

**COMUNE DI VILLANUOVA SUL CLISI (BS)**  
**PIANO DEGLI INDICATORI E RISULTATI ATTESI DI BILANCIO**  
**ESERCIZIO 2014**

**Ambito** 1 Organi istituzionali e Servizi Generali (Missione 1)

**Gli Obiettivi dell'Ambito sono raggiunti al** 100,00%

In considerazione dei vincoli di spesa imposti si rende necessario organizzare i servizi generali secondo criteri di economicità senza tuttavia che questo sia a discapito dell'efficienza dei servizi stessi resi ai cittadini.

Si è ritenuto opportuno attivare il controllo sulla spesa complessiva relativa al personale e all'indennità di carica agli amministratori e sulla spesa per prestazione di servizi in quanto queste risultano essere le voci più significative.

Obiettivo 1 Spese per il personale

Le spese inerenti il personale e le indennità di carica agli amministratori risultano essere la voce più significativa nell'ambito delle spese correnti relative ai servizi di amministrazione generale.

La media delle indennità e delle retribuzioni complessive non deve pertanto superare il limite posto.

L'obiettivo è completamente raggiunto per valori	Il valore ottenuto è	Obiettivo raggiunto al
< 20.000,00	17.131,43	100%

Obiettivo 2 Prestazione di servizi

È necessario tenere sotto controllo le spese inerenti le prestazioni di servizi in quanto, dopo il personale, sono la voce di spesa più significativa.

Si ritiene opportuno rapportare tale spesa all'entità della popolazione residente poiché si ritiene ragionevole ipotizzarne un andamento concorde.

In funzione della struttura e delle caratteristiche dell'ente il limite posto è contemporaneamente restrittivo e ragionevole.

L'obiettivo è completamente raggiunto per valori	Il valore ottenuto è	Obiettivo raggiunto al
< 200,00	39,29	100%

Obiettivo 3 Spesa complessiva pro capite

Si ritiene opportuno tenere sotto controllo l'andamento della spesa corrente complessiva relativa ai servizi generali in rapporto al numero di cittadini residenti.

L'obiettivo è completamente raggiunto per valori	Il valore ottenuto è	Obiettivo raggiunto al
< 300,00	213,39	100%

**Ambito** 2 Polizia municipale (Missione 3 Programma 1)

**Gli Obiettivi dell'Ambito sono raggiunti al** 100,00%

Una corretta quantificazione e gestione della Polizia Municipale consente di ottenere il miglior risultato in termini di economicità rapportata all'efficienza del lavoro svolto.

Obiettivo 1 Cittadini per agente di PM

Il risultato non deve essere inferiore al limite posto sebbene non sia auspicabile che vengano raggiunti valori eccessivamente elevati in quanto questo sarebbe penalizzante per l'efficienza del servizio svolto.

L'obiettivo è completamente raggiunto per valori	Il valore ottenuto è	Obiettivo raggiunto al
> 2.500,00	2.900,50	100%

Obiettivo 2 Spesa corrente relativa alla PM per cittadino

Il parametro misura il costo che ogni cittadino deve sostenere per il funzionamento della polizia municipale.

Tale parametro, per essere sostenibile, non deve essere superiore al valore obiettivo posto.

L'obiettivo è completamente raggiunto per valori	Il valore ottenuto è	Obiettivo raggiunto al
< 40,00	30,84	100%

**Ambito** 3 Istruzione (Missione 4)

**Gli Obiettivi dell'Ambito sono raggiunti al** 100,00%

In considerazione dell'importanza dei servizi offerti nel campo della pubblica istruzione si ritiene opportuno tenere sotto controllo il dato relativo alla spesa affinché non si discosti dal valore posto come obiettivo e ritenuto ottimale.

Obiettivo 1 Spesa corrente per alunno

L'obiettivo posto è considerato il migliore sotto il profilo dell'equilibrio tra costi e benefici.

L'obiettivo è completamente raggiunto per valori	Il valore ottenuto è	Obiettivo raggiunto al
= 525,00	525,74	100%

**Ambito 4** Nettezza Urbana (M.9,P.3), Ambiente (M.9,P.2), Viabilità e Illuminazione (M.10,P.5)

**Gli Obiettivi dell'Ambito sono raggiunti al 100,00%**

I servizi in esame risultano essere notevolmente importanti nel determinare la qualità di vita dei cittadini e conseguentemente la qualità dei servizi resi dal comune.

Per questa ragione si ritiene opportuno tenere sotto controllo l'andamento di diversi parametri di efficacia e di efficienza.

Obiettivo 1 Spesa corrente per abitante

La spesa corrente per la gestione dei servizi non deve superare il valore posto come obiettivo.

L'obiettivo è completamente raggiunto per valori	Il valore ottenuto è	Obiettivo raggiunto al
< 200,00	158,31	100%

Obiettivo 4 Efficacia del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti

In considerazione dell'impatto ambientale delle abitazioni non servite dalla raccolta dei rifiuti, tale servizio è fondamentale e la percentuale di unità immobiliari servite deve essere pertanto superiore al limite posto.

L'obiettivo è completamente raggiunto per valori	Il valore ottenuto è	Obiettivo raggiunto al
>= 97,00	100,00	100%

Obiettivo 5 Efficacia del servizio di viabilità ed illuminazione pubblica

L'illuminazione delle strade è un importante fattore che contribuisce alla sicurezza dei cittadini.

Il limite posto tiene tuttavia conto della presenza di strade comunali al di fuori dei centri abitati, caratterizzate da uno scarsissimo utilizzo pedonale che ne rende poco richiesta l'illuminazione.

L'obiettivo è completamente raggiunto per valori	Il valore ottenuto è	Obiettivo raggiunto al
>= 75,00	77,78	100%

**Ambito** 5 Impianti sportivi (Missione 6 Programma 1)

**Gli Obiettivi dell'Ambito sono raggiunti al** 100,00%

Nella gestione degli impianti sportivi comunali e' importante la conoscenza delle spese sostenute al fine di intraprendere azioni in grado di coprirne i costi.

Obiettivo 1 Costo complessivo per impianto sportivo

Il parametro misura il costo suddiviso per ogni impianto sportivo

Tale parametro, per essere sostenibile, non deve essere superiore al valore obiettivo posto.

L'obiettivo è completamente raggiunto per valori	Il valore ottenuto è	Obiettivo raggiunto al
< 80.000,00	78.500,00	100%

Obiettivo 2 Costo medio per abitante

Il parametro misura il costo che ogni cittadino deve sostenere per il funzionamento degli impianti sportivi.

Tale parametro, per essere sostenibile, non deve essere superiore al valore obiettivo posto.

L'obiettivo è completamente raggiunto per valori	Il valore ottenuto è	Obiettivo raggiunto al
< 30,00	27,06	100%

**Ambito** 6 Servizi cimiteriali (Missione 12 Programma 9)

**Gli Obiettivi dell'Ambito sono raggiunti al** 100,00%

Nella gestione dei servizi cimiteriali e' importante la conoscenza delle spese sostenute e dei proventi ottenuti al fine di determinare tariffe eque in grado di coprirne i costi.

Obiettivo 1 Guadagno (+) o Perdita (-) per abitante

Il risultato ottimale per l'obiettivo e' il raggiungimento del pareggio (= 0.00) o di un modesto guadagno.

L'obiettivo è completamente raggiunto per valori	Il valore ottenuto è	Obiettivo raggiunto al
>= 2,00	2,69	100%

**Ambito 99** Parametri generali**Gli Obiettivi dell'Ambito sono raggiunti al 100,00%**

Gli obiettivi inclusi in questo ambito sono generali e consentono il controllo di alcuni parametri utili alla corretta amministrazione dell'ente.

Obiettivo 1 Carico tributario per abitante

Il carico tributario deve essere adeguato onde consentire il reperimento di risorse da utilizzare per fornire servizi ai cittadini ma non deve essere eccessivo poiché questo porterebbe a scontento e alla tendenza all'evasione fiscale.

L'obiettivo è completamente raggiunto per valori	Il valore ottenuto è	Obiettivo raggiunto al
< 400,00	371,31	100%

Obiettivo 2 Entrate extratributarie per abitante

Le entrate extratributarie, derivanti in gran parte da tariffe applicate ai servizi, deve essere adeguato onde consentire il reperimento di risorse da utilizzare per fornire tali servizi ai cittadini ma non deve essere eccessivo poiché questo porterebbe a scontento e a scarso utilizzo dei servizi stessi. Questo dato può essere utile nella determinazione delle tariffe da applicare ai servizi.

L'obiettivo è completamente raggiunto per valori	Il valore ottenuto è	Obiettivo raggiunto al
> 140,00	180,42	100%

Obiettivo 3 Autonomia impositiva

Questo parametro denota la capacità dell'ente di finanziarsi mediante risorse a carattere impositivo. Tali risorse, per loro natura, sono le sole entrate di parte corrente dipendenti esclusivamente dalle scelte dell'amministrazione e non da utenti di servizi o altre amministrazioni.

L'obiettivo è completamente raggiunto per valori	Il valore ottenuto è	Obiettivo raggiunto al
> 40,00	50,88	100%

Obiettivo 4 Realizzazione delle entrate correnti

Questo parametro denota la capacità dell'ente di riscuotere le entrate correnti di competenza accertate. Il valore ottimale è naturalmente il 100%. Il valore di questo parametro non è significativo a livello previsionale.

L'obiettivo è completamente raggiunto per valori	Il valore ottenuto è	Obiettivo raggiunto al
> 90,00	100,00	100%

Obiettivo 5 Spesa di investimento per abitante

Gli investimenti realizzati sono molto importanti per il mantenimento dell'efficienza dei beni dell'ente e conseguentemente del buon livello dei servizi forniti, fattori di notevole importanza nella valutazione soggettiva del livello di vita da parte dei cittadini.

L'obiettivo è completamente raggiunto per valori	Il valore ottenuto è	Obiettivo raggiunto al
> 150,00	305,91	100%