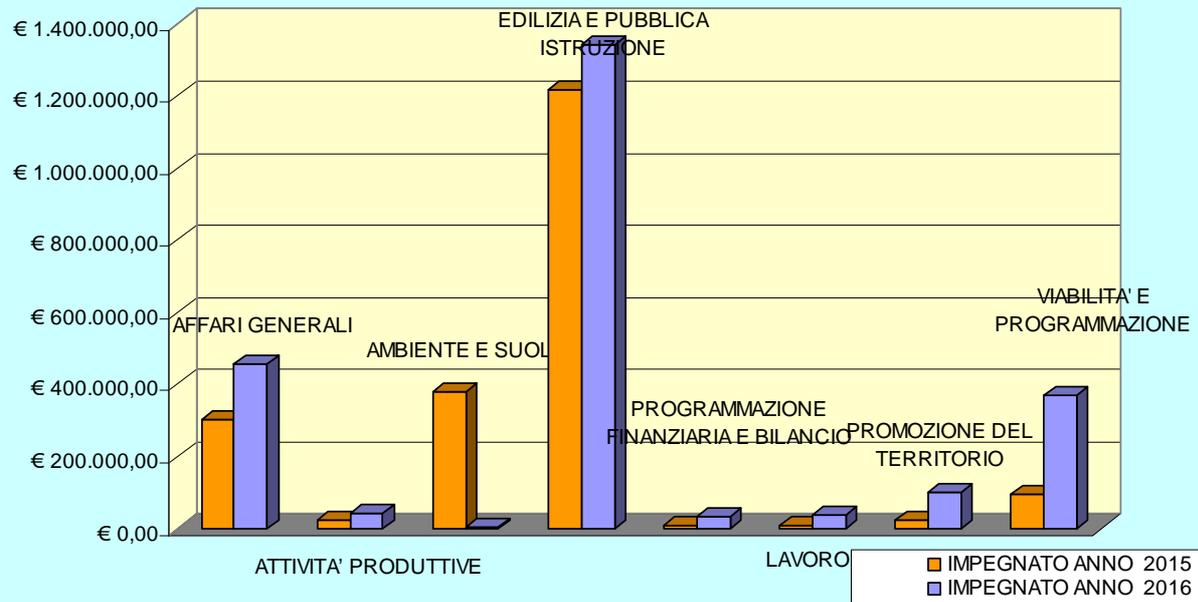
**ACQUISTI IN AUTONOMIA
ANNO 2016**



CONFRONTO ACQUISTI PROCEDURA AUTONOMA ANNI 2015-2016

SETTORE	IMPEGNATO ANNO 2015	IMPEGNATO ANNO 2016	SCOSTAMENTO
AFFARI GENERALI	€ 302.982,56	€ 456.036,32	50,52%
ATTIVITA' PRODUTTIVE	€ 24.162,84	€ 44.954,42	86,05%
AMBIENTE E SUOLO	€ 381.187,50	€ 4.503,55	-98,82%
EDILIZIA E PUBBLICA ISTRUZIONE	€ 1.216.158,86	€ 1.344.489,77	10,55%
PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E BILANCIO	€ 8.315,00	€ 31.502,55	278,86%
LAVORO	€ 11.113,92	€ 36.547,63	228,85%
PROMOZIONE DEL TERRITORIO	€ 25.688,40	€ 100.461,92	291,08%
VIABILITA' E PROGRAMMAZIONE	€ 97.588,27	€ 370.077,99	279,22%
TOTALE ACQUISTI	€ 2.067.197,35	€ 2.388.574,15	15,55%

CONFRONTO ACQUISTI PROCEDURA AUTONOMA ANNI 2015-2016



CONFRONTO ACQUISTI ANNI 2015-2016

DESCRIZIONE	IMPEGNATO 2015	IMPEGNATO 2016	SCOSTAMENTO
CONSIP	€ 257.133,05	€ 292.013,36	13,57%
MEPA	€ 325.450,25	€ 128.965,03	-60,37%
AUTONOMA	€ 2.067.197,35	€ 2.388.574,15	15,55%
TOTALE	€ 2.649.780,65	€ 2.809.552,54	6,03%

L'attività di controllo ha evidenziato che nel 2016 sono stati adottati complessivamente 236 contratti di fornitura di beni e servizi, di cui 50 sono relativi ad acquisti mediante adesione a convenzioni Consip o acquisti effettuati sul Mercato Elettronico della P.A., mentre 186 riguardano acquisti effettuati in autonomia.

La spesa annua complessiva per le forniture effettuate attraverso il sistema delle convenzioni Consip e degli acquisti in rete, pari a € 420.978,39 è diminuita del 27,74% rispetto al 2015, mentre la spesa per gli acquisti effettuati in autonomia pari a € 2.388.574,15 ha registrato un aumento del 15,55 % rispetto all'anno precedente.

Complessivamente si rileva un aumento negli acquisti dell'Ente pari al 6,03%.

Non è possibile quantificare complessivamente il risparmio conseguito attraverso il ricorso alle convenzioni Consip e MePA in quanto nelle determinazioni dirigenziali non viene indicato il confronto tra i prezzi applicati nelle convenzioni e i prezzi praticati dagli altri fornitori.



PROVINCIA DI ORISTANO

Sezione 5

SIOPE

SIOPE

Il Sistema informativo delle operazioni degli enti pubblici (SIOPE) nasce dalla collaborazione tra la Ragioneria Generale dello Stato, la Banca d'Italia e l' ISTAT, in attuazione dall'articolo 28 della legge n. 289/2002., successivamente disciplinato dall' articolo 14, commi dal 6 all' 11, della legge n. 196 del 2009.

Il SIOPE pertanto rileva, in attuazione dell'articolo 14, commi da 6 a 11, della legge 31 dicembre 2009, n.196, gli incassi e i pagamenti effettuati dai tesoriери di tutte le amministrazioni pubbliche. La norma persegue lo scopo di garantire la rispondenza dei conti pubblici ai parametri previsti dall'art. 104 del Trattato di Maastricht: a tal fine tutti gli incassi e i pagamenti delle amministrazioni pubbliche devono essere codificati con criteri uniformi su tutto il territorio nazionale e i tesoriери/cassieri degli enti non possono dare corso alle operazioni prive della codifica.

Il SIOPE risponde all'esigenza di:

1. migliorare, rispetto al precedente sistema di rilevazione dei flussi di cassa di cui all' articolo 30 della legge n. 468 del 1978, la conoscenza dell'andamento dei conti pubblici, sia sotto il profilo della quantità delle informazioni disponibili, sia sotto il profilo della tempestività;
2. superare attraverso una codifica uniforme per tipologia di enti, le differenze tra i sistemi contabili attualmente adottati dai vari comparti delle amministrazioni pubbliche, senza incidere sulla struttura dei bilanci degli enti in questione.

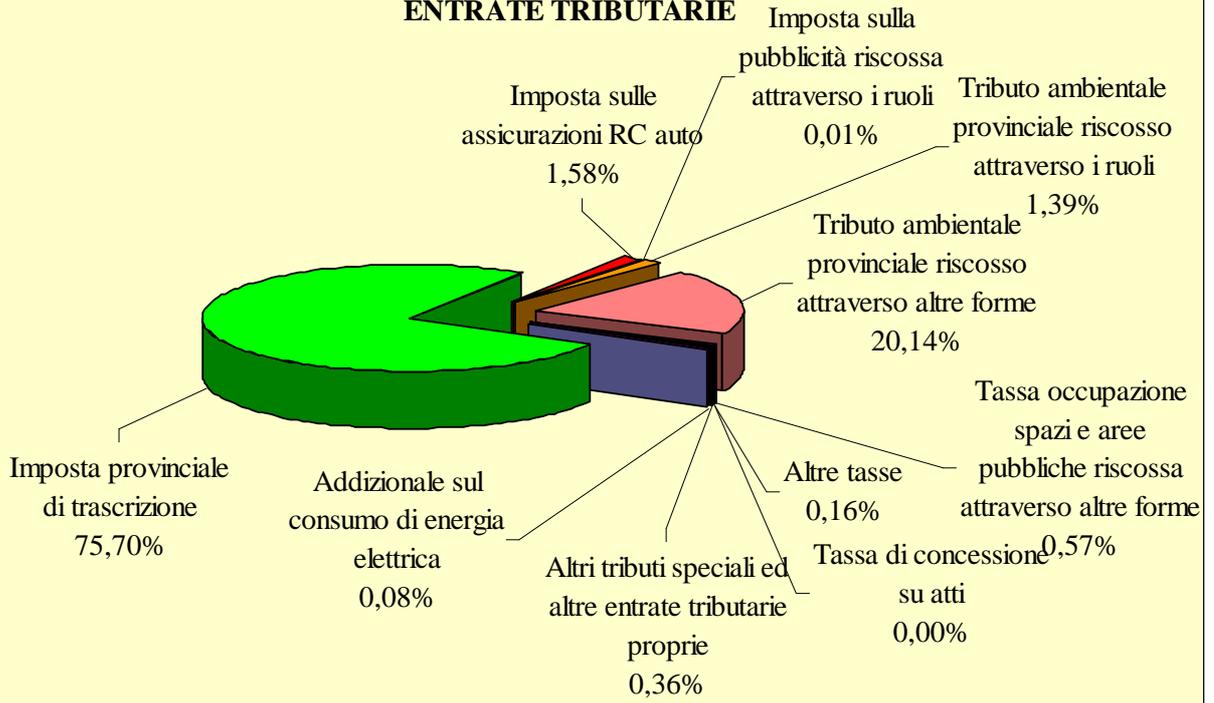
In particolare, a seguito dell'emanazione del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 23 dicembre 2009, concernente il superamento della rilevazione trimestrale dei flussi di cassa, la rilevazione SIOPE costituisce la principale fonte informativa per la predisposizione delle relazioni trimestrali sul conto consolidato di cassa delle amministrazioni pubbliche da presentare alle Camere ai sensi dell'art.14 , comma 4, delle legge n. 196/2009.

Il Siope rappresenta, pertanto, uno strumento fondamentale per il monitoraggio dei conti pubblici, attraverso la rilevazione in tempo reale del fabbisogno delle amministrazioni pubbliche e l'acquisizione delle informazioni necessarie ad una più puntuale predisposizione delle statistiche trimestrali di contabilità nazionale, ai fini della verifica delle regole previste dall'ordinamento comunitario (procedura su disavanzi eccessivi e Patto di stabilità e crescita).

Di seguito viene fornita una rappresentazione dell'andamento degli incassi e dei pagamenti dell'esercizio 2016 della Provincia di Oristano, distinti per titoli, e attraverso tabelle e grafici rileva lo scostamento degli stessi rispetto a quelli dell'anno 2015.

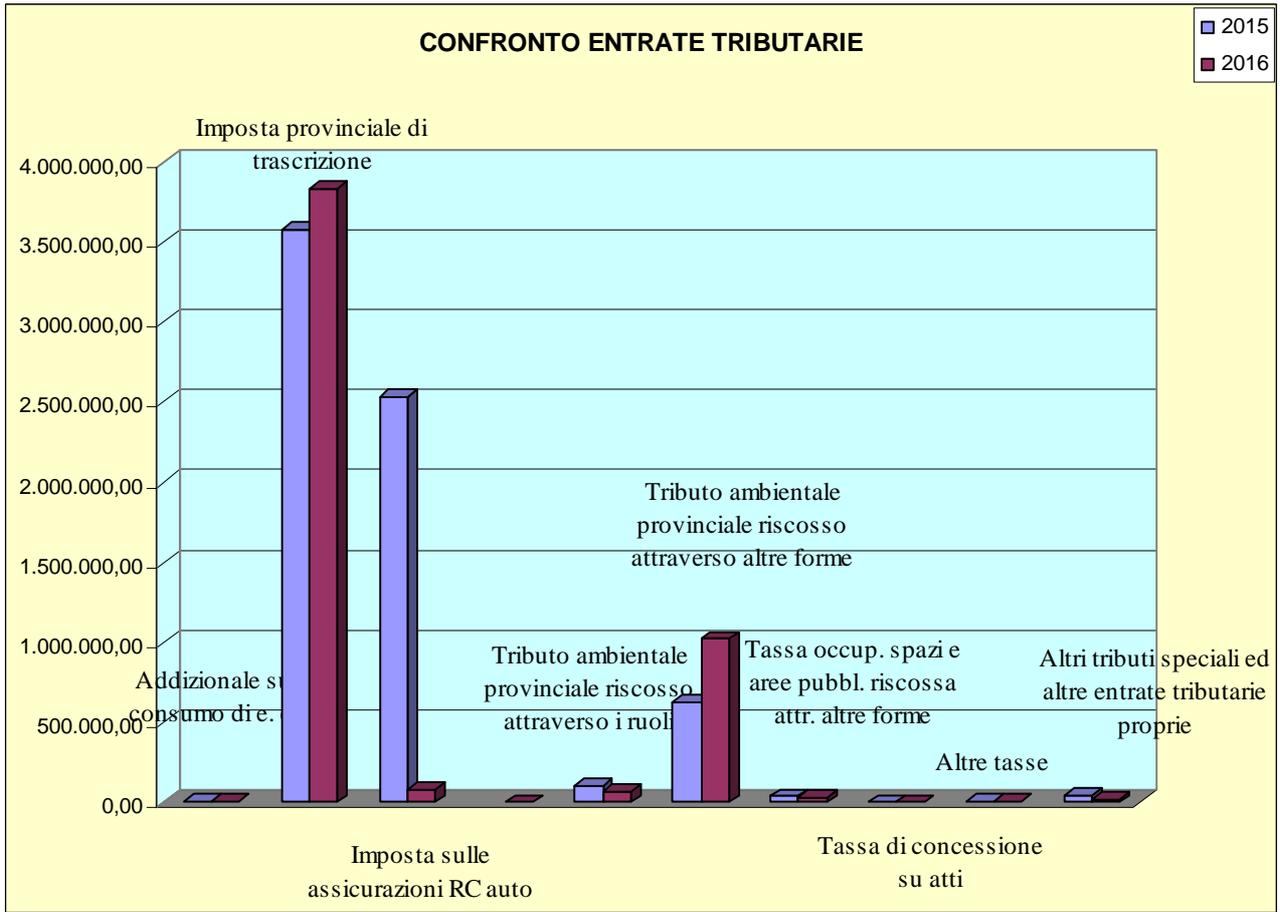
TITOLO 1: ENTRATE TRIBUTARIE		
Descrizione	2016	Incidenza percentuale
Addizionale sul consumo di energia elettrica	4.005,71	0,08%
Imposta provinciale di trascrizione	3.838.153,90	75,70%
Imposta sulle assicurazioni RC auto	80.149,27	1,58%
Imposta sulla pubblicità riscossa attraverso i ruoli	757,91	0,01%
Tributo ambientale provinciale riscosso attraverso i ruoli	70.272,38	1,39%
Tributo ambientale provinciale riscosso attraverso altre forme	1.021.284,39	20,14%
Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa attraverso altre forme	28.963,46	0,57%
Tassa di concessione su atti	120,00	0,00%
Altre tasse	7.922,68	0,16%
Altri tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	18.408,40	0,36%
TOTALE	5.070.038,10	100,00%

ENTRATE TRIBUTARIE



CONFRONTO ENTRATE TRIBUTARIE			
Descrizione	2015	2016	% Di Scostamento
Addizionale sul consumo di energia elettrica	6.367,73	4.005,71	-37,09%
Imposta provinciale di trascrizione	3.579.664,19	3.838.153,90	7,22%
Imposta sulle assicurazioni RC auto	2.531.777,41	80.149,27	-96,83%
Imposta sulla pubblicità riscossa attraverso i ruoli		757,91	
Tributo ambientale provinciale riscosso attraverso i ruoli	102.210,31	70.272,38	-31,25%
Tributo ambientale provinciale riscosso attraverso altre forme	625.892,98	1.021.284,39	63,17%
Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa attraverso altre forme	36.419,05	28.963,46	-20,47%
Tassa di concessione su atti	0,00	120,00	
Altre tasse	10.590,94	7.922,68	-25,19%
Altri tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	39.855,03	18.408,40	-53,81%
TOTALE	6.932.777,64	5.070.038,10	-26,87%

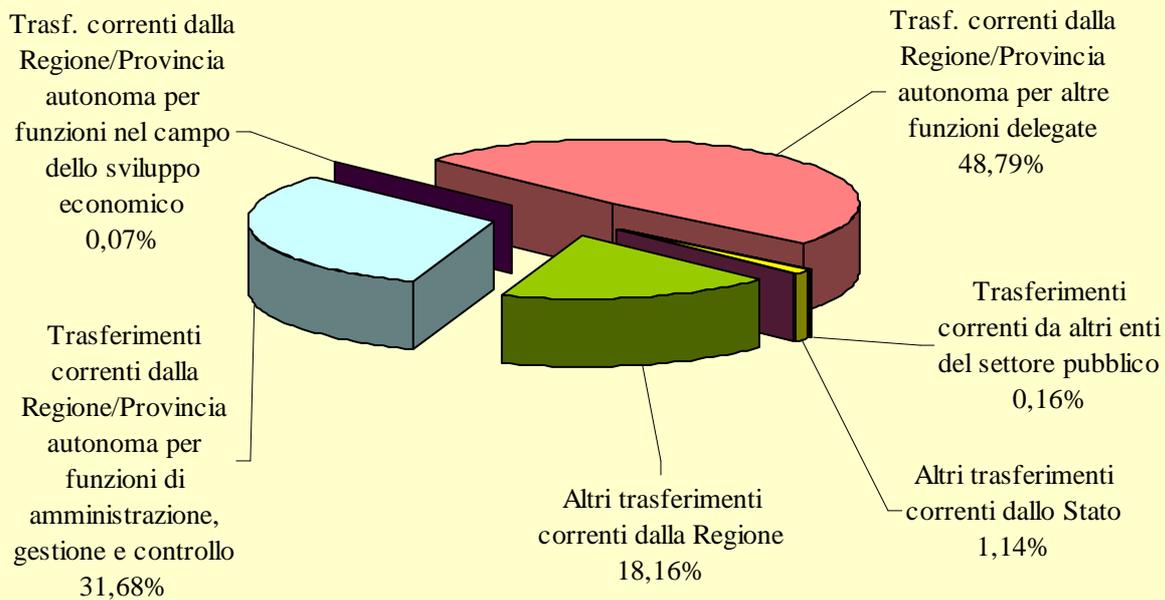
Le entrate tributarie sono diminuite del 26,87%, con l'imposta RC auto scesa del 96,83% rispetto all'anno precedente e l'addizionale sul consumo di energia elettrica ridotta del 37,09%.



**TITOLO 2: ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI
CORRENTI**

Descrizione	2016	Incidenza percentuale
Altri trasferimenti correnti dallo Stato	221.889,61	1,14%
Contributo per gli interventi dei comuni e delle province ex sviluppo investimenti		0,00%
Altri trasferimenti correnti dalla Regione	3.529.491,99	18,16%
Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni di amministrazione, gestione e controllo	6.156.189,39	31,68%
Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni nel campo dello sviluppo economico	13.087,04	0,07%
Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per altre funzioni delegate	9.482.553,06	48,79%
Trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	30.290,96	0,16%
TOTALE	19.433.502,05	100,00%

ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

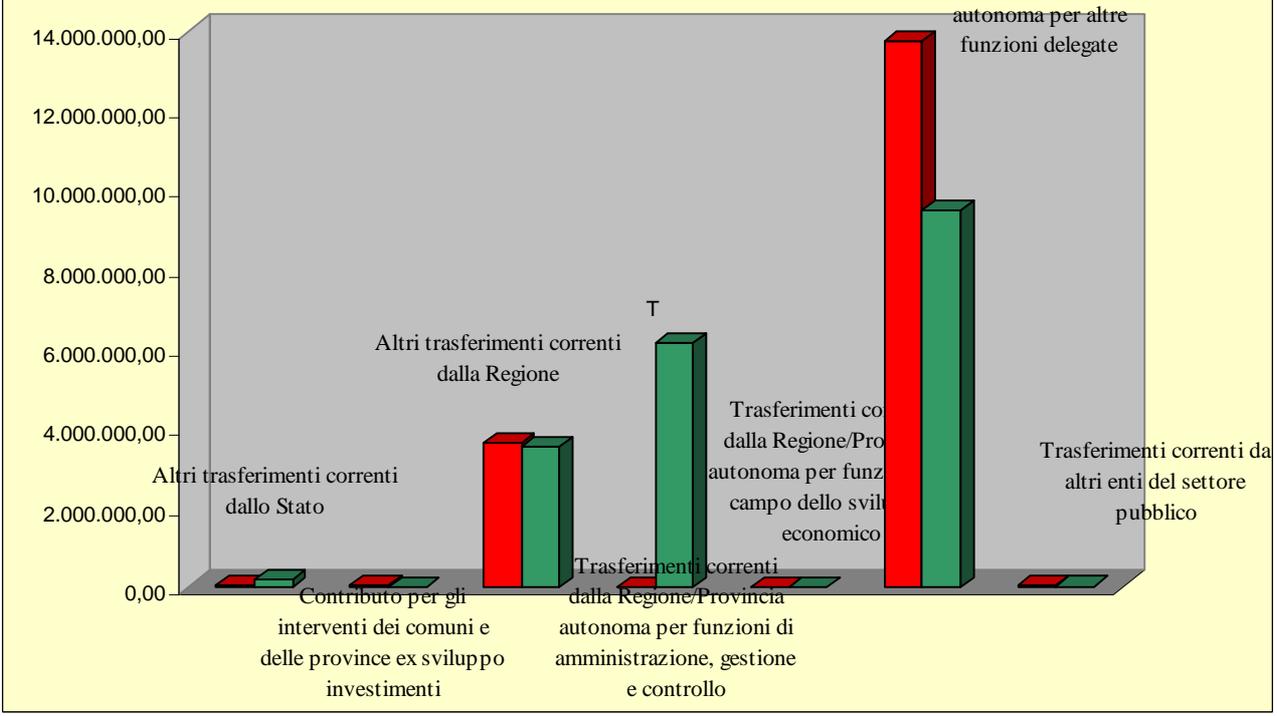


**CONFRONTO ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI
CORRENTI**

Descrizione	2015	2016	% Di Scostamento
Altri trasferimenti correnti dallo Stato	67.343,64	221.889,61	229,49%
Contributo per gli interventi dei comuni e delle province ex sviluppo investimenti	52.420,77	0,00	-100,00%
Altri trasferimenti correnti dalla Regione	3.632.301,52	3.529.491,99	-2,83%
Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni di amministrazione, gestione e controllo	0,00	6.156.189,39	
Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni nel campo dello sviluppo economico	0,00	13.087,04	
Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per altre funzioni delegate	13.759.418,90	9.482.553,06	-31,08%
Trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	48.037,18	30.290,96	-36,94%
TOTALE	17.559.522,01	19.433.502,05	10,67%

CONFRONTO ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

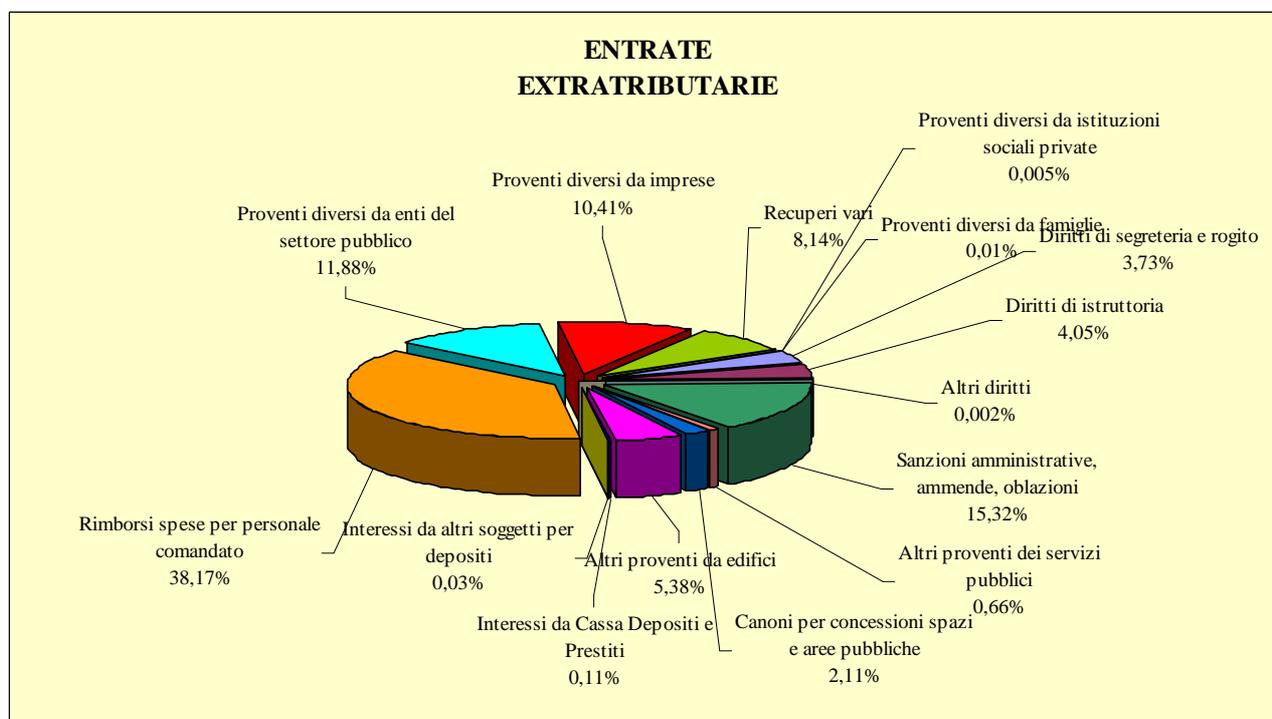
■ 2015
■ 2016



TITOLO 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Descrizione	2016	Incidenza percentuale
Diritti di segreteria e rogito	20.231,39	3,73%
Diritti di istruttoria	21.955,02	4,05%
Altri diritti	10,33	0,002%
Proventi da spurgo pozzi neri	0,00	0,00%
Sanzioni amministrative, ammende, oblazioni	83.131,23	15,32%
Altri proventi dei servizi pubblici	3.582,74	0,66%
Canoni per concessioni spazi e aree pubbliche	11.429,07	2,11%
Altri proventi da edifici	29.194,49	5,38%
Interessi da Cassa Depositi e Prestiti	594,90	0,11%
Interessi da altri soggetti per depositi	165,05	0,03%
Rimborsi spese per personale comandato	207.197,80	38,17%
Proventi diversi da enti del settore pubblico	64.498,32	11,88%
Proventi diversi da imprese	56.519,06	10,41%

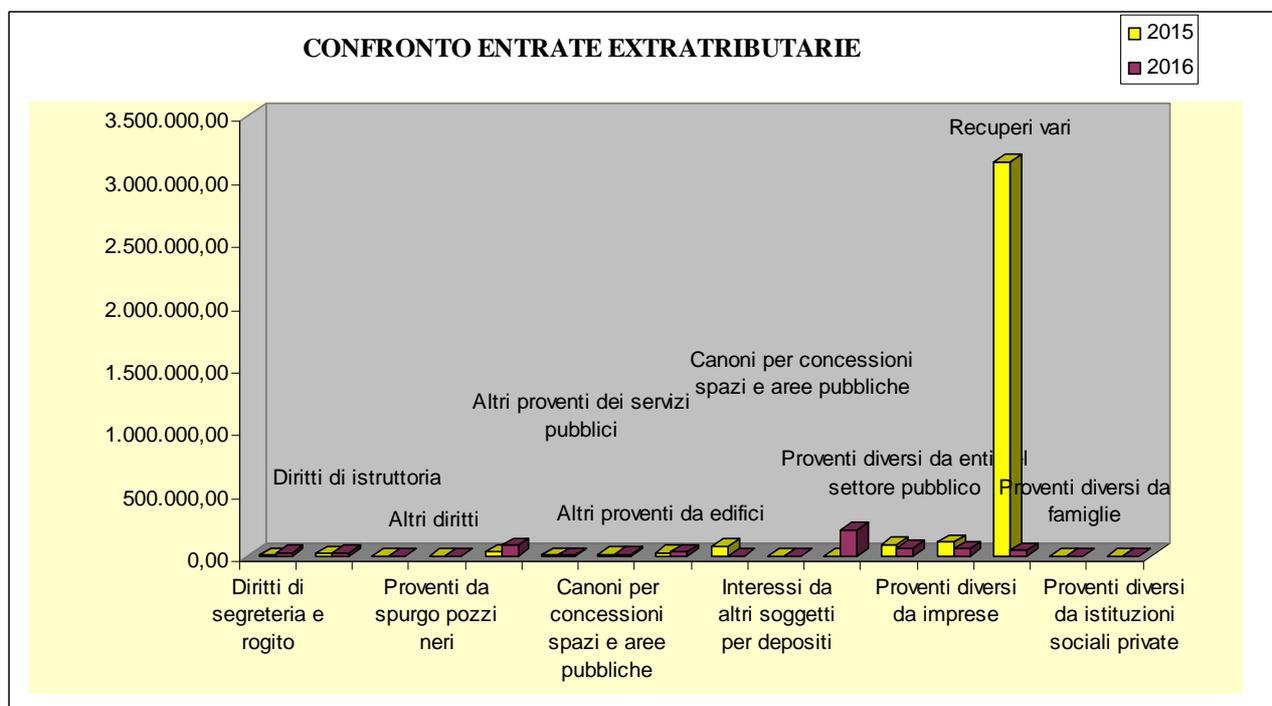
Recuperi vari	44.195,86	8,14%
Proventi diversi da famiglie	30,99	0,01%
Proventi diversi da istituzioni sociali private	25,00	0,005%
TOTALE	542.761,25	100,00%



CONFRONTO ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Descrizione	2015	2016	% Di Scostamento
Diritti di segreteria e rogito	917,74	20.231,39	2104,48%
Diritti di istruttoria	18.052,88	21.955,02	21,62%
Altri diritti	0,00	10,33	
Proventi da spurgo pozzi neri	20,66	0,00	-100,00%
Sanzioni amministrative, ammende, oblazioni	30.718,43	83.131,23	170,62%
Altri proventi dei servizi pubblici	2.350,00	3.582,74	52,46%
Canoni per concessioni spazi e aree pubbliche	11.474,97	11.429,07	-0,40%
Altri proventi da edifici	22.890,87	29.194,49	27,54%
Interessi da Cassa Depositi e Prestiti	74.772,81	594,90	-99,20%
Interessi da altri soggetti per depositi	100,93	165,05	63,53%
Rimborsi spese per personale comandato	0,00	207.197,80	0,00%
Proventi diversi da enti del settore pubblico	84.987,61	64.498,32	-24,11%
Proventi diversi da imprese	108.521,71	56.519,06	-47,92%

Recuperi vari	3.141.447,33	44.195,86	-98,59%
Proventi diversi da famiglie	0,00	30,99	
Proventi diversi da istituzioni sociali private	0,00	25,00	
TOTALE	3.496.255,94	542.761,25	-84,48%

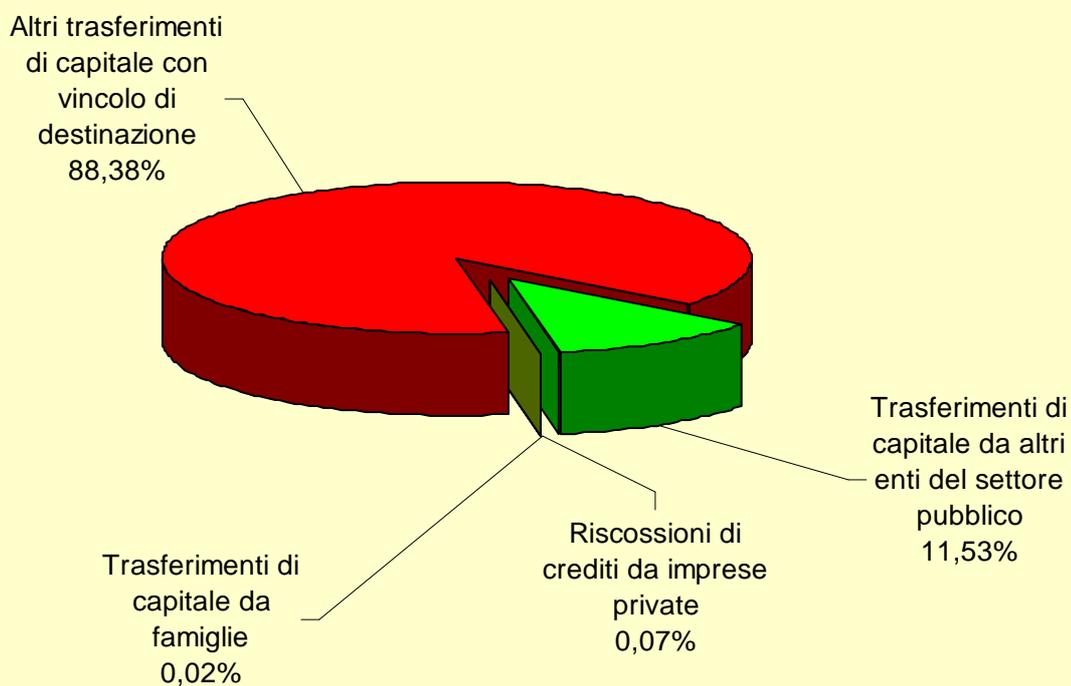


Anche le entrate extratributarie hanno subito una netta diminuzione, pari all'84,48% rispetto all'esercizio precedente.

TITOLO 4: ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI

Descrizione	2016	Incidenza percentuale
Altri trasferimenti di capitale dallo Stato con vincolo di destinazione	0,00	0,00%
Trasferimenti di capitale dalla Regione/Provincia autonoma con vincolo di destinazione per calamità naturali	0,00	0,00%
Altri trasferimenti di capitale con vincolo di destinazione	3.067.200,00	88,38%
Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	400.000,00	11,53%
Trasferimenti di capitale da famiglie	735,00	0,02%
Riscossioni di crediti da imprese private	2.512,32	0,07%
TOTALE	3.470.447,32	100,00%

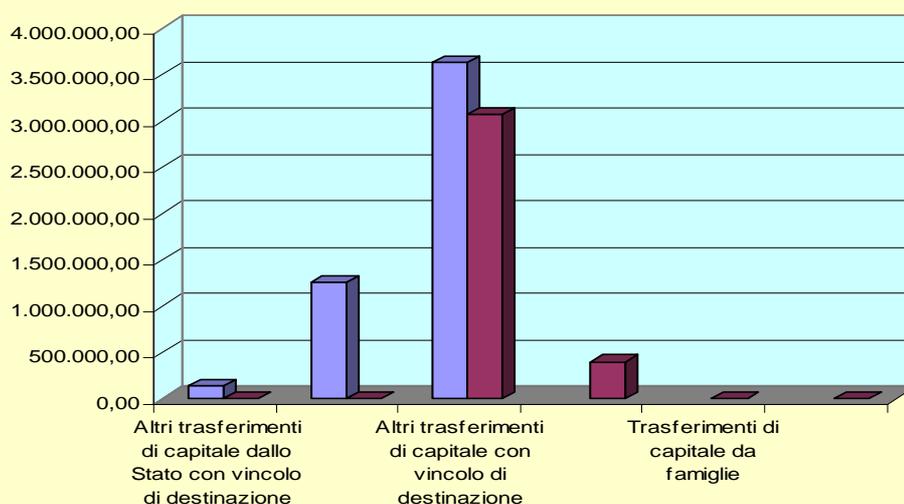
**ENTRATE DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E
RISCOSSIONI DI CREDITI**



CONFRONTO ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI

Descrizione	2015	2016	% Di Scostamento
Altri trasferimenti di capitale dallo Stato con vincolo di destinazione	135.000,00	0,00	-100,00%
Trasferimenti di capitale dalla Regione/Provincia autonoma con vincolo di destinazione per calamità naturali	1.250.000,00	0,00	-100,00%
Altri trasferimenti di capitale con vincolo di destinazione	3.624.616,51	3.067.200,00	-15,38%
Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico		400.000,00	0,00%
Trasferimenti di capitale da famiglie		735,00	0,00%
Riscossioni di crediti da imprese private		2.512,32	0,00%
TOTALE	5.009.616,51	3.470.447,32	-30,72%

CONFRONTO ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONE DI CREDITI



■ 2015
■ 2016

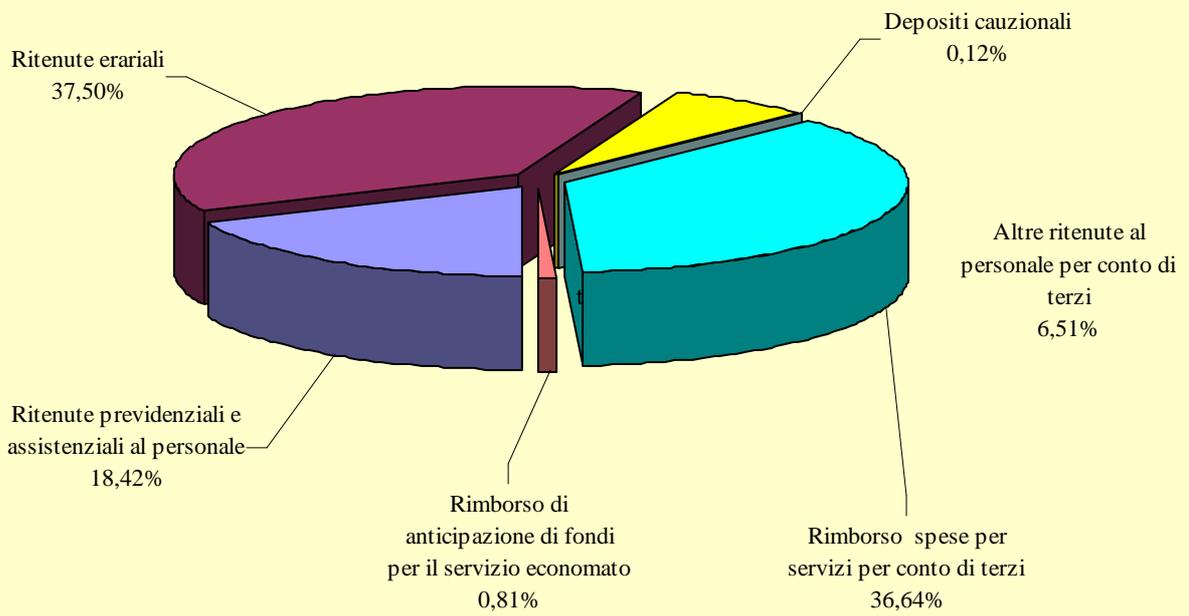
CONFRONTO ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI

Descrizione	2015	2016	% Di Scostamento
Mutui da Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	0,00	0,00	
TOTALE			

TITOLO 6: ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI

Descrizione	2016	Incidenza percentuale
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	683.008,83	18,42%
Ritenute erariali	1.390.684,47	37,50%
Altre ritenute al personale per conto di terzi	241.422,16	6,51%
Depositi cauzionali	4.265,14	0,12%
Rimborso spese per servizi per conto di terzi	1.358.885,90	36,64%
Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato	30.000,00	0,809%
TOTALE	3.708.266,50	100,00%

ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO TERZI

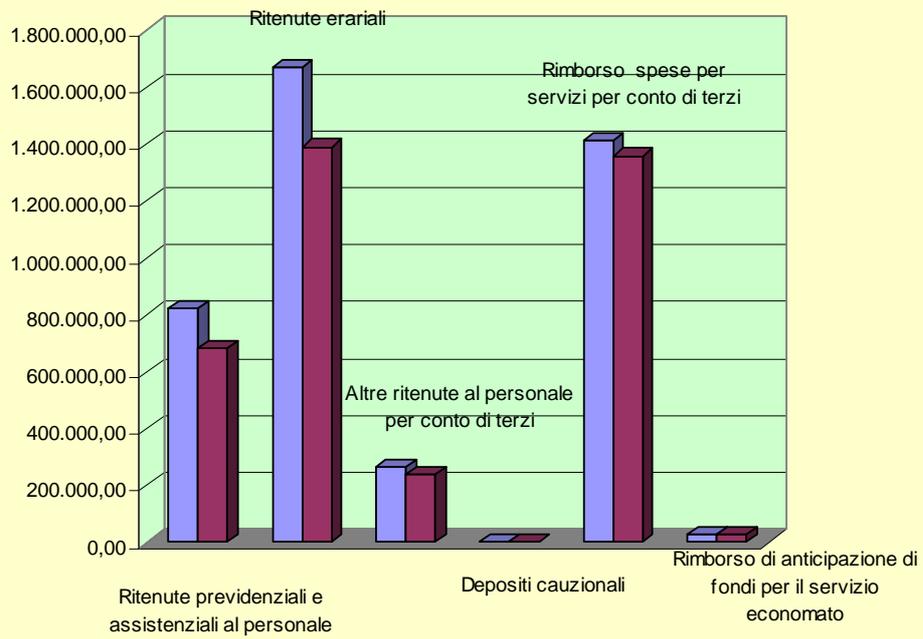


CONFRONTO ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI

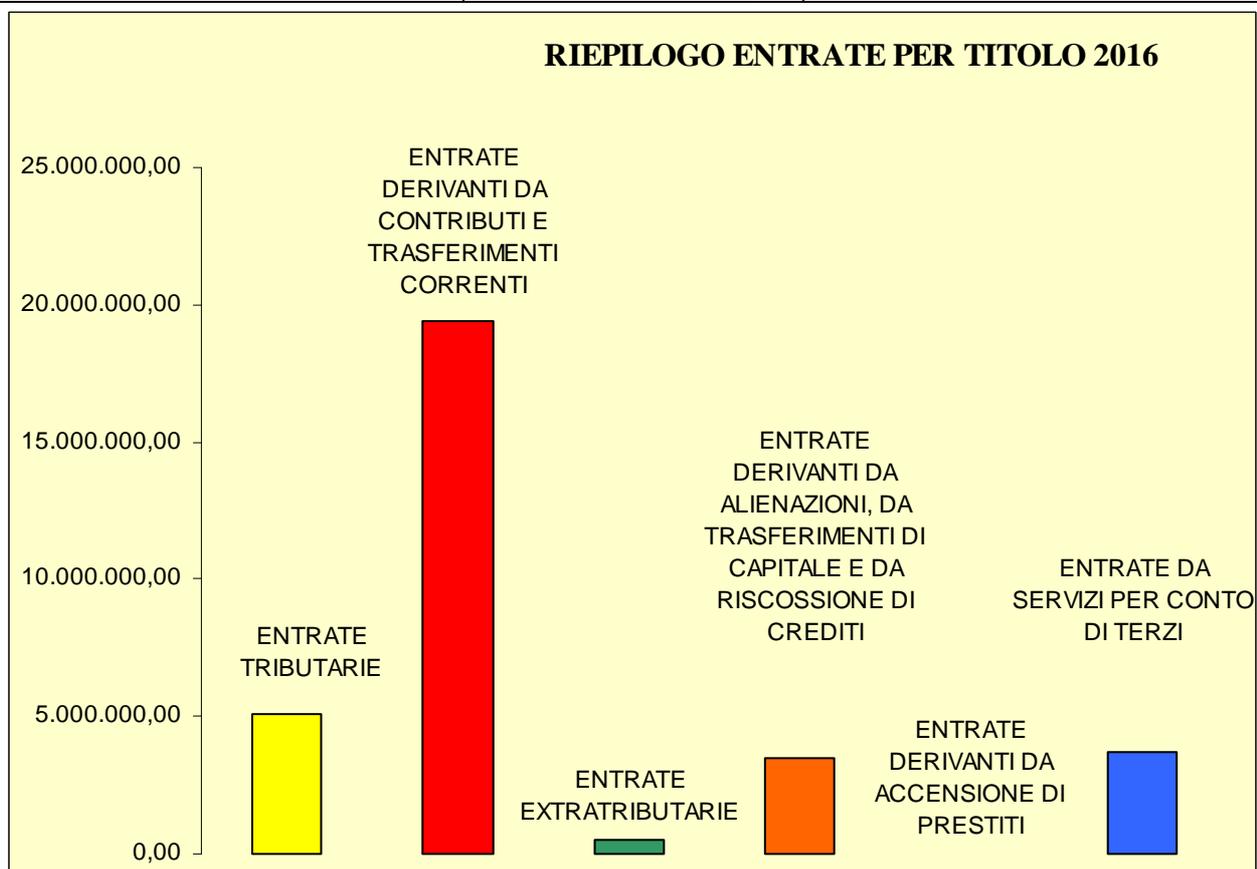
Descrizione	2015	2016	% Di Scostamento
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	825.301,81	683.008,83	-17,24%
Ritenute erariali	1.667.998,85	1.390.684,47	-16,63%
Altre ritenute al personale per conto di terzi	265.299,27	241.422,16	-9,00%
Depositi cauzionali	2.435,00	4.265,14	75,16%
Rimborso spese per servizi per conto di terzi	1.411.155,42	1.358.885,90	-3,70%
Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato	30.000,00	30.000,00	0,00%
TOTALE	4.202.190,35	3.708.266,50	-11,75%

CONFRONTO ENTRATE SERVIZI C/TERZI

■ 2015 ■ 2016

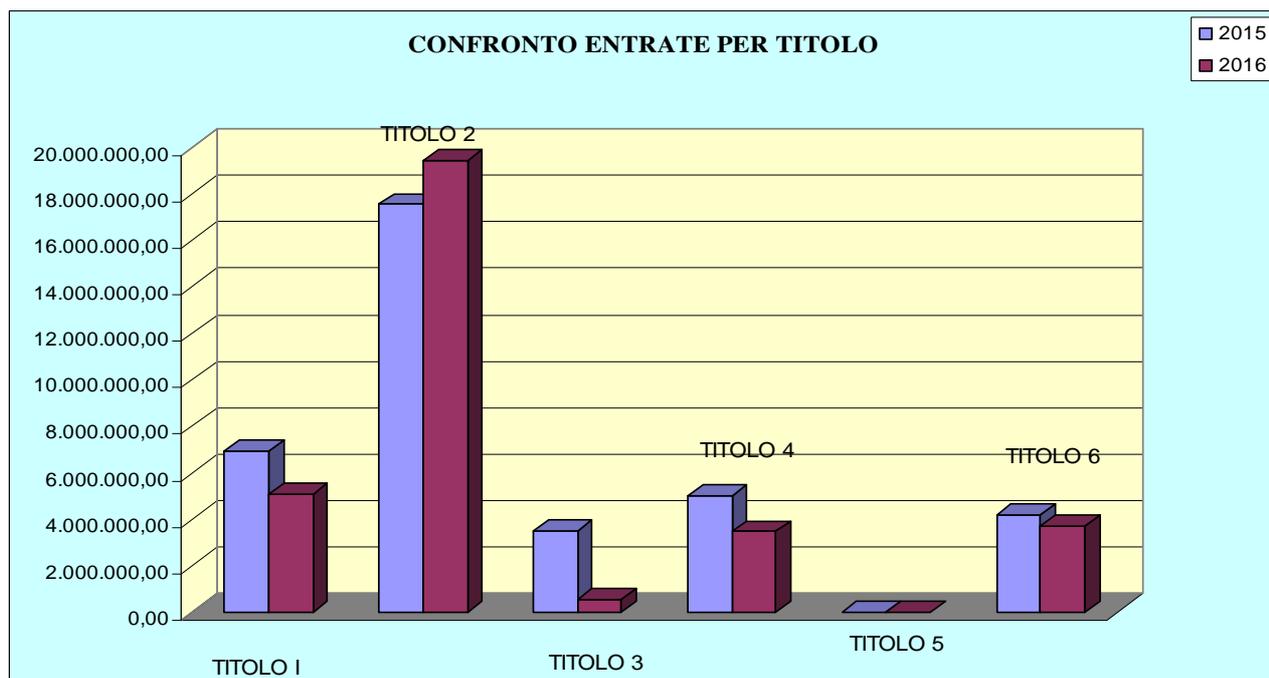


PROSPETTO RIEPILOGATIVO ENTRATE PER TITOLO	2016	Incidenza percentuale
ENTRATE TRIBUTARIE	5.070.038,10	15,73%
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	19.433.502,05	60,31%
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	542.761,25	1,68%
ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI	3.470.447,32	10,77%
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00%
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	3.708.266,50	11,51%
TOTALE GENERALE	32.225.015,22	100,00%



CONFRONTO ENTRATE PER TITOLO	2015	2016	Incidenza percentuale
ENTRATE TRIBUTARIE	6.932.777,64	5.070.038,10	-26,87%
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	17.559.522,01	19.433.502,05	10,67%
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	3.496.255,94	542.761,25	-84,48%
ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI	5.009.616,51	3.470.447,32	-30,72%
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	4.202.190,35	3.708.266,50	-11,75%
TOTALE GENERALE	37.200.362,45	32.225.015,22	-13,37%

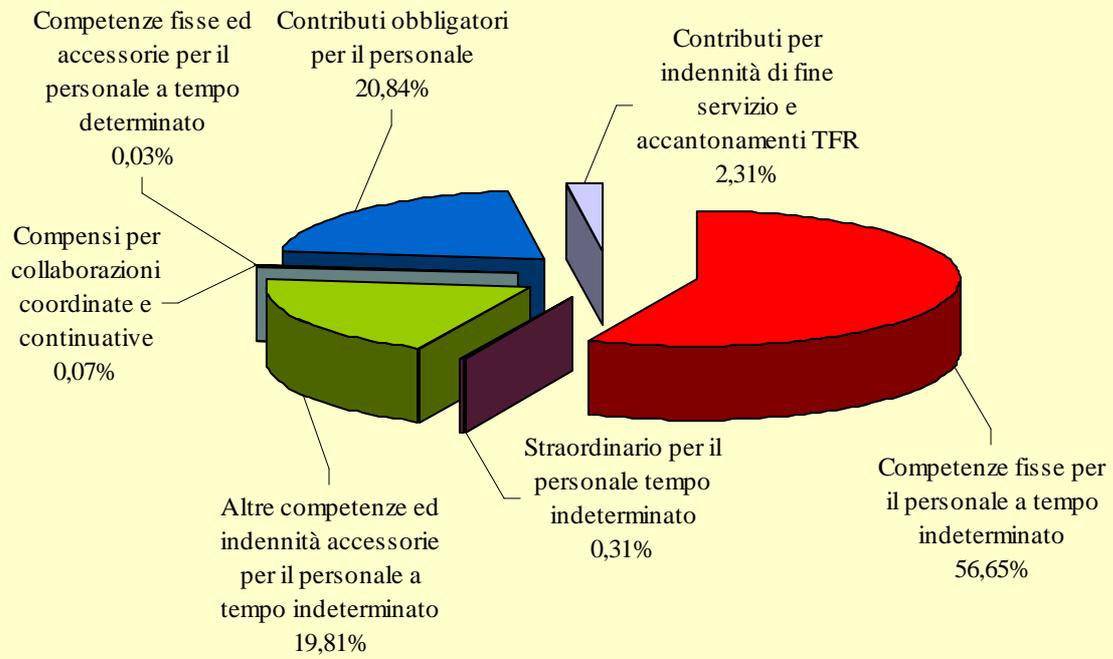
Nel complesso si può osservare una diminuzione del 13,37%, influenzata senza dubbio dalla diminuzione delle entrate extratributarie pari all'84,48% rispetto all'anno precedente.



TITOLO 1: SPESE DEL PERSONALE

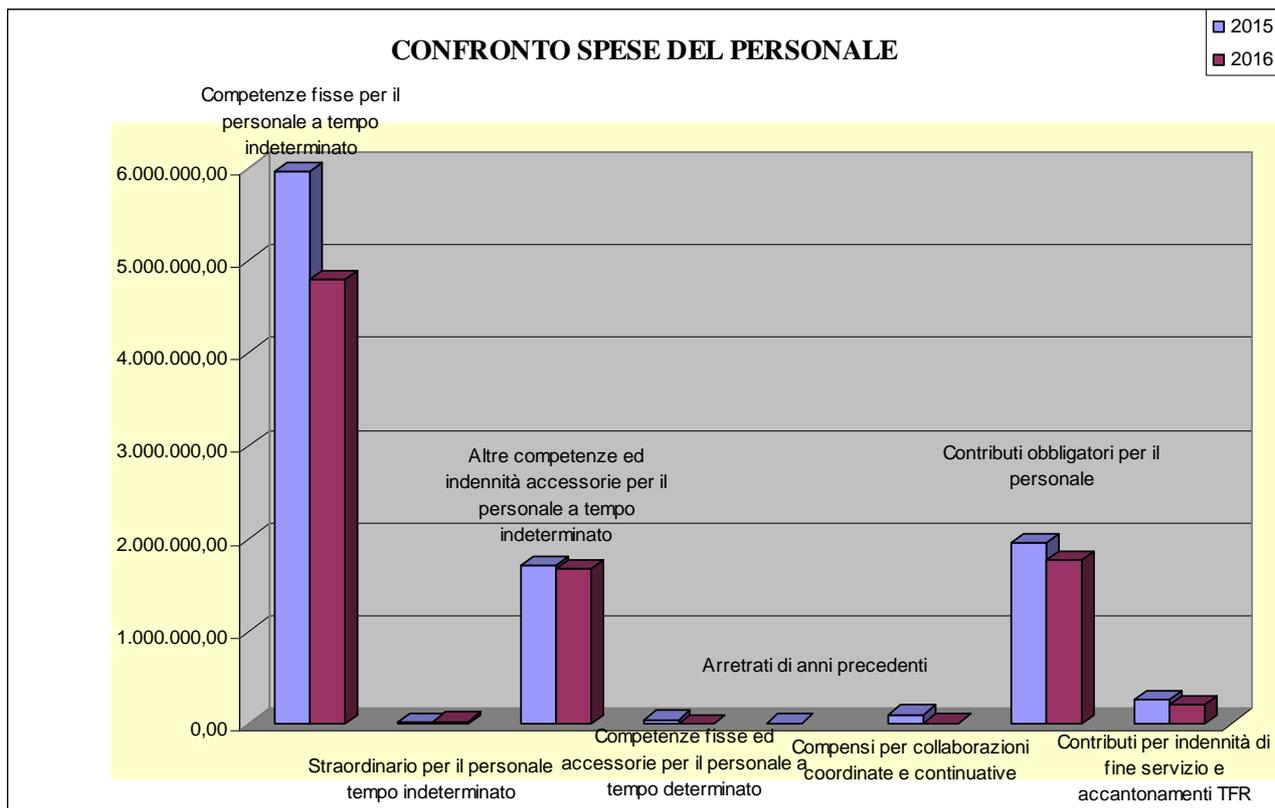
Descrizione	2016	Incidenza percentuale
Competenze fisse per il personale a tempo indeterminato	4.801.174,82	56,65%
Straordinario per il personale tempo indeterminato	25.878,71	0,31%
Altre competenze ed indennità accessorie per il personale a tempo indeterminato	1.678.698,72	19,81%
Competenze fisse ed accessorie per il personale a tempo determinato	2.195,99	0,03%
Arretrati di anni precedenti	0,00	0,00%
Compensi per collaborazioni coordinate e continuative	5.989,87	0,07%
Contributi obbligatori per il personale	1.765.889,08	20,84%
Contributi per indennità di fine servizio e accantonamenti TFR	195.439,77	2,31%
TOTALE	8.475.266,96	100%

SPESE DEL PERSONALE



CONFRONTO SPESE PERSONALE

Descrizione	2015	2016	% di Scostamento
Competenze fisse per il personale a tempo indeterminato	5.968.226,25	4.801.174,82	-19,55%
Straordinario per il personale tempo indeterminato	14.529,70	25.878,71	78,11%
Altre competenze ed indennità accessorie per il personale a tempo indeterminato	1.711.546,30	1.678.698,72	-1,92%
Competenze fisse ed accessorie per il personale a tempo determinato	42.698,80	2.195,99	-94,86%
Arretrati di anni precedenti	5.220,38		-100,00%
Compensi per collaborazioni coordinate e continuative	99.204,07	5.989,87	-93,96%
Contributi obbligatori per il personale	1.960.981,94	1.765.889,08	-9,95%
Contributi per indennità di fine servizio e accantonamenti TFR	267.088,60	195.439,77	-26,83%
TOTALE	10.069.496,04	8.475.266,96	-15,83%

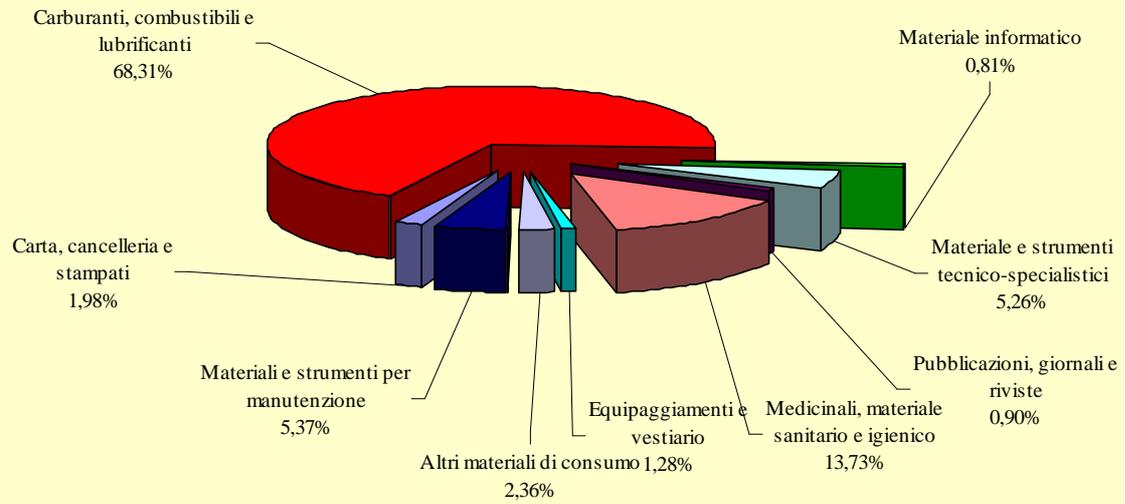


Le spese per il personale hanno subito un decremento del 15,83%, su tutte prevale la voce relativa alle competenze per il personale a tempo determinato con una diminuzione del 94,86%.

TITOLO 1: ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME

Descrizione	2016	Incidenza percentuale
Carta, cancelleria e stampati	7.349,93	1,98%
Carburanti, combustibili e lubrificanti	254.055,63	68,31%
Materiale informatico	3.028,28	0,81%
Materiale e strumenti tecnico-specialistici	19.545,53	5,26%
Pubblicazioni, giornali e riviste	3.343,65	0,90%
Medicinali, materiale sanitario e igienico	51.081,58	13,73%
Equipaggiamenti e vestiario	4.760,18	1,28%
Altri materiali di consumo	8.761,81	2,36%
Materiali e strumenti per manutenzione	19.986,67	5,37%
TOTALE	371.913,26	100%

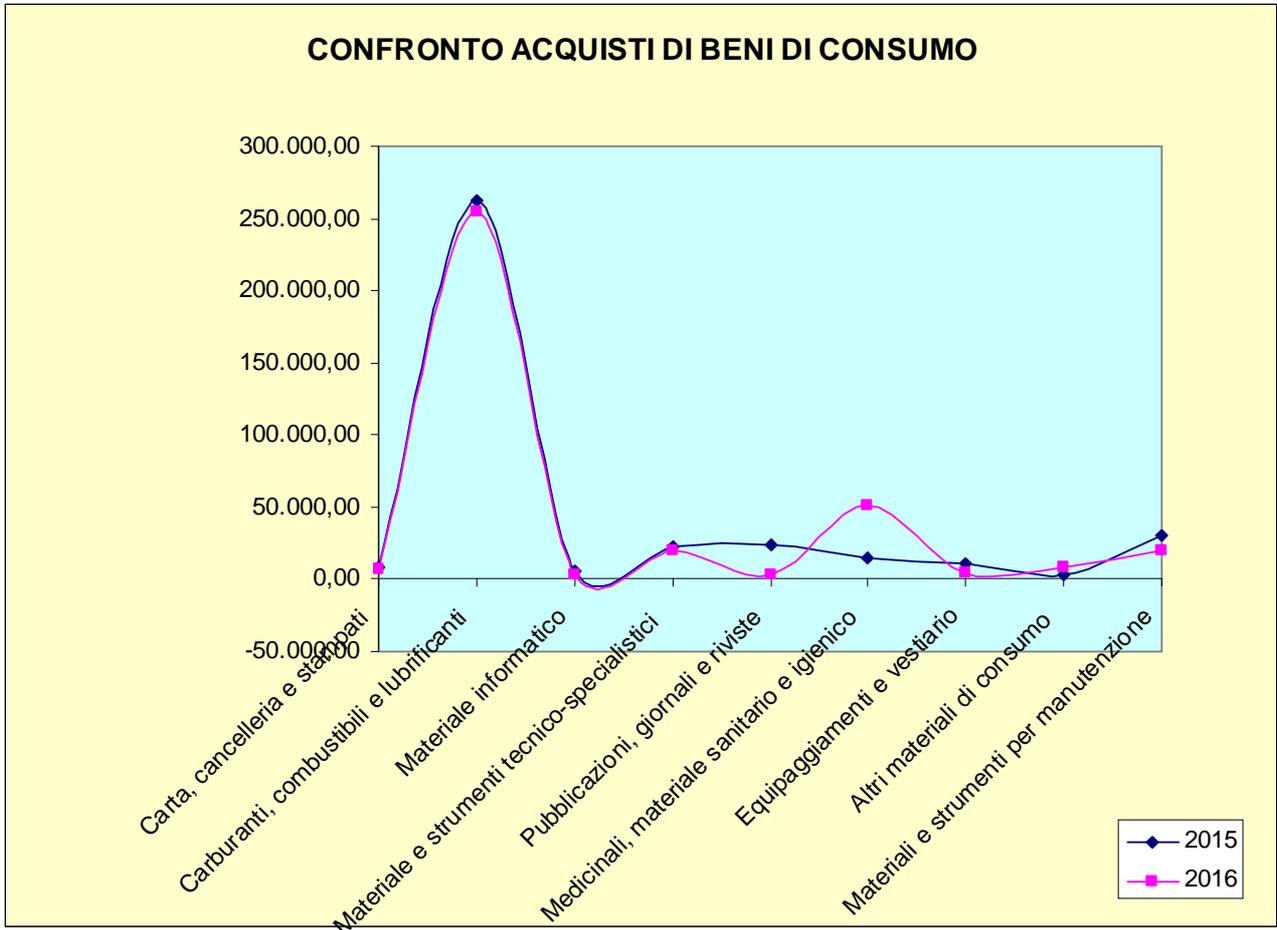
ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME



CONFRONTO ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME

Descrizione	2015	2016	% Di Scostamento
Carta, cancelleria e stampati	7.966,46	7.349,93	-7,74%
Carburanti, combustibili e lubrificanti	262.407,01	254.055,63	-3,18%
Materiale informatico	5.103,09	3.028,28	-40,66%
Materiale e strumenti tecnico-specialistici	22.501,48	19.545,53	-13,14%
Pubblicazioni, giornali e riviste	24.386,50	3.343,65	-86,29%
Medicinali, materiale sanitario e igienico	14.479,30	51.081,58	252,79%
Equipaggiamenti e vestiario	11.225,48	4.760,18	-57,59%
Altri materiali di consumo	2.988,95	8.761,81	193,14%
Materiali e strumenti per manutenzione	30.597,73	19.986,67	-34,68%
TOTALE	381.656,00	371.913,26	-2,55%

Le spese per gli acquisti di beni e servizi hanno avuto complessivamente una lieve diminuzione rispetto all'anno 2015, registrando un trend negativo soprattutto negli acquisti di pubblicazioni, giornali e riviste e materiale informatico.



CONFRONTO PRESTAZIONI DI SERVIZI

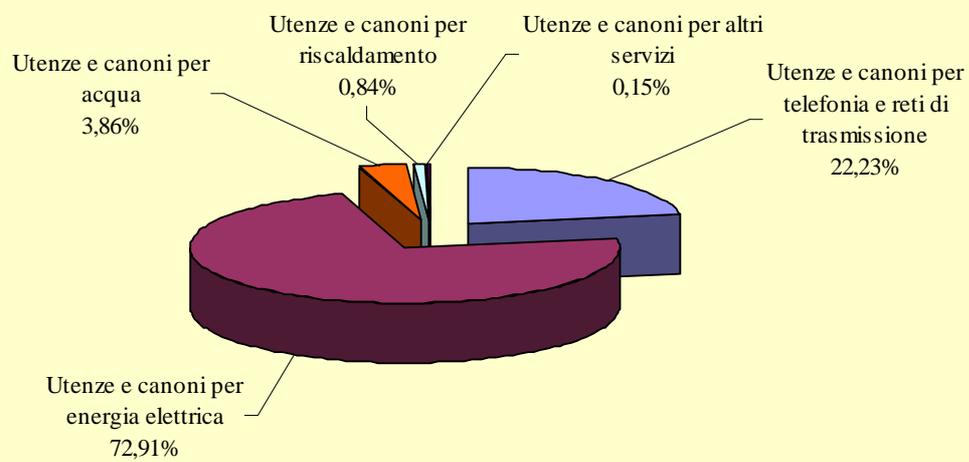
Descrizione	2015	2016	% Di Scostamento
Contratti di servizio per trasporto	56,00	1.134,60	1926,07%
Contratti di servizio per smaltimento rifiuti	44.077,50	0,00	
Altri contratti di servizio	328.185,00	164.596,97	-49,85%
Incarichi professionali	327.733,34	145.410,75	-55,63%
Organizzazione manifestazioni e convegni	1.232,76	24.430,71	1881,79%
Corsi di formazione per il proprio personale	42.258,50	11.918,40	-71,80%
Altri corsi di formazione	10.874,87	4.917,56	-54,78%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	1.371.837,09	1.338.750,58	-2,41%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	65.474,62	66.991,20	2,32%
Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	14.603,09	21.491,66	47,17%
Servizi ausiliari e spese di pulizia	270.522,06	101.796,13	-62,37%
UtENZE e canoni per telefonia e reti di trasmissione	143.115,95	195.236,29	36,42%
UtENZE e canoni per energia elettrica	517.467,72	640.236,99	23,73%

Utenze e canoni per acqua	7.852,77	33.882,96	331,48%
Utenze e canoni per riscaldamento		7.354,06	#DIV/0!
Utenze e canoni per altri servizi	1.085,80	1.357,51	25,02%
Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	26.796,88	14.120,00	-47,31%
Spese postali	15.870,23	12.812,55	-19,27%
Assicurazioni	127.070,70	97.545,30	-23,24%
Acquisto di servizi per spese di rappresentanza	189,65	0,00	
Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Indennità	265.204,13	103.679,49	-60,91%
Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Rimborsi	39.338,72	671,68	-98,29%
Buoni pasto e mensa per il personale	46.998,27	55.780,16	18,69%
Assistenza informatica e manutenzione software	31.861,95	63.735,80	100,04%
Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.070,22	2.135,01	3,13%
Spese per liti (patrocinio legale)	187.368,47	51.853,70	-72,33%
Altre spese per servizi	449.409,25	351.397,07	-21,81%
Organismi e altre Commissioni istituiti presso l'ente	55.220,31	55.370,16	0,27%

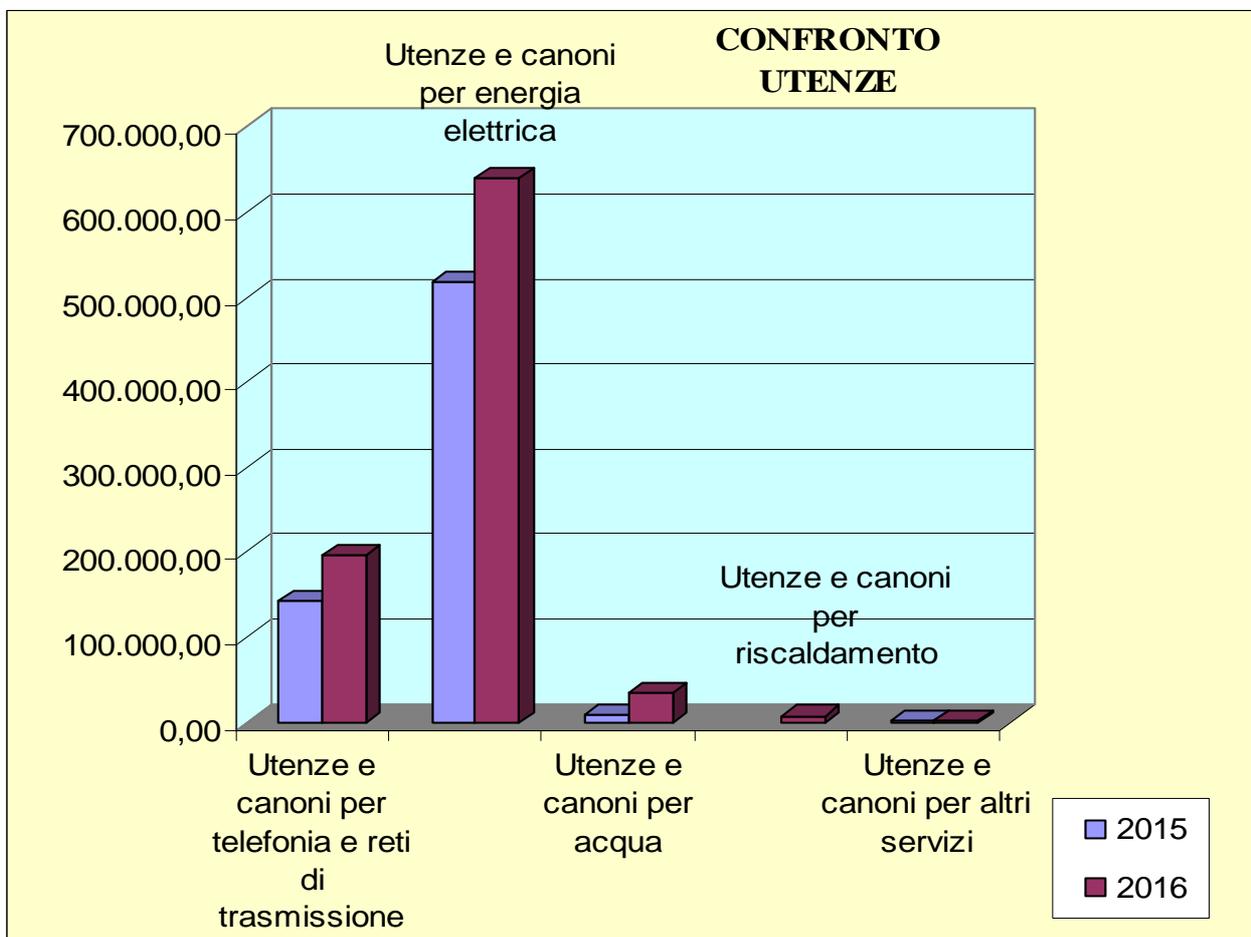
Spese per pubblicita'	27.535,74	15.713,60	-42,93%
TOTALE	4.421.311,59	3.584.320,89	-18,93%

PRESTAZIONI DI SERVIZI: UTENZE		
Descrizione	2016	Incidenza percentuale
Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	195.236,29	22,23%
Utenze e canoni per energia elettrica	640.236,99	72,91%
Utenze e canoni per acqua	33.882,96	3,86%
Utenze e canoni per riscaldamento	7.354,06	0,84%
Utenze e canoni per altri servizi	1.357,51	0,15%
TOTALE	878.067,81	100%

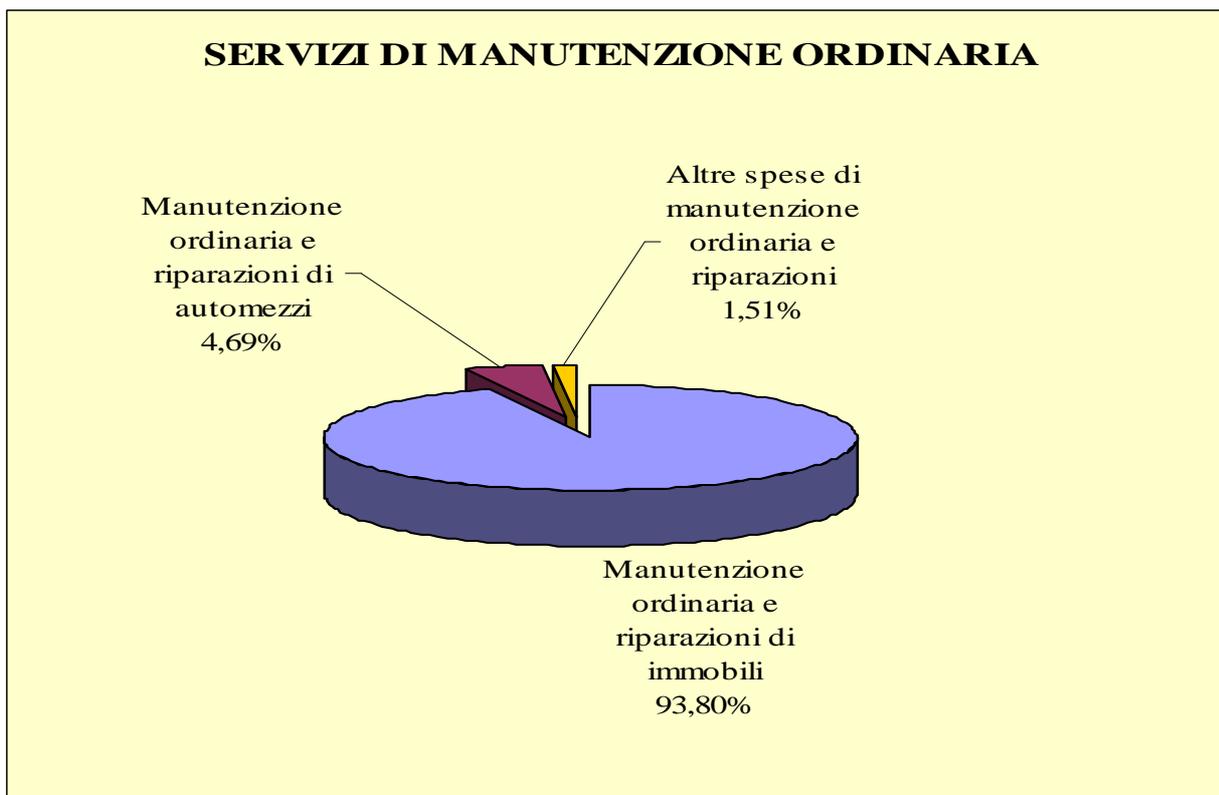
UTENZE



CONFRONTO UTENZE			
Descrizione	2015	2016	% Di Scostamento
Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	143.115,95	195.236,29	36,42%
Utenze e canoni per energia elettrica	517.467,72	640.236,99	23,73%
Utenze e canoni per acqua	7.852,77	33.882,96	331,48%
Utenze e canoni per riscaldamento		7.354,06	
Utenze e canoni per altri servizi	1.085,80	1.357,51	25,02%
TOTALE	669.522,24	878.067,81	31,15%



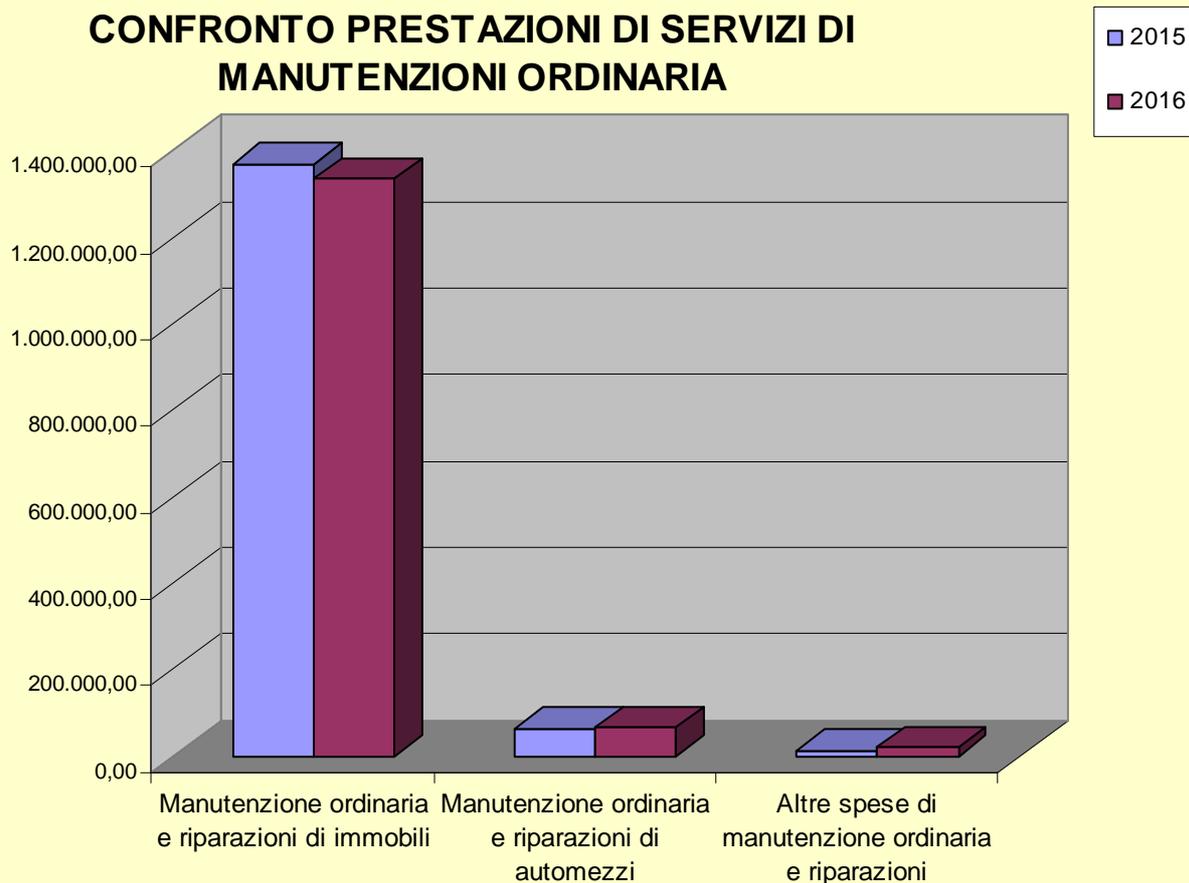
PRESTAZIONI DI SERVIZI: SERVIZI DI MANUTENZIONI ORDINARIE		
Descrizione	2016	Incidenza percentuale
Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	1.338.750,58	93,80%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	66.991,20	4,69%
Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	21.491,66	1,51%
TOTALE	1.427.233,44	100,00%



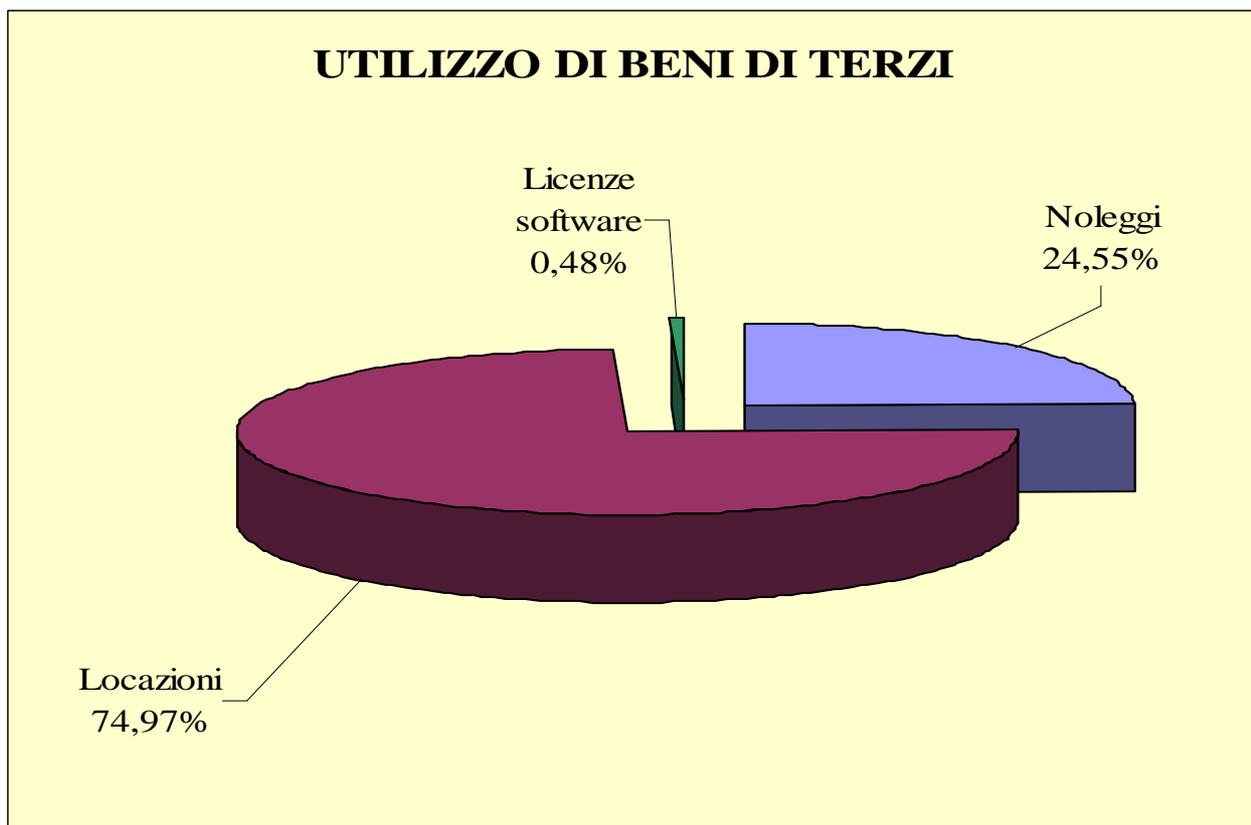
CONFRONTO PRESTAZIONI DI SERVIZI DI MANUTENZIONI ORDINARIE

Descrizione	2015	2016	% Di Scostamento
Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	1.371.837,09	1.338.750,58	-2,41%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	65.474,62	66.991,20	2,32%
Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	14.603,09	21.491,66	47,17%
TOTALE	1.451.914,80	1.427.233,44	-1,70%

CONFRONTO PRESTAZIONI DI SERVIZI DI MANUTENZIONI ORDINARIA



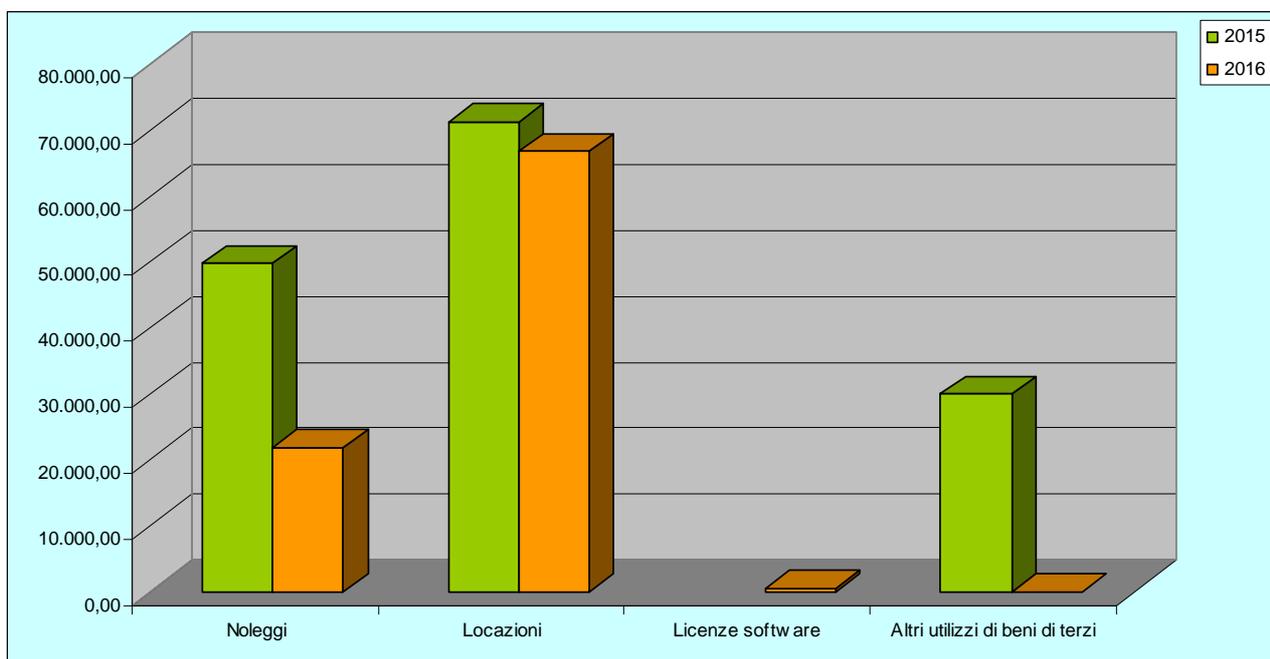
TITOLO 1: UTILIZZO DI BENI DI TERZI		
Descrizione	2016	Incidenza percentuale
Noleggi	21.885,05	24,55%
Locazioni	66.816,16	74,97%
Licenze software	427,00	0,48%
Altri utilizzi di beni di terzi		0,00%
TOTALE	89.128,21	100,00%



Le locazioni continuano ad incidere notevolmente sulle spese per utilizzo beni di terzi, anche se rispetto all'anno precedente hanno subito una lieve diminuzione.

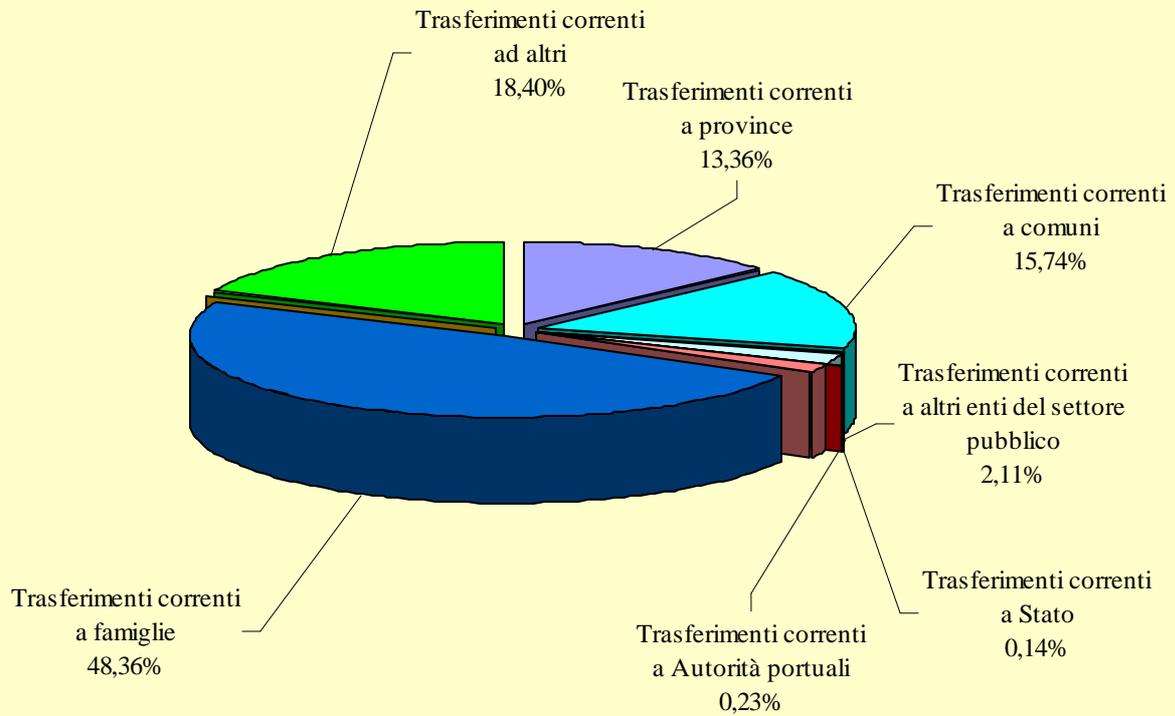
CONFRONTO UTILIZZO DI BENI DI TERZI

Descrizione	2015	2016	% Di Scostamento
Noleggi	49.774,57	21.885,05	-56,03%
Locazioni	71.233,78	66.816,16	-6,20%
Licenze software		427,00	
Altri utilizzi di beni di terzi	29.946,99	0,00	-100,00%
TOTALE	150.955,34	89.128,21	-40,96%



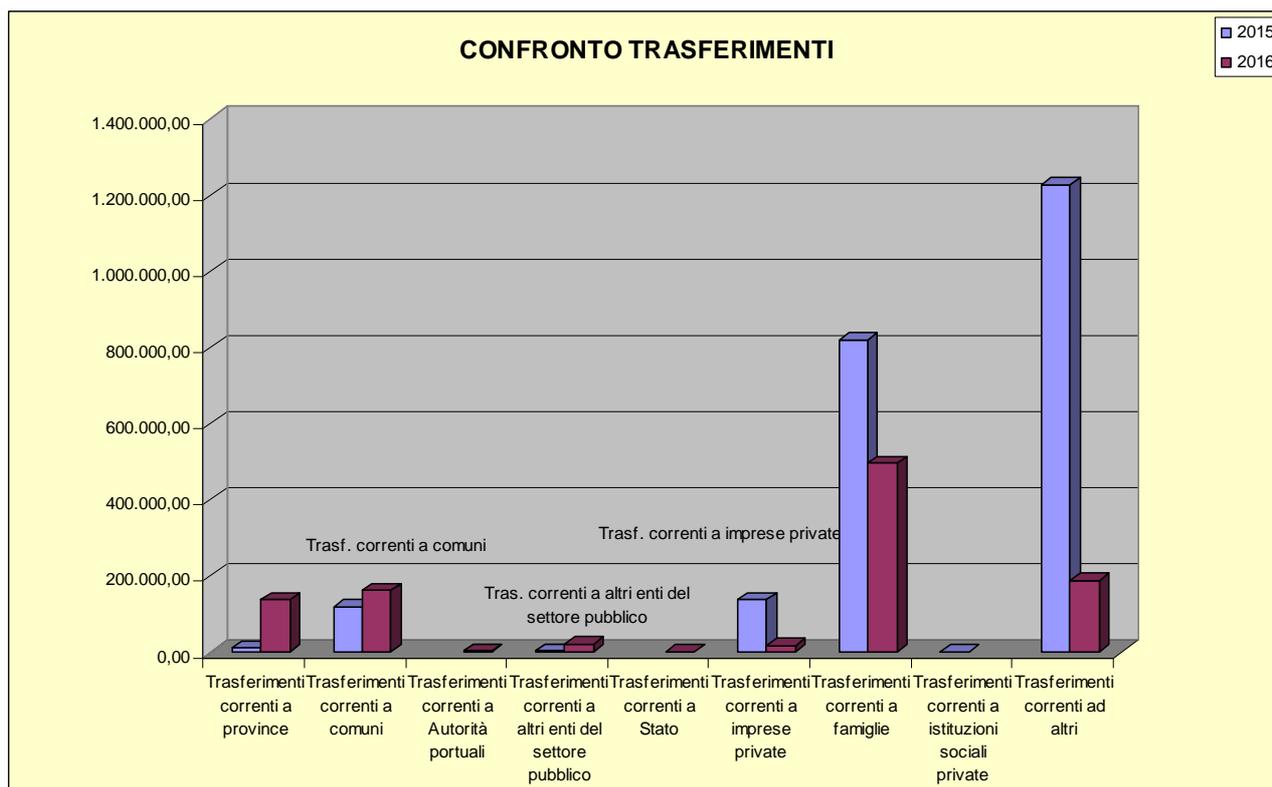
TITOLO 1: TRASFERIMENTI		
Descrizione	2016	Incidenza percentuale
Trasferimenti correnti a province	137.124,29	13,36%
Trasferimenti correnti a comuni	161.494,91	15,74%
Trasferimenti correnti a Autorità portuali	2.313,54	0,23%
Trasferimenti correnti a altri enti del settore pubblico	21.658,50	2,11%
Trasferimenti correnti a Stato	1.443,81	0,14%
Trasferimenti correnti a imprese private	17.022,12	1,66%
Trasferimenti correnti a famiglie	496.215,48	48,36%
Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private		0,00%
Trasferimenti correnti ad altri	188.837,26	18,40%
TOTALE	1.026.109,91	100,00%

TRASFERIMENTI



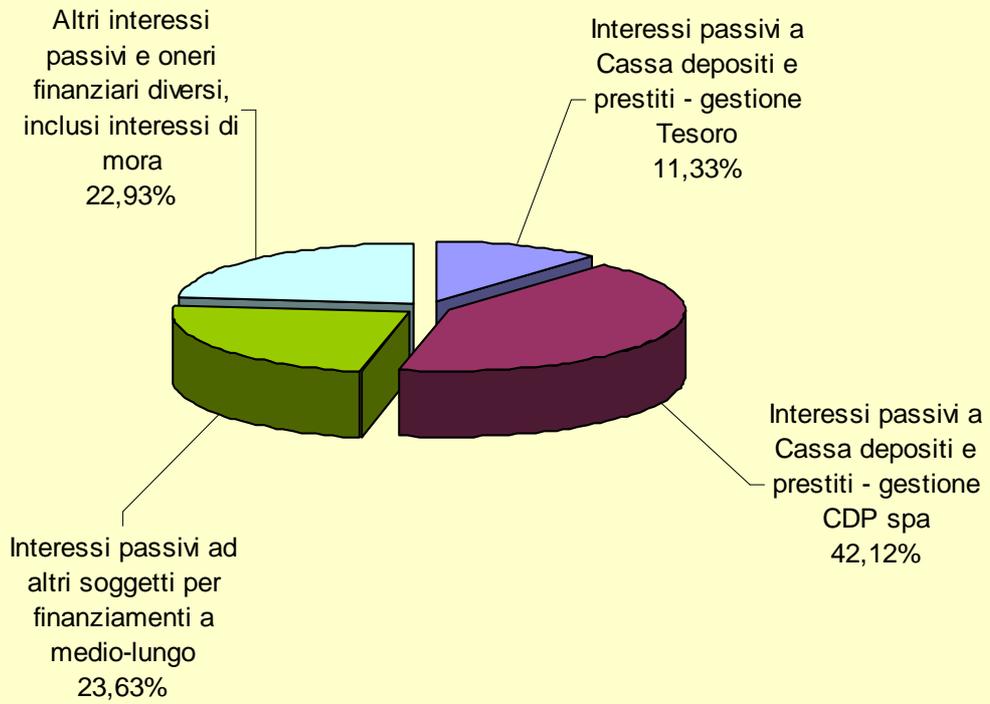
TITOLO 1: CONFRONTO TRASFERIMENTI

Descrizione	2015	2016	% Di Scostamento
Trasferimenti correnti a province	10.000,00	137.124,29	1271,24%
Trasferimenti correnti a comuni	119.185,74	161.494,91	35,50%
Trasferimenti correnti a Autorità portuali		2.313,54	
Trasferimenti correnti a altri enti del settore pubblico	2.165,40	21.658,50	900,21%
Trasferimenti correnti a Stato		1.443,81	
Trasferimenti correnti a imprese private	136.800,00	17.022,12	-87,56%
Trasferimenti correnti a famiglie	819.608,72	496.215,48	-39,46%
Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private	400,00		-100,00%
Trasferimenti correnti ad altri	1.229.239,48	188.837,26	-84,64%
TOTALE	2.317.399,34	1.026.109,91	-55,72%



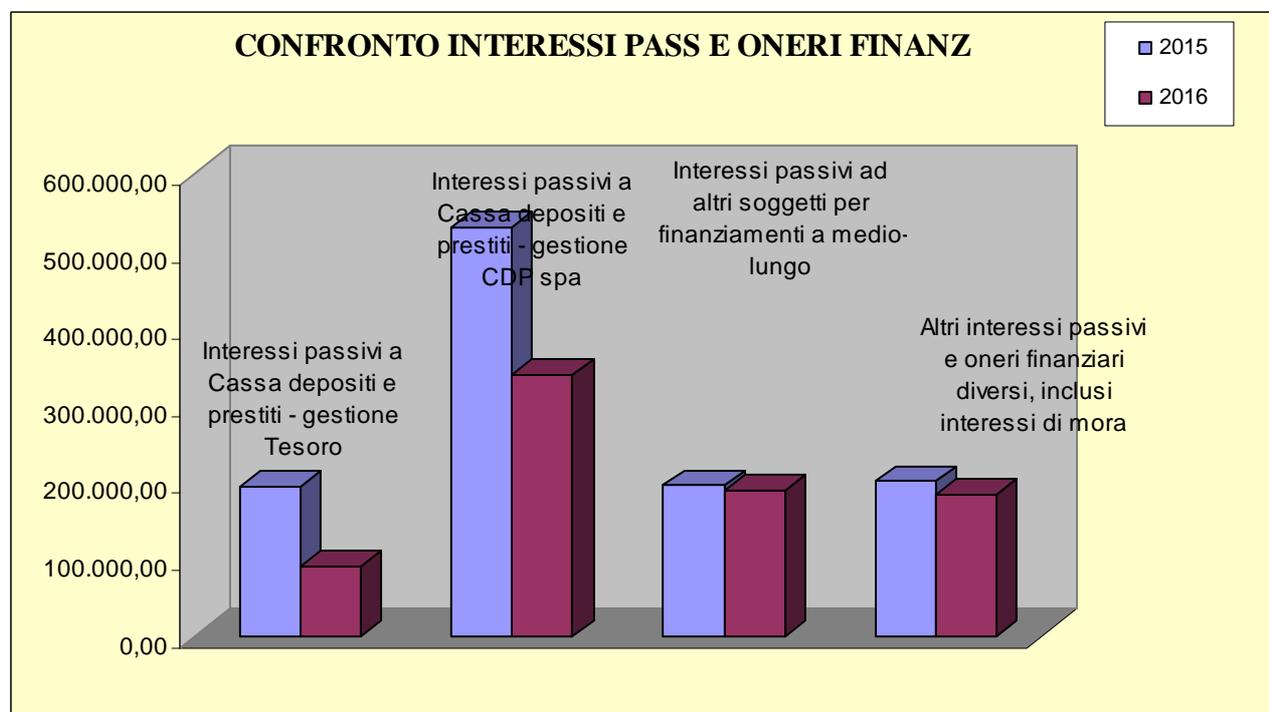
TITOLO 1:INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI		
Descrizione	2016	Incidenza percentuale
Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro	90.931,65	11,33%
Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	338.059,25	42,12%
Interessi passivi ad altri soggetti per finanziamenti a medio-lungo	189.650,15	23,63%
Altri interessi passivi e oneri finanziari diversi, inclusi interessi di mora	184.057,85	22,93%
TOTALE	802.698,90	100,00%

INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI

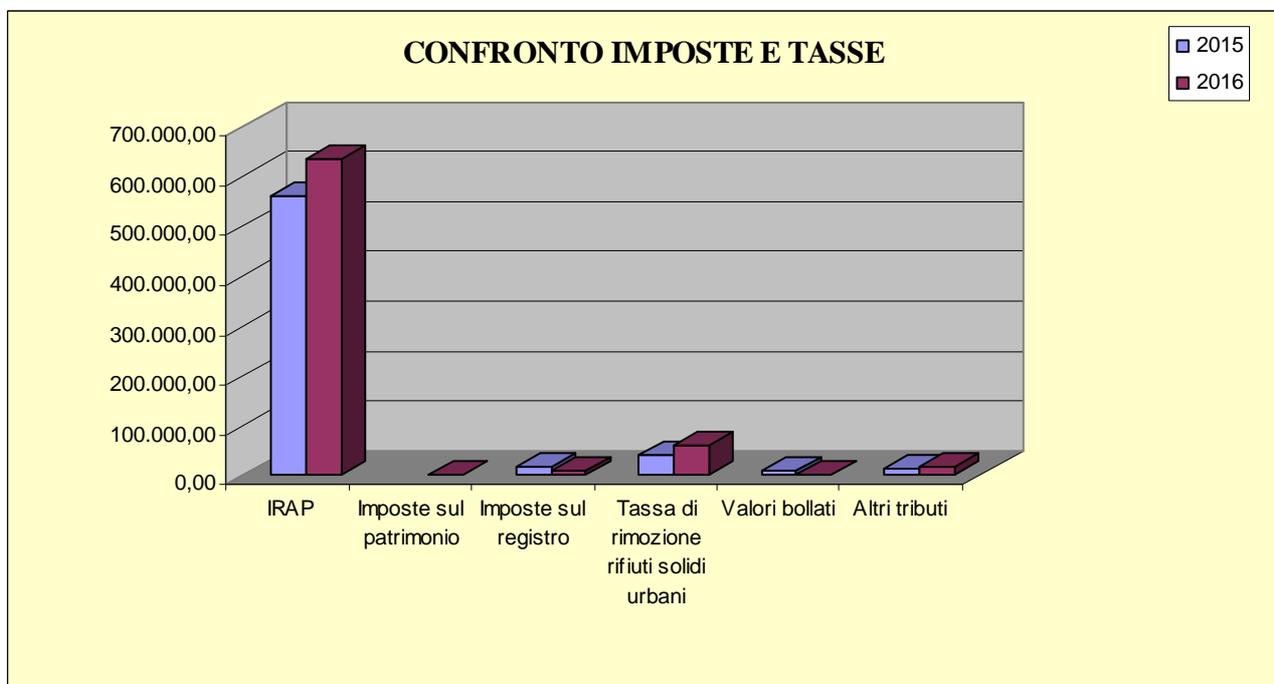


TITOLO 1: CONFRONTO INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI

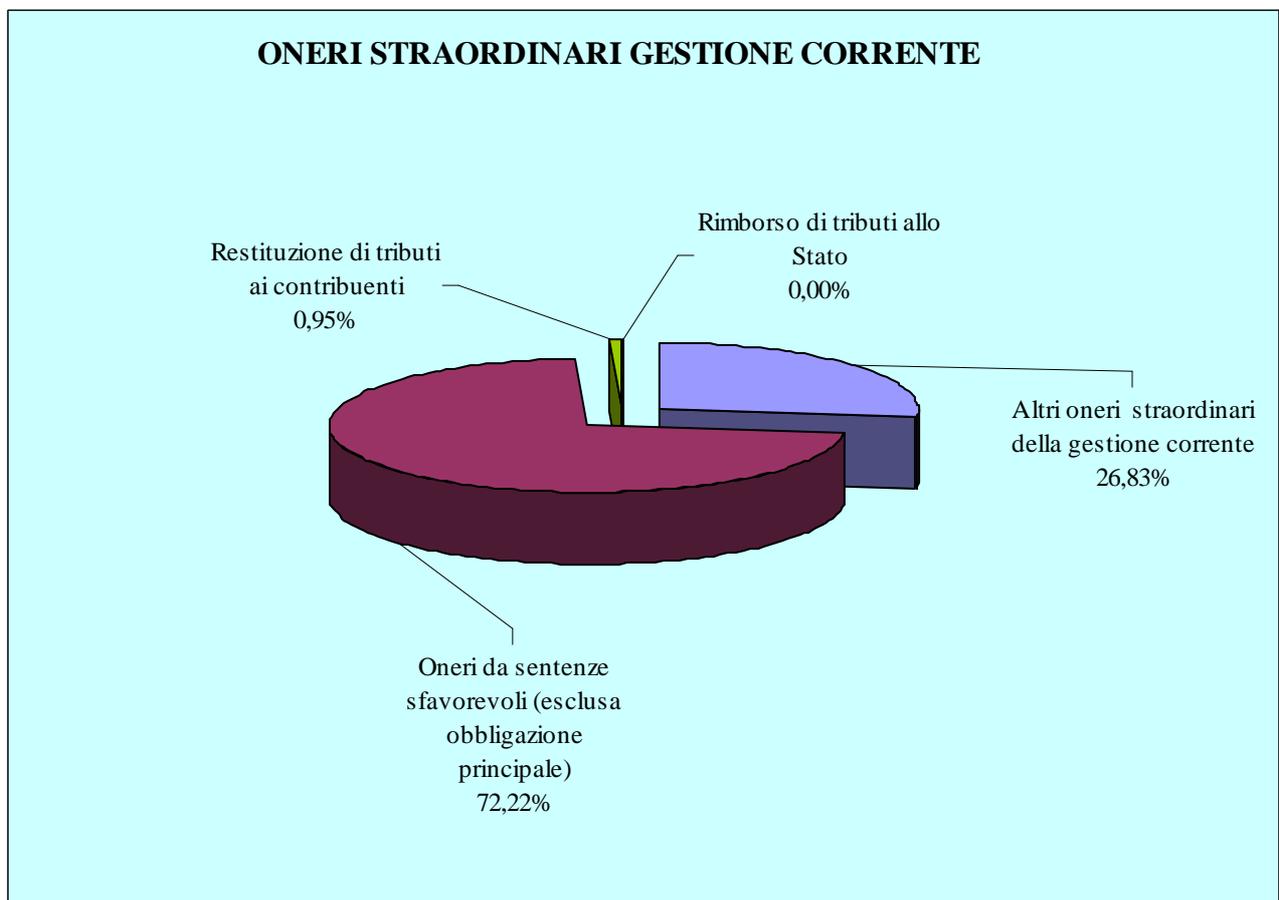
Descrizione	2015	2016	% Di Scostamento
Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro	194.422,83	90.931,65	-53,23%
Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	529.506,29	338.059,25	-36,16%
Interessi passivi ad altri soggetti per finanziamenti a medio-lungo	195.108,92	189.650,15	-2,80%
Altri interessi passivi e oneri finanziari diversi, inclusi interessi di mora	200.437,44	184.057,85	-8,17%
TOTALE	1.119.475,48	802.698,90	-28,30%



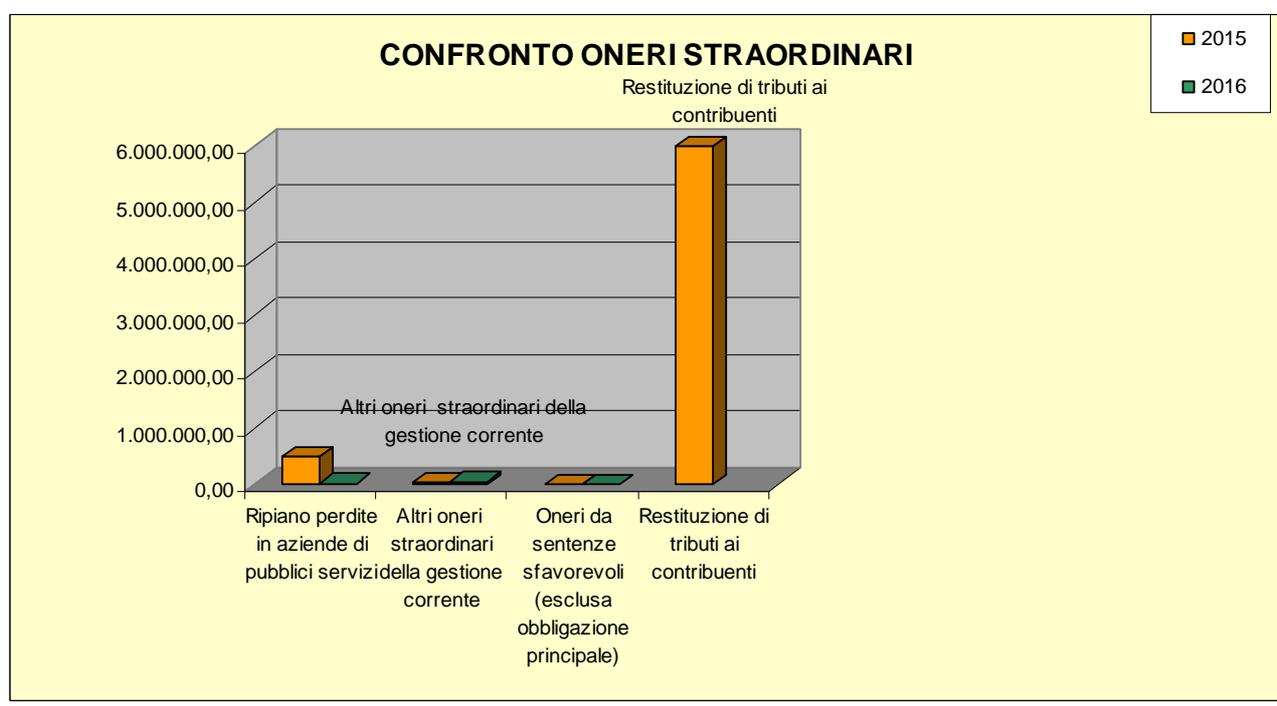
TITOLO 1: IMPOSTE E TASSE		
Descrizione	2016	Incidenza percentuale
IRAP	632.243,54	87,80%
Imposte sul patrimonio	610,94	0,08%
Imposte sul registro	8.966,50	1,25%
Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani	59.895,46	8,32%
Valori bollati	948,15	0,13%
Altri tributi	17.411,34	2,42%
TOTALE	720.075,93	100,00%



TITOLO 1: ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE		
Descrizione	2016	Incidenza percentuale
Altri oneri straordinari della gestione corrente	19.381,65	26,83%
Oneri da sentenze sfavorevoli (esclusa obbligazione principale)	52.171,33	72,22%
Restituzione di tributi ai contribuenti	686,46	0,95%
Rimborso di tributi allo Stato		0,00%
TOTALE	72.239,44	100,00%



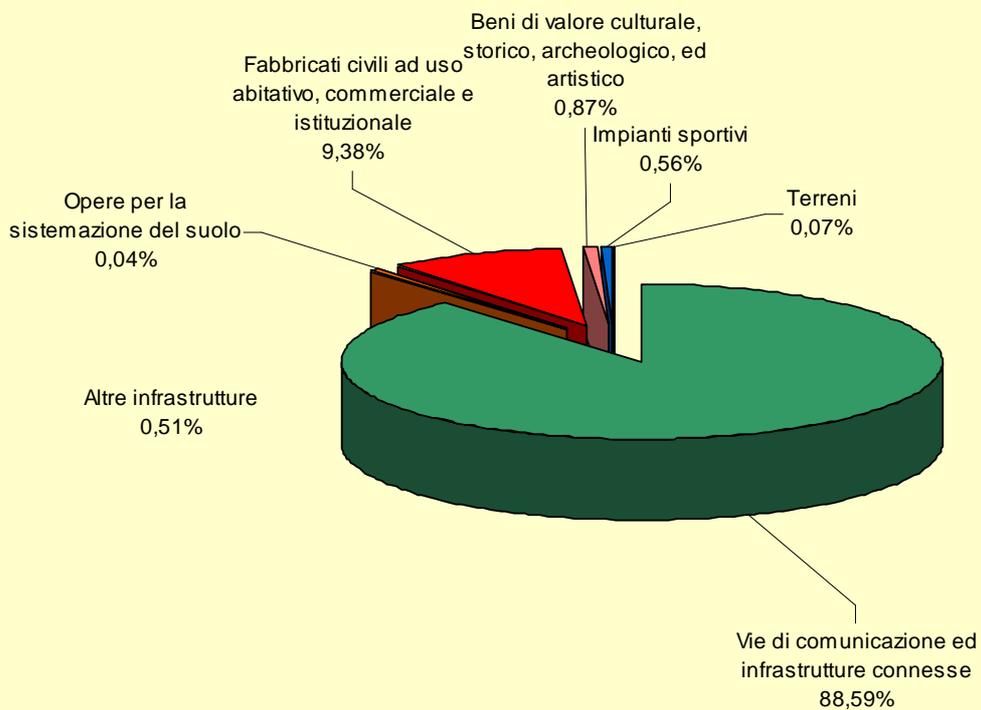
TITOLO 1: CONFRONTO ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE			
Descrizione	2015	2016	% Di Scostamento
Ripiano perdite in aziende di pubblici servizi	485.017,17	19.381,65	-96,00%
Altri oneri straordinari della gestione corrente	22.533,84	52.171,33	131,52%
Oneri da sentenze sfavorevoli (esclusa obbligazione principale)	5.342,96	686,46	-87,15%
Restituzione di tributi ai contribuenti	5.992.720,80		-100,00%
TOTALE	6.505.614,77	52.857,79	-99,19%



TITOLO 2: ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI

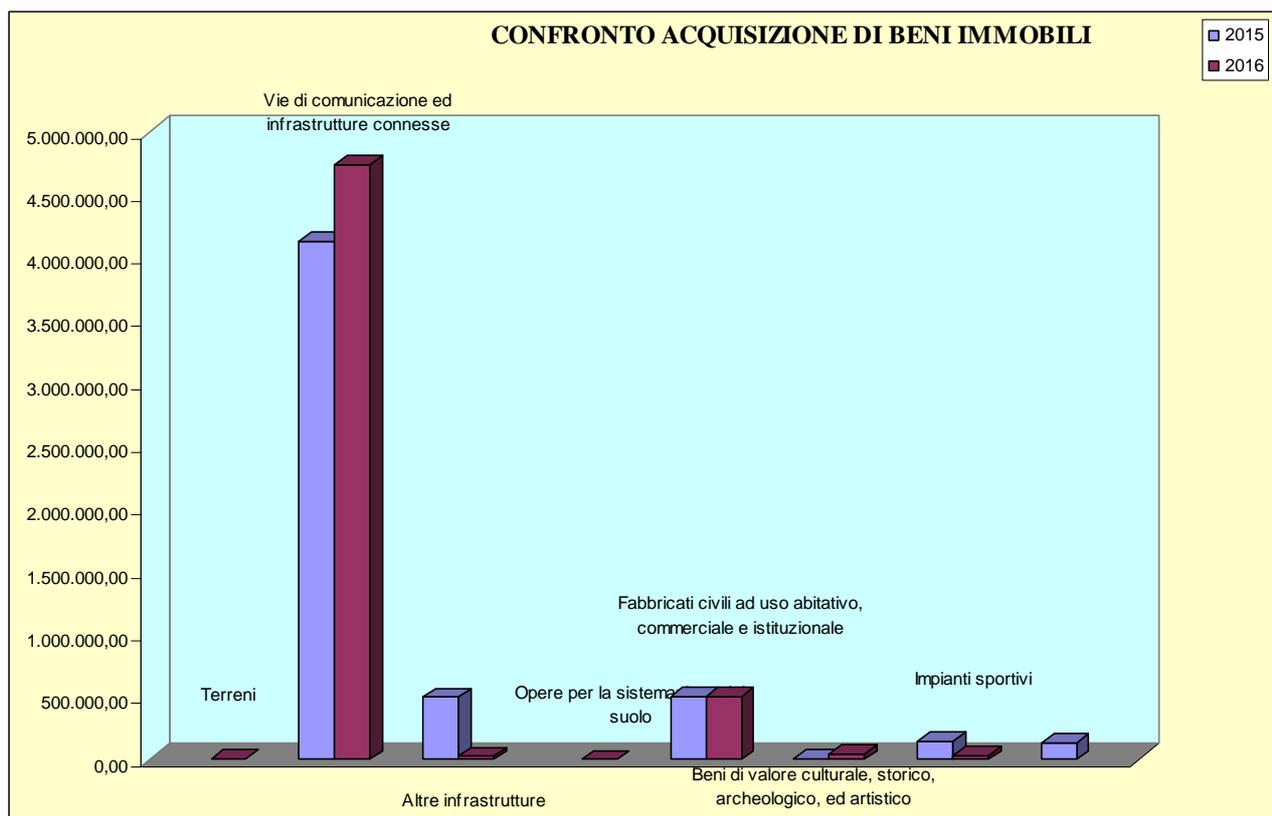
Descrizione	2016	Incidenza percentuale
Terreni	3.806,40	0,07%
Vie di comunicazione ed infrastrutture connesse	4.741.214,14	88,59%
Altre infrastrutture	27.131,45	0,51%
Opere per la sistemazione del suolo	1.922,62	0,04%
Fabbricati civili ad uso abitativo, commerciale e istituzionale	501.842,61	9,38%
Beni di valore culturale, storico, archeologico, ed artistico	46.341,60	0,87%
Impianti sportivi	29.790,65	0,56%
Altri beni immobili		0,00%
TOTALE	5.352.049,47	100,00%

ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI



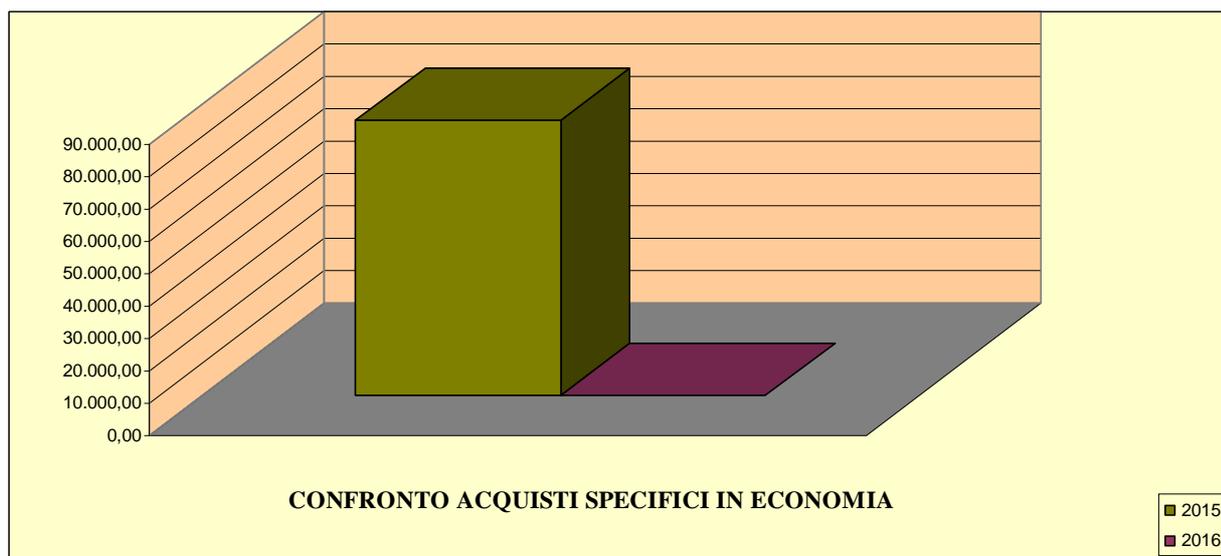
TITOLO 2: CONFRONTO ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI

Descrizione	2015	2016	% Di Scostamento
Terreni		3.806,40	
Vie di comunicazione ed infrastrutture connesse	4.130.463,46	4.741.214,14	14,79%
Altre infrastrutture	496.907,13	27.131,45	-94,54%
Opere per la sistemazione del suolo		1.922,62	
Fabbricati civili ad uso abitativo, commerciale e istituzionale	501.749,09	501.842,61	0,02%
Beni di valore culturale, storico, archeologico, ed artistico	10.817,40	46.341,60	328,40%
Impianti sportivi	146.216,31	29.790,65	-79,63%
Altri beni immobili	136.410,15		-100,00%
TOTALE	5.422.563,54	5.352.049,47	-1,30%



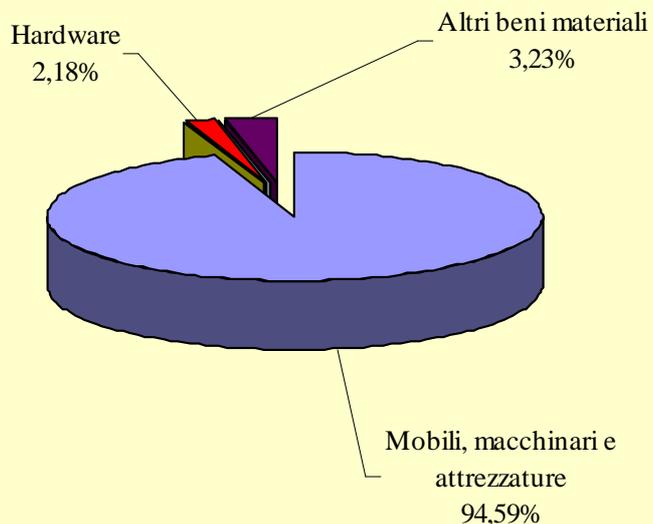
TITOLO 2: CONFRONTO ACQUISTO DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA

Descrizione	2015	2016	% Di Scostamento
ACQUISTO DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA	85.102,93	0,00	0,00%
TOTALE	85.102,93	0,00	-100,00%



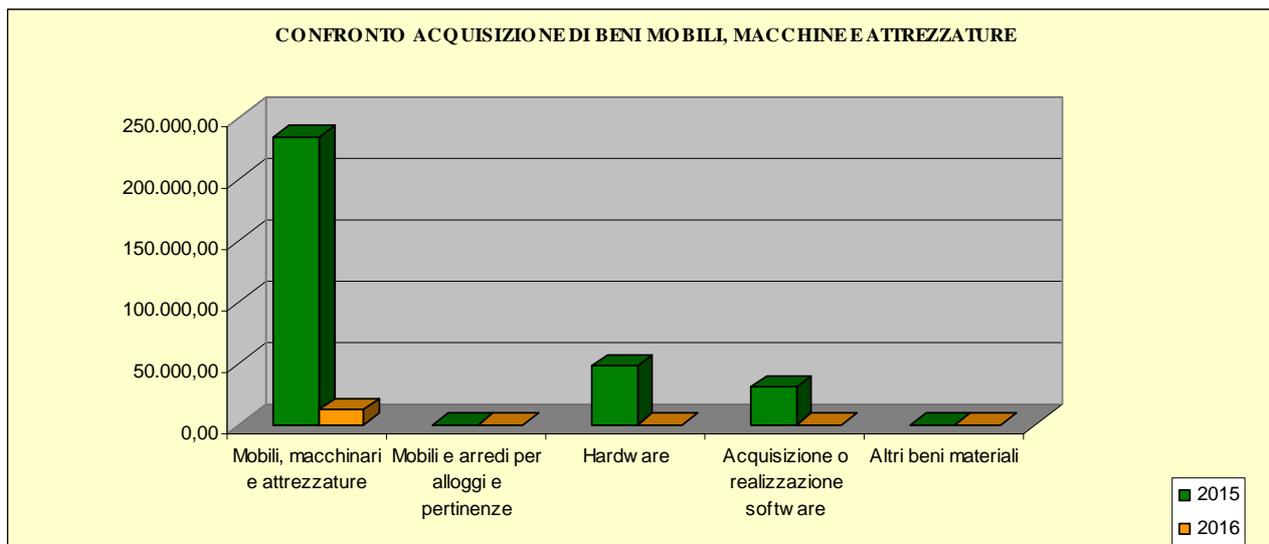
TITOLO 2: ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE		
Descrizione	2016	Incidenza percentuale
Mobili, macchinari e attrezzature	12.278,70	94,59%
Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	0,00	0,00%
Hardware	283,04	2,18%
Acquisizione o realizzazione software	0,00	0,00%
Altri beni materiali	419,68	3,23%
TOTALE	12.981,42	100%

ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE



TITOLO 2: CONFRONTO ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE

Descrizione	2015	2016	% Di Scostamento
Mobili, macchinari e attrezzature	233.829,28	12.278,70	-94,75%
Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	196,87	0,00	-100,00%
Hardware	47.952,98	283,04	-99,41%
Acquisizione o realizzazione software	30.920,10	0,00	-100,00%
Altri beni materiali	0,00	419,68	
TOTALE	312.899,23	12.981,42	-95,85%

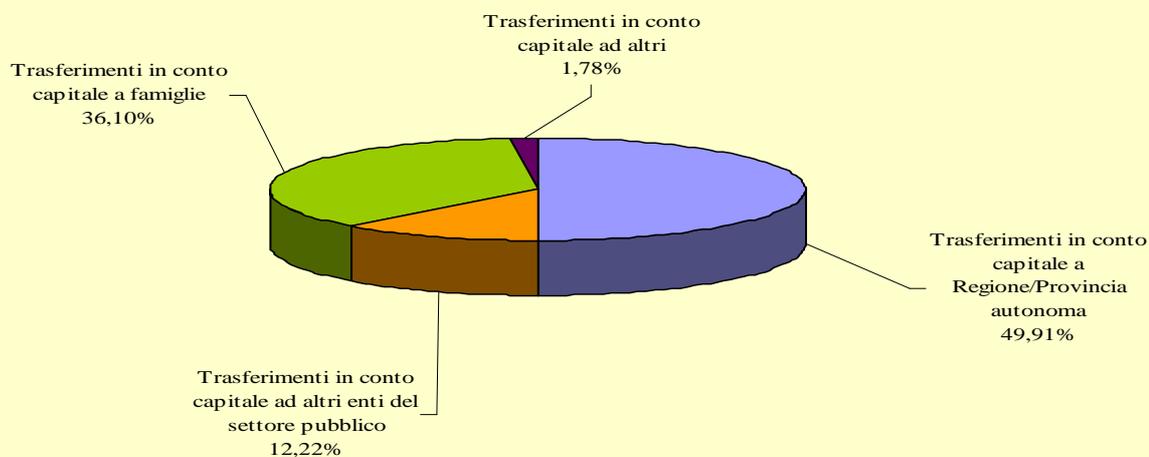


TITOLO 2: INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI			
Descrizione	2015	2016	% Di Scostamento
INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	43.664,60	3.742,96	-91,43%
TOTALE	43.664,60	3.742,96	-91,43%

TITOLO 2:TRASFERIMENTI DI CAPITALE

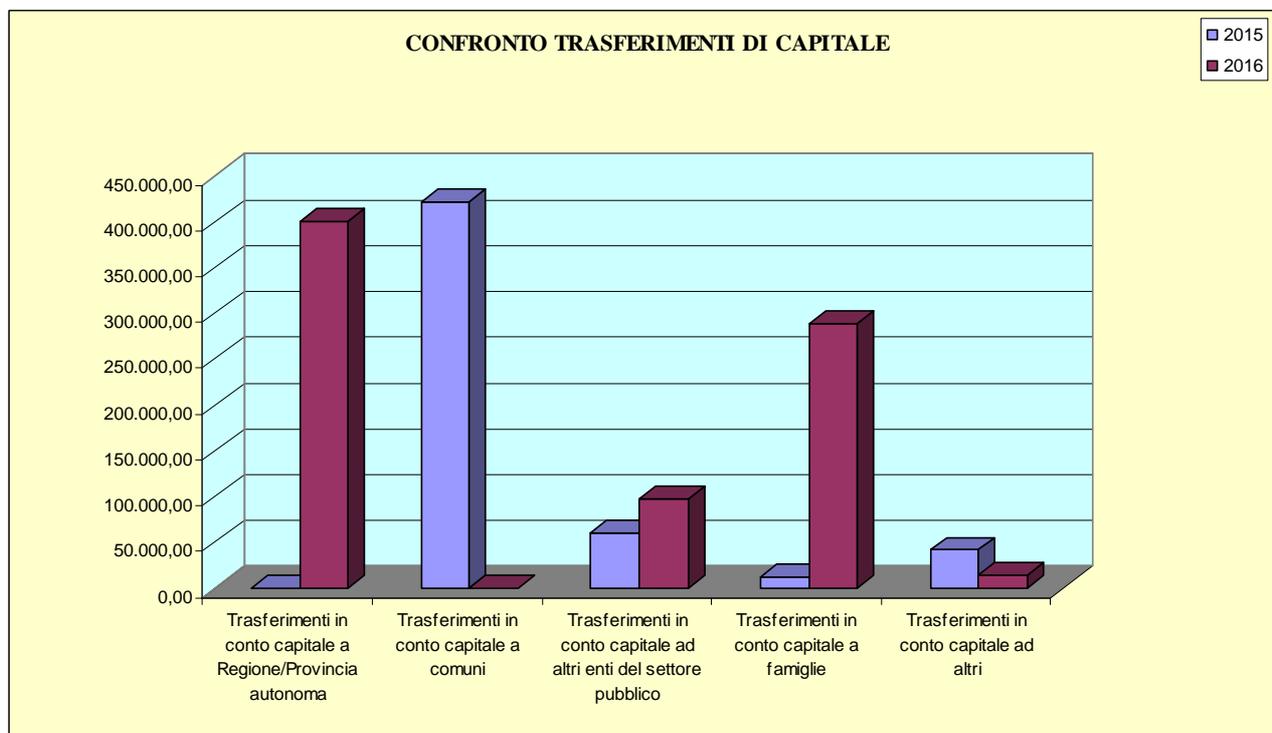
Descrizione	2016	Incidenza percentuale
Trasferimenti in conto capitale a Regione/Provincia autonoma	400.000,00	49,91%
Trasferimenti in conto capitale a comuni	0,00	
Trasferimenti in conto capitale ad altri enti del settore pubblico	97.925,00	12,22%
Trasferimenti in conto capitale a famiglie	289.333,57	36,10%
Trasferimenti in conto capitale ad altri	14.256,18	1,78%
TOTALE	801.514,75	100,00%

TRASFERIMENTI DI CAPITALE



TITOLO 2: CONFRONTO TRASFERIMENTI DI CAPITALE

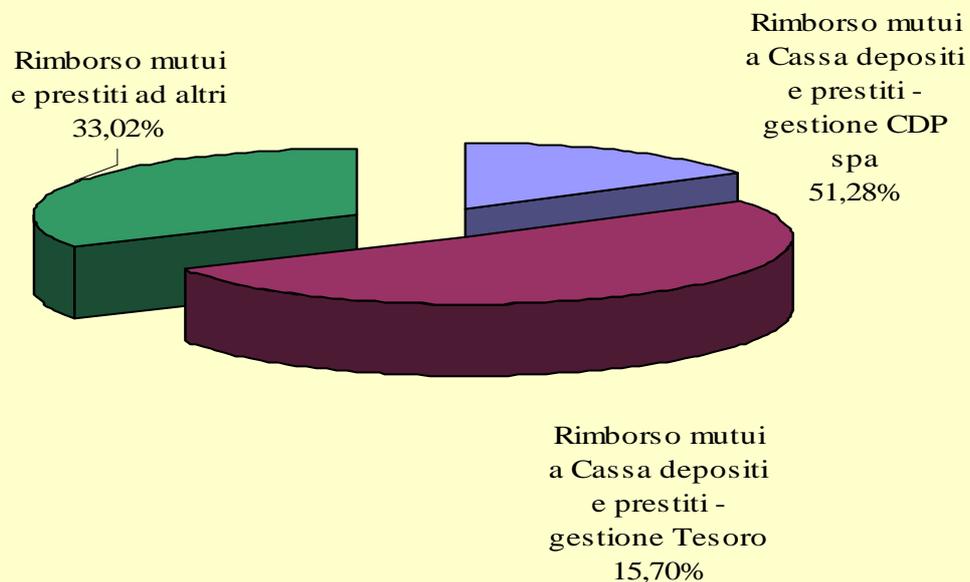
Descrizione	2015	2016	% Di Scostamento
Trasferimenti in conto capitale a Regione/Provincia autonoma	0,00	400.000,00	
Trasferimenti in conto capitale a comuni	422.009,23	0,00	-100,00%
Trasferimenti in conto capitale ad altri enti del settore pubblico	60.401,00	97.925,00	62,12%
Trasferimenti in conto capitale a famiglie	12.513,16	289.333,57	2212,23%
Trasferimenti in conto capitale ad altri	41.783,60	14.256,18	-65,88%
TOTALE	536.706,99	801.514,75	49,34%



TITOLO 3: SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

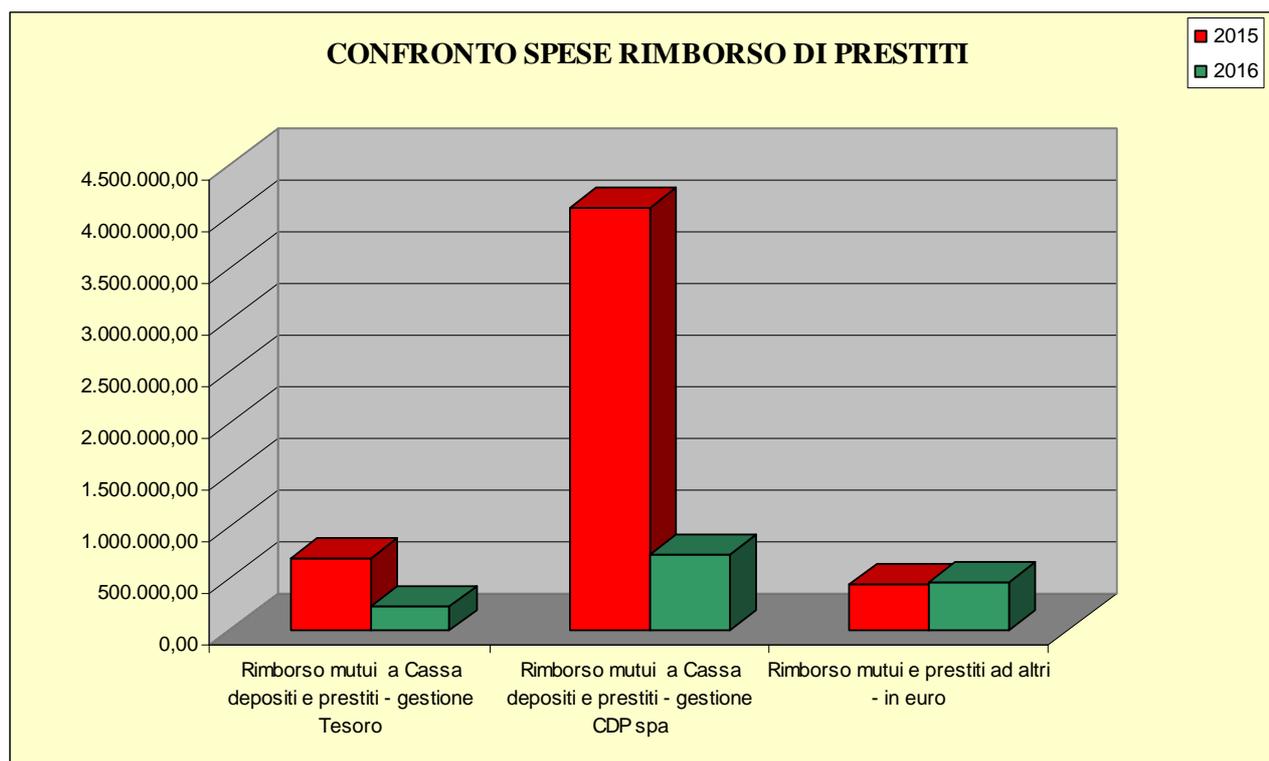
Descrizione	2016	Incidenza percentuale
Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro	220.182,41	15,70%
Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	719.269,13	51,28%
Rimborso mutui e prestiti ad altri - in euro	463.126,18	33,02%
TOTALE	1.402.577,72	100,00%

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI



TITOLO 3: CONFRONTO SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

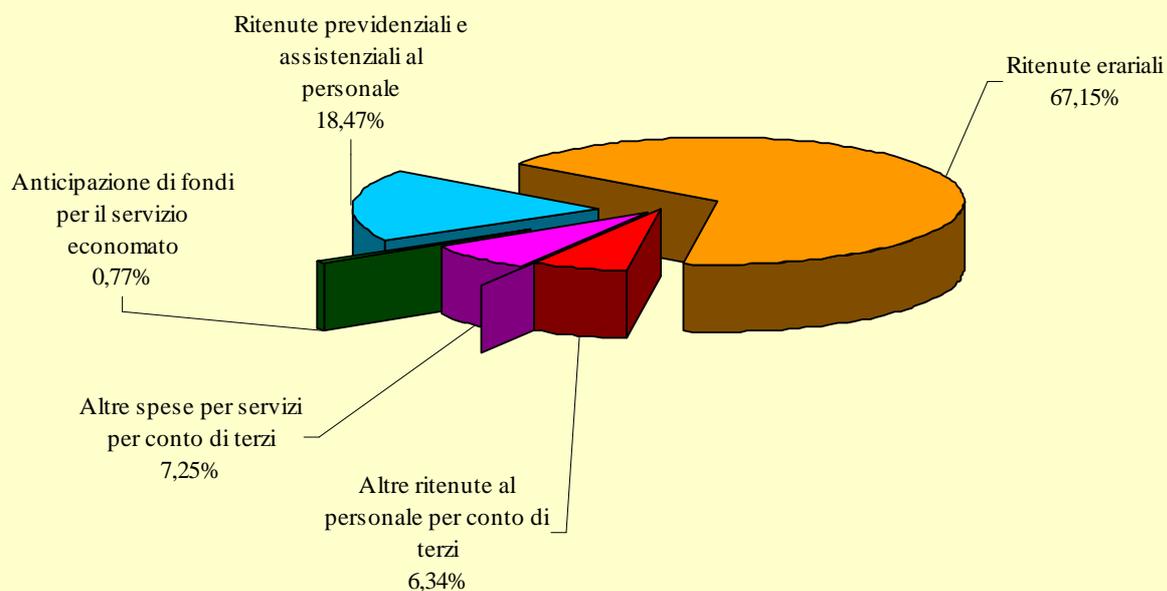
Descrizione	2015	2016	% di Scostamento
Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro	695.124,96	220.182,41	-68,32%
Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	4.075.680,84	719.269,13	-82,35%
Rimborso mutui e prestiti ad altri - in euro	441.287,82	463.126,18	4,95%
TOTALE	5.212.093,62	1.402.577,72	-73,09%



TITOLO 4: SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI

Descrizione	2016	Incidenza percentuale
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	719.165,04	18,47%
Ritenute erariali	2.614.554,80	67,15%
Altre ritenute al personale per conto di terzi	246.831,56	6,34%
Restituzione di depositi cauzionali	659,00	0,02%
Altre spese per servizi per conto di terzi	282.189,92	7,25%
Anticipazione di fondi per il servizio economato	30.000,00	0,77%
TOTALE	3.893.400,32	100,00%

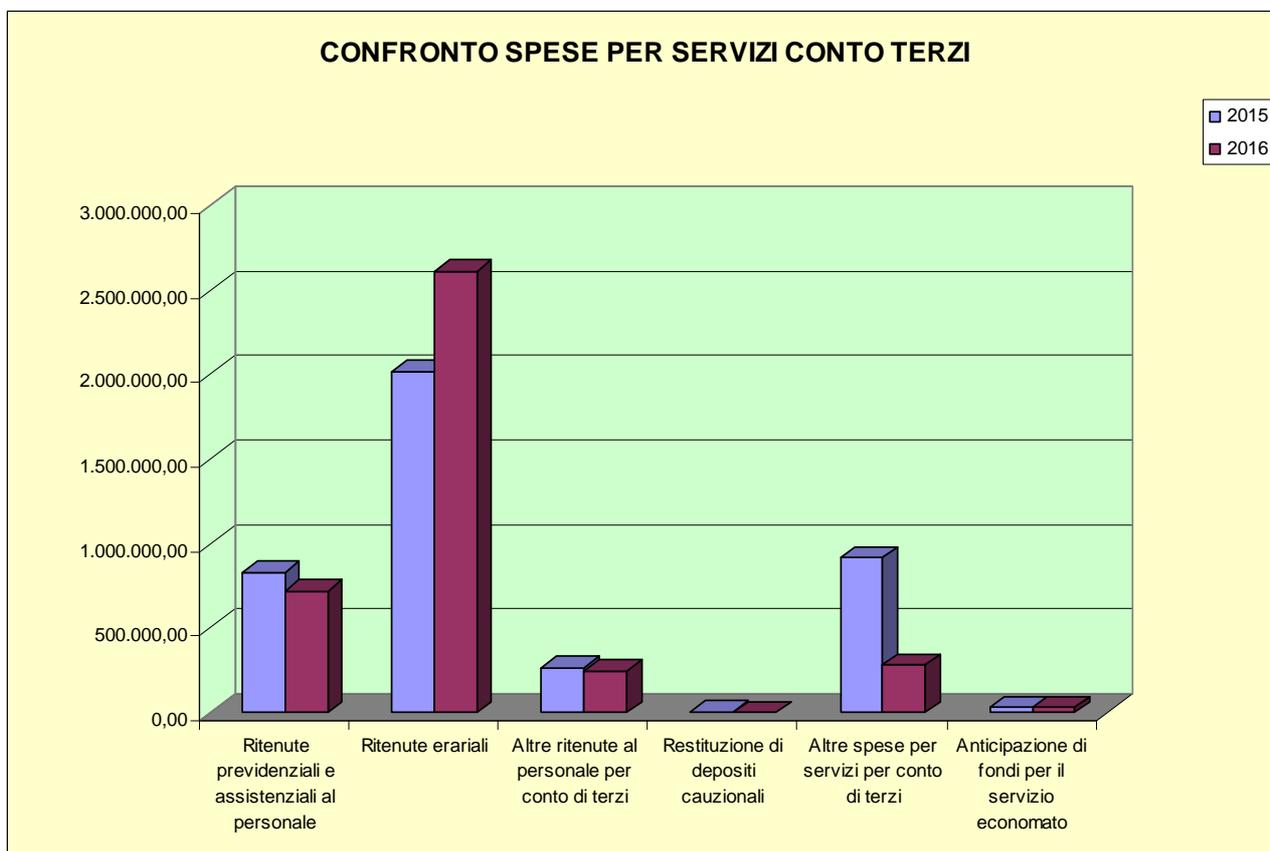
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI



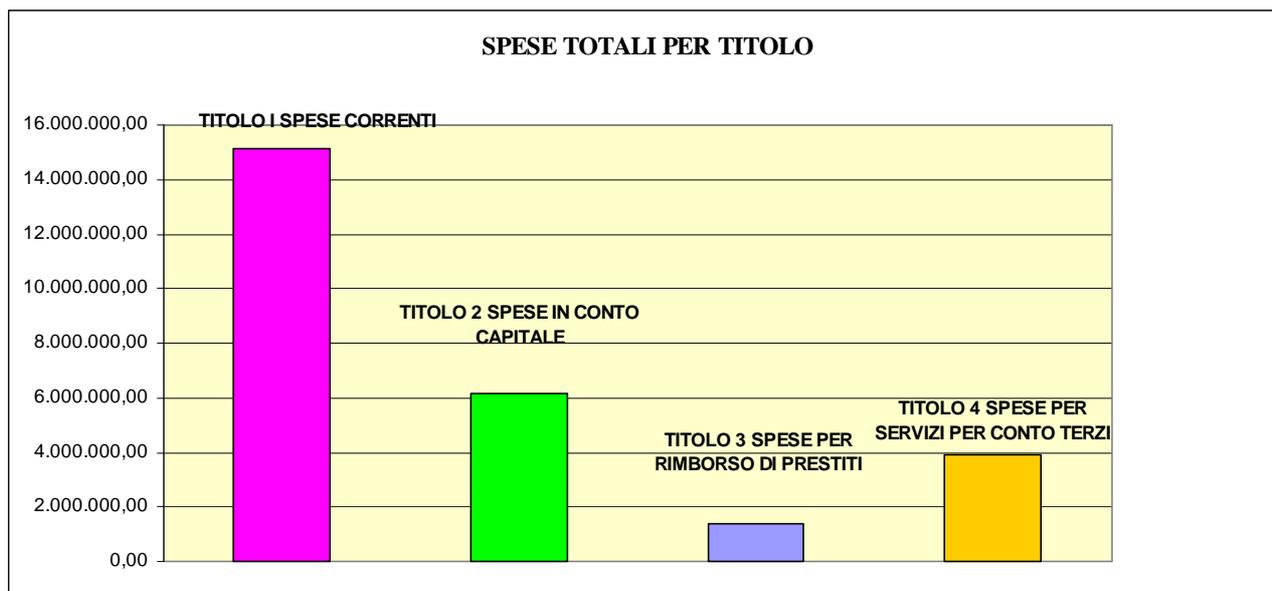
TITOLO 4: CONFRONTO SPESE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI

Descrizione	2015	2016	% di Scostamento
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	829.120,11	719.165,04	-13,26%
Ritenute erariali	2.020.375,14	2.614.554,80	29,41%
Altre ritenute al personale per conto di terzi	264.880,93	246.831,56	-6,81%
Restituzione di depositi cauzionali	2.435,00	659,00	-72,94%
Altre spese per servizi per conto di terzi	917.833,94	282.189,92	-69,25%
Anticipazione di fondi per il servizio economato	30.000,00	30.000,00	0,00%
TOTALE	4.064.645,12	3.893.400,32	-4,21%

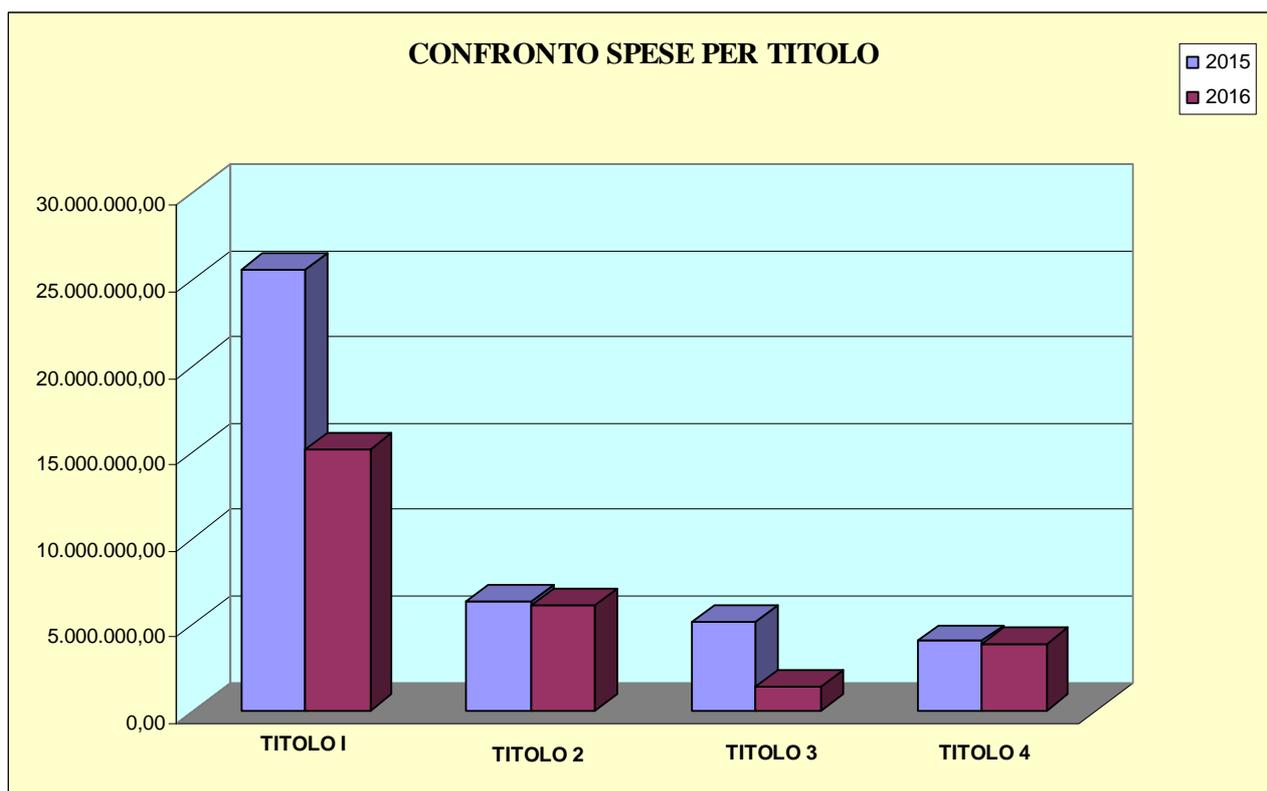
CONFRONTO SPESE PER SERVIZI CONTO TERZI



PROSPETTO RIEPILOGATIVO SPESE PER TITOLO		2016	Incidenza percentuale
TITOLO I	SPESE CORRENTI	15.141.753,50	56,91%
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	6.170.288,60	23,19%
TITOLO 3	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	1.402.577,72	5,27%
TITOLO 4	SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	3.893.400,32	14,63%
	TOTALE GENERALE	26.608.020,14	100,00%



CONFRONTO SPESE PER TITOLO		2015	2016	% di Scostamento
TITOLO I	SPESE CORRENTI	25.598.532,92	15.141.753,50	-40,85%
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	6.400.937,29	6.170.288,60	-3,60%
TITOLO 3	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	5.212.093,62	1.402.577,72	-73,09%
TITOLO 4	SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	4.064.645,12	3.893.400,32	-4,21%
	TOTALE	41.276.208,95	26.608.020,14	-35,54%



La spesa complessiva è diminuita del 35,54%, a seguito soprattutto del notevole decremento delle spese del Titolo I e III.

INDICATORI SPESE

SPESE TOTALI	ANNO 2015	ANNO 2016
SPESE CORRENTI/SPESE TOTALI	0,73	0,57
SPESE CONTO CAPITALE/SPESE TOTALI	0,18	0,23

INDICATORI SPESE

SPESE CORRENTI	ANNO 2015	ANNO 2016
Spesa per il Personale/Spese Correnti (S: Spese personale / S: Titolo I) x 100	0,39	0,56
Trasferimenti Correnti/Spese Correnti	0,09	0,07

In merito a tali indicatori si osserva:

- l'indice di **incidenza della spesa corrente** rileva il peso delle spese correnti sul totale delle spese;
- l'indice di **incidenza della spesa in conto capitale** rileva il peso delle spese c/capitale sul totale delle spese;
- l'indice di **incidenza della spesa del personale** rileva l'incidenza della spesa del personale sull'insieme della spesa corrente.
- l'indice di **incidenza della spesa dei trasferimenti correnti** rileva l'incidenza della spesa per trasferimenti correnti sul totale della spesa corrente.
-

INDICATORI ENTRATE

	ANNO 2015	ANNO 2016
Autonomia Finanziaria (E: Titolo I + Titolo III / E: Titoli I + II + III) x 100	0,37	0,22
Autonomia Impositiva	0,25	0,20
Dipendenza da Trasferimenti	0,63	0,78

In merito a tali indicatori si osserva:

- l'indice di **autonomia finanziaria** evidenzia la percentuale di incidenza delle entrate proprie sul complesso delle entrate correnti segnalando in tal modo in quale misura la capacità di spesa è garantita da risorse autonome, senza contare sui trasferimenti;
- l'indice di **autonomia impositiva** è una specificazione dell'autonomia finanziaria ed evidenzia la capacità di spesa considerando solo il gettito tributario.