

Comune di Como
Referto del Controllo di gestione
Anno 2015

A cura dell'ufficio Controllo di Gestione

PREMESSA	3
SEZIONE 1 :DATI GENERALI IDENTIFICATIVI DELL'ENTE	4
TERRITORIO.....	4
POPOLAZIONE.....	5
ATTIVITÀ ECONOMICHE	6
RISORSE UMANE	7
SEZIONE2 : PIANIFICAZIONE E CONTROLLO	9
STRUTTURA ORGANIZZATIVA	9
PIANIFICAZIONE, PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO.....	10
DOCUMENTO PROGRAMMATORI	11
SEZIONE 3:LE RISULTANZE DEL PROCESSO DI PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO DI GESTIONE.....	12
OBIETTIVI 2015 ASSEGNATI AL PERSONALE DIRIGENZIALE	12
SEZIONE 4:CONTROLLO STRATEGICO	20
SEZIONE 5:ANDAMENTO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	23
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER FUNZIONI E SERVIZI	24
ANALISI SERVIZIO PRIMA INFANZIA DEL COMUNE DI COMO	28
ANALISI DEI SERVIZI EROGATI DALLA BIBLIOTECA COMUNALE DI COMO	30
SEZIONE 6: RAZIONALIZZAZIONE DELLE SPESE	32
CERTIFICAZIONE SUGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI.....	32
PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO, AI SENSI DELL'ART. 2 L. 244/2007	33
CONSULENZE, STUDI E RICERCHE.....	40
SPESE DI RAPPRESENTANZA	40
SPESE ORGANI POLITICI	41
LE PARTECIPAZIONI SOCIETARIE	42
SERVIZI PUBBLICI ESTERNALIZZATI	44

PREMESSA

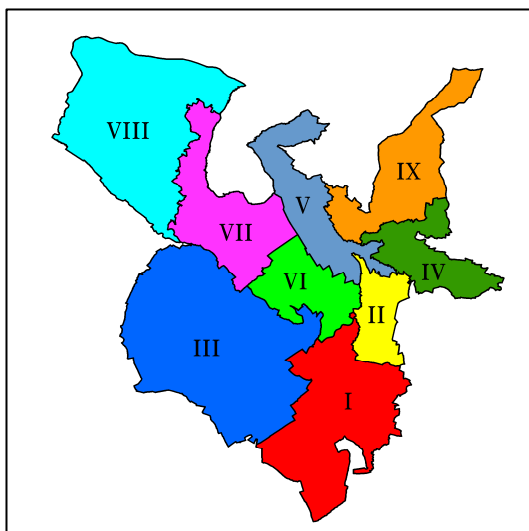
In applicazione delle disposizioni contenute nel testo Unico degli Enti Locali agli artt. 197 “Modalità del controllo di gestione”, 198 “Referto del controllo di gestione” e 198 bis “Comunicazione del Referto”, il Comune di Como, attraverso la struttura operativa cui è affidato il controllo di gestione, collocata all’interno del Settore Sistemi informativi, Controllo di gestione e Commercio, provvede annualmente alla redazione del presente referto.

Il documento rappresenta lo strumento di rendicontazione delle attività e dei progetti inerenti il controllo di gestione e si pone come documento di verifica e di monitoraggio dei risultati gestionali raggiunti rispetto alle previsioni annuali.

Le risultanze delle analisi contenute, sono il prodotto di elaborazioni di dati contabili e di informazioni extra contabili, desunte rispettivamente dalle procedure di contabilità dell’ente.

SEZIONE 1 :DATI GENERALI IDENTIFICATIVI DELL'ENTE

Territorio



	Quartieri
I	Albate, Muggiò
II	Lora
III	Camerlata, Rebbio, Breccia, Prestino
IV	Camnago Volta
V	Como Nord, Como Est
VI	Como Borghi
VII	Como Centro, Como Ovest
VIII	M.te Olimpino, P.te Chiasso, Sagnino, Tavernola
IX	Garzola, Caviglio

Territorio	Superficie	km ² 37,34
	Fiumi e Torrenti n°	2
	Laghi n°	1
Viabilità	Strade provinciali	Km 5,00
	Strade comunali	Km 218,00
	Strade vicinali	Km 13,00
	Autostrade	Km 6,00
Densità abitativa	abitanti per km ²	2.283
Altimetria	Minima	m. 199 s.l.m.
	Massima	m. 1.136 s.l.m.
	centro abitato	m. 201 s.l.m.

Popolazione

La tabella sottostante contiene i dati relativi alla popolazione residente al 31/12/2015, il confronto tra i dati relativi al periodo 2011/2015, suddivisi tra maschi e femmine nonché i dati relativi ai nuclei familiari

Al 31/12/2015 i residenti sono 84.495 con un lieve decremento dello 0,23% rispetto all'anno precedente, dei quali 52% donne e 48% uomini.

	2011	2012	2013	2014	2015
Abitanti	86.116	86.339	84.834	84.687	84.495
Maschi	40.936	41.216	40.326	40.264	40.232
Femmine	45.180	45.123	44.508	44.423	44.263
Nuclei familiari	39.793	40.265	39.275	39.806	39.868
Residenti di diversa nazionalità	11.912	10.568	11.410	11.484	11.909

Incidenza abitanti di diversa nazionalità su popolazione residente

2011	2012	2013	2014	2015
13,83%	12,24%	13,45%	13,56%	14,09%

Principali indici:

Anno	Vecchiaia	Tasso di natalità	Tasso di mortalità
2012	206,95	8,25	11,18
2013	199,84	8,32	11,49
2014	201,99	7,71	10,63
2015	205,89	7,32	12,41

Indice di vecchiaia : grado di invecchiamento della popolazione – rapporto tra ultra 65 anni e giovani fino a 14 anni *100

Indice di natalità: numero medio di nascite in un anno ogni 1.000 abitanti

Indice di mortalità: numero medio di decessi in un anno per 1.000 abitanti

Attività economiche

L'indagine congiunturale svolta da Unioncamere Lombardia (*) nel quarto trimestre 2015, il settore **manifatturiero** comasco conclude l'anno senza essere riuscito ad agganciare la ripresa: per la quarta volta la produzione industriale risulta negativa (-0,6%), in controtendenza al dato regionale (+1,9%). Anche in questo trimestre due delle tre specializzazioni tipiche del comasco risultano in

difficoltà: tessile e legno arredo. In generale, comunque, la flessione è imputabile alle piccole imprese che da lungo tempo pagano il conto più salato della crisi. Anche il fatturato totale risulta in calo, seppur lieve (-0,4%): l'aumento registrato dalla componente estera non è stato sufficiente a compensare il calo del mercato interno. E gli imprenditori non prevedono cambiamenti significativi per l'apertura d'anno. L'occupazione resta comunque l'aspetto più critico di questa crisi: il territorio porta a casa un'altra flessione (-2,6%).

Per contro il settore **manifatturiero artigiano**, dopo una serie di false partenze, registra finalmente un dato positivo: +4,0% la produzione e +1,8% il fatturato, anche in questo caso grazie ai mercati esteri, sempre più necessari alla sopravvivenza dell'impresa anche quando questa è di piccole o piccolissime dimensioni. Le loro aspettative, tuttavia, non riflettono il buon risultato conseguito e permangono negative.

Il settore del **commercio** chiude l'anno con il segno più, confermato sia dall'indagine congiunturale che dalle vendite a volume e a valore di beni confezionati in supermercati e ipermercati (registrate da IRI Information Resources). Sono in forte crescita, con incrementi che non trovano riscontro a livello regionale e nazionale. La svalutazione dell'euro rispetto al franco è stata determinante, ma possono avere aiutato anche i molti turisti giunti per la fine di EXPO.

Per il **turismo** comasco il 2015 si è concluso in bellezza: +16,5% gli arrivi e +18,4% le presenze, con un forte recupero anche dei turisti italiani, che hanno probabilmente scelto di pernottare a Como per visitare, oltre al territorio, anche l'esposizione universale negli ultimi giorni utili.

Il settore dei **servizi** conferma l'andamento positivo del trimestre precedente: il fatturato cresce del +1,2%.

Per quanto riguarda la **demografia d'impresa**, la consistenza delle imprese registrate all'anagrafe camerale di Como è risultata pari a 47.882 unità, segnando un nuovo punto minimo, con un calo di 476 attività rispetto a dicembre 2014 (-1,0%) e di 224 aziende rispetto a settembre 2015. È analogo l'andamento del sottoinsieme delle imprese attive (42.682 unità), in calo di 643 unità rispetto all'anno precedente (-1,5%) e di 310 rispetto a settembre. Continua inarrestabile il calo delle nuove iniziative imprenditoriali: il saldo tra iscrizioni e cessazioni non d'ufficio è risultato pesantemente negativo (-114).

Il **mondo artigiano** comasco si sta rimpicciolendo sempre più: le aziende registrate sono risultate 15.996 (di cui 15.929 attive), in calo tendenziale di 602 unità (-3,6%) e congiunturale di 196 aziende, toccando così il punto minimo nella serie storica dal 2000 per il periodo considerato.

I **fallimenti** dichiarati dal Tribunale di Como nel quarto trimestre del 2015 sono stati complessivamente 46, contro i 62 di fine 2013 e i 54 di fine 2014

(*)Fonte: Estratto dalla pubblicazione a cura della Camera di Commercio di Como INDAGINE CONGIUNTURALE Quarto trimestre 2015 Provincia di Como

Risorse Umane

Le tabelle sottostanti, riferite all'organico del personale di ruolo, evidenziano una stabilizzazione dell'organigramma della struttura: da un triennio è praticamente immutato il numero dei dipendenti totali in servizio, il rapporto tra personale di ruolo e assunto a tempo determinato, il numero dei dirigenti e delle posizioni organizzative.

Personale di ruolo in servizio al 31 Dicembre di ogni anno															
Descrizione	Anno			Anno			Anno			Anno			Anno		
	2011			2012			2013			2014			2015		
	F	M	T	F	M	T	F	M	T	F	M	T	F	M	T
Dirigenti	5	9	14	5	10	15	5	9	14	5	9	14	7	9	16
Categoria D	100	53	153	97	53	150	98	50	148	106	47	153	101	48	149
Categoria C	257	99	356	253	99	352	251	101	352	242	98	340	230	100	330
Categoria B	180	51	231	170	53	223	166	55	221	162	53	215	151	52	203
Categoria A	95	30	125	93	23	116	91	23	114	90	23	113	89	23	112
<i>Totale personale in servizio</i>	637	242	879	618	238	856	611	238	849	605	230	835	578	232	810

Personale sia di ruolo che non di ruolo in servizio al 31 Dicembre di ogni anno															
Descrizione	Anno			Anno			Anno			Anno			Anno		
	2011			2012			2013			2014			2015		
	Ruolo	non di ruolo	Tot	Ruolo	non di ruolo	Tot	Ruolo	non di ruolo	Tot	Ruolo	non di ruolo	Tot	Ruolo	non di ruolo	Tot
Dirigenti	14	3	17	15	1	16	14	2	16	14	2	16	16	2	18
Categoria D	153	7	160	150	4	154	148	3	151	153	4	157	149	2	151
Categoria C	356	15	371	352	5	357	352	5	357	340	9	349	330	9	339
Categoria B	231	4	235	223	2	225	221	5	226	215	9	224	203	13	216
Categoria A	125	45	170	116	43	159	114	47	161	113	46	159	112	49	161
<i>Totale personale in servizio</i>	879	74	953	856	55	911	849	62	911	835	70	905	810	75	885

Il quadro seguente rappresenta la situazione del personale in servizio al **31 dicembre 2015** presso i diversi Settori dell'Ente, distintamente, per tempo indeterminato e determinato e categoria professionale di appartenenza:

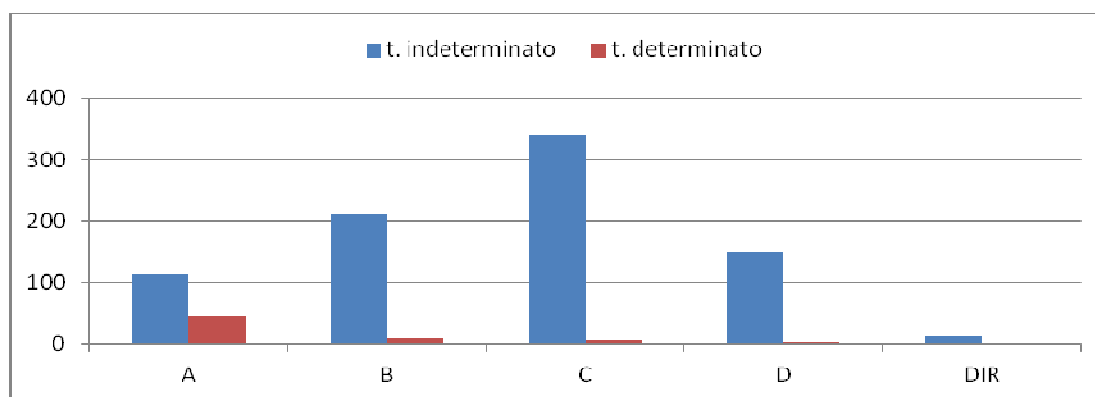
	tempo indeterminato					Totale a tempo indeterminato	tempo determinato					Totale a tempo determinato	Totale complessivo
	Categoria						Categoria						
Settore	A	B	C	D	DIR		A	B	C	D	DIR		
Gabinetto, Relazioni Istituzionali, Comunicazione, Società Partecipate	4	6	8	3		21				1	1	2	23
Polizia Locale e Protezione Civile	2	2	82	10	1	97			1			1	98
Legale		3	1	3	1	8							8
Organizzazione Programmazione e Controlli	1	7	6	5		19							19
Affari Generali	2	12	6	8	1	29							29
Gestioni Economiche e Finanziarie	6	7	12	15	1	41			1			1	42
Sistemi Informativi, Controllo di Gestione e Commercio			9	5	1	15							15
Politiche Sociali, Tempi della Città e Asili Nido	43	37	108	28	1	217	9	5	5	1		20	237
Servizi Scolastici Politiche Giovanili e Partecipazione	27	55	20	4	3	109	37	8	1			46	155
Servizi Demografici	4	15	16	3	1	39							39
Cultura, Musei, Biblioteca, Turismo e Sport	14	26	12	11	1	64							64
Opere pubbliche e Manutenzione edilizia Comunale	4	16	14	15	1	50	3					3	53
Pianificazione Urbanistica, Edilizia Privata e Suap	3	2	14	19	1	39							39
Reti Tecnologiche, Strade, Acque e Arredo Urbano	2	3	6	6		17					1	1	18
Mobilità e Trasporti, Parchi e Giardini		3	5	3	1	12							12
Tutela dell' Ambiente		2	2	6	1	11							11
Patrimonio e demanio		7	9	5	1	22			1			1	23
Totale complessivo	112	203	330	149	16	810	49	13	9	2	2	75	885

Il personale a tempo determinato, pari a n. 75 unità, è costituito da n. 63 unità assegnate presso i servizi Asili nido, Ristorazione scolastica e Centro Diurno Disabili

La raffigurazione distributiva delle unità per categoria professionale evidenzia la predominanza percentuale del personale a tempo indeterminato inquadrato in "C" che rappresenta il 40,74% del totale, principalmente in servizio presso i Settori Polizia locale, Politiche sociali e Servizi scolastici per il 63,63% del totale di categoria.

Per quanto afferente al personale a tempo determinato, la categoria "A" rappresenta il 65,33% del totale concentrata principalmente nei Servizi scolastici

Categoria	A	B	C	D	Dir	
% tempo indeterminato	13,83	25,06	40,74	18,40	1,97	100%
% tempo determinato	65,33	17,33	12,00	2,67	2,67	100%



SEZIONE2 : PIANIFICAZIONE E CONTROLLO

Struttura Organizzativa

Nel corso del 2015 è stato approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 183 del 27 maggio 2015 Il nuovo assetto organizzativo dell'Ente efficace dal 1° giugno 2015.

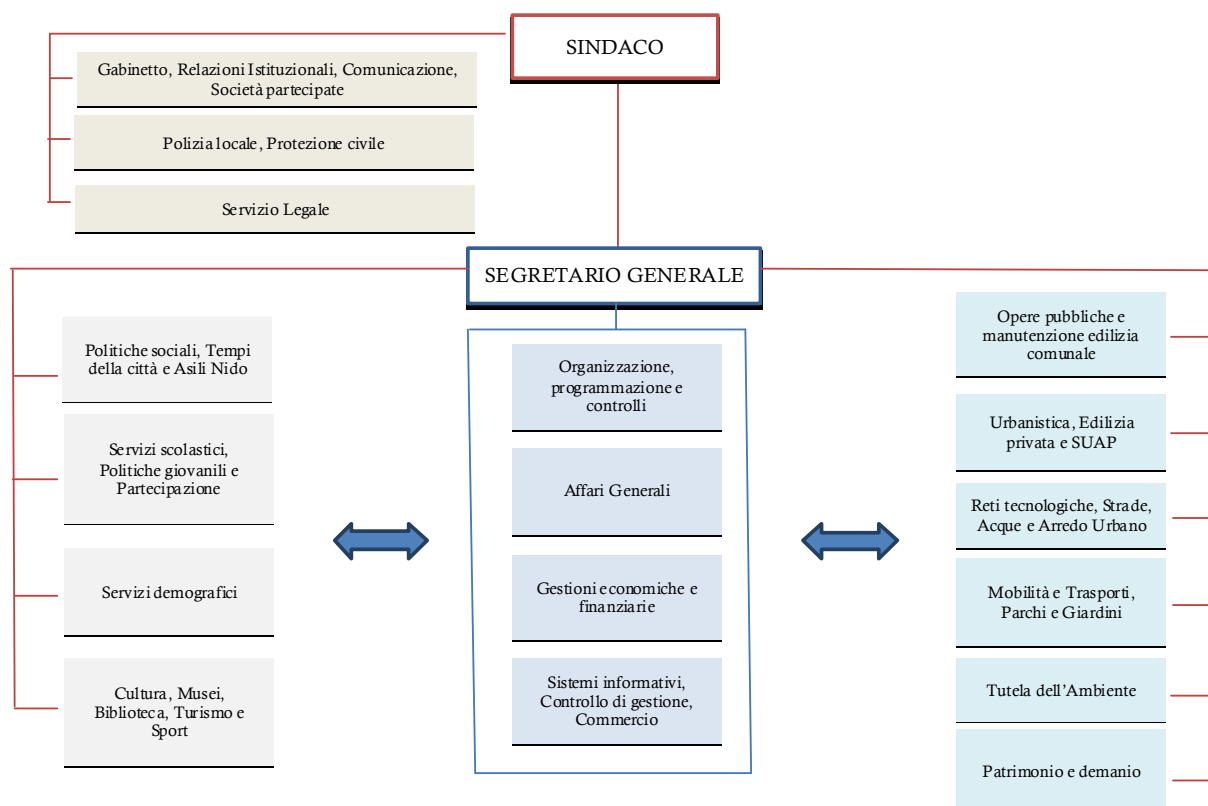
Ai fini dell'operatività dello stesso, si è proceduto, contestualmente, alla revisione del *Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e dei Servizi* adeguando i contenuti ivi presenti alle esigenze funzionali della nuova organizzazione, in particolare, per:

la delineazione della nuova struttura direzionale unica, identificata nel "Settore";

la riscrittura degli strumenti di raccordo dirigenziale attraverso l'istituzione di conferenze di Direzione per la valutazione congiunta di materie di interesse intersettoriale, ovvero, con carattere ristretto quale strumento organizzativo per governare l'attuazione di programmi particolarmente complessi;

la previsione di un Comitato di coordinamento sub-dirigenziale costituito da apicali appartenenti ai diversi Settori, con compiti di supporto all'azione di direzione e coordinamento dell'Ente.

Il nuovo sistema organizzativo delineato, come riportato di seguito, si ispira ai seguenti principi-guida: razionalizzazione della struttura l'accorpamento omogeneo per area tematica dei Settori, senza direzione di area ;enfaticizzazione della trasversalità di alcuni Settori mediante la collocazione in *staff* al Sindaco e la creazione di Settori trasversali all'intera struttura direttamente funzionali al Segretario Generale; accorpamento delle attività di funzionamento dell'ente secondo un principio di omogeneità delle attività, concentrate nei Settori "Organizzazione, Programmazione e Controlli", "Affari generali" "Gestioni economico-finanziarie" e "Sistemi Informativi, Controllo di gestione e Commercio"; evidenziazione dei servizi rivolti all'esterno, secondo la duplice visione dei Settori di qualificazione umanistica e tecnica.



Pianificazione, programmazione e Controllo

La missione del Settore viene perseguita attraverso molteplici attività così suddivise:

Pianificazione

- allineamento degli strumenti di programmazione, quali la relazione previsionale e programmatica / Documento Unico di Programmazione (DUP) ed il piano esecutivo di gestione, le linee programmatiche di mandato, approvate dal Consiglio Comunale con delibera n. 40 del 2 luglio 2012;

Programmazione

- rafforzamento del ruolo della Relazione Previsionale e Programmatica(RPP)/ Documento Unico di Programmazione (DUP) quale reale strumento di programmazione di medio-lungo periodo della gestione, migliorando la qualità dell'elaborazione dei contenuti ed elevando la partecipazione dei dirigenti e degli amministratori alla sua stesura;
- consolidamento del Piano Esecutivo di Gestione quale strumento di programmazione degli obiettivi e di budgeting, propedeutico alla valutazione delle performance di ente e di Settore. Articolazione degli obiettivi di PEG in fasi temporali (obiettivi intermedi) ed esplicitazione di indicatori di obiettivo quantitativi;

Controllo di Gestione e Controllo Qualità

- reportistica infra-annuale e finale relativamente a obiettivi di PEG e fasi temporali intermedie di attuazione;
- livello di utilizzo e di acquisizione delle risorse previste dal bilancio di previsione annuale;
- grado di soddisfazione degli utenti ;
- consolidamento e sviluppo di un sistema di indicatori finalizzato al monitoraggio delle attività c.d. ordinarie e di alcuni servizi erogati, per consentirne la verifica dell'andamento;
- mappatura funzioni e servizi forniti dagli uffici comunali e identificazione dei servizi potenzialmente esternalizzabili
- elaborazione di conti economici per alcuni servizi a maggior impatto sulla collettività e sul bilancio dell'ente;

Controllo strategico

- fase preventiva:in questa fase si procede alla verifica della rispondenza tra strumenti di programmazione dell'Ente ed obiettivi strategici (o di mandato) approvati dal Consiglio Comunale con le linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del mandato, nonché alla verifica della significatività degli obiettivi in termini di misurabilità a posteriori dei risultati strategici (o di mandato).
- fase concomitante :nel corso del mandato si provvede al monitoraggio periodico del grado di raggiungimento degli obiettivi ed alla verifica dei tempi di realizzazione, rilevando eventuali fattori bloccanti o rallentanti nonché le azioni correttive eventualmente necessarie;
- fase successiva:al termine del mandato si procede al rilevamento del grado di raggiungimento finale ottenuto in relazione agli obiettivi, alla determinazione finale degli indicatori e dei tempi di realizzazione, ovvero delle cause di mancata o parziale realizzazione;

Documento programmatori

Il sistema di programmazione per il 2015, è definito dai seguenti documenti:

- Programma di Mandato del Sindaco approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 40 del 2/07/2012, recante la denominazione “Approvazione Linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del mandato”
- Bilancio di previsione 2015 approvato con deliberazione n.61 del 23/7/2015
- Bilancio di previsione pluriennale 2015-2017 approvato con deliberazione n.61 del 23/7/2015
- Relazione Previsionale e Programmatica 2015-2017 approvato con deliberazione n.61 del 23/7/2015
- Piano delle Opere pubbliche 2015-2017 approvato con deliberazione n.61 del 23/7/2015
- Piano Esecutivo di Gestione Finanziario 2015 approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 253 del 5/08/2015
- Piano Esecutivo di Gestione 2015-2017, Piano delle performance e Piano degli obiettivi approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 348 del 20/10/2015
- Piano di razionalizzazione delle spese di funzionamento, ai sensi dell’art. 2 della legge 244/2007. Triennio 2015/2017 approvato con deliberazione di Giunta n° 205 del 24/06/2015
- Documento Unico di Programmazione 2016-2018 approvato con deliberazione di Giunta n° 406 del 16/12/2015

Sezione 3: LE RISULTANZE DEL PROCESSO DI PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO DI GESTIONE

Obiettivi 2015 assegnati al personale dirigenziale

Al fine di rendere leggibili e trasparenti le scelte effettuate nel corso del mandato, con il Piano Esecutivo di Gestione 2015, Piano delle performance e Piano dettagliato degli obiettivi (approvato con deliberazione n. 348 G.C. 20/10/2015) sono stati assegnati ai dirigenti obiettivi strettamente connessi agli obiettivi di mandato contenuti nelle citate linee programmatiche relative alle azioni ed ai progetti da realizzare nel corso del mandato e declinati nella Relazione Previsionale e Programmatica.

Con il nuovo assetto organizzativo, approvato con deliberazione n 183 del 27/05/2015, si è anche provveduto a modificare il sistema di valutazione delle prestazioni dirigenziali allo scopo di permettere una più chiara definizione degli obiettivi e delle prestazioni richieste al dirigente.

Il nuovo sistema di valutazione delle prestazioni dirigenziali introduce la differenziazione tra misurazione e valutazione del risultato. Differenziare dunque la Misurazione dalla Valutazione permette di effettuare una rendicontazione degli obiettivi di PEG corretta.

Di seguito la tabella con gli obiettivi del Piano Esecutivo di gestione 2015

Aree di intervento durante il mandato 2012-2017 Obiettivi di PEG 2015	Grado di conseguimento
Ambiente e territorio	
Censimento alberi monumentali e redazione Regolamento del Verde- <i>Censire gli esemplari arborei potenzialmente monumentali presenti sul territorio comunale, in base alle disposizioni dell'art. 7 della L. 10/2013 e del D.M. 23/10/2014 e predisposizione del Regolamento del verde del Comune di Como</i>	Raggiunto
Progettazione segnaletica sentieri (dal centro città alla fascia collinare di convalle) <i>Redazione del piano di segnalamento con quantificazione dei costi</i>	Raggiunto
Aggiornamento Piano Generale del Traffico Urbano (PGTU) <i>Deposito del quadro diagnostico e di relativi allegati tecnici.</i>	Parzialmente Raggiunto
Partecipazione iniziativa per la Misura mobilità ciclistica POR FESR 2014 - 2020 di Regione Lombardia <i>Redazione del progetto preliminare della rete ciclopedonale</i>	Raggiunto
Miglioramento mobilità pedonale e ciclabile - Trasporto integrato treno – bici <i>Realizzazione e inaugurazione velostazione FN Como Borghi - Ultimazione lavori stradali e di installazione delle nuove stazioni bike sharing</i>	Raggiunto
Variante PGT <i>Deposito proposta di deliberazione di adozione variante PGT</i>	Raggiunto

Aree di intervento durante il mandato 2012-2017 Obiettivi di PEG 2015	Grado di conseguimento
Riqualificazione Piazze (Volta/via Garibaldi- Roma/Grimoldi) e riqualificazione Broletto <i>Aggiudicazione lavori di riqualificazione Piazza Volta e Piazza Roma e Realizzazione lavori Broletto info point</i>	Raggiunto
PII Trevitex <i>Approvazione del Programma Integrato di Intervento e stipula della convenzione</i>	Raggiunto
Risanamento primo bacino del lago. Adeguamento reti fognarie. Ottemperanza delle prescrizioni emesse dalla Provincia di Como con provvedimento n. 98/2003 riguardo i terminali di fognatura non depurati. Adeguamento allacciamenti privati <i>Attività di verifica di n.75 allacciamenti e controllo di n 37 interventi eseguiti dai privati a seguito di contestazione</i>	Raggiunto
Implementazione rete fognaria comunale <i>consegna lavori 1° lotto Trecallo</i> <i>indizione gara d'appalto lavori 2° lotto Trecallo</i> <i>Predisposizione progetto definitivo Valbasca</i>	Raggiunto
Mappatura del rischio idrogeologico del territorio <i>Individuazioni priorità d'intervento e stima dei costi</i>	Raggiunto
Campagna comunicazione manutenzione impianti termici <i>Realizzazione e divulgazione ai cittadini e manutentori di una campagna di comunicazione ai fini di una corretta gestione degli impianti termici</i>	Raggiunto
Attivazione sperimentale del monitoraggio del servizio di igiene urbana <i>Predisposizione della relazione finale sull'esito della sperimentazione</i>	Raggiunto
Predisposizione piano di azionamento acustico aggiornato sulla base cartografica del PGT <i>Deposito per la presentazione del piano</i>	Raggiunto
Concessione del servizio per l'installazione di distributori di acqua alla spina <i>Espletamento gara e individuazione del contraente</i>	Raggiunto
PET da rifiuto a risorsa : progetto sulla potenzialità di un materiale apparentemente solo rifiuto <i>Definizione di un protocollo sulla sperimentazione e definizione di un prototipo di divisa per personale comunale</i>	Non raggiunto
Cultura turismo sport	
Manifestazioni sportive promozionali e sperimentazione in periferia <i>Realizzazione progetto 3xS (Scuola, Sport, Salute) e "Notte bianca dello sport</i>	Raggiunto
Riqualificazione accoglienza turistica <i>Estensione orari di apertura al pubblico degli info-point</i>	Raggiunto

Aree di intervento durante il mandato 2012-2017 Obiettivi di PEG 2015	Grado di conseguimento
Comunicazione del brand cittadino <i>Sottoscrizione contratto di licencing</i>	Parzialmente raggiunto
"Tra Ville e giardini del lago di Como.Navigare nella conoscenza" <i>Riapertura della Sala del Duca</i> <i>Restauro facciata - Esecuzione lavori</i> <i>Ristrutturazione Casino Nord - Espletamento della gara ed Esecuzione lavori parziale</i> <i>Parco- Aggiudicazione provvisoria</i>	Parzialmente raggiunto
Monumento Libeskind <i>Installazione del monumento Libeskind</i>	Raggiunto
Economia e lavoro	
Progetto Distretto della Attrattività (D.AT) <i>Attuazione Programma di Intervento "Como nel cuore d'Europa (con l'Europa nel cuore)"</i> <i>Wi- fi</i> <i>Co-quadis</i>	Raggiunto
La città e i giovani	
Progetto "scuole aperte" / "non uno di meno" <i>Adesione al progetto NON UNO DI MENO promosso dalla Fondazione della Comunità Comasca</i>	Raggiunto
Riprogettazione politiche giovanili <i>Individuazione criticità e progettazione interventi correttivi</i>	Parzialmente raggiunto
Le persone	
Rilevazione multilingue sulla percezione degli utenti finalizzata al miglioramento dei servizi forniti dalla Biblioteca <i>Elaborazione customer satisfaction relativi a 268 questionari su 750 distribuiti</i>	Parzialmente raggiunto
Progetto "Scuola e Nidi sicuri" <i>Redazione progetto di prevenzione incendi per accreditamento delle Scuola primaria e secondaria di Piazza IV Novembre Albate / Asilo Nido "Coccinella" in via Bellinzona</i>	Raggiunto
Recupero patrimonio ERP <i>Approvazione progetti esecutivi per 13 alloggi sfitti e individuazione modalità di gara</i>	Raggiunto
Potenziamento dell'accoglienza del Centro profughi di via Tibaldi <i>Approvazione progetto esecutivo e Avvio procedure di gara</i>	Raggiunto
Co-progettazione impianti sportivi di Via del Doss <i>Presentazione alla Giunta Comunale dello schema di Bando di Co- progettazione</i>	Parzialmente raggiunto
Ristrutturazione del sistema di compartecipazione al costo dei servizi pubblici a domanda individuale <i>Definizione di proposte di modalità di accesso e compartecipazione con applicazione ISEE secondo il modello individuato</i>	Parzialmente raggiunto

Aree di intervento durante il mandato 2012-2017 Obiettivi di PEG 2015	Grado di conseguimento
Co-progettazione immobile di proprietà comunale di Via Volta 83. (Fase 2) <i>conclusione della procedura di Selezione del soggetto con cui sviluppare le attività di co-progettazione</i>	Raggiunto
Avvio processi di housing sociale <i>Elaborazione e presentazione di un progetto a valere su un fondo ritenuto idoneo</i>	Parzialmente raggiunto
Attuazione alla nuova disciplina della separazione e del divorzio consensuali <i>Attivazione del servizio dando luogo con l'evasione di n.50 divorzi e di n.30 separazioni</i>	Raggiunto
Implementazione database dell'ASL per donatori organi <i>Attivazione del servizio mediante consegna informative</i>	Raggiunto
Promozione del volontariato civico <i>Avvio Volontariato civico nelle scuole, presso il cimitero di Camnago Volta, i giardini di va Anzani, i quartieri di Albate, Sagnino, Monte Olimpino</i>	Raggiunto
Piano di dimensionamento scolastico <i>Predisposizione di una proposta condivisa con i Consigli Istituto e i Comuni</i>	Raggiunto
Azioni di contrasto al gioco d'azzardo <i>Elaborazione del progetto "QUANDO IL GIOCO SI FA DURO"</i>	Raggiunto
Organizzazione efficiente trasparenza e partecipazione	
Revisione statuto e regolamento per il funzionamento del consiglio comunale approfondimento consulenze e redazioni di proposte tecniche alla commissione istituita con D.C.C. 1/2015 <i>Elaborazione di una proposta</i>	Raggiunto
Progetto di informatizzazione dei documenti e procedimenti amministrativi <i>Elaborazione di una proposta da sottoporre alle valutazioni tecniche del Settore Sistemi informativi</i>	Raggiunto
Definizione procedure tese ad accelerare la contrattualizzare dei provvedimenti di affidamento <i>Elaborazione di una proposta</i>	Parzialmente raggiunto
Expo 2015 musei comaschi <i>Ampliamento dell'orario di apertura al pubblico delle strutture museali</i>	Raggiunto
Organizzazione della Pinacoteca <i>Definizione di un nuovo modello gestionale</i>	Non raggiunto
Ridefinizione dell'organizzazione delle iniziative culturali nel periodo estivo <i>attuazione del progetto di cura e di coordinamento di tutte le iniziative promosse</i>	Raggiunto
Conformazione della società COMO SERVIZI URBANI Spa in società in house providing <i>Trasformazione della società da spa a srl, approvazione del nuovo statuto e sottoscrizione accordo quadro per la disciplina dei rapporti giuridico-economici tra il Comune di Como e CSU</i>	Raggiunto

Aree di intervento durante il mandato 2012-2017 Obiettivi di PEG 2015	Grado di conseguimento
Piano di razionalizzazione delle società partecipate <i>Approvazione del Piano di razionalizzazione</i>	Raggiunto
40° anniversario di gemellaggio con la città giapponese di Tokamachi <i>Attuazione di un calendario di iniziative nell'arco dell'anno 2015</i>	Raggiunto
Riorganizzazione del servizio URP <i>Definizione progetto di riorganizzazione da attuarsi nel 2016</i>	Raggiunto
Rivisitazione della testata on-line del Comune di Como <i>Definizione di una proposta e messa on line della testata rivisitata</i>	Raggiunto
Implementazione e realizzazione dei disposti del nuovo sistema contabile disciplinato dal D.LGS.118/2011 e smi – semplificare procedure e processi <i>Attuazione nuovo sistema contabile D.LGS.118/2011 e smi -Semplificazione delle procedure, dei processi e della modulistica</i>	Raggiunto
Avvio della nuova contabilità armonizzata <i>Approvazione del riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi</i>	Raggiunto
Riorganizzazione dei processi di lavoro dell'ufficio <i>Affidamento all'esterno di alcune attività strumentali (predisposizione e invio avvisi di pagamento TARI 2015, caricamento nell'archivio ICI degli atti notarili 2010 e 2011, caricamento di parte delle dichiarazioni TARI controllo dei pagamenti TARI 2014) con conseguente beneficio per le attività svolte internamente</i>	Raggiunto
Attività di contrasto dell'evasione fiscale <i>Predisposizione e notifica degli accertamenti n. 1890 per ICI, n. 229 per IMU e n. 988 per TARES e formazione dei ruoli coattivi per gli accertamenti definitivi degli anni precedenti risultanti non pagati</i>	Raggiunto
Implementazione gestione informatizzata del magazzino comunale per gli acquisti di beni di consumo <i>Definizione del nuovo modello procedurale e avvio dello stesso a partire dal 2016</i>	Raggiunto
Miglioramento servizio di pulizia uffici e altri edifici comunali <i>Pubblicazione bando di gara sopra soglia comunitaria</i>	Raggiunto
Progetto Punto Unico di cottura <i>Redazione progetto definitivo</i>	Parzialmente raggiunto
Approvazione del nuovo assetto organizzativo dell'Ente <i>Approvazione del nuovo assetto organizzativo dell'Ente</i>	Raggiunto
Informatizzazione servizio mensa personale per il triennio 2015/2018 <i>Attivazione della nuova procedura in tutti i locali gestori</i>	Raggiunto

Aree di intervento durante il mandato 2012-2017 Obiettivi di PEG 2015	Grado di conseguimento
Nuovo sistema di valutazione - formulazione PEG <i>Definizione del nuovo sistema di valutazione dei dirigenti e di predisposizione del peg</i>	Raggiunto
Redazione nuovo regolamento per la custodia di edifici comunali e legalizzazione situazioni esistenti <i>Verifica situazione alloggi di custodia e predisposizione del nuovo regolamento</i>	Parzialmente raggiunto
Attivazione procedure per la concessione finalizzata alla valorizzazione del compendio di ragione comunale sito in via del Doss <i>Predisposizione avviso pubblico per acquisizione manifestazione di interesse</i>	Parzialmente raggiunto
Attivazione federalismo demaniale 2015 <i>Avvio procedure per acquisizione di ulteriori 5 beni</i>	Raggiunto
Attuazione piano alienazioni 2015 <i>indizione della 1ª e 2ª tranche aste pubbliche</i>	Raggiunto
Avvio procedure finalizzate all'attivazione di aste pubbliche e/o al rinnovo di contratti e concessioni scaduti <i>Definizione n° 10 perizie di stima dei canoni di concessione</i>	Raggiunto
Costituzione sportello Unico Edilizia – SUAP <i>Individuazione e coordinamento degli attori nonché trasferimento e allestimento dello spazio "front office" dello Sportello Unico</i>	Raggiunto
Potenziamento dei servizi di vigilanza <i>previsione di non meno di due servizi notturni alla settimana attraverso la revisione della turnazione mensile</i>	Raggiunto
Rimodulazione ed intensificazione del servizio di polizia locale nei quartieri <i>Rivisitazione del servizio di polizia locale reso nei quartieri</i>	Raggiunto
Contrasto all'illegalità nell'attività commerciale e dei pubblici esercizi <i>Controllo del territorio finalizzato a contrastare, fenomeni di vendita abusiva sia su area pubblica che privata</i>	Raggiunto
Incremento attività a contrasto dell'incidentalità notturna e della guida in stato di ebbrezza <i>Pianificazione dei servizi notturni mirati alla sicurezza stradale</i>	Raggiunto
Maggiore visibilità e operatività sul territorio del servizio di polizia locale <i>incremento delle risorse umane dedicate all'attività esterna</i>	Raggiunto
Messa in sicurezza Via Per Civiglio e via Grotta <i>Completamento dei lavori</i>	Parzialmente raggiunto
Attività prodromica all'ammodernamento degli impianti di illuminazione pubblica <i>Predisposizione P.R.I.C. (Piano regolatore dell'illuminazione comunale)</i>	Parzialmente raggiunto

Aree di intervento durante il mandato 2012-2017 Obiettivi di PEG 2015	Grado di conseguimento
Dematerializzazione servizio Carta d'Identità <i>Graduale sostituzione delle copie cartacee delle Carte d'identità n.6496</i>	Raggiunto
Avvio processo dematerializzazione ufficio elettorale <i>Creazione e movimentazione dei nuovi fascicoli elettorali in modalità telematica</i>	Raggiunto
Evoluzione del modello di diffusione delle statistiche locali <i>Realizzazione di report semestrali</i>	Raggiunto
Attivazione delle assemblee di zona <i>Attivazione del servizio</i>	Raggiunto
Servizio di Loss adjuster (gestione sinistri) in favore dell'Ente <i>Redazione atti di gara</i>	Parzialmente raggiunto
Servizio broker <i>Pubblicazione bando</i>	Parzialmente raggiunto
Nuovo sistema integrato di valutazione del personale <i>Individuazione di un nuovo sistema integrato di valutazione delle prestazioni del personale</i>	Raggiunto
Aggiornamento dinamico della banca dati attività produttive <i>predisposizione di una Banca dati fruibile da commercio, suap e duc</i>	Raggiunto
Nuovo portale istituzionale <i>Aggiudicazione gara e costruzione struttura del nuovo portale istituzionale</i>	Raggiunto
Redazione nuovo piano generale degli impianti pubblicitari (PGIP) <i>Redazione nuovo piano generale degli impianti pubblicitari da sottoporre ai settori competenti per parere</i>	Raggiunto
Supporto giuridico ai grandi obiettivi strategici di fine mandato <i>Redazione nuovo piano generale degli impianti pubblicitari da sottoporre ai settori competenti per parere</i>	Raggiunto
Per andare oltre	
Difesa dalle esondazioni del lago - Perizia di variante n. 3 <i>Adeguamento della perizia n. 3 alle prescrizioni impartite da R.L. e da ANAC: relazione informativa alla Giunta Comunale inerente il prosieguo del procedimento</i>	Raggiunto
Riqualificazione ex Ticosa <i>Avvio del procedimento e proposta comprensiva di schema di atto transattivo</i>	Parzialmente raggiunto

Sulla base del processo valutativo, condotto dal Nucleo Indipendente di Valutazione, circa il grado di raggiungimento degli obiettivi strategici del 2015, emerge, in merito ai 88 obiettivi assegnati, il seguente risultato.

	2011	2012	2013	2014	2015
N° obiettivi	118	131	136	196(*)	88
Peso medio per obiettivo	50,49	60,73	54,55	55,83	58,70
Media di raggiungimento degli obiettivi	94%	91%	90,56%	92,97%	92,50%

(*)L'incremento numerico degli obiettivi 2014, è da iscriversi alla novità introdotta relativamente agli obiettivi TRASVERSALI (condivisi da tutti i settori) ed obiettivi INTERSETTORIALI (condivisi da molti settori).

Obiettivi raggiunti	Obiettivi raggiunti parzialmente	Obiettivi non raggiunti	Totale
69	17	2	88
78,41%	19,32%	2,27	100%

SEZIONE 4: CONTROLLO STRATEGICO

L'attività viene condotta, durante il mandato amministrativo, attraverso il monitoraggio dello stato di attuazione delle Linee Programmatiche di Mandato del Sindaco, mediante confronto sistematico delle stesse con le Relazioni Previsionali e Programmatiche adottate negli anni e con i risultati ottenuti in base a quanto rilevato dai report del Piano Esecutivo di Gestione;

Con la deliberazione di Consiglio Comunale n. 40 in data 02/07/2012 sono state approvate le linee programmatiche relative alle azioni ed ai progetti da realizzare nel corso del mandato;

All'art. 23 delle finalità e postulati dei principi contabili approvati dall'Osservatorio per la finanza e contabilità degli enti locali è stabilito che:

“... la corretta applicazione della funzione politico-amministrativa risiede nel rispetto di un percorso che parte dal programma amministrativo del sindaco ... transita attraverso le linee programmatiche ed infine si sostanzia nei documenti della programmazione, relazione previsionale e programmatica e bilancio pluriennale, nella previsione del bilancio annuale e, infine, nello strumento di indirizzo gestionale, il piano esecutivo di gestione.....”.

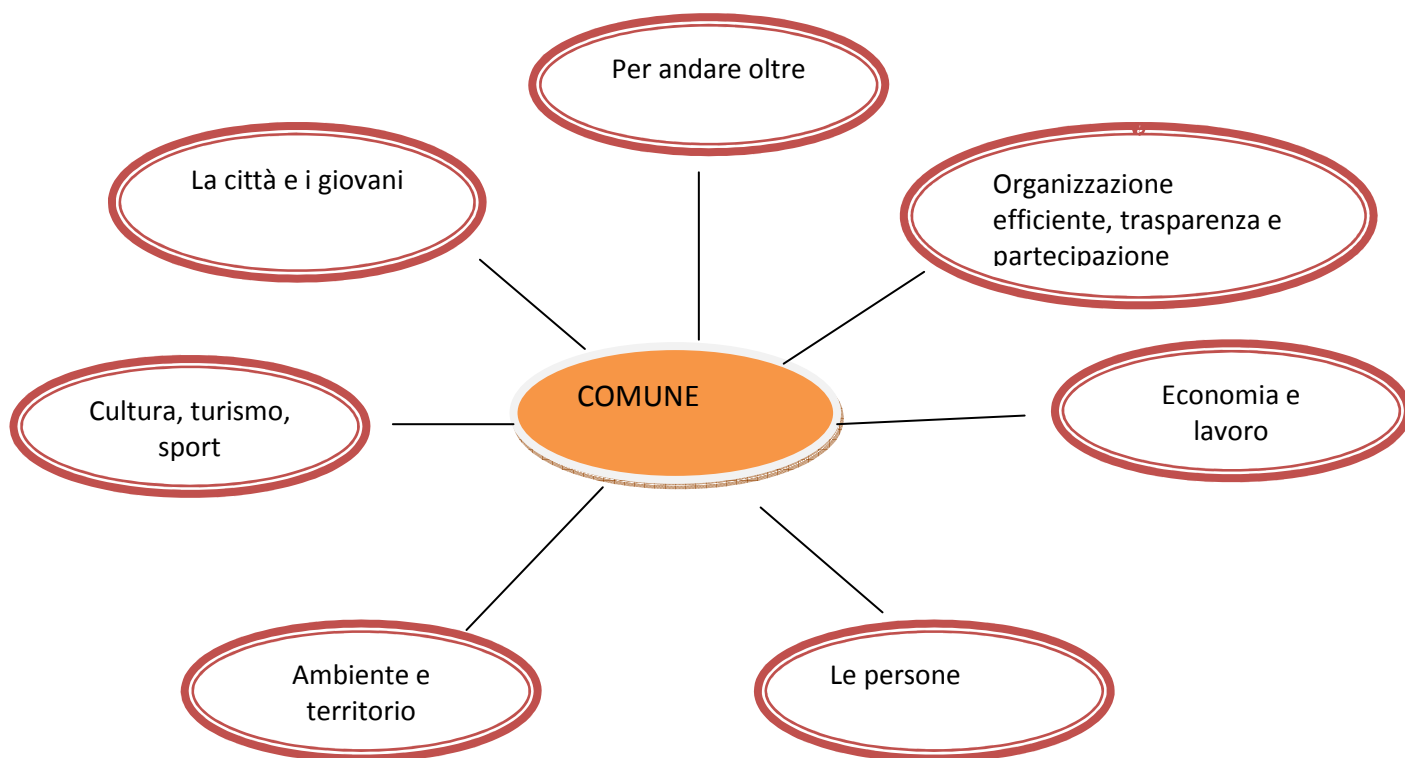
All'art. 71 degli stessi principi è stabilita altresì la necessità di ***“... assicurare un nesso logico e conseguente fra la pianificazione, la programmazione, la previsione e gli atti di gestione....”***;

Nel rispetto dei sopracitati principi (e della citata deliberazione C.C. 40/2012), la Giunta Comunale in data 09/07/2012 ha approvato, quale indirizzo operativo per la redazione dei futuri documenti di programmazione gestionale e operativa dell'Ente, la seguente articolazione delle linee programmatiche di mandato;

Sulla base di questa articolazione, dunque, vengono predisposti nei vari esercizi la Relazione Previsionale e Programmatica, il Piano Esecutivo di Gestione e il Piano Dettagliato degli Obiettivi.

Gli obiettivi del mandato 2012 -2017:

Gli obiettivi del mandato 2012 -2017:



Obiettivi di PEG ed obiettivi di Mandato

La tabella seguente fornisce un quadro complessivo riferito alle scelte gestionali dell'ultimo anno fornendo un'idea sia della tipologia di obiettivi contenuti nel Peg, sia dell'attenzione che la Giunta Comunale riserva al miglioramento dei servizi, sia interni che esterni.

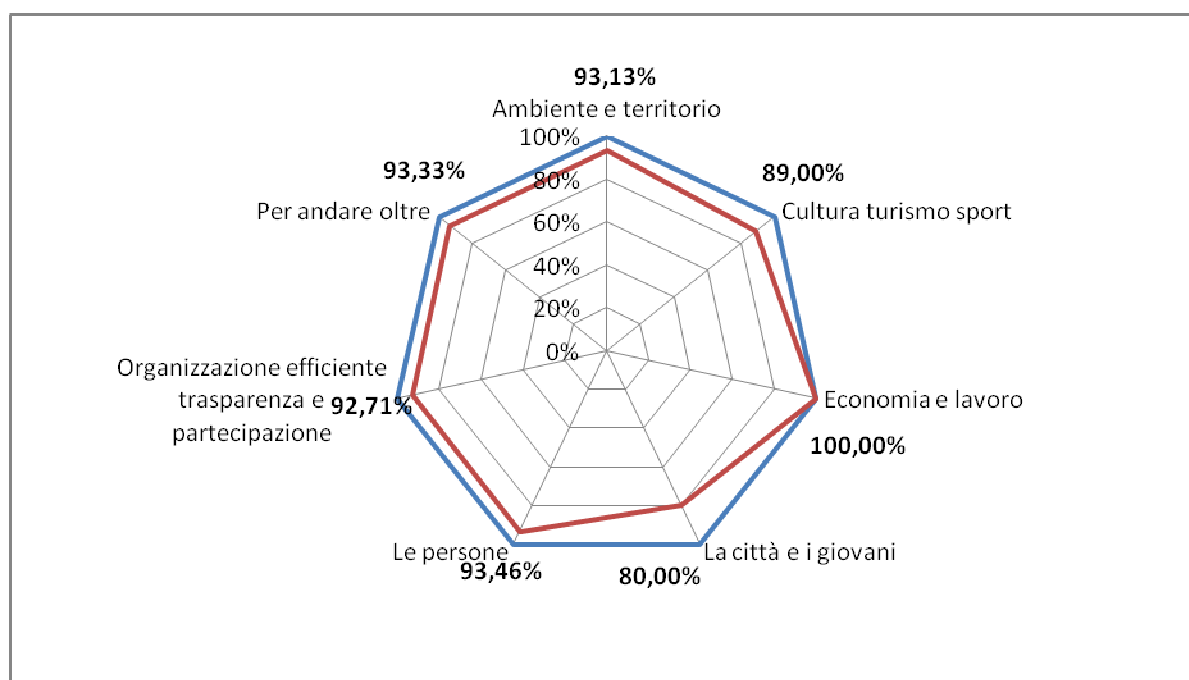
Una ulteriore analisi rileva inoltre un' aumento del numero di obiettivi a "costo zero", cioè che non incidono sulla spesa.

La tabella seguente riporta i 7 obiettivi di mandato e le relative strategie dando atto del numero degli obiettivi di Peg 2015 collegati

Obiettivi di mandato con le relative strategie	% ragg
Ambiente e territorio	93,13%
5.1 -- Attuare la gestione pubblica dell'acqua come bene comune, per un'acqua valorizzata in ogni suo aspetto	100%
5.10 -- Un urbanistica attenta alle persone	100%
5.4 -- Raggiungere standard europei nella differenziazione e trattamento dei rifiuti	50%
5.5 -- Ricollegare la città con il verde, valorizzare il verde come sistema	100%
5.6 -- Aggiornamento e attivazione strumenti di pianificazione e gestione del traffico	90%
5.7 -- Sviluppare una mobilità sostenibile per muoversi a piedi, in bicicletta, sui mezzi pubblici possibilmente elettrici	100%
Cultura turismo sport	89,00%
6.3 -- Maggiore supporto ai luoghi ed alle realtà culturali	98%
6.4 -- Rilancio e sviluppo nuove iniziative	50%
6.6 -- Sviluppo e promozione offerta turistica comasca	100%
6.8 -- Politiche per lo sport partecipate e inclusive	100%
Economia e lavoro	100%
3.1 -- Progettare CON la città, valorizzare e attrarre risorse per rispondere ai bisogni dei cittadini	100%
La città e i giovani	80,00%
7.2 -- Politiche giovanili partecipative	60%
7.4 -- Politiche inclusive e di integrazione	100%
Le persone	93,46%
4.10 -- Collaborare con il privato per ampliare la rete dei servizi alla famiglia	90%
4.11 -- Promuovere la socialità e l'aggregazione dei cittadini	90%
4.4 -- Politiche di reinserimento sociale	100%
4.5 -- Ottimizzare per poter ottenere più equità nei servizi sociali	80%
4.7 -- Ricerca migliori condizioni e strumenti per l'erogazione dei servizi	96%
Organizzazione efficiente trasparenza e partecipazione	92,71%
2.1 -- Coinvolgimento e confronto con i cittadini	100%
2.10 -- Aumento della sicurezza percepita e partecipata	100%
2.3 -- Rendere più efficiente l'azione amministrativa	93%
2.4 -- Migliorare qualità ed efficienza dei lavori, dei servizi e delle forniture	84%
2.5 -- Razionalizzazione trasparenza ed efficienza delle società partecipate	100%
Per andare oltre	93,33%

1.1 -- Paratie	100%
1.2 -- Ticosà	80%
Totale complessivo	92,50%

Il grafico di seguito riportato indica il grado di raggiungimento degli obiettivi divisi per obiettivi di mandato del sindaco, la linea blu rappresenta la percentuale attesa di realizzazione della vision al 31/12/2015; la linea rossa indica, per lo stesso periodo, la percentuale della vision realizzata.



SEZIONE 5:ANDAMENTO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE

FINANZIARIA

L'evoluzione della situazione finanziaria dell'Ente nel corso dell'ultimo quinquennio è descritta nelle tabelle che seguono. Sono riportate le entrate e le spese contabilizzate nell'ultimo quinquennio, 2011/2015 (ultimo esercizio chiuso).

I dati esposti nelle tabelle sono omogenei, in quanto l'esercizio 2015 è desunto dal rendiconto redatto sulla base della classificazione ex. DPR. 194/1996, ossia ai sensi dei principi contabili precedenti l'entrata in vigore del D.Lgs. 118/2011. Il criterio contabile della competenza potenziata però è già applicato, a decorrere dall'esercizio 2015, questo comporta che il confronto tra i dati dell'esercizio 2015 e quelli degli esercizi precedenti non è immediato. Questa disomogeneità di criteri rende difficoltoso, in particolare, il raffronto della spesa in conto capitale a causa delle operazioni di "riaccertamento" introdotte dal D.Lgs. 118/2011.

Il Rendiconto dell'esercizio 2015 è stato approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 48 del 17 maggio 2016.

IL QUINQUENNIO 2011-2015

RIEPILOGO ENTRATE (Accertamenti)	2011	2012	2013	2014	2015
Titolo I - Tributarie	57.763.554,94	61.542.690,00	45.800.092,69	63.836.043,45	64.447.886,23
Titolo II - Contributi e trasferimenti correnti	10.416.757,76	8.295.181,44	20.083.642,84	10.777.340,42	11.033.571,43
Titolo III- Extratributarie	26.991.162,86	25.708.145,96	26.566.434,58	21.158.453,97	26.759.877,41
Titolo IV- trasf. Capitali e riscossione crediti	6.285.481,10	5.732.204,72	12.797.189,41	19.416.405,86	11.144.383,56
Titolo V-accensione di prestiti	1.424.600,00	-	-	-	291.792,52
	102.881.556,66	101.278.222,12	105.247.359,52	115.188.243,70	113.677.511,15

RIEPILOGO USCITE (IMPEGNI)	2011	2012	2013	2014	2015
Titolo 1 - Spese correnti	90.402.885,28	86.287.999,45	89.214.693,10	88.097.318,50	83.595.354,97
Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.079.700,99	5.516.113,35	13.842.062,55	21.147.272,93	9.084.559,38
Titolo 3 - Rimborso di prestiti	6.664.583,85	7.437.066,52	4.771.903,99	4.371.660,16	4.098.449,50
Totale	102.147.170,12	99.241.179,32	107.828.659,64	113.616.251,59	96.778.363,85

Riepilogo generale delle spese per funzioni e servizi

L'analisi finalizzata all'attività di controllo economico-analitico, indispensabile per l'elaborazione di analisi sui servizi prestati, così come indicato all'art. 197 del TUEL, risulta complessa e non attuabile se non per singoli servizi in quanto l'ente non ha ancora introdotto un sistema di contabilità economico-patrimoniale analitica.

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI - ANNO 2015				
MISSIONE	PROGRAMMI		Spese Correnti (escluse spese personale)	Spesa personale (Titolo I intervento 1 + irap)
01				
	01	Organi istituzionali	537.510,32	1.179.746,68
	02	Segreteria generale	102.664,11	442.237,97
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	108.322,94	1.325.099,83
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1.169.015,36	481.206,81
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2.428.315,39	558.087,51
	06	Ufficio tecnico	694.528,12	1.132.300,68
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	202.758,02	1.266.027,21
	08	Statistica e sistemi informativi	791.766,92	580.563,57
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali		
	10	Risorse umane	523.323,87	592.579,61
	11	Altri servizi generali	2.274.775,97	824.034,90
Totale	Missione 2 -Servizi istituzionali, generali e di gestione		8.832.981,02	8.381.884,77
02				
	01	Uffici giudiziari	595.235,37	25.619,10
	02	Casa circondariale e altri servizi		
Totale	Missione 2 - Giustizia		595.235,37	25.619,10
03				
	01	Polizia locale e amministrativa	763.308,31	3.445.270,50
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	31.589,24	
Totale	Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza		794.897,55	3.445.270,50
04				
	01	Istruzione prescolastica	961.448,03	
	02	Altri ordini di istruzione	2.133.806,31	515.467,86
	04	Istruzione universitaria	29.007,25	

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI - ANNO 2015				
MISSIONE	PROGRAMMI		Spese Correnti (escluse spese personale)	Spesa personale (Titolo I intervento 1 + irap)
	05	Istruzione tecnica superiore		
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	1.591.174,73	2.071.541,80
	07	Diritto allo studio	149.999,21	
Totale	Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio		4.865.435,53	2.587.009,66
05				
	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	130.067,48	
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1.490.600,58	1.458.898,76
Totale	Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		1.620.668,06	1.458.898,76
06				
	01	Sport e tempo libero	854.077,82	193.688,49
	02	Giovani	7.047,85	68.600,16
Totale	Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		861.125,67	262.288,65
07				
	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	231.327,85	221.005,00
Totale	Missione 7 - Turismo		231.327,85	221.005,00
08				
	01	Urbanistica e assetto del territorio	7.488,32	1.135.071,04
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	41.612,25	
Totale	Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		49.100,57	1.135.071,04
09				
	01	Difesa del suolo	8.889,08	
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	729.617,72	370.480,80
	03	Rifiuti	12.483.924,08	
	04	Servizio idrico integrato	1.512.363,27	281.517,33
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	159.877,20	225.491,00
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche		
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni		
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	55.821,68	

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI - ANNO 2015				
MISSIONE	PROGRAMMI		Spese Correnti (escluse spese personale)	Spesa personale (Titolo I intervento 1 + irap)
Totale	Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		14.950.493,03	877.489,13
10				
	01	Trasporto ferroviario		
	02	Trasporto pubblico locale	6.590.521,77	
	03	Trasporto per vie d'acqua		
	04	Altre modalità di trasporto	3.541.617,54	749.690,18
	05	Viabilità e infrastrutture stradali		
Totale	Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità		10.132.139,31	749.690,18
11				
	01	Sistema di protezione civile	5.999,96	
	02	Interventi a seguito di calamità naturali		
Totale	Missione 11 - Soccorso civile		5.999,96	-
12				
	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	4.005.356,75	4.311.764,28
	02	Interventi per la disabilità	3.230.868,84	957.281,91
	03	Interventi per gli anziani	1.423.589,33	
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	1.413.293,01	
	05	Interventi per le famiglie		
	06	Interventi per il diritto alla casa	247.200,00	
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1.951.820,78	1.377.413,66
	08	Cooperazione e associazionismo		
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	473.727,57	610.555,38
Totale	Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		12.745.856,28	7.257.015,23
13				
	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA		
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA		
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente		

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI - ANNO 2015				
MISSIONE	PROGRAMMI		Spese Correnti (escluse spese personale)	Spesa personale (Titolo I intervento 1 + irap)
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi		
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari		
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN		
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	30.000,00	
Totale	Missione 13 - Tutela della salute		30.000,00	
14				
	01	Industria, PMI e Artigianato	20.000,00	
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	260.961,24	
	03	Ricerca e innovazione		
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	4.383,74	496.424,46
Totale	Missione 14 - Sviluppo economico e competitività		285.344,98	496.424,46
15				
	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro		
	02	Formazione professionale		
	03	Sostegno all'occupazione	1.120,31	
Totale	Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale		1.120,31	
17				
	01	Fonti energetiche	540.626,68	
Totale	Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche		540.626,68	
19				
	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	111.506,36	
Totale	Missione 19 - Relazioni internazionali		111.506,36	
50				
	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	43.829,96	
Totale	Missione 50 - Debito pubblico		43.829,96	
		Totale generale	56.697.688,49	26.897.666,48

Analisi servizio prima infanzia del comune di Como

L'Asilo Nido Comunale, in sintonia con la legislazione regionale, attua un servizio educativo e sociale di interesse pubblico che ha lo scopo di favorire, integrando l'opera della famiglia, l'equilibrato sviluppo psicofisico del bambino e la sua socializzazione.

La gestione degli asili nido comunali può essere effettuata direttamente dall'ente locale oppure può essere interamente affidata a soggetti esterni che siano in possesso di determinate requisiti.

I 10 asili comunali di Como sono gestiti direttamente, utilizzando esclusivamente ed integralmente proprio personale.

I nidi comunali sono distribuiti sul territorio cittadino in modo da poter rispondere alle esigenze dei cittadini

Anno scolastico 2014/2015			
ASILI NIDO	Zona	N° posti	Orario
Peter Pan	Albate	60	7,30 – 18,00
La Nuvoletta	Camerlata	30	7,30 – 16,30
Caravella	Rebbio	60	7,30 – 18,00
Fantasia	Como Centro	60	7,30 – 16,30
Aquilone	Lora	30	7,30 – 16,30
Babylandia	Como Centro	60	7,30 – 18,00
Magnolia	Como Centro	60	7,30 – 16,30
Coccinella	Monte Olimpino	30	7,30 – 18,00
Panda	Sagnino	40	7,30 – 16,30
Girotondo	Como Centro	60	7,30 – 18,00

Nel prospetto che segue, si riporta una breve analisi con i dati tratti dalla contabilità dell'Ente (impegni/accertamenti), per il periodo finanziario 01/01/2015 - 31/12/2015.

Asili Nido	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015
Contributo funzionamento asili nido	260.610,81	192.748,17	183.228,26	202.409,21	227.031,28
Rette asili nido	961.137,75	909.730,41	916.781,87	924.424,15	876.476,65
Concorso Comuni gestione asili nido	26.358,93	11.439,60	20.938,50	26.175,99	27.930,65
Proventi vari		720,00	280,00		150,00
Proventi	1.248.107,5	1.114.638,2	1.121.228,6	1.153.009,4	1.131.588,6
Spese Personale	4.877.006	4.627.153	4.378.529	4.356.241	4.311.764
Generi alimentari	112.562	113.000	111.000	112.008	102.953
Spese Funzionamento	43.224	38.187	30.277	37.262	35.738
Acqua	9.864	17.139	24.456	14.121	14.344
Telefono	4.319	4.744	3.257	3.168	3.007
Riscaldamento	211.896	223.549	221.550	242.806	202.004
Energia elettrica	59.666	61.889	63.076	62.714	53.427
manutenzione attrezzature	10.000	9.000	8.000	10.945	5.827
Interessi passivi su mutui	42.337	38.168	33.423	30.910	28.107
Manutenzione ordinaria	64.900	37.100	60.700	54.000	51.520
Costi diretti (Tit 1)	5.435.773,3	5.169.928,9	4.934.268,4	4.924.175,6	4.808.693,6
Proventi - costi diretti	-4.187.666	-4.055.291	-3.813.040	-3.771.166	-3.677.105
Proventi ----- Costi diretti	23,0%	21,6%	22,7%	23,4%	23,5%

Nella gestione corrente degli asili nido, la spesa più rilevante è quella del personale riferito alle direttrici, agli educatori, gli amministrativi, ai cuochi, agli ausiliari, che anche per l'anno 2015 si attesta intorno all'90%. Nel quinquennio 2011/2015 si è registrato una lieve diminuzione sia del costo del personale circa l'11,6 % che del costo delle utenze circa 4,3%.

Alla luce dei dati sopraesposti, si ritiene che un'analisi degli aspetti economici condotta sulle singole strutture possa essere fonte di interesse per eventuali decisioni da parte della Giunta Comunale.

Nella tabella che segue, sono stati rielaborati i dati della contabilità finanziaria al fine di ricostruire, per alcune spese, l'ammontare effettivamente sostenuto con riferimento all'anno scolastico 2014/2015

anno scolastico 2014-2015	Albate	Lora	Monte olimpino	Giussani	Palestro	Passeri	Sagnino	Italia libera	Zezio	camerlata
Contributo funzionamento asili nido	24.707	13.612	15.926	25.631	32.544	13.530	18.644	30.234	37.398	14.804
Rette asili nido	83.779	50.374	80.984	104.012,14	140.803	44.691,25	78.179,95	123.324,49	168.339,86	34.371,72
Concorso Comuni gestione asili nido				27.876						
Ricavi	108.486	63.986	96.910	157.519	173.347	58.222	96.824	153.559	205.738	49.176
Spese Personale	407.672	260.108	308.500	486.359	602.545	303.050	328.311	456.299	526.324	316.000
Generi alimentari	11.204	6.173	7.222	11.623	14.758	6.136	8.455	13.710	16.959	6.713
Spese Funzionamento	4.055,15	2.234,17	2.613,94	4.206,78	5.341,36	2.220,71	3.060,09	4.962,27	6.138,12	2.430
Acqua	729	754	664	1.353	2.636	2.381	1.603,13	1.044,15	3.180,00	723
Metano	324	-	311	314	410	234	394,24	443,05	421,00	271
Telefono	295	285	330	280	295	240	237,00	280,00	340,00	215
Riscaldamento	29.478	21.862	9.085	12.683	36.660	13.283,89	22.988,06	15.665,52	19.843,73	17.333
Energia elettrica	4.665	3.238	4.744	7.583	3.706	4.532	5.247,81	7.299,18	7.147,00	5.266
manutenzione attrezzature	634,18	349,40	408,79	657,89	835,33	347,29	478,56	776,04	959,93	379,99
Interessi passivi su mutui	-	-	-	5.187,98	-	373,94	-	8.298,32	-	12.683
Manutenzione ordinaria	5.152	5.152	5.152	5.152	5.152	5.152	5.152	5.152	5.152	5.152
Costi diretti (Tit 1)	464.209	300.156	339.031	535.399	672.338	337.950	375.927	513.930	586.465	367.165
Ricavi - costi diretti	-355.723	-236.170	-242.121	-377.880	-498.991	-279.729	-279.103	-360.371	-380.727	-317.989
Ricavi / costi diretti	23,4%	21,3%	28,6%	29,4%	25,8%	17,2%	25,8%	29,9%	35,1%	13,4%

La ricognizione effettuata evidenzia come il grado di copertura dei costi sia differente tra le diverse strutture: alcune hanno un tasso di copertura pari al 35% (asilo di via Zezio) mentre altre arrivano a coprire solo il 13% (asilo di Camerlata). Lo scostamento è da ricondurre prevalentemente alla situazione economica delle famiglie; infatti le rette vengono calcolate sulla base dell'isee e al tasso "di utilizzo" della struttura di riferimento

Analisi dei servizi erogati dalla biblioteca comunale di Como

Di seguito si propone un'analisi economica, relativa ai servizi erogati dalla biblioteca, degli ultimi 5 anni. Nonostante nell'anno 2015 i proventi siano leggermente superiori rispetto agli anni precedenti per effetto del progetto: "Popoli-amo : la biblioteca degli incontri risulta evidente un forte sbilanciamento tra Costi e Proventi, le entrate coprono solo il 10% dei costi diretti sostenuti per il servizio biblioteca.

I costi diretti ammontano a € 952.000 di cui :

69% è costituito dal costo del personale (leggermente inferiore rispetto all'anno precedente)

14% rappresentano le spese per le utenze (riscaldamento , energia , telefono e acqua)

Si registra una lieve riduzione del costo del personale di circa il 11,59% nel quinquennio 2011/2015

ANALISI ECONOMICA BIBLIOTECA	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015
Contributi Progetto Raimondi					
Contributi diversi			-	22.882,00	58.910,00
Contributo sistema bibliotecario urbano	26.430,00	28.496,00	24.008,40	15.950,40	16.286,60
Proventi da uffici diversi (fotocopie)	960,98	1.627,99	1.401,52	1.159,38	1.342,18
proventi dei beni dell'ente (auditorium)	5.855,10	8.966,60	5.655,50	6.197,39	6.050,16
Rimborsi e recuperi diversi (tessere smarrite)	873,15	312,86	232,75	235,16	384,00
Entrate diverse in conto capitale					9.500,00
Proventi	34.119,23	39.403,45	31.298,17	46.424,33	92.472,94
Spese Personale	744.840,10	720.351,92	711.197,38	673.238,95	658.517,45
Incarichi	4.800,00	18.263,74	14.051,29	15.000,00	-
Spese Funzionamento	35.269,48	33.678,39	34.066,26	32.759,13	33.104,88
Acqua	3.138,46	2.847,55	2.607,92	6.117,78	9.297,99
Telefono	1.152,87	658,71	607,97	615,77	623,04
Riscaldamento	90.209,03	94.686,23	98.490,92	110.774,16	78.464,70
Energia elettrica	46.978,00	50.368,90	49.010,00	50.294,79	43.284,01
manutenzione attrezzature	1.275,00	1.450,00	800,00	1.500,00	-
attività culturali biblioteca	7.166,50	7.000,00	4.973,00	3.850,00	47.275,41
acq. materiale bibliografico, rilegature (manutenzione)	12.288,43	16.298,12	11.949,90	11.992,60	20.712,92
Sistema bibliotecario urbano	26.430,00	37.777,05	33.000,00	15.000,00	48.782,36
Imposte e tasse	950,32	470,02	544,02	1.500,00	488,22
Interessi passivi su mutui	7.489,55	5.665,73	2.526,66	1.786,43	734,11
Manutenzione software	5.230,00				
Manutenzione ordinaria	6.533,14	5.968,98	4.797,07	11.922,00	11.081,00
Costi diretti (Tit 1)	993.750,88	995.485,33	968.622,39	936.351,61	952.366,09
Proventi - costi diretti	-959.632	-956.082	-937.324	-889.927	-859.893

I dati del biennio mostrano una sostanziale stabilità. L'analisi dei dati assoluti porta a rilevare che nel corso del

2015 sono aumentati sia gli utenti che il numero dei prestiti.

Indicatori	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
n. sedi	1	1	1
personale al 31 Dicembre	24	23	22
costo personale al 31 Dicembre	€ 711.197	€ 673.239	€ 658.517
n. utenti	7780	8.749	7.308
di cui n. nuovi utenti	2907	2.421	2.019
n. utenti 0- 14 anni	1416	1.349	1.675
n. volumi acquistati - donati - in deposito legale nell'anno	5422	4.407	5.415
n. prestiti volumi	119.521	113.788	84.397
n. prestiti a circuito interbibliotecario	14710	19.507	18.107
n. prestiti da circuito interbibliotecario	14009	15.818	15.493
n. prestiti video gestiti	22.286	23.664	21.872
n. manifestazioni sala conferenze	115	138	120
Popolazione	83.422	84.834	84.687
Popolazione territorio 0-14	10.704	11.607	10.354

L'indice di copertura finanziaria riflette la condizione finanziaria del servizio che gode di pochi finanziamenti regionali o di fondazioni, erogati sulla base di progetti tematici, mentre le entrate da servizi erogati (diritti di riproduzione) sono da considerare irrilevanti.

	Indicatori gestionali	2013	2014	2015	Scost. 2014/2015
Efficacia	N° utenti 0-14 anni / Popolazione 0-14 territorio	13,23%	11,62%	16,18%	4,56%
	N° utenti / Popolazione	9,09%	10,22%	8,63%	-1,68%
	N° prestiti / utenti	15,36	13,01	11,55	- 1,46
	Prestiti da circuito biblio/ n. prestiti	11,72%	13,90%	18,36%	4,46%
	Prestiti verso circuito biblio/ n. prestiti	12,31%	17,14%	21,45%	4,31%
	N° nuovi iscritti / n. iscritti	37,37%	27,67%	27,63%	-0,04%
Efficienza	Costo diretto del servizio/ N. prestiti	€ 8,10	€ 8,23	€ 11,28	€3,06
	Costo diretto del servizio/ n. utenti	€ 124,50	€ 107,02	€ 130,32	€ 23,29
Copertura finanziaria	Ricavi del servizio/ Costi diretti del servizio	3,23%	4,96%	9,71%	4,75%

SEZIONE 6: RAZIONALIZZAZIONE DELLE SPESE

Certificazione sugli acquisti di beni e servizi

La Legge 30 luglio 2004 n° 191, cosiddetto decreto taglia-spesa n° 168 del 12 luglio 2004, incentiva il ricorso alle convenzioni CONSIP, le cui condizioni di offerta costituiscono il parametro alla cui stregua occorre necessariamente valutare la convenienza dei contratti di fornitura conclusi in autonomia. Le pubbliche amministrazioni, compresi gli enti locali, hanno infatti facoltà di aderire o meno al sistema delle convenzioni, ma in caso di non adesione, hanno l'obbligo di utilizzare i relativi parametri di prezzo/qualità come limiti massimi per l'acquisto di beni e servizi comparabili con quelli oggetto delle medesime convenzioni.

Allo scopo di assicurare effettività all'intera disciplina, è previsto che gli atti con cui vengono posti in essere acquisti in maniera autonoma di beni e servizi, devono essere trasmessi alle strutture e agli uffici preposti al controllo di gestione per l'esercizio delle funzioni di sorveglianza e di controllo ed in particolare per la verifica del rispetto dei parametri di prezzo/qualità previsti dalle convenzioni CONSIP.

A tal fine l'ufficio Controllo di Gestione ha provveduto a richiedere ai Servizi che gestiscono le procedure di acquisto di comunicare il numero e la natura delle convenzioni attivate con CONSIP, descrivendo i benefici conseguiti in termini di economicità degli acquisti, miglioramento dei livelli di servizio offerti e di semplificazione delle procedure di approvvigionamento. In caso di non adesione, si è chiesto di specificare i motivi che hanno portato a preferire altri fornitori.

Dall'esame della documentazione trasmessa dalla dirigenza è emerso come solo nell'istruttoria di pochi atti si sia potuto procedere con la comparazione dei risultati conseguiti, attraverso le procedure di acquisti autonomi di beni e servizi ed i parametri di riferimento definiti nelle convenzioni Consip. Infatti, nella quasi totalità dei casi, i responsabili, dopo l'espletamento delle necessarie verifiche, sono giunti alla conclusione dell'assenza di convenzioni attive per la tipologia di prodotti richiesti o, nella migliore delle ipotesi, all'individuazione di beni e/o servizi non confacenti alle esigenze di servizio. In entrambe le fattispecie, di norma, la dirigenza ha adeguatamente motivato nel contesto dell'atto di riferimento, dichiarando comunque la congruità dell'acquisto.

Si registra, inoltre, la conferma dell'adesione alle convenzioni Consip per ciò che riguarda il materiale informatico.

Si segnala, infine, come l'Ente abbia già aderito alle convenzioni Consip riguardo ai servizi di telefonia fissa (comparto traffico) e rinnovata la convenzione riguardo acquisto di carburanti.

Risulta invece in costante aumento gli acquisti di carta in risme per fotocopiatrici e stampanti tramite SINTEL (Piattaforma di eProcurement della Regionale Lombardia).

Piano di razionalizzazione delle spese di funzionamento, ai sensi dell'art. 2 L. 244/2007

La Legge n. 244 del 24 dicembre 2007 (Legge Finanziaria 2008) ha introdotto disposizioni dirette al contenimento e alla razionalizzazione delle spese di funzionamento delle pubbliche amministrazioni. In data 24.06.2015 è stato approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 205/2015 il Piano di razionalizzazione relativo al triennio 2015/2017.

SETTORE: SISTEMI INFORMATIVI

Quotidianamente operano circa 503 PC, di cui 457 desktop e 26 notebook (assegnati in comodato gratuito a Consiglieri e Assessori per la durata del mandato, per la consultazione degli utenti della biblioteca e per uso interno) in LAN aziendale, 12 desktop esterni alla LAN aziendale ma con accesso ad Internet oltre a 8 PC presso gli asili nido, in rapporto a 885 dipendenti al 31/12/2015. Tutti i PC connessi alla LAN aziendale sono collegati a 42 server fisici. Ogni postazione può utilizzare la posta elettronica, collegarsi ad internet e scambiare dati con altri PC in rete.

La tecnologia in uso è quella di rete Microsoft Windows, con i relativi servizi di *login di rete*, *identificazione utente* ed *account di posta elettronica* (circa 749 caselle postali)

Nel corso degli ultimi 6 anni sono stati sostituiti 256 pc/ portatili mentre nel triennio 2016-2018 e' necessario provvedere alla sostituzione di almeno n. 100 pc oramai obsoleti.

Tutte le attrezzature informatiche sono acquistate nel rispetto delle condizioni e convenzioni CONSIP/MEPA a garanzia della corretta integrazione dei sistemi

	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Numero di Pc / portatili sostituiti	53	56	20	16	107	4
Costo	(*)	(*)	(*)	6.172	41.277	1.543

(*) In applicazione del protocollo d'intesa con l'Amministrazione Provinciale di Como "Progetto Siscotel", l'Ente ha beneficiato della possibilità di sostituzione di c.a. 130 pc a costo 0 per gli anni 2010-2011-2012.

STAMPANTI

Si prosegue nell'applicazione dello standard "**1 stampante/10 mq**" per ufficio individuato nel 2008, parametro che rappresenta il riferimento da utilizzare per gli interventi anche nel prossimo triennio. Lo standard é applicato alle sole stampanti generiche (laser b/n A4) e non di carattere specialistico quali le stampanti a margherita, le stampanti A3.

La razionalizzazione deve tenere conto della distribuzione degli spazi destinati ad uffici e della possibile interoperabilità di un'unica stampante di rete per più postazioni di lavoro. La distribuzione della maggior parte degli spazi, infatti, non consente l'allocazione di una stampante per piano in quanto i corridoi sono aperti al pubblico e si profilerebbero problemi di rispetto della normativa sulla privacy.

	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	%
Pc installati	525	525	513	506	503	503	-4,19%
Stampanti installate	181	189	187	166	182	175	-3,31%
- di cui di rete	69	87*	79*	68*	88*	60*	-13,04%
- di cui individuali	112	102	108	98	94	115	2,68%
% di postazioni con stampanti individuali	0,21	0,19	0,21	0,19	0,19	0,23	8,87%
% Pc installati / dipendenti	0,54	0,53	0,56	0,56	0,56	0,57	Il rapporto di 0,57PC/dipendenti in considerazione del personale non operativo in ufficio (agenti di polizia locale, educatori, personale ausiliario, operai, uscieri) è considerato soddisfacente.

* Al fine del conseguimento di maggiore razionalizzazione nella gestione hardware, si segnala la graduale introduzione di contratti di noleggio con opzione full service, per 14 stampanti di rete (da marzo 2016 saranno 18).

TELEFONIA FISSA

Il Comune di Como dal 2005 ha integrato il proprio sistema di telefonia fissa e di connettività internet (BT), secondo il protocollo VOIP (Voce tramite protocollo internet), come previsto anche dal sistema pubblico di connettività.

Tale servizio fornisce la trasmissione fonia/dati tramite connettività IP alle sette sedi urbane (Biblioteca, Musei, Municipio, Polizia Locale, Via Italia Libera, Via Odescalchi, Via Stazzi) ed il collegamento *solo-dati* tramite LAN aziendale ad altre sei sedi (Via Natta, Via Fiume, CDD, Circoscrizioni 1 – 3 – 7), mentre un semplice collegamento internet ad ulteriori sette immobili (Circoscrizioni 2 – 4 – 5 – 6 – 8 e infopoint di Piazza Matteotti e Piazza Duomo).

Con l'implementazione del nuovo sistema integrato di telefonia fissa è stato possibile dismettere i collegamenti fonia dedicati tra le sedi.

Nel corso dell'anno 2011 si è aderito ad una convenzione CONSIP che ha consentito la migrazione del sistema dal precedente gestore (Fastweb) a Telecom, finalizzata al perseguimento di sempre maggiori risparmi e razionalizzazioni degli apparati della rete, con effetti dal 2012.

Di seguito un quadro riepilogativo della spesa storica per la telefonia fissa, che registra un incremento di spesa dovuto principalmente all'attivazione di nuove linee telefoniche e nuove linee dati (Broletto, Pinacoteca, Circoscrizioni) :

Spesa Telefonia Fissa					
Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
€ 215.312,95	€ 220.944,34	€128.814,36	€115.645,85	€ 105.854,66	€ 121.554,16

La politica attuata sino ad ora prevede la disabilitazione di tutte le utenze ai numeri 166 e servizi a pagamento e l'attribuzione delle linee telefoniche alle seguenti classi di abilitazione:

- fascia A solo chiamate interne e numeri di emergenza
- fascia B applicazioni fascia A oltre numeri con prefisso 031
- fascia C numerazioni regionali (standard)
- fascia D tutti i numeri nazionali
- fascia E applicazioni fascia D oltre a cellulari (dirigenti e assessori)
- fascia G applicazioni fascia C oltre cellulari
- fascia F applicazioni fascia E e numeri internazionali (Sindaco, Direttore Generale e rari abilitati)

TELEFONIA MOBILE

In previsione della scadenza del contratto di telefonia mobile, prevista per il 31/12/2015, è stato rivisto completamente il sistema di gestione delle SIM, in linea con le nuove esigenze dell'Amministrazione. Sono stati studiati i consumi in base alle direttrici e le relative spese, tenendo conto anche della spesa relativa alla fornitura di dispositivi mobili. Il nuovo capitolato di gara prevedeva la suddivisione delle utenze in smart (connessione internet e/o utenze che generano consistente traffico), base (limitazione delle chiamate e possibilità di blocco apn) e di connettività oltre alla fornitura gratuita di dispositivi mobili (n. 12 dispositivi di fascia alta, n. 70 dispositivi di fascia media, n. 20 dispositivi di fascia bassa, nuovo dispositivo per ogni nuova attivazione SIM).

La base d'asta è stata calcolata sulla scorta della convenzione CONSIP SpA "Telefonia Mobile 6" a favore di Telecom Italia. La gara è stata aggiudicata a Vodafone N.V.

Nella tabella sotto vengono riportati i risultati, in termini di costo inerenti la telefonia mobile a partire dal 2010 e una proiezione dei costi per l'anno 2016:

Riduzione di spesa ottenuta negli anni, come risultante del piano di razionalizzazione						
Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	2015 vs 2014
€ 66.527,28	€ 50.612,65	€ 38.623,37	€ 40.740,95	€ 51.455,97	€ 45.859,70	- 10,88%

Nel corso del 2015 sono state date in dotazione 120 SIM base (ex ricaricabile), mentre le SIM smart (ex abbonamento) erano 68 unità. Di seguito lo schema relativo alle variazioni delle SIM Smart dal 2010 al 2015:

SIM IN ABBONAMENTO						
classi di abilitazione	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
classe A (solo ricezione)	0	0	0	0	1	1
classe B (classe limitata)	2	1	1	1	0	0
classe C (classe limitata)	5	7	3	6	3	3

classe D (classe limitata)	3	3	2	2	2	9
classe E (classe aperta)	24	24	32	33	28	25
classe F	2	1	2	2	3	5
classe G	28	28	22	27	28	25
Totale	64	64	62	71	65	68

Si confermano le linee di indirizzo sperimentate e applicate negli anni precedenti per quanto riguarda la politica di conversione delle SIM in abbonamento in SIM ricaricabili, riducendo così ulteriormente i costi dei canoni di abbonamento.

SETTORE: PROVVEDITORATO

Parco Auto

Nel corso del 2015, sono scaduti alcuni contratti di noleggio di autovetture presenti nel **parco auto comunale**. Tali contratti in virtù delle vigenti disposizioni di legge in materia di contenimento della spesa pubblica, non sono stati rinnovati, e complessivamente il numero di mezzi è diminuito di 3 unità, mantenendo costante il trend di diminuzione registrato nell'ultimo triennio.

Si è quindi operata una revisione delle assegnazioni degli automezzi ai diversi uffici con il fine di ampliare l'uso condiviso degli stessi, incrementando il numero di auto a disposizione che potranno essere utilizzate da tutti i settori, ricorrendo alle modalità di prenotazione già in vigore

Prospetto riepilogativo consistenza complessiva del parco auto comunale

	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015
tot parco auto	111	91	83	80

Prospetto riepilogativo ripartizione per settori del parco auto comunale

complessivo SERVIZI COMUNALI				
	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015
Veicoli di proprietà	56	41	36	39
Veicoli a noleggio	16	13	13	8
Veicoli in comodato	3	3	3	2
	75	57	52	49
Di cui				
MEZZI OPERATIVI	32	31	30	
AUTOVETTURE	25	21	19	

complessivo POLIZIA LOCALE				
	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015
Veicoli di proprietà	27	25	25	25
Veicoli a noleggio	9	9	6	6
Veicoli in comodato	0	0	0	0
	36	34	31	31

Fotocopiatrici

Di seguito si riporta il numero di macchine fotocopiatrici a disposizione degli uffici registrato nel quinquennio:

	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Totale fotocopiatrici	60	59	58	58	59
- di cui di proprietà	46	45	44	44	44
- di cui a noleggio multifunzione	14	14	14	14	14
- di cui a noleggio solo fotocopiatrice					1

Nel corso dell'anno è emersa l'esigenza di acquisire una nuova macchina da destinare agli uffici del servizio "Stato Civile".

In questo caso, come ormai consolidato negli anni precedenti, si è preferito ricorrere, in luogo dell'acquisto in proprietà, al noleggio a lungo termine. Il ricorso alla formula del noleggio presenta dei vantaggi sia dal punto di vista tecnico sia dal punto di vista economico-finanziario in quanto permette di avere a disposizione strumenti di ultima generazione più efficienti, e di ridurre la spesa per gli interventi di manutenzione e soprattutto per l'acquisto di toner.

SETTORE: STAMPA E COMUNICAZIONE

1. PUBBLICAZIONI

L'ufficio per l'anno 2015 ha sostenuto una spesa di 24.800 €.

Circa 5.000 Euro sono stati spesi per il servizio di realizzazione e consegna giornaliera della rassegna stampa visionabile da tutti i dipendenti dell'Ente, dagli Amministratori e dai Consiglieri. Tale servizio consente l'aggiornamento in tempo reale di tutte le notizie (anche finanziarie) utili e necessarie all'Ente.

La restante parte del budget è stata utilizzata in buona parte per l'ampliamento degli strumenti web e social (sito, newsletter, tumblr) per la comunicazione dell'Ente la promozione di diverse campagne di comunicazione rivolte ai cittadini.

Durante tutto l'anno è proseguita l'attività di realizzazione e stampa interna dei prodotti di comunicazione/informazione delle attività di comunicazione dei settori dell'Ente. Tali prodotti vengono realizzati mediante il supporto del service grafico esistente e le attrezzature di stampa del centro stampa evitando così di rivolgersi a pagamento a soggetti esterni all'ente.

1/5 del budget è stato poi utilizzato per rifare la segnaletica di Palazzo Ceruzzi, operazione che si è resa necessaria a seguito di diversi traslochi di uffici aperti al pubblico.

Il potenziamento dei canali di comunicazione online e social, sebbene abbiano portato ad una spesa maggiore rispetto all'anno 2014, hanno consentito di implementare in misura significativa la diffusione delle informazioni alla cittadinanza.

2. SISTEMA DI STAMPA DIGITALE

Ad ottobre del 2015 sono state sostituite le 2 macchine da stampa in uso al centro stampa (bianco e nero e colore) e l'ufficio si è dotato di ulteriori 2 attrezzature e specificatamente 1 plotter per la riproduzione di tavole tecniche (che ha consentito di non sostenere più costi per la riproduzione all'esterno delle stesse e consentirà nel tempo la digitalizzazione di molto materiale tecnico che diversamente nel tempo si rovinerebbe rendendone impossibile la duplicazione) e una macchina per forare e piegare modulistica necessaria all'ordinario funzionamento di diversi settori dell'Ente. Inoltre è stato acquistato un plotter usato per la stampa di manifesti di grande formato risparmiando 9.400 Euro (equivalenti al costo annuale di noleggio di una simile attrezzatura).

Il canone trimestrale del nuovo servizio di noleggio è di 30.062,65.

3. ACQUISTO E USO GIORNALI

La rassegna stampa online ha sostituito tutte le forniture cartacee e gli abbonamenti online in precedenza attivati. L'unica spesa sostenuta nel 2015 è stata per la fornitura di n. 2 quotidiani al Sindaco per un costo di 700 euro.

Si fornisce una tabella riepilogativa dei costi sostenuti nel 2015 e comparati a quelli sostenuti negli anni precedenti.

Centro Stampa	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Pubblicazioni	€ 19.994,00	€ 19.009,00	€ 23.800,00	€ 23.000,00	€ 24.800,00
Stampe massive centro stampa	€ 76.623,18	€ 76.623,18	€ 76.623,18	€ 76.623,18	€ 85.504,47
Stampa manifesti	€ 9.859,08	€ 9.859,08	€ 9.397,33	€ 9.397,33	€ 9.397,33
Giornali	€ 4.198,00	€ 3.900,70	€ 2.700,00	€ 1.365,00	€ 700,00

NOTA 1 Fino ad ottobre 2015 i servizi di noleggio delle attrezzature erano affidati a 2 soggetti diversi, uno per le attrezzature di stampa bianco e nero e 1 per quelle a colori

Da ottobre 2015, a seguito di procedura aperta, il servizio di noleggio di tutte le attrezzature è stato affidato ad un unico fornitore pertanto vi è un unico canone onnicomprensivo annuale di 95.566,07. Pertanto i costi sostenuti nel 2015 considerando sia il contratto uscente che il contratto attivo da ottobre 2015 è pari a complessivi 85.504,47 euro

Tra le nuove attrezzature l'Ente si è dotato di un plotter per la duplicazione e la riproduzione in digitale delle tavole tecniche dell'Ente. Tale attrezzatura consente di introitare circa 10.000 euro annui di diritti per duplicazioni e riproduzioni in digitale delle tavole a colori e in bianco e nero

NOTA 2 Il plotter per la stampa grandi formati che era ricompreso nel contratto di noleggio delle attrezzature di stampa a colori scaduto a ottobre 2015 è stato acquistato dall'Ente e pertanto dal 2016 non ci sono più costi di noleggio ma solo di materiali di consumo che erano a carico dell'Ente anche con il precedente contratto di noleggio

NOTA 3 Il servizio di consegna online della rassegna stampa giornaliera a tutto l'Ente ha permesso di non acquistare più i giornali che in precedenza venivano acquistati per il segretario generale e l'ufficio stampa.

Consulenze, studi e ricerche

L'Ente ha adottato le misure di pubblicità previste per gli incarichi di collaborazione e consulenza, ai sensi dell'art. 3, comma 54, della L. 244/2007 e dell'art. 53, comma 14 del D.lgs. 165/2001.

Spese di rappresentanza

Non risultano atti di importo superiore ai € 5.000,00 e pertanto non sono state inviate comunicazioni alla Corte dei Conti, ai sensi dell'art. 1, comma 173, della Legge 266/2005.

Sotto sono elencati le spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo dell'Ente nell'anno 2015.

Descrizione dell'oggetto della spesa	Occasione in cui la spesa è stata sostenuta	Importo della spesa
Diretta streaming con il Giappone e servizio di gonfiaggio e liberazione dei palloncini	Inizio cerimonie ufficiali per il 40° anniversario gemellaggio Como – Tokamachi 27 febbraio 2015	€ 823,50
Omaggi ai delegati	Missione a Tokamachi dal 24 al 31 Luglio 2015. Consegna omaggio ai vari delegati durante gli incontri	€ 956,99
Iniziative diverse per l'accoglienza della delegazione ufficiale da Tokamachi	Cerimonie in occasione del 40° anniversario gemellaggio Como – Tokamachi . Accoglienza delegazione straniera 20-21-22 ottobre 2015	€ 9.991,30
Acquisto volume "Como"	Volume donato a nome della città all'arch. Daniel Libeskin in occasione dell'inaugurazione di Life electric del 2 ottobre 2015	€ 42,00
Acquisto cornice per riproduzione Como	Donazione al E.E. Monsignor Diego Coletti Vescovo di Como in occasione del 50° di sacerdozio	€ 75,00
	Totale spese sostenute	€ 11.888,79

Spese organi politici

L'andamento dei costi della tabella sottostante rispecchia i cambiamenti introdotti nella composizione della giunta comunale in seguito ai provvedimenti legislativi che hanno ridotto per numero e relative indennità gli organi politici dell'Ente, ad avvicendamenti prodotti da dimissioni e revoche avvenuti negli anni, nonché al cambiamento dell'Amministrazione comunale nel corso dell'anno 2015.

Di seguito si riportano i dati relativi all'ultimi quattro 2011-2015

Spesa Organi politici	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
SINDACO	46.160,04	69.543,15	46.160,04	46.160,04	46.160,04
VICE SINDACO	17.310,00	16.973,42	23.080,00	34.620,00	28.850,00
ASSESSORI	178.947,83	179.101,60	190.333,89	169.489,85	180.024,84
PRESIDENTE DEL CONSIGLIO	27.696,12	19.187,61	13.848,12	21.553,85	27.696,12
GETTONI CONSIGLIO COMUNALE	172.319,00	111.202,14	143.654,04	149.598,16	117.336,29
N° sedute consigli comunali	60	47	63	67	51

Le partecipazioni societarie

Al fine di valutare meglio le principali partecipazioni possedute dall'ente, sono riportati di seguito i dati di bilancio al 31.12.2015 approvato dalle società partecipate.

DENOMINAZIONE SOCIETÀ PARTECIPATA	PATRIMONIO NETTO 2015	VALORE DELLA PRODUZIONE 2015	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE 2015	RISULTATO D'ESERCIZIO 2015
ACSM-AGAM SpA	135.761.005	45.718.608	- 3.217.346	8.261.940
COMODEPUR SpA	4.308.015	5.968.120	- 68.626	pareggio
CSU SpA	1.199.871	7.767.309	274.621	24.754
COMO ACQUA Srl	73.495	83.396	11.994	6.883
SPT HOLDING SpA	19.882.436	1.598.185	331.698	2.502.243
SUD SEVESO SERVIZI SpA	8.588.425	3.411.021	531.785	329.925
VILLA ERBA SpA	19.815.754	5.036.730	- 547.527	- 665.167
MILANO SERRAVALLE – MILANO TANGENZIALI SpA	425.941.183	240.961.456	67.214.396	20.012.917
SOCIETÀ DEL POLITEAMA Srl	74.436	20.549	- 117	- 3.940
CENTRO TESSILE SERICO Società Consortile per Azioni	175.825	1.647.472	- 232.780	- 242.217

SOCIETÀ PARTECIPATE: CAPITALE SOCIALE, QUOTA POSSEDUTA DAL COMUNE DI COMO E DA ALTRI ENTI

DENOMINAZIONE SOCIETÀ PARTECIPATA	CAPITALE SOCIALE ORGANISMO	QUOTA PERCENTUALE DI CAPITALE SOCIALE	QUOTA PERCENTUALE DI CAPITALE SOCIALE POSSEDUTA DA ALTRI ENTI
ACSM-AGAM SpA	76.619.105	24,8	27,1 Comune di Monza 23,9 A2A 24,2 flottante
COMODEPUR SpA	2.306.994	30,376	9,813 ACSM-AGAM Spa 1,847 Comune di Lipomo 3,095 Comune di Tavernerio 1,200 Comune di Brunate 53,669 soci industriali

DENOMINAZIONE SOCIETÀ PARTECIPATA	CAPITALE SOCIALE ORGANISMO	QUOTA PERCENTUALE DI CAPITALE SOCIALE	QUOTA PERCENTUALE DI CAPITALE SOCIALE POSSEDUTA DA ALTRI ENTI
CSU Srl	100.000	100	
COMO ACQUA Srl	33.471	15,453	7,272 Comune di Cantù 4,384 Comune di Mariano Comense 3,065 Comune di Erba 2,114 Comune di Olgiate Comasco 67,712 altri soci pubblici
SPT HOLDING SpA	10.236.537	36,60	22,61 Provincia di Como 12,23 Provincia di Lecco 28,56 CPT SpA
SUD SEVESO SERVIZI SpA	2.900.000	1,7	Le restanti quote sono detenute tutte da Comuni
VILLA ERBA SpA	21.757.662	7,312	25,187 Camera di Commercio Como 16,788 Provincia di Como 3,912 Comune di Cernobbio 21,244 Fondazione Fiera Milano 13,072 Confindustria Como 4,878 Intesa SanPaolo 4,410 Como Imprenditori Alberghieri 1,637 Ascontex Promozionin Srl 1,559 JM Droulers
MILANO SERRAVALLE – MILANO TANGENZIALI SpA	93.600.000	0,2	52,902 ASAM S.p.A. 18,600 Comune di Milano 10,656 SIAS. S.p.A. 4,189 Provincia di Pavia 4,000 PARCAM Srl 3,634 Provincia di Como 2,884 Autostrada dei Fiori S.p.A. 1,560 Camera Commercio di Pavia 0,907 Comune di Pavia 0,283 Autorità Portuale di Genova 0,127 Camera Commercio di Como 0,048 Autostrada Torino-Milano Spa 0,007 SATAP Spa 0,003 Provincia di Lecco 0,000 Provincia di Milano 0,000 Camera Commercio di Milano
SOCIETÀ DEL POLITEAMA Srl	103.291	81,6325	18,3675 soci privati
CENTRO TESSILE SERICO Società Consortile per Azioni	193.807	1,02	44,37 Camera Commercio di Como 15,67 Confindustria Como 1,02 Provincia Como 2,08 Federazione Tessile e Moda 35,84 soci privati

Servizi pubblici esternalizzati

Si elencano di seguito i principali servizi pubblici locali erogati dal Comune di Como con l'indicazione delle modalità di gestione del servizio stesso, ad esclusione di quelli in economia (appalto, concessione, mediante società partecipata):

Oggetto servizio	Concessionario/gestore	Modalità affidamento
Parcheggi	Csu s.r.l.	Società partecipata
Impianti sportivi	Csu s.r.l.	Società partecipata
Strutture portuali	Csu s.r.l.	Società partecipata
Gestione lampade votive	Csu s.r.l.	Società partecipata
Servizio collettamento e depurazione scarichi civili e industriali.	Sud seveso servizi spa	Società partecipata
Servizio di depurazione acque usate civili e industriali	Comodepur	Società partecipata
Illuminazione pubblica – gestione centri luminosi	Enel sole srl	Appalto
Distribuzione del gas naturale	2i rete gas	Appalto
Servizio idrico integrato (segmento acquedotto)	Acsn – agam	Società partecipata
Servizio idrico integrato (segmento fognatura)	Como acqua s.r.l.	Società partecipata
Trasporto pubblico locale	Co.mo. Fu&bus s.c.a.r.l.	Appalto
Servizio rifiuti	Aprica spa	Appalto
Car sharing (adesione a bando regionale)	Sems srl	
Bike sharing	Bicincittà srl	Concessione
Servizio del verde pubblico urbano	Cooperativa il seme, ati boscoforte e floricoltura minetti	Appalto