

REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE ANNO 2020
(ARTT. 198 E 198 BIS D.LGS. 267/2000)
COMUNE DI BRISIGHELLA

Introduzione

Il controllo di gestione, come inteso dal D. Lgs. n. 267/2000, è l'attività "diretta a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi e la quantità e qualità dei servizi offerti, la funzionalità dell'organizzazione dell'ente, l'efficacia, l'efficienza ed il livello di economicità nell'attività di realizzazione dei predetti obiettivi".

Il controllo di gestione è svolto in riferimento ai singoli servizi e centri di responsabilità, verificando in maniera complessiva e per ciascun servizio:

- _ i risultati qualitativi e quantitativi ottenuti
- _ i mezzi finanziari acquisiti e i costi dei singoli fattori produttivi
- _ per i servizi a carattere produttivo, i ricavi.

A decorrere dal 2016 è stato conferito presso l'Unione della Romagna Faentina (d'ora in avanti denominato "URF") il Servizio Programmazione e Controllo (d'ora in avanti denominato "PC") collocato presso il Settore Finanziario, proveniente dal Comune di Faenza, il quale svolge il controllo di gestione sia per l'URF e sia per il Comune di Faenza; a decorrere dal 2017 anche per i comuni di Brisighella, Casola Valsenio, Castel Bolognese, Riolo Terme e Solarolo. Tale esercizio viene svolto non in via esclusiva dal PC: ogni Dirigente svolge nell'ambito del proprio Settore il controllo della gestione tramite l'elaborazione e la verifica delle strategie degli obiettivi pluriennali e degli obiettivi annuali del Piano Esecutivo di Gestione (PEG), oltre ad una serie di altri controlli di gestione, poi raccordati e coordinati dall'ufficio PC.

Con atto n. 49 del 28/09/2018 è stato approvato il regolamento del sistema dei controlli interni e del ciclo della performance, contenente la disciplina della funzione del controllo di gestione, da applicare all'Unione della Romagna Faentina e Comuni membri.

Il presente referto fornisce le principali conclusioni del controllo di gestione del Comune di Brisighella, e, ai sensi dell'art. 198 bis del D. Lgs. n. 267/2000, è trasmesso agli amministratori, ai responsabili dei servizi, alla Corte dei conti. E' inoltre trasmesso agli organi di controllo interno (revisori e OIV) come disposto nel regolamento sopracitato.

Risultati qualitativi e quantitativi ottenuti: la realizzazione degli obiettivi gestionali programmati

Il grado di raggiungimento degli obiettivi gestionali è misurato nel consuntivo del Piano esecutivo di Gestione (PEG) per l'anno 2020, approvato con [delibera di Giunta dell'Unione della Romagna Faentina n. 83 del 24/06/2021](#), alla quale si fa rinvio.

Esso registra, per ogni centro di responsabilità e per ogni obiettivo, lo scostamento tra i livelli previsti e quelli effettivamente raggiunti, permettendo una analisi delle motivazioni degli scostamenti.

All'allegato "1" al presente referto sono riportate le percentuali medie di performance per i vari centri di responsabilità.

Mezzi finanziari e costi per centro di responsabilità

[Nel PEG consuntivo sopracitato](#), per ogni centro di responsabilità, dopo le schede di misurazione del grado di raggiungimento degli obiettivi, sono riportate le schede di entrata e spesa gestite nell'anno dal singolo centro di responsabilità.

Costi e ricavi dei servizi a carattere produttivo e parametri di efficacia dei servizi a domanda individuale

I ricavi dei servizi a carattere produttivo e i parametri di efficacia dei servizi a domanda individuale sono esposti nella relazione sulla gestione allegata al rendiconto 2020, alla pagina 105 del PDF, approvato con [delibera di Consiglio Comunale n. 13 del 30/04/2021](#), alla quale si fa rinvio.

Piano degli indicatori di bilancio

Il piano degli indicatori di bilancio è riportato nell'allegato al rendiconto 2020, approvato con [delibera di Consiglio Comunale n. 13 del 30/04/2021](#), (pagina 231 del PDF), alla quale si rinvia.

Modalità di acquisto di beni e servizi in modo autonomo rispetto a Consip, Intercent ER e MEPA

Gli acquisti per il Comune di Brisighella vengono effettuati dall'Unione della Romagna Faentina per la quasi totalità degli approvvigionamenti. Vengono effettuati alcuni acquisti per quanto riguarda l'ambito dell'istruzione: essi vengono effettuati dal servizio tenendo conto della normativa vigente in materia.

Il Responsabile del controllo di gestione
Dr. Venturelli Andrea
(documento sottoscritto digitalmente)

Allegato 1

Risultati della misurazione della performance media di ogni centro di responsabilità Unione della Romagna Faentina Anno 2020

Settore: Legale e Affari istituzionali

Centro di responsabilità:

01200	Affari istituzionali URF e Faenza	100
01300	Archivi e Protocollo	100
01400	Appalti e Consulenza interna	100
01500	Contratti	100
01600	Contenzioso	100
01800	Affari generali Valle del Senio	100

Settore: Organizzazione e Progetti strategici

Centro di responsabilità:

03100	Ufficio Personale e Organizzazione	100
03200	Contabilità del personale	100
03300	Ufficio Progetti strategici, Politiche europee e Comunicazione	100

Settore: Cultura, Turismo e Promozione economica

Centro di responsabilità:

04100	Promozione economica e Turismo	97
04400	Cultura e Sport	96
04500	Biblioteche	100
04600	Musei	100

Settore: Polizia Municipale

Centro di responsabilità:

05300	Coordinamento	100
-------	---------------	-----

Allegato 1

Risultati della misurazione della performance media di ogni centro di responsabilità Unione della Romagna Faentina Anno 2020

05400	Mobilità e Decoro urbano	70
-------	--------------------------	----

Settore: Lavori pubblici

Centro di responsabilità:

06100	Amministrativo, Sostenibilità e Sicurezza sul Lavoro	100
-------	--	-----

06200	Progettazione Edifici	90
-------	-----------------------	----

06300	Progettazione Infrastrutture, Manutenzione Faenza	97
-------	---	----

06600	Coordinamento LL.PP. Brisighella	100
-------	----------------------------------	-----

06700	Ambiente e Manutenzione Verde Faenza	100
-------	--------------------------------------	-----

Settore: Demografia, Relazioni con il pubblico e Innovazione tecnologica

Centro di responsabilità:

09100	Informatica	96
-------	-------------	----

09200	Servizio Polifunzionale (Castel Bolognese, Faenza e Solarolo)	100
-------	---	-----

09300	Elettorale e Stato civile e Statistica (Faenza)	100
-------	---	-----

09400	Servizio Polifunzionale (Brisighella, Casola Valsenio e Riolo Terme)	100
-------	--	-----

Settore: Finanziario

Centro di responsabilità:

10100	Contabilità Unione e Presidio Faenza	100
-------	--------------------------------------	-----

10200	Programmazione e controllo	99
-------	----------------------------	----

10300	Contabilità Presidio Castel Bolognese e Riolo Terme	100
-------	---	-----

10400	Contabilità Presidio Solarolo	100
-------	-------------------------------	-----

10500	Provveditorato e Contabilità Presidio Brisighella	94
-------	---	----

10700	Contabilità Presidio Casola Valsenio	100
-------	--------------------------------------	-----

Allegato 1

Risultati della misurazione della performance media di ogni centro di responsabilità Unione della Romagna Faentina Anno 2020

10800	Tributi	100
10900	Patrimonio	100

Settore: Territorio

Centro di responsabilità:

11100	Urbanistica - Ufficio di Piano	100
11200	SUE - Gestione Edilizia	100
11600	SUE - Amministrativo e Controllo del Territorio	100
11700	Programmazione Ambientale ed Energia	100
11800	Politiche per la montagna	100
11900	Sportello unico per le attività produttive	100

Settore: Servizi alla Comunità

Centro di responsabilità:

12100	Minori e Famiglia	100
12200	Anziani, Adulti e Disabili	90
12500	Istruzione	100
12600	Infanzia e Servizi educativi integrativi	100
12700	Ufficio di supporto (SAC)	100