



COMUNE di CAMPI BISENZIO
– Città Metropolitana di Firenze –
Unità Organizzativa “Controllo Strategico”

REPORT SINTETICO SUL CONTROLLO STRATEGICO ANNO DI OSSERVAZIONE: 2017

Il controllo strategico rappresenta, tra le varie forme di controllo interno, certamente quella più rilevante essendo strettamente legata all'attività di programmazione strategica e di indirizzo politico- amministrativo di cui costituisce il presupposto fondamentale.

L'attività di controllo strategico è finalizzata, infatti, a verificare l'attuazione delle scelte effettuate nei documenti di programmazione degli organi di indirizzo.

Introdotta dal D.Lgs. n. 286/1999, ha poi trovato, con riferimento agli enti locali, una sostanziale conferma nel Capo III “Controlli interni” del TUEL ed in particolare negli artt. 147 e 147- ter, quale risultato dell'impostazione dell'attività degli enti pubblici caratterizzata dal rispetto dei canoni di efficienza, efficacia ed economicità, codificati dalla Legge 241/1990, di disciplina del procedimento amministrativo.

Va comunque evidenziato che un sistema di controlli interni efficace implica la creazione di un circuito virtuoso all'interno del quale le informazioni elaborate (in sede di controllo amministrativo-contabile, di controllo di gestione e controllo strategico) circolano velocemente.

Si può quindi affermare che in tal modo controllo e valutazione rispondono ad una comune finalità: raccogliere, elaborare ed interpretare informazioni utili a migliorare le decisioni relative all'utilizzo delle risorse pubbliche.

Oggetto dell'attività di controllo strategico è la verifica dei risultati conseguiti rispetto agli obiettivi predefiniti dell'attuazione degli indirizzi politici deliberati, attraverso l'analisi preventiva e consuntiva della congruenza e/o degli eventuali scostamenti tra le missioni affidate e le risorse umane, finanziarie e materiali assegnate, nonché l'identificazione degli eventuali fattori ostativi, delle eventuali responsabilità per la mancata o parziale attuazione, dei possibili rimedi.

Risulta quindi evidente che alla base dell'attività di controllo deve esserci un'attenta pianificazione: anzi più propriamente si dovrebbe parlare di circuito di pianificazione- programmazione- controllo.

L'attività della scrivente unità organizzativa, costituita con atto del Segretario Generale n. 3/2018 del 25/01/2018 (prot. n. 5331) tiene conto anche dei principi dettati dallo Statuto comunale e dell'attuale disciplina regolamentare sui controlli interni⁽¹⁾ e in questo primo documento, analizza una serie di atti e documenti di programmazione politica e gestionale formalmente approvati dall'Ente nel corso del mandato per valutarne l'andamento dell'intera gestione dell'Ente.

In particolare rileva i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi contenuti nelle Linee Programmatiche di mandato del Sindaco e nel Documento Unico di Programmazione (DUP) dettagliati nel Piano Esecutivo di Gestione (PEG) e tutti gli aspetti ad essi collegati, enunciati nel già citato art. 147 - ter del TUEL.

Altre fasi importanti ai fini del controllo strategico sono poi la rendicontazione che comprende la verifica degli equilibri e dello stato di attuazione dei programmi (art.193 T.U.EL.), il rendiconto annuale, la relazione della giunta al rendiconto, il referto del controllo di gestione ed infine la valutazione della performance dei Responsabili dei Settori/Servizi Autonomi.

⁽¹⁾ = (Capo V del vigente *Regolamento per la disciplina dei Controlli Interni*, approvato con deliberazione C.C. n. 33 del 20/2/2013 e modificato ed integrato con successiva deliberazione n. 61 del 23/03/2017)

U

COMUNE DI CAMPI BISENZIO
Comune di Campi Bisenzio

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE

Protocollo N. 0056101/2018 del 19/10/2018

Firmatario: ROBERTO NOBILE



COMUNE di CAMPI BISENZIO
– Città Metropolitana di Firenze –
Unità Organizzativa “Controllo Strategico”

E' in questo procedimento che trova maggiore espressione la valutazione dell'operato di tutti i soggetti che intervengono a vario titolo all'attuazione del programma di mandato del Sindaco e delle linee programmatiche di governo.

Sotto il profilo organizzativo, le prime azioni, indicate nell'obiettivo PEG 2018-2020 n. 4.8 “*Costituzione organismo per il controllo strategico*” attribuito al Servizio Autonomo “Segreteria Assistenza Organi Istituzionali” consistono nella redazione di un primo *report* sintetico da adottarsi entro la fine del mandato amministrativo (giugno 2018), termine che non è stato possibile rispettare per carenza oggettiva di alcuni elementi necessari per poterlo ultimare.

Sotto il profilo meramente progettuale, non esistendo una selezione preconfezionata di variabili da monitorare, si è ritenuto attribuire un certo rilievo ad alcuni parametri quali:

- il grado di efficienza nell'impiego delle risorse, utilizzate per il raggiungimento dei risultati e degli obiettivi desiderati (minor dispendio);
- la verifica dei tempi di realizzazione delle procedure utilizzate;
- il rispetto dei vincoli di contenimento della spesa;
- il grado di soddisfazione di taluni servizi a domanda individuale.

I documenti utilizzati sono stati i seguenti:

1. Linee Programmatiche di mandato, di cui all'art. 46 comma 3 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, che costituiscono la base dell'intero processo di programmazione;
2. Relazione di inizio mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, volta a verificare l'assetto finanziario e patrimoniale dell'ente all'inizio del mandato del Sindaco (pubblicata alla pagina 479 del sito web istituzionale)
3. Rendiconto di metà mandato dell'amministrazione comunale (pubblicato alla pagina 9116 del sito web istituzionale)
4. Relazione di fine mandato del Sindaco di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, adottata il 6/03/2018, nella quale viene data evidenza delle attività svolte nel corso del mandato, con riferimento agli indirizzi strategici ed alle missioni, soffermandosi in particolare sul sistema ed esiti dei controlli interni, sul rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati, sulla quantificazione della misura dell'indebitamento, sulla convergenza verso i fabbisogni standard, e sulla situazione finanziaria e patrimoniale dell'ente anche con riferimento alla gestione degli organismi controllati (art. 2359, co. 1, n.n. 1 e 2, c.c.) (pubblicata anch'essa alla pagina 479 del sito web istituzionale)
5. DUP del triennio 2017-2019 e precedenti ove necessario
6. Bilancio di previsione del triennio 2017-2019
7. Piano Esecutivo di Gestione 2017-2019 e Piano Performance
8. Relazione Performance di Ente
9. Relazione OIV al Piano della Performance
10. Rendiconto 2017

Il *report* si sviluppa dunque partendo dagli obiettivi contenuti nelle Linee Programmatiche di mandato del Sindaco e nel Documento Unico di Programmazione contenuti nella Sezione strategica (SeS) riferita all'intero periodo del mandato del Sindaco, nonché agli altri contenuti della sezione operativa (SeO), che ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del bilancio di previsione e mette in evidenza 5 delle “6 Città” individuate dal Sindaco nel suo programma di mandato, ovvero gli ambiti strategici che definiscono le linee di intervento prioritarie che l'Amministrazione intende attuare.

Le Città sono inoltre direttamente collegate alla struttura burocratica (Settori e Servizi Autonomi) che concorre con l'organo politico ad attuare e raggiungere gli obiettivi prefissati, tenendo conto



COMUNE di CAMPI BISENZIO
– Città Metropolitana di Firenze –
Unità Organizzativa “Controllo Strategico”

delle risorse finanziarie, umane e strumentali a disposizione assegnate con altri atti di carattere generale.

Gli indicatori, che si riferiscono al 31 dicembre 2017, sono stati estratti dalla Relazione sulla Performance collettiva - anno 2017, elaborata nel mese di giugno 2018.

E' altresì presente un commento ad alcune voci di bilancio ritenute particolarmente significative.

Di seguito l'esemplificazione del collegamento fra gli obiettivi DUP e quelli approvati con il PEG 2017-2019 con l'analisi svolta in relazione al valore finale raggiunto nel 2017.



COMUNE di CAMPI BISENZIO
– Città Metropolitana di Firenze –
Unità Organizzativa “Controllo Strategico”

la città sostenibile – Politica urbanistica, economica e ambientale

OBIETTIVI STRATEGICI (ESTRAPOLATI DALLA SEZIONE OPERATIVA DEL DUP 2017-2019)

Territorio: valorizzazione dei centri storici.

Lavori Pubblici: bretella di Capalle e circonvallazione ovest.

Le buone pratiche: installazione di nuovi fontanelli anche all'interno dei plessi scolastici e individuazione di aree per orti sociali.

Settori e Servizi Autonomi coinvolti:

Settore 5° Servizi Tecnici / Valorizzazione del Territorio:
Servizio Autonomo Gabinetto del Sindaco

Lavori di sistemazione funzionale di Piazza Gramsci

Con determinazione dirigenziale n. 433 del 5/7/2017 sono stati affidati i lavori di sistemazione funzionale di piazza Gramsci; l'intervento rientra nel progetto delle Periferie, finanziato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri. Fine lavori 27 novembre 2017.

Totale intervento Euro: 290.000,00

Ripristino sedi stradali e marciapiedi in Via S. Maria

Sono stati adottati diversi atti propedeutici alla realizzazione dell'intervento:

- approvazione dello schema di convenzione con Publiacqua per il finanziamento di parte dell'opera (determinazione n. 751 del 12/10/2017)
- approvazione del progetto definitivo (deliberazione G.C. n. 92 del 20/06/2017)
- approvazione del progetto esecutivo (determinazione 846 del 6/11/2017)
- adozione della determina a contrarre e indizione della gara d'appalto per i lavori (determinazione n. 1003 del 12/12/2017)

Totale intervento Euro: 870.000,00

Lavori di adeguamento ex caserma dei carabinieri di Piazza Fra' Ristoro

E' stato approvato il progetto definitivo esecutivo (deliberazione G.C. 133 del 2/10/2017) ed è stata indetta la gara per l'affidamento dell'appalto (determinazione n. 1085 del 22/12/2017).

Totale intervento Euro: 750.000,00



COMUNE di CAMPI BISENZIO
– Città Metropolitana di Firenze –
Unità Organizzativa “Controllo Strategico”

Bilancio partecipato 2017: interventi parte investimenti su scuole, strade e aree a verde (in condivisione con Servizio Autonomo Gabinetto del Sindaco)

Sono stati pressoché conclusi tutti i lavori previsti, tranne quelli relativi alla riqualificazione di Piazza Matteotti

Totale intervento Euro: 200.000,00 Sentire Biasiolo se ci sono altri impegni su altri capitoli

Realizzazione Circonvallazione ovest di Capalle

Sono stati effettuati i seguenti affidamenti:

- conferimento dell'incarico per la redazione della relazione geologica al Geol. G. Focardi - Euro 7.557,90 (determinazione n. 278 del 2/5/2017)
 - conferimento incarico per le opere di rilievo alla Città Metropolitana di Firenze – Euro 5.000,00 (determinazione n. 570 del 17/08/2017)
 - conferimento incarico per la redazione del progetto stradale definitivo ed esecutivo allo studio tecnico associato ACS Ingegneri – Euro 50.688,56 - determinazione n. 764 del 13/10/2017)
 - conferimento incarico per la redazione del piano particellare di esproprio al Geom. M. Castellani – Euro 6.334,00 (determinazione n. 765 del 13/10/2017)
 - conferimento incarico per la redazione di relazioni paesaggistiche e ambientali V.I.A., allo studio associato BF Ingegneria – Euro 20.300,80 (determinazione n. 766 del 13/10/2017)
 - conferimento incarico per la validazione e verifica del progetto esecutivo allo studio CMA Srl – Euro 22.838,40 (determinazione n. 815 del 26/10/2017)
- E' in via di conclusione la progettazione definitiva.

Totale intervento Euro: 6.969.647,96 (di cui a carico Regione Toscana Euro 5.434.000,00)

Realizzazione “Bretella di Capalle

Sono state avviate le procedure di esproprio per l'acquisizione delle aree per la realizzazione della strada (scadenza osservazioni 13/11/2017), il progetto definitivo è stato approvato il 28/11/2017. [La conclusione dell'esecuzione dei lavori è prevista per settembre 2019].

Totale intervento Euro: 6.200.000,00 (di cui a carico del Comune euro 600.000,00 per le procedure di esproprio)

Nuovo Piano Strutturale (prosecuzione dal 2016)

E' stato completato l'affidamento degli incarichi professionali previsti per il 2017

E' stata sviluppata l'attività per la redazione degli elaborati del nuovo quadro conoscitivo e del monitoraggio dell'attività edilizia

Totale intervento Euro: 150.000,00 (ammontare impegnato nel 2017 per incarichi professionali)



COMUNE di CAMPI BISENZIO
– Città Metropolitana di Firenze –
Unità Organizzativa “Controllo Strategico”

la città accessibile e inclusiva – Sviluppo economico e sociale

OBIETTIVI STRATEGICI (ESTRAPOLATI DALLA SEZIONE OPERATIVA DEL DUP 2017-2019)

Servizi, politiche socio-sanitarie, piano per la disabilità, piano di sistema permanente sui maggiori temi sociali, ricollocazione nel territorio comunale degli sportelli sociali esterni e gestione azioni e misure su minori stranieri non accompagnati, profughi, rifugiati e richiedenti asilo.

Interventi vari di sviluppo economico, promozione di forme di nuova economia, aggiornamento e semplificazione dei regolamenti, sia in ambito socio-abitativo che economico, favorire il finanziamento alle imprese, promozione start-up e microcredito.

Settori e Servizi Autonomi coinvolti:

Settore 3° Servizi alla Persona / Sviluppo Economico
Servizio Autonomo Gabinetto del Sindaco

Sociale-Immigrazione e Servizi Demografici – Sportello accoglienza stranieri

L'apertura dello Sportello non è avvenuta in quanto la gara per l'affidamento del servizio è stata espletata a fine 2017 –

Totale intervento Euro:49.269,70 (cifra relativa all'ammontare complessivo del corrispettivo per i servizi da convenzione)

2a edizione del “Festival dell’Economia civile

Sono stati adottati tutti gli atti per l'organizzazione della seconda edizione del Festival dell'Economia Civile, che ha visto l'affluenza di oltre 2000 visitatori e la realizzazione di 10 workshop con oltre 50 relatori. Inoltre l'Anci Toscana, nell'ambito del Concorso#buonepraticheNetwork2017, ha riconosciuto una menzione speciale al progetto Ex Tintoria del Sole – Campi Futura, presentato all'interno del Festival per la tematica “Rigenerazione Urbana”, oltre ad un attestato di ringraziamento per la condivisione dei progetti presentati, sempre all'interno del Festival, denominati “Efficientamento energetico illuminazione pubblica” e “Emporio Solidale Fai da Noi”.

Totale intervento Euro: 21.208,00



COMUNE di CAMPI BISENZIO
– Città Metropolitana di Firenze –
Unità Organizzativa “Controllo Strategico”

la città collegata – Spostarsi nella città e fuori

OBIETTIVI STRATEGICI (ESTRAPOLATI DALLA SEZIONE OPERATIVA DEL DUP 2017-2019)
Realizzazione circonvallazione ovest
Realizzazione di un nuovo piano urbano del traffico
Realizzazione e prolungamento delle piste ciclabili e delle passerelle pedociclabili
Estensione sistema tramviario

Settori e Servizi Autonomi coinvolti:

Settore 5° Servizi Tecnici / Valorizzazione del Territorio

Settore 1° Sicurezza Urbana / Polizia Municipale

Acquisto attrezzature sanzionatorie da installare presso incroci semaforici e aree ad alto tasso di circolazione veicolare (in collaborazione con Polizia Municipale) – Prosecuzione dal 2016

Con determina n. 1057 del 21/12/2016 è stata disposta installazione di due rilevatori di infrazioni semaforiche nell'intersezione tra via Buozzi, via Palagetta e via Cetino; durante il 2017 si è proceduto alla installazione ed attivazione.

Totale intervento Euro: 46.000,00



COMUNE di CAMPI BISENZIO
– Città Metropolitana di Firenze –
Unità Organizzativa “Controllo Strategico”

la città vivace e delle persone – Scuola, cultura e sport

OBIETTIVI STRATEGICI (ESTRAPOLATI DALLA SEZIONE OPERATIVA DEL DUP 2017-2019)

Piano di edilizia scolastica per l'adeguamento degli edifici scolastici

Prosecuzione e consolidamento delle azioni culturali e di mediazione e scolarizzazione

Prosecuzione di percorsi di inclusione scolastica di alunni stranieri

Valorizzazione delle risorse storiche, artistiche, archeologiche e paesaggistiche

Valorizzazione progetti nei campi della memoria e sviluppo senso civico

Valorizzazione dei luoghi dove si fa sport e creazione nuovi spazi

Settori e Servizi Autonomi coinvolti:

Settore 1° Sicurezza Urbana / Polizia Municipale

Settore 3° Servizi alla Persona / Sviluppo Economico

Settore 5° Servizi Tecnici / Valorizzazione del Territorio

Servizio Autonomo Gabinetto del Sindaco

Completamento lavori 2° lotto Scuola Secondaria di 1° grado F. Matteucci, compreso il restauro delle facciate e la sistemazione del cortile interno

Mentre i lavori del 2° lotto sono terminati il 15 maggio 2017, i lavori del cortile, aggiudicati il 30 giugno 2017, sono in corso e per il restauro delle facciate è stata indetta la gara d'appalto a fine anno (determinazione n. 1007/2017)

Totale intervento:

- Lavori di messa in sicurezza della Scuola Secondaria di 1° grado Felice Matteucci – 2° lotto
Euro: 1.149.355,21

- Lavori di realizzazione di area sportiva polivalente nel cortile della scuola media F. Matteucci
Euro 99.990,00

- Lavori di rifacimento delle facciate della Scuola Secondaria di 1° grado “F. Matteucci
Euro 410.000,00

Corso di educazione stradale nelle scuole dell'obbligo

Sono stati realizzati e conclusi i corsi di educazione stradale previsti e concordati con i Dirigenti scolastici del territorio, compresa una serie di spettacoli per bambini finalizzati alla sensibilizzazione attraverso il divertimento per le problematiche sulla sicurezza stradale e la disciplina comportamentale, dal titolo “Quanta fretta! Ma dove corri?” – sviluppato e concluso l'iter pianificatore del corso 2017-2018.

Totale intervento Euro: 2.929,10 (cap.297003) + spese economato Euro 766,00



COMUNE di CAMPI BISENZIO
– Città Metropolitana di Firenze –
Unità Organizzativa “Controllo Strategico”

Educazione ed istruzione e servizi sociali: Progetto sperimentale di centro estivo diurno inclusivo “Stiamo insieme d’estate” per l’accoglienza di bambini diversamente abili e bambini normodotati

I centri estivi aperti dal 19/6 al 28/07/2017 e dal 28/08/ al 08/09/2017 per un totale di 8 settimane hanno visto la partecipazione del 28% dei bambini diversamente abili (iscritti n. 13 bambini con BES su n. 46 normodotati); la presenza media settimanale nei centri estivi è stata pari al 95%. Alle famiglie è stato somministrato un questionario di gradimento che richiedeva di esprimere una valutazione complessiva sul servizio erogato con valutazione: da 1 (insufficiente) a 5 (ottimo). Si riportano i risultati:

Questionari restituiti 19:

- 1 – 0%
- 2 – 1%
- 3 – 9%
- 4 – 21%
- 5 – 69%

Totale intervento Euro: 21.947,34 (totale impegnato su capitolo 345000 “spese per soggiorni estivi”)



COMUNE di CAMPI BISENZIO
– Città Metropolitana di Firenze –
Unità Organizzativa “Controllo Strategico”

la città open – Istituzioni e rapporti con il cittadino

OBIETTIVI STRATEGICI (ESTRAPOLATI DALLA SEZIONE OPERATIVA DEL DUP 2017-2019)

Web: creazione APP istituzionale, ipotesi costruzione "Portale della comunità", adesione al programma open.municipio

Open data e infografiche sulle attività comunali

Rete Wi-Fi libera

Partecipazione: laboratori civici permanenti, bilancio partecipativo

Misure per la trasparenza e potenziamento sito web

Attuazione dell'Agenda digitale

Dematerializzazione processi interni in relazione al nuovo piano organizzativo della macchina amministrativa

Settori e Servizi Autonomi coinvolti:

Settore 6° Innovazione
Servizio Autonomo Gabinetto del Sindaco

Bilancio partecipativo

Sono stati adottati tutti gli atti necessari per la realizzazione della terza edizione del processo partecipativo denominato “Contanchio”, che si è svolto nel periodo da marzo a giugno 2017 ed ha coinvolto i cittadini della zona 1 del territorio comunale (Campi centro, S. Maria, San Lorenzo e San Martino).

Si evidenzia un risultato inatteso: nel mese di marzo l'ANCI TOSCANA ha premiato il Comune di Campi Bisenzio nella sezione del Governo del Territorio nell'ambito del concorso #buonepratiche Network2016.

Totale intervento Euro: 640,50 (Determinazioni dirigenziali nn.187 e 188 del 2017)

Filodiffusioni – Il sound della partecipazione

Sono stati adottati tutti gli atti per dare avvio al progetto finalizzato alla realizzazione di un portale web, che permetterà di raccogliere e mettere a sistema gli strumenti e le buone pratiche di partecipazione dei cittadini sviluppate negli ultimi anni, in modo da facilitare i processi decisionali del governo della città del futuro.

Totale intervento Euro: 19.763,14 (Determinazioni dirigenziali nn. 831 e 1142 del 2017)

Attivazione dei pagamenti elettronici sul canale pagoPA

pagoPA attivato il 19 aprile 2017 sui servizi refezione, trasporto scolastico e asili nido.

Somme incassate tramite pagoPA Euro 124.586,94 (n. 1274 operazioni)

Numero totale dei pagamenti pari al 5,85% - Importo totale dei pagamenti pari al 6,44%



COMUNE di CAMPI BISENZIO
– Città Metropolitana di Firenze –
Unità Organizzativa “Controllo Strategico”

Si ritiene porre in evidenza anche questi altri obiettivi:

Prosecuzione del progetto di contrasto all'evasione fiscale (SETTORE 1°)

Attività svolta dopo l'ottenimento del finanziamento regionale con idonei atti di gestione e contabilizzazione - in riferimento all'attività svolta nell'anno 2017 sono stati riconosciuti al Comune di Campi euro 17.222,41

Recupero evasione IMU (SETTORE 4°)

Obiettivo realizzato con superamento dell'obiettivo prefissato in termini di valore di accertamenti emessi. Totale obiettivo PEG Euro 1.200.000,00
Accertamenti emessi da consuntivo 2017 Euro 1.323.790,40

PRECISIONE ED EFFICIENZA NELLA GESTIONE DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

L'attività di controllo strategico dell'ente in riferimento ai dati di bilancio evidenzia l'importanza dell'analisi circa il generale andamento dell'entrate dell'ente che permette di verificare la corretta e puntuale verifica delle previsioni di entrata necessaria al fine di monitorare la capacità dell'ente di far fronte alle spese previste in bilancio

Si segnalano alcuni elementi migliorativi di rilievo nella gestione delle entrate e delle spese:

Per quanto riguarda le entrate correnti si registra un incremento dell'incidenza degli accertamenti di parte corrente rispetto alle previsioni definitive di parte corrente che passa dal 96,368 del 2016 al 97,440 del 2017

questo indice misura la percentuale di precisione circa le previsioni di entrata andando a rapportare l'ammontare degli accertamenti rispetto al valore delle previsioni definitive di bilancio riferite alla parte corrente.

Le entrate in conto capitale incassate nel 2017 (Titolo IV competenza e residui) sono state pari ad euro 3.565.782,39 mentre nel 2016 erano state pari ad euro 2.568.857,68 con un incremento quindi di euro 996.924,71 pari al 38,80%

questo dato rappresenta l'ammontare complessivo delle entrate in conto capitale incassate nell'anno riferite sia alla gestione di competenza che a quella in conto residui , più è elevato e maggiore è la capacità dell'ente di finanziare i propri investimenti.

Un ulteriore elemento positivo rispetto alla gestione delle entrate emerge rispetto all'attività di recupero tributario in materia di ICI/IMU .Rispetto a tale attività l'obiettivo specifico dell'evasione



COMUNE di CAMPI BISENZIO
– Città Metropolitana di Firenze –
Unità Organizzativa "Controllo Strategico"

tributaria su ICI/IMU dai 400.000,00 di obiettivo iniziale delle annualità antecedenti il 2016 si è passati a gli euro è passato a 1.328.142,50 del 2016 e al 1.323.790,40 del 2017 facendo registrare un conseguente aumento degli incassi (competenza e residui) che sono passati dai 506.366,17 del 2016 a gli euro 741.571,66 del 2017 con un incremento pari a euro 235.205,49 corrispondente al 46,45%

questo dato esprime in valore assoluto il valore delle riscossioni in conto competenza e in conto residui riferito all'attività di recupero IC/IMU comparando il dato 2016 a quello 2017 e misura la capacità complessiva dell'ente di trasformare in termini di riscossione gli accertamenti tributari emessi nei confronti dei contribuenti

A fronte dell'incremento delle entrate è importante segnalare anche la velocità di gestione delle spese correnti (Pagamenti titolo 1 competenza/ Impegni titolo 1 competenza) che passa dal 72,29% del 2016 al 76,39 del 2017 con un notevole incremento in valore assoluto dei pagamenti del titolo 1 (competenza e residui che passano dai 32.064.184,41 del 2016 a 35.269.015,46 del 2017

questa analisi sulla spesa corrente ha una duplice funzione, da una parte misurare in termini di pagamento in che percentuale le spese correnti sono state pagate rispetto al totale delle somme impegnate sia misurare in valore assoluto i pagamenti effettuati nell'esercizio di riferimento quindi quanto più la percentuale sarà alta quanto più l'ente ha una capacità di pagamento elevata rispetto alla spesa impegnata, stesso dicasi nel caso in cui il valore assoluto dei pagamenti risulti incrementato rispetto all'anno precedente

Per quanto riguarda la spesa occorre anche segnalare l'aumento della percentuale di smaltimento dei debiti "commerciali" che passa dal 66,217 del 2016 al 70,450 del 2017 (Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / Impegni di competenza Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")

questo indice misura la capacità dell'ente di far fronte ai propri debiti commerciali misurando in termini percentuali in che misura sono pagati i debiti commerciali dell'ente)

Si da atto che questo documento costituisce un primo report sintetico come previsto dal Piano Esecutivo di Gestione approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 6 del 17 gennaio 2018, propedeutico alla vera e propria relazione sul controllo strategico, che troverà compiuta attuazione a partire dall'anno 2019, sull'anno 2018.

Campi Bisenzio, 19 ottobre 2018

Il Segretario Generale
Dott. Roberto Nobile

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e per gli effetti del D.P.R. 445/2000, del D.Lgs. 82/2005, e norme collegate