

Comune di Costigliole Saluzzo

Provincia di Cuneo



***REFERTO DEL CONTROLLO
DI GESTIONE***

Esercizio 2020

REDATTO AI SENSI ARTT. 196-197-198 E 198 BIS DEL D.LGS. 267/2000

PREMESSA

Il Comune di Costigliole Saluzzo. ha redatto il referto del Controllo di gestione per l'anno 2020 sulla base dei principi contenuti negli artt. 196, 197 , 198 e 198 bis del D.Lgs. 267/2000 nonché delle norme contenute in apposita sezione del Regolamento Comunale di Contabilità approvato con deliberazione C.C. n. 36. in data 28/12/2016.

INFORMAZIONI INERENTI I DATI RILEVATI NEL REFERTO

Ai fini della comprensione dell'operatività adottata nell'effettuazione del controllo di gestione si forniscono i seguenti dati sugli elementi che sono stati oggetto di rilevazione:

◆ DATI DELL'ENTE:

N. Aree di Gestione o Responsabili			
Area:	Amministrativa	Responsabile:	Mondino dott. Dario - Segretario comunale dal 01/05/2020 fino alla data del 30/07/2019.
Area:	Tecnica	Responsabile:	Moi arch. Giuseppe
Area:	Economico-Finanziaria	Responsabile:	Roggero dott.ssa Maria Teresa

◆ RESPONSABILE DELLA REGOLARITA' CONTABILE:

Responsabile:	Roggero Maria Teresa	Qualifica:	Istruttore direttivo servizio finanziario
---------------	----------------------	------------	---

◆ REVISORE:

Piruzzolo dott. Massimo	in carica sino al	15/02/2023	Atto	C.C.	n.	2	del	13/02/2020
-------------------------	-------------------	------------	------	------	----	---	-----	------------

◆ TESORERIA

BPER Banca	Scadenza affidamento servizio	30/6/2021	Atto	D.F.	n.	138	del	28/12/2020
------------	-------------------------------	-----------	------	------	----	-----	-----	------------

REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE ANNO 2020

Il controllo di gestione può essere definito come l'insieme di attività rivolte alla costante verifica, al monitoraggio dell'attività dell'Ente, sia nel suo complesso, che con particolare riferimento agli obiettivi di gestione assegnati.

In conformità ai principi contenuti negli artt. 196, 197, 198 e 198 bis del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, il presente referto ha lo scopo di esprimere le valutazioni sullo Stato di attuazione degli obiettivi programmatici, nonché una valutazione sull'efficienza, efficacia ed economicità dei servizi comunali.

L'attività di gestione implica quindi necessariamente una fase di Pianificazione/Programmazione, una fase di Attuazione/Realizzazione, una fase di Monitoraggio e successivo Controllo.

1) Pianificazione e programmazione relativa all'Esercizio 2020

La Programmazione delle attività e degli obiettivi da perseguire nel corso dell'Esercizio 2020 è stata prevista con i seguenti atti:

- Delibera del Consiglio Comunale n. 36 in data 20/12/2019 con la quale è stato approvato il bilancio di previsione 2020/2022;

- Delibera del Consiglio Comunale n. 35 in data 20/12/2019 con la quale è stato approvato il Documento unico di programmazione (Dup) 2020/2022.

In particolare nel Dup sono stati indicati gli obiettivi, le risorse umane e strumentali e le risorse finanziarie per la realizzazione degli stessi.

- Delibera di Giunta Comunale n. 10 del 28/01/2020 in cui vengono stabiliti in modo dettagliato gli obiettivi da raggiungere e la relativa dotazione finanziaria;

2) Monitoraggio e realizzazione degli obiettivi per l'esercizio 2020

Con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 06/07/2020 si è proceduto alla salvaguardia degli equilibri di Bilancio ai sensi dell'art. 193 del Tuel.

3) Stato di attuazione dei programmi da un punto di vista finanziario

Nel corso dell'anno sono stati elaborati dei report semestrali contenenti le spese e le entrate aggregati per Titolo; ogni report indicava lo stanziamento iniziale, impegnato/accertato, pagato/incassato.

In particolare il rapporto finanziario tra impegnato e stanziamento finale ci fornisce immediatamente l'immagine del volume di risorse attivate durante l'esercizio per finanziare i progetti di spesa.

E' chiaro che per esprimere un giudizio complessivo occorre disaggregare i dati tra spese correnti e conto capitale:

- L'alta percentuale di impegni di parte corrente, pari al 78,01%, evidenzia un'ottima capacità del comune di individuare gli obiettivi di gestione e di attivare rapidamente le procedure amministrative nel corso dell'anno.

- In conto capitale il rapporto è risultato 3,69%, in quanto l'iter dei finanziamenti richiesti è ancora in corso. Nelle spese in c/capitale, l'accertamento al credito è la condizione iniziale per attivare l'investimento. Ad un basso tasso di accertamento di queste entrate corrisponderà pertanto un basso tasso di impegno nelle spese di investimento riportate nei programmi.

Per quanto riguarda il rapporto tra pagamenti effettuati, relativi alla spesa corrente ed i corrispondenti impegni assunti nell'esercizio, l'indice di parte corrente è risultato pari al 78,01% , riflettendo un buon indice rispetto delle scadenze e sicuramente una buona efficienza dell'organizzazione in quanto l'indice evidenzia il grado di attuazione delle attività poste in essere.

Per la parte capitale il grado di utilizzo risulta pari al 3,69%, l'indice è, però, poco significativo in quanto la tipologia di spesa necessita di una valutazione di medio e lungo periodo.

Trattasi comunque di dati poco significativi in considerazione del difficile anno legato all'emergenza epidemiologica da Covid-19.

4) Rilevazione di costi e proventi e misurazione di efficacia, efficienza, economicità del bilancio 2020

Sono stati conteggiati gli indicatori finanziari ed economici generali con andamento triennale, tra i dati che emergono segnaliamo:

- l'indicatore relativo all'autonomia finanziaria pari al 82,22%.

5) Controllo attento dei costi di gestione

Nell'ambito di una corretta gestione ispirata ai principi di efficacia ed economicità, gli uffici addetti all'acquisto di beni e servizi hanno tenuto monitorato i servizi offerti dalla CONSIP. Quando non si è data adesione alle convenzioni attive, gli acquisti sono stati effettuati sul Mepa oppure si sono posti i prezzi presenti alla base dell'acquisto di beni e/o servizi per gli importi inferiori a € 5.000,00.

DATI GENERALI DELL'ENTE

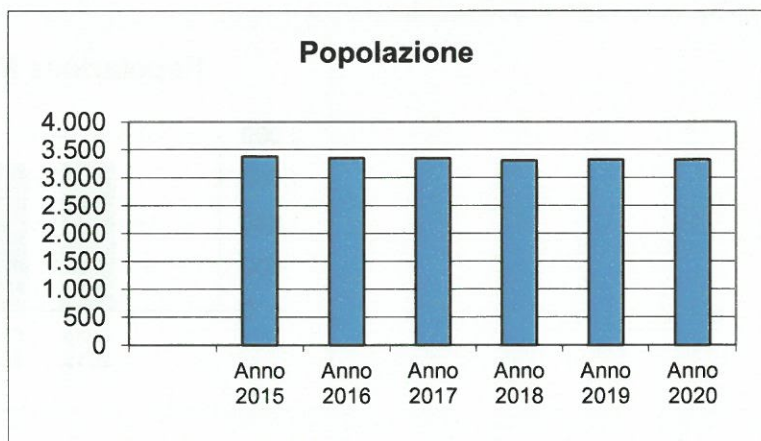
POPOLAZIONE	
Popolazione legale al censimento (2011)	3344
Popolazione residente al 31 dicembre 2020	3318
<i>di cui: maschi</i>	1700
<i>femmine</i>	1618
<i>nuclei familiari</i>	1401
<i>Stranieri</i>	594
<i>comunità/convivenze</i>	2

IL TERRITORIO			
Superficie in Km ²	16		
Risorse idriche (fiumi e torrenti)	1		
<i>Strade</i>			
Statali Km	0	Provinciali Km	8
Comunali Km	19		
Vicinali Km	28	Autostrade Km	0
<i>Piani e Strumenti urbanistici vigenti</i>			
Piano regolatore adottato	SI/NO	SI	
Piano regolatore approvato	SI/NO	SI	
Programma di fabbricazione	SI/NO	NO	
Piano edilizia economica e popolare	SI/NO	NO	
<i>Piano Inseidamento Produttivi</i>			
Industriali	SI/NO	NO	
Artigianali	SI/NO	NO	
Commerciali	SI/NO	NO	
Altri strumenti (specificare)	SI/NO	NO	

Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

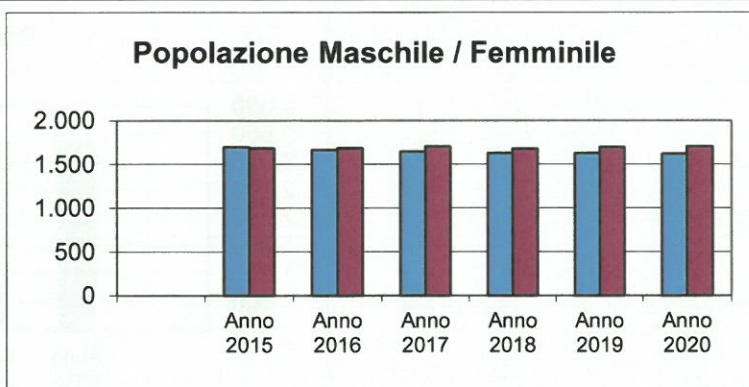
POPOLAZIONE

Popolazione		
	Anno 2015	3.375
	Anno 2016	3.346
	Anno 2017	3.343
	Anno 2018	3.299
	Anno 2019	3.318
	Anno 2020	3.318

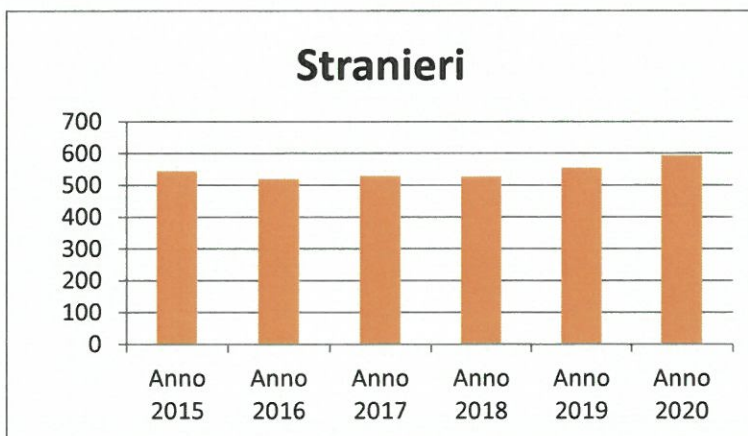


Popolazione Femminile		
	Anno 2015	1.693
	Anno 2016	1.662
	Anno 2017	1.643
	Anno 2018	1.625
	Anno 2019	1.624
	Anno 2020	1.618

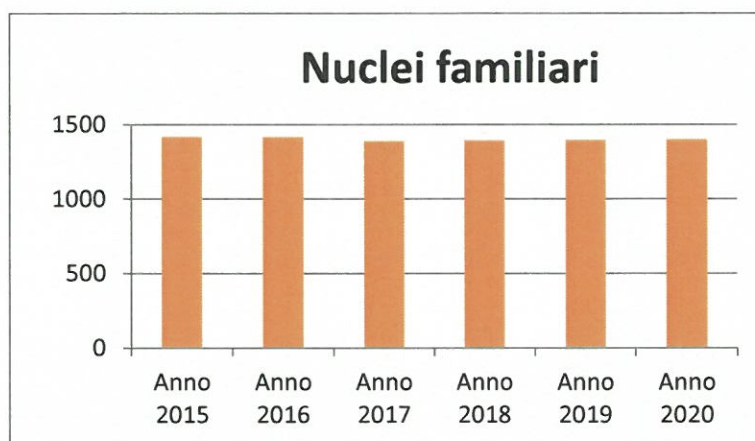
Popolazione Maschile		
	Anno 2015	1.682
	Anno 2016	1.684
	Anno 2017	1.700
	Anno 2018	1.674
	Anno 2019	1.694
	Anno 2020	1.700



Stranieri		
	Anno 2015	545
	Anno 2016	520
	Anno 2017	530
	Anno 2018	528
	Anno 2019	555
	Anno 2020	594



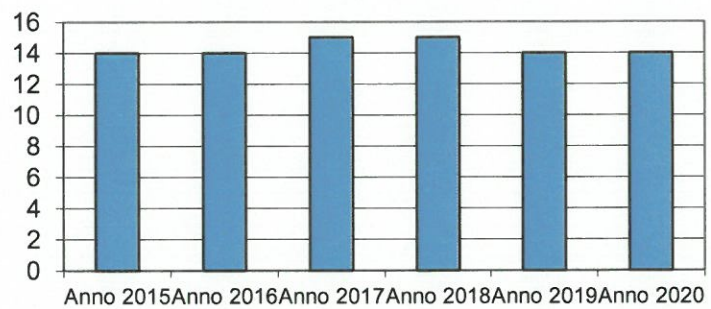
Nuclei familiari		
	Anno 2015	1.420
	Anno 2016	1.417
	Anno 2017	1.389
	Anno 2018	1.394
	Anno 2019	1.396
	Anno 2020	1.401



Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente DIPENDENTI

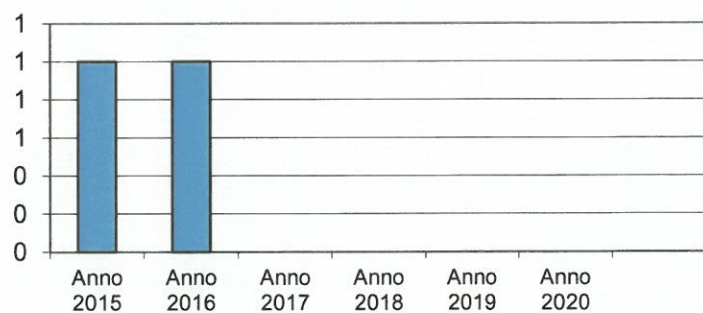
Anno 2015	14
Anno 2016	14
Anno 2017	15
Anno 2018	15
Anno 2019	14
Anno 2020	14

Tempo Indeterminato



Anno 2015	1
Anno 2016	1
Anno 2017	0
Anno 2018	0
Anno 2018	0
Anno 2019	0
Anno 2020	0

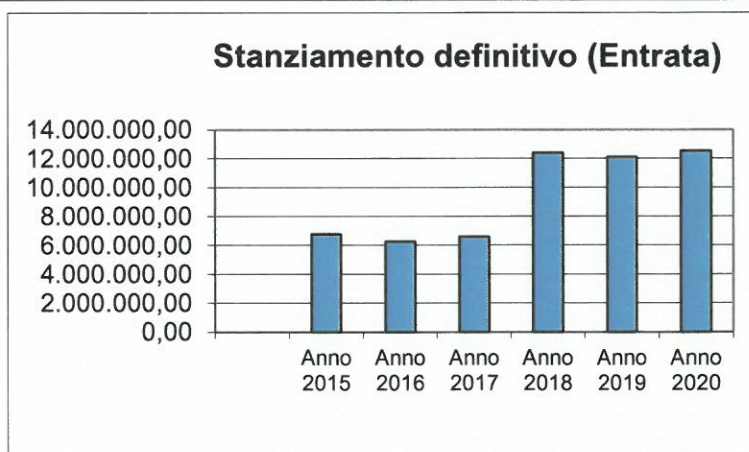
Tempo Determinato



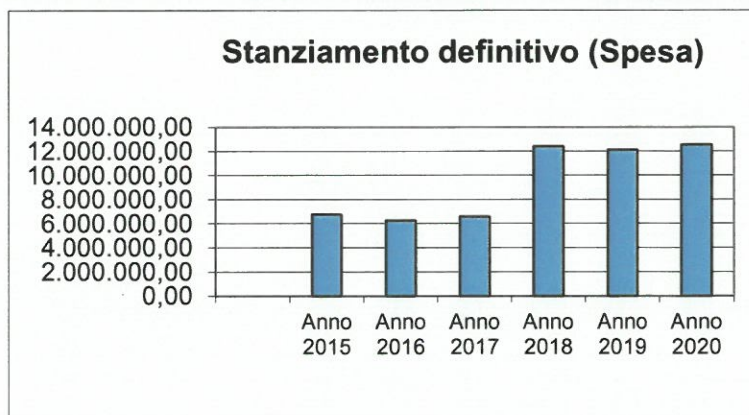
Caratteristiche ed Evoluzione dell'Ente

CONTABILE

Stanziamento definitivo (Entrata)		
	Anno 2015	6.760.660,07
	Anno 2016	6.252.590,43
	Anno 2017	6.577.440,89
	Anno 2018	12.394.878,82
	Anno 2019	12.088.552,86
	Anno 2020	12.511.883,55



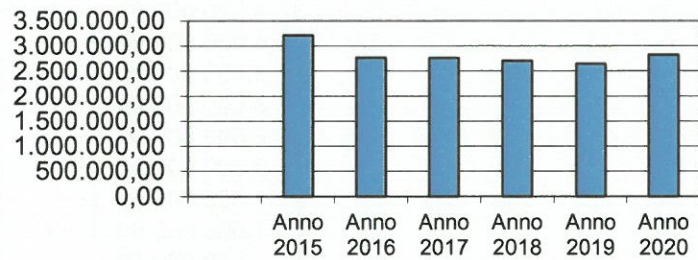
Stanziamento definitivo (Spesa)		
	Anno 2015	6.760.660,07
	Anno 2016	6.252.590,43
	Anno 2017	6.577.440,89
	Anno 2018	12.394.878,82
	Anno 2019	12.088.552,86
	Anno 2020	12.511.883,55



Accertato

Anno 2015	3.212.562,48
Anno 2016	2.762.435,75
Anno 2017	2.754.698,57
Anno 2018	2.698.703,73
Anno 2019	2.643.482,12
Anno 2020	2.823.783,25

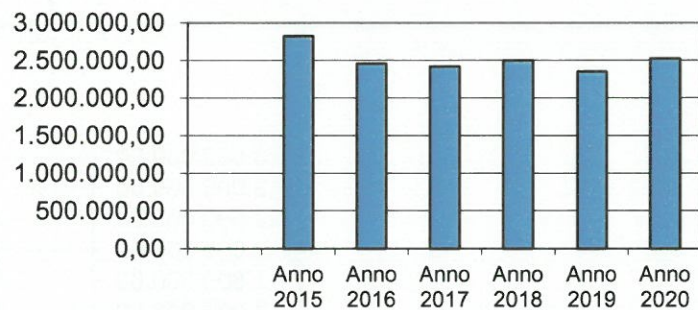
Accertato



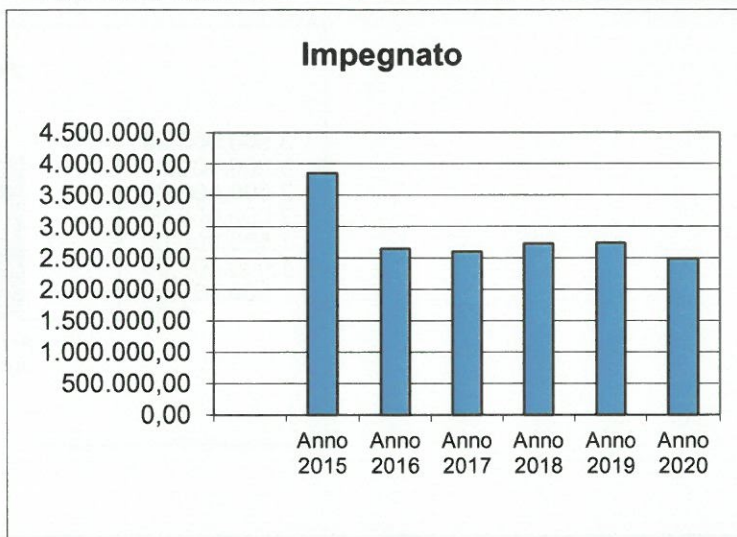
Riscosso

Anno 2015	2.818.774,24
Anno 2016	2.454.731,58
Anno 2017	2.415.052,33
Anno 2018	2.498.687,08
Anno 2019	2.347.563,49
Anno 2020	2.523.699,58

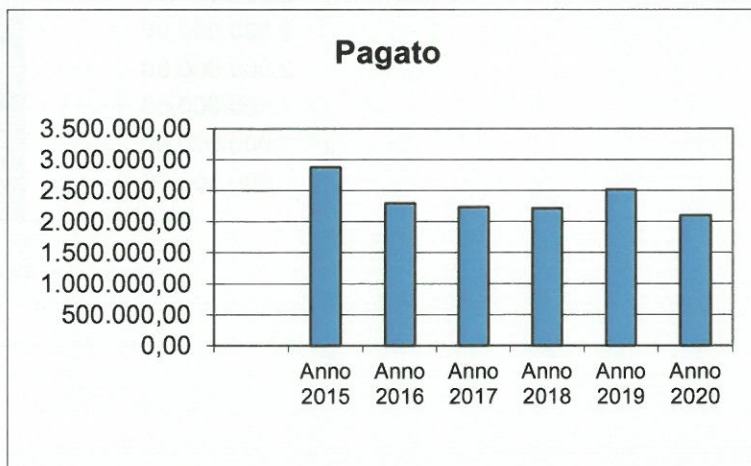
Riscosso



Impegnato		
	Anno 2015	3.847.562,33
	Anno 2016	2.646.788,38
	Anno 2017	2.600.410,74
	Anno 2018	2.729.132,96
	Anno 2019	2.737.692,88
	Anno 2020	2.488.974,65



Pagato		
	Anno 2015	2.875.206,47
	Anno 2016	2.294.341,26
	Anno 2017	2.230.952,83
	Anno 2018	2.210.686,37
	Anno 2019	2.517.012,81
	Anno 2020	2.100.638,36



CONTROLLO GESTIONALE

referto

per

ENTE



**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis
del D.LGS. 267/2000**

CONTROLLO DI GESTIONE

Con il controllo di gestione l'Ente ha mirato a verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità della gestione di un Ente, attraverso l'utilizzo degli elementi minimi previsti dalla norma e, in particolare, dagli artt. 196-197 e 198 del D.Lgs. 267/2000. Ai fini del controllo di gestione sono stati monitorati gli obiettivi assegnati ai vari settori/responsabili di servizio, sulla base del Dup e del Piano delle risorse e degli obiettivi.

Nei seguenti prospetti si riportano i riepiloghi esplicativi della gestione dei budget per responsabile per l'anno 2020

ANALISI DELL'ENTRATA PER RESPONSABILE

	Assestato	Percentuale sul totale	Accertato *	Percentuale sul totale	Maggiori / Minori Entrate	Percentuale di realizzazione	Incassato *	Percentuale sul totale	Da riportare	Percentuale di incasso
Resp. di Servizio AREA AMMINISTRATIVA										
Resp. di Capitolo SEGRETERIA GENERALE	109.378,00	0,870%	89.628,20	2,530%	-19.749,80	81,940%	64.083,92	1,980%	25.544,28	71,500%
Resp. di Capitolo SERVIZI DEMOGRAFICI	32.200,00	0,260%	12.798,67	0,360%	-19.401,33	39,750%	12.252,57	0,380%	546,10	95,730%
Resp. di Capitolo PERSONALE	33.908,00	0,270%	16.012,36	0,450%	-17.895,64	47,220%	407,16	0,010%	15.605,20	2,540%
Resp. di Capitolo BIBLIOTECA MAN.CULTURALI E SPORT	43.010,00	0,340%	36.060,92	1,020%	-6.949,08	83,840%	36.060,92	1,110%	0,00	100,000%
Resp. di Capitolo POLIZIA LOCALE	11.078,00	0,090%	2.834,97	0,080%	-8.243,03	25,590%	2.216,97	0,070%	618,00	78,200%
Resp. di Capitolo FIERE,MERCATI,COMMERCIO,AGRIC.	1.000,00	0,010%	594,00	0,020%	-406,00	59,400%	594,00	0,020%	0,00	100,000%
Resp. di Capitolo ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	165.147,00	1,320%	128.727,65	3,630%	-36.419,35	77,950%	128.727,65	3,970%	0,00	100,000%
Totale Resp. di Servizio AREA AMMINISTRATIVA	395.721,00	3,160%	286.656,77	8,090%	-109.064,23	72,440%	244.343,19	7,530%	42.313,58	85,240%
Resp. di Servizio AREA TECNICA										
Resp. di Capitolo LAVORI PUBBLICI	8.543.007,00	68,280%	519.077,01	14,650%	-8.023.929,99	6,080%	304.514,56	9,390%	214.562,45	58,660%
Resp. di Capitolo URBANISTICA TERRIT. EDILIZIA PRIVATA E P.C.	0,00	0,000%	4.783,56	0,130%	4.783,56		4.783,56	0,150%	0,00	100,000%
Totale Resp. di Servizio AREA TECNICA	8.543.007,00	68,280%	523.860,57	14,780%	-8.019.146,43	6,130%	309.298,12	9,540%	214.562,45	59,040%
Resp. di Servizio AREA ECONOMICO-FINANZIARIA										
Resp. di Capitolo RAGIONERIA	2.647.855,55	21,160%	1.839.631,94	51,920%	-808.223,61	69,480%	1.829.058,84	56,390%	10.573,10	99,430%
Resp. di Capitolo ECONOMATO	3.800,00	0,030%	471,00	0,010%	-3.329,00	12,390%	471,00	0,010%	0,00	100,000%
Resp. di Capitolo TRIBUTI	921.500,00	7,360%	892.789,52	25,200%	-28.710,48	96,880%	860.149,98	26,520%	32.639,54	96,340%
Totale Resp. di Servizio AREA ECONOMICO-FINANZIARIA	3.573.155,55	28,560%	2.732.892,46	77,130%	-840.263,09	76,480%	2.689.679,82	82,930%	43.212,64	98,420%
TOTALE	12.511.883,55	100,000%	3.543.409,80	100,000%	-8.968.473,75	28,320%	3.243.321,13	100,000%	300.088,67	91,530%

PROSPETTO PLURIENNALE DELL'ACCERTATO DI COMPETENZA PER RESPONSABILE

	2016	2017	2018	2019	2020
Resp. di Servizio AREA AMMINISTRATIVA					
Resp. di Capitolo SEGRETERIA GENERALE	61.490,64	74.358,90	72.705,83	72.207,83	89.628,20
Resp. di Capitolo SERVIZI DEMOGRAFICI	20.227,88	16.671,38	22.120,19	15.311,46	12.798,67
Resp. di Capitolo PERSONALE	32.511,07	5.246,32	16.124,00	9.668,65	16.012,36
Resp. di Capitolo BIBLIOTECA MAN.CULTURALI E SPORT	5.227,27	1.160,00	4.500,00	16.255,72	36.060,92
Resp. di Capitolo POLIZIA LOCALE	13.908,74	20.740,10	3.954,72	27.934,65	2.834,97
Resp. di Capitolo FIERE,MERCATI,COMMERCIO,AGRIC.	702,00	478,80	480,00	669,70	594,00
Resp. di Capitolo ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	79.833,66	87.677,93	94.970,69	73.870,53	128.727,65
Totale Resp. di Servizio AREA AMMINISTRATIVA	213.901,26	206.333,43	214.855,43	215.918,54	286.656,77
Resp. di Servizio AREA TECNICA					
Resp. di Capitolo LAVORI PUBBLICI	679.840,54	733.672,48	624.771,15	597.733,20	519.077,01
Resp. di Capitolo URBANISTICA TERRIT. EDILIZIA PRIVATA E P.C.	0,00	10.000,00	4.954,23	3.760,93	4.783,56
Totale Resp. di Servizio AREA TECNICA	679.840,54	743.672,48	629.725,38	601.494,13	523.860,57
Resp. di Servizio AREA ECONOMICO-FINANZIARIA					
Resp. di Capitolo RAGIONERIA	1.254.347,63	1.418.133,56	1.617.738,97	1.513.892,60	1.839.631,94
Resp. di Capitolo ECONOMATO	749,68	439,50	396,50	507,50	471,00
Resp. di Capitolo TRIBUTI	920.388,95	924.985,49	974.619,27	953.282,21	892.789,52
Totale Resp. di Servizio AREA ECONOMICO-FINANZIARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	2.732.892,46
TOTALE	3.069.228,06	3.293.564,46	3.437.335,55	3.285.094,98	3.543.409,80

ANALISI DELLA SPESA PER RESPONSABILE

	Assestato	Percentuale sul totale	Impegnato	Percentuale sul totale	F.P.V.	Percentuale sul totale	Minori Spese	Percentuale di realizzazione	Pagato	Percentuale sul totale	Da riportare	Percentuale di pagamento
NESSUN RESP. DI SERVIZIO												
NESSUN RESP. DI SERVIZIO	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Resp. di Capitolo PERSONALE	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Resp. di Capitolo BIBLIOTECA MAN.CULTURALI E SPORT	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Totale NESSUN RESP. DI SERVIZIO	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Resp. di Servizio AREA AMMINISTRATIVA												
Resp. di Capitolo SEGRETERIA GENERALE	226.665,00	1,810%	183.140,92	7,360%	0,00	0,000%	43.524,08	80,800%	178.690,79	8,510%	4.450,13	97,570%
Resp. di Capitolo SERVIZI DEMOGRAFICI	20.100,00	0,160%	5.827,87	0,230%	1.500,00	0,350%	12.772,13	36,460%	3.028,53	0,140%	2.799,34	51,970%
Resp. di Capitolo PERSONALE	680.925,23	5,440%	565.223,50	22,710%	35.725,00	8,430%	79.976,73	88,250%	524.083,18	24,950%	41.140,32	92,720%
Resp. di Capitolo BIBLIOTECA MAN.CULTURALI E SPORT	46.810,00	0,370%	11.967,64	0,480%	0,00	0,000%	34.842,36	25,570%	10.354,65	0,490%	1.612,99	86,520%
Resp. di Capitolo LAVORI PUBBLICI	1.000,00	0,010%	1.000,00	0,040%	0,00	0,000%	0,00	100,000%	0,00	0,000%	1.000,00	0,000%
Resp. di Capitolo RAGIONERIA	16.300,00	0,130%	14.585,65	0,590%	0,00	0,000%	1.714,35	89,480%	14.585,65	0,690%	0,00	100,000%
Resp. di Capitolo POLIZIA LOCALE	15.700,00	0,130%	7.252,83	0,290%	0,00	0,000%	8.447,17	46,200%	5.067,97	0,240%	2.184,86	69,880%
Resp. di Capitolo ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	213.285,00	1,700%	167.500,41	6,730%	0,00	0,000%	45.784,59	78,530%	122.380,75	5,830%	45.119,66	73,060%
Resp. di Capitolo ELETTORALE	14.000,00	0,110%	4.778,77	0,190%	0,00	0,000%	9.221,23	34,130%	4.778,77	0,230%	0,00	100,000%
Totale Resp. di Servizio AREA AMMINISTRATIVA	1.234.785,23	9,870%	961.277,59	38,620%	37.225,00	8,790%	236.282,64	80,860%	862.970,29	41,080%	98.307,30	89,770%
Resp. di Servizio AREA TECNICA												
Resp. di Capitolo PERSONALE	1.300,00	0,010%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	1.300,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Resp. di Capitolo LAVORI PUBBLICI	9.861.065,32	78,810%	1.053.585,77	42,330%	386.373,20	91,210%	8.421.106,35	14,600%	800.027,75	38,080%	253.558,02	75,930%
Resp. di Capitolo URBANISTICA TERRIT. EDILIZIA PRIVATA E P.C.	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Resp. di Capitolo FIERE, MERCATI, COMMERCIO, AGRIC.	4.000,00	0,030%	3.461,35	0,140%	0,00	0,000%	538,65	86,530%	3.461,35	0,160%	0,00	100,000%

Totale Resp. di Servizio AREA TECNICA	9.866.365,32	78,860 %	1.057.047,12	42,470 %	386.373,20	91,210 %	8.422.945,00	14,630 %	803.489,10	38,250 %	253.558,02	76,010 %
Resp. di Servizio AREA ECONOMICO-FINANZIARIA												
Resp. di Capitolo RAGIONERIA	1.321.720,00	10,560 %	416.825,17	16,750 %	0,00	0,000%	904.894,83	31,540 %	401.361,95	19,110 %	15.463,22	96,290 %
Resp. di Capitolo ECONOMATO	35.513,00	0,280%	21.310,34	0,860%	0,00	0,000%	14.202,66	60,010 %	12.873,30	0,610%	8.437,04	60,410 %
Resp. di Capitolo TRIBUTI	53.000,00	0,420%	32.014,43	1,290%	0,00	0,000%	20.985,57	60,400 %	19.943,72	0,950%	12.070,71	62,300 %
Totale Resp. di Servizio AREA ECONOMICO-FINANZIARIA	1.410.233,00	11,270 %	470.149,94	18,890 %	0,00	0,000%	940.083,06	33,340 %	434.178,97	20,670 %	35.970,97	92,350 %
Resp. di Servizio AREA URBANISTICA EDILIZIA PRIVATA E P.C.												
Resp. di Capitolo URBANISTICA TERRIT. EDILIZIA PRIVATA E P.C.	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Totale Resp. di Servizio AREA URBANISTICA EDILIZIA PRIVATA E P.C.	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Resp. di Servizio SINDACO												
Resp. di Capitolo SINDACO	500,00	0,000%	500,00	0,020%	0,00	0,000%	0,00	100,000 %	0,00	0,000%	500,00	0,000%
Totale Resp. di Servizio SINDACO	500,00	0,000%	500,00	0,020%	0,00	0,000%	0,00	100,000 %	0,00	0,000%	500,00	0,000%
TOTALE	12.511.883,55	100,00 0%	2.488.974,65	100,00 0%	423.598,20	100,00 0%	9.599.310,70	23,280 %	2.100.638,36	100,00 0%	388.336,29	84,400 %

PROSPETTO PLURIENNALE DELL'IMPEGNATO DI COMPETENZA PER RESPONSABILE

	2016	2017	2018	2019	2020
NESSUN RESP. DI SERVIZIO					
NESSUN RESP. DI SERVIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo BIBLIOTECA MAN.CULTURALI E SPORT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale NESSUN RESP. DI SERVIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Servizio AREA AMMINISTRATIVA					
Resp. di Capitolo SEGRETERIA GENERALE	165.428,05	146.568,50	151.782,51	153.231,03	183.140,92
Resp. di Capitolo SERVIZI DEMOGRAFICI	5.283,42	2.407,75	8.421,92	10.748,58	5.827,87
Resp. di Capitolo PERSONALE	559.898,15	499.317,89	544.000,00	518.595,85	565.223,50
Resp. di Capitolo BIBLIOTECA MAN.CULTURALI E SPORT	22.773,71	10.808,64	15.530,22	14.658,39	11.967,64
Resp. di Capitolo LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Resp. di Capitolo RAGIONERIA	19.627,06	18.826,09	18.697,53	17.083,99	14.585,65
Resp. di Capitolo POLIZIA LOCALE	6.989,44	7.043,10	8.701,03	4.635,40	7.252,83
Resp. di Capitolo FIERE,MERCATI,COMMERCIO,AGRIC.	3.550,18	3.472,17	3.416,60	3.493,96	0,00
Resp. di Capitolo ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	95.043,82	110.313,69	118.471,44	135.726,00	167.500,41
Resp. di Capitolo ELETTORALE	4.829,71	0,00	4.973,40	3.998,69	4.778,77
Totale Resp. di Servizio AREA AMMINISTRATIVA	883.423,54	798.757,83	874.994,65	863.171,89	961.277,59
Resp. di Servizio AREA TECNICA					
NESSUN RESP. DI SERVIZIO	234,41	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo LAVORI PUBBLICI	1.108.241,47	1.198.341,51	1.257.998,70	1.400.809,64	1.053.585,77
Resp. di Capitolo URBANISTICA TERRIT. EDILIZIA PRIVATA E P.C.	22.868,91	0,00	14.917,67	1.136,10	0,00
Resp. di Capitolo FIERE,MERCATI,COMMERCIO,AGRIC.	0,00	0,00	0,00	0,00	3.461,35
Totale Resp. di Servizio AREA TECNICA	1.131.344,79	1.198.341,51	1.272.916,37	1.401.945,74	1.057.047,12
Resp. di Servizio AREA ECONOMICO-FINANZIARIA					
Resp. di Capitolo RAGIONERIA	606.073,43	555.696,83	537.252,07	419.131,22	416.825,17
Resp. di Capitolo ECONOMATO	23.628,07	24.386,21	19.142,67	18.236,20	21.310,34
Resp. di Capitolo TRIBUTI	2.318,55	18.764,59	22.126,04	31.916,17	32.014,43
Totale Resp. di Servizio AREA ECONOMICO-FINANZIARIA	632.020,05	598.847,63	578.520,78	469.283,59	470.149,94
Resp. di Servizio AREA URBANISTICA EDILIZIA PRIVATA E P.C.					
Resp. di Capitolo URBANISTICA TERRIT. EDILIZIA PRIVATA E P.C.	0,00	685,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio AREA URBANISTICA EDILIZIA PRIVATA E P.C.	0,00	685,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Servizio SINDACO					
Resp. di Capitolo SINDACO	0,00	3.778,77	2.701,16	3.291,66	500,00
Totale Resp. di Servizio SINDACO	0,00	3.778,77	2.701,16	3.291,66	500,00
TOTALE	2.646.788,38	2.600.410,74	2.729.132,96	2.737.692,88	2.488.974,65

Per quanto riguarda gli obiettivi correnti, non si rilevano particolari scostamenti budgetari.

Per quanto riguarda gli obiettivi relativi alla realizzazione delle opere pubbliche, lo scostamento registrato tra stanziato ed impegnato e tra stanziato ed accertato è dovuto al fatto che l'iter dei finanziamenti è ancora

in corso per cui le relative entrate non sono state accertate e di conseguenza le spese non sono state impegnate. Nelle spese in conto capitale, l'accertamento del credito è condizione iniziale per attivare l'investimento: ad un basso tasso di accertamento di queste entrate corrisponderà pertanto un basso tasso di impegno nelle spese di investimento. Inoltre risultano stanziati ma non accertati le somme relative all'avanzo di amministrazione applicato al bilancio di previsione 2020. Concorrono anche ad accentuare la differenza gli stanziamenti delle spese e delle entrate per servizi per conto di terzi.

CONTROLLO STRATEGICO



**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis
del D.LGS. 267/2000**

CONTROLLO STRATEGICO

Nell'ambito delle attività di controllo affidate al servizio di controllo di gestione, rientrano, altresì, le attività tese ad effettuare il c.d. Controllo strategico inteso quale monitoraggio di indicatori finanziari strategici che siano in grado di dimostrare l'attendibilità delle scelte politiche effettuate e la coerenza dei risultati conseguiti con gli obiettivi programmati nel Dup e nel Piano delle risorse e degli obiettivi.

L'analisi ai fini del controllo strategico è stata impostata prendendo in esame gli scostamenti tra alcuni significativi dati finanziari.

Gli scostamenti sono stati valutati al fine di rilevare i seguenti elementi di valutazione:

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE INIZIALE E PREVISIONE DEFINITIVA

- a) Valutazione sulla veridicità e attendibilità delle previsioni iniziali di bilancio

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE DEFINITIVA E RENDICONTO

- b) Valutazione della veridicità delle previsioni definitive di bilancio e coerenza con le variazioni adottate in corso d'esercizio
- c) Valutazione del grado di raggiungimento degli obiettivi prefissati

Le risultanze della gestione di competenza dell'esercizio finanziario 2020, con indicazione degli scostamenti rispetto alle previsioni iniziali e quelle definitive sono:

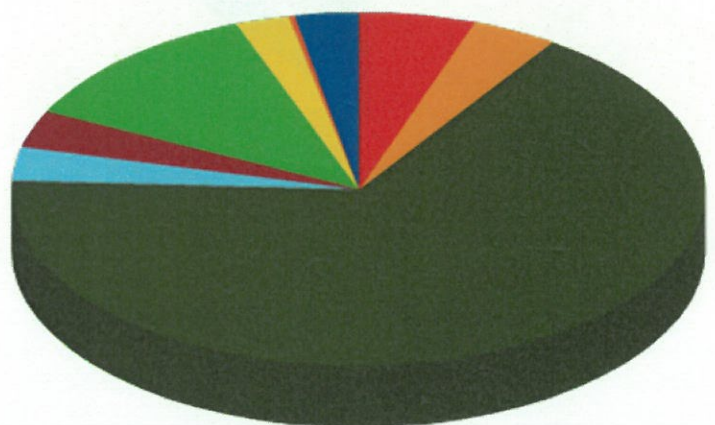
ASSESTATO DI COMPETENZA

ENTRATA

ENTRATA						
	Previsione	Percentuale sul totale	Assestato	Percentuale sul totale	Differenza	Percentuale di variazione
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	373.000,00	2,980%	373.000,00	
F.P.V. di parte corrente	32.887,23	0,300%	32.887,23	0,260%	0,00	0,000%
F.P.V. in c/capitale	0,00	0,000%	313.734,32	2,510%	313.734,32	
Titolo 1	1.562.000,00	14,070%	1.500.665,00	11,990%	-61.335,00	-3,927%
Titolo 2	192.842,00	1,740%	420.600,00	3,360%	227.758,00	118,106%
Titolo 3	366.027,00	3,300%	383.947,00	3,070%	17.920,00	4,896%
Titolo 4	7.771.000,00	69,980%	8.307.050,00	66,390%	536.050,00	6,898%
Titolo 5	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 7	500.000,00	4,500%	500.000,00	4,000%	0,00	0,000%
Titolo 9	680.000,00	6,120%	680.000,00	5,430%	0,00	0,000%
TOTALE	11.104.756,23	100,000%	12.511.883,55	100,000%	1.407.127,32	12,671%

ENTRATA

Assestato di Competenza



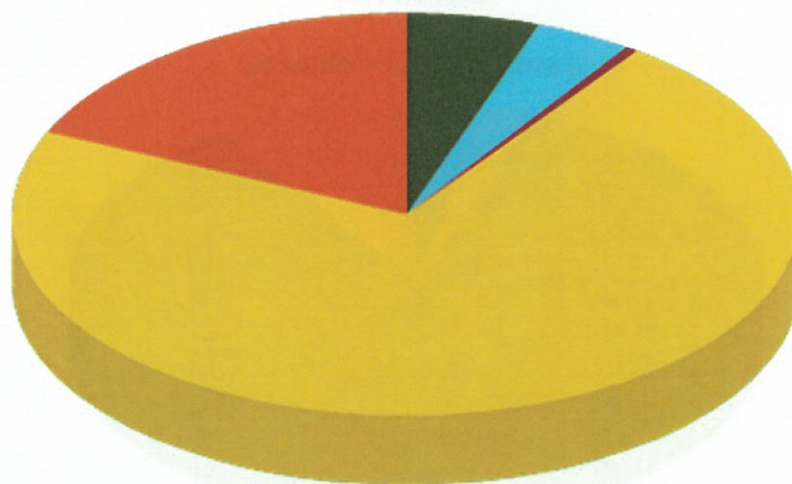
ASSESTATO DI COMPETENZA

SPESA

	SPESA					
	Previsione	Percentuale sul totale	Assestato	Percentuale sul totale	Differenza	Percentuale di variazione
Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 1	2.098.256,23	18,900%	2.284.299,23	18,260%	186.043,00	8,867%
Titolo 2	7.733.000,00	69,640%	8.983.284,32	71,800%	1.250.284,32	16,168%
Titolo 3	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 4	93.500,00	0,840%	64.300,00	0,510%	-29.200,00	-31,230%
Titolo 5	500.000,00	4,500%	500.000,00	4,000%	0,00	0,000%
Titolo 7	680.000,00	6,120%	680.000,00	5,430%	0,00	0,000%
TOTALE	11.104.756,23	100,000%	12.511.883,55	100,000%	1.407.127,32	12,671%

SPESA

Assestato di Competenza



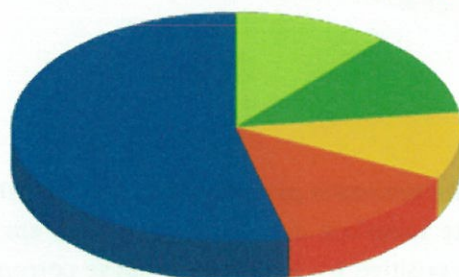
■ Disavanzo di Amm.ne ■ Titolo 1 ■ Titolo 2 ■ Titolo 3
 ■ Titolo 4 ■ Titolo 5 ■ Titolo 7

Le risultanze della gestione di competenza dell'esercizio finanziario 2020, con indicazione degli scostamenti rispetto alle previsioni definitive e le risultanze del rendiconto sono:

ENTRATA – ACCERTATO DI COMPETENZA

	Assestato	Percentuale sul totale	Accertato/Utilizzo	Percentuale sul totale	Maggiori/Minori Entrate	Percentuale di realizzazione	Incassato	Percentuale sul totale	Da riportare	Percentuale di incasso
Utilizzo Av. Amm.ne	373.000,00	2,980%	373.000,00	10,530%	0,00	100,000%	373.000,00	11,500%	0,00	100,000%
F.P.V. di parte corrente	32.887,23	0,260%	32.887,23	0,930%	0,00	100,000%	32.887,23	1,010%	0,00	100,000%
F.P.V. in c/capitale	313.734,32	2,510%	313.734,32	8,850%	0,00	100,000%	313.734,32	9,670%	0,00	100,000%
Titolo 1	1.500.665,00	11,990%	1.519.259,45	42,880%	18.594,45	101,240%	1.476.046,81	45,510%	43.212,64	97,160%
Titolo 2	420.600,00	3,360%	386.785,79	10,920%	-33.814,21	91,960%	336.476,94	10,370%	50.308,85	86,990%
Titolo 3	383.947,00	3,070%	269.526,64	7,610%	-114.420,36	70,200%	231.960,59	7,150%	37.566,05	86,060%
Titolo 4	8.307.050,00	66,390%	333.109,56	9,400%	-7.973.940,44	4,010%	164.108,43	5,060%	169.001,13	49,270%
Titolo 5	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 7	500.000,00	4,000%	0,00	0,000%	-500.000,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 9	680.000,00	5,430%	315.106,81	8,890%	-364.893,19	46,340%	315.106,81	9,720%	0,00	100,000%
TOTALE	12.511.883,55	100,000%	3.543.409,80	100,000%	-8.968.473,75	28,320%	3.243.321,13	100,000%	300.088,67	91,530%

Accertato di Competenza

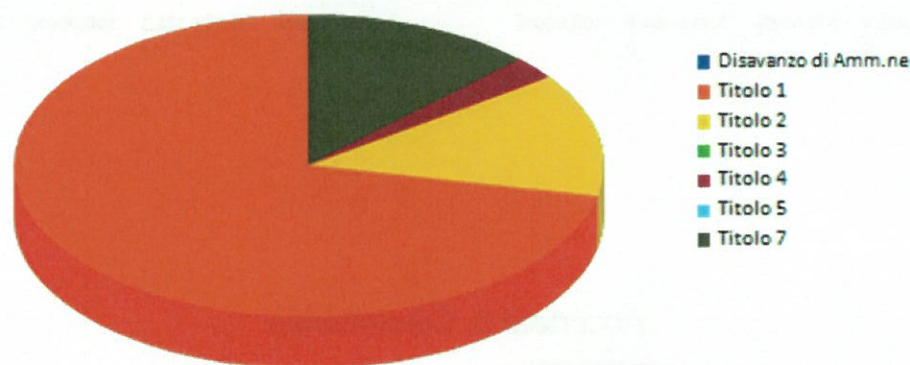


- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 6
- Titolo 7
- Titolo 9

SPESA – IMPEGNATO DI COMPETENZA

	Assestato	Percentuale sul totale	Impegno	Percentuale sul totale	F.P..V.	Percentuale sul totale	Minori Spese	Percentuale di realizzazione	Pagato	Percentuale sul totale	Da riportare	Percentuale di pagamento
Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 1	2.284.299,23	18,260%	1.782.025,03	71,600%	37.225,00	8,790%	465.049,20	79,640%	1.447.139,61	68,890%	334.885,42	81,210%
Titolo 2	8.983.284,32	71,800%	331.719,13	13,330%	386.373,20	91,210%	8.265.191,99	7,990%	292.175,07	13,910%	39.544,06	88,080%
Titolo 3	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 4	64.300,00	0,510%	60.123,68	2,420%	0,00	0,000%	4.176,32	93,500%	60.123,68	2,860%	0,00	100,000%
Titolo 5	500.000,00	4,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	500.000,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 7	680.000,00	5,430%	315.106,81	12,660%	0,00	0,000%	364.893,19	46,340%	301.200,00	14,340%	13.906,81	95,590%
TOTALE	12.511.883,55	100,000%	2.488.974,65	100,000%	423.598,20	100,000%	9.599.310,70	23,280%	2.100.638,36		388.336,29	84,400%

Impegnato di Competenza



Le entrate correnti (primi tre titoli) sono state realizzate per importi molto vicini alle previsioni con una media del 94,38%, che risulta essere leggermente superiore alla percentuale delle spese correnti (titolo 1), effettivamente impegnate per l' 78,01%. Il saldo positivo tra le entrate e spese correnti concorre in modo significativo al realizzo dell'avanzo economico.

Per quanto riguarda le entrate e le spese relative agli investimenti, si evidenzia una percentuale di realizzo del 3,69%, poiché ad ogni opera impegnata corrisponde l'accertamento del relativo finanziamento (con la sola esclusione delle spese finanziate con avanzo di amministrazione ed avanzo economico). Il

mancato realizzo di parte delle opere previste, è dovuto essenzialmente all'individuazione delle priorità tra i progetti approvati con il bilancio di previsione.

Si conferma infine l'impiego corretto delle entrate e delle spese per servizi per conto terzi, che sono state accertate ed impegnate per pari importo, in quanto costituiscono mere poste contabili.

Si riportano la spesa corrente e la spesa in conto capitale suddivisa per macroaggregato:

SPESEA CORRENTE

	Assestato	Percentuale sul totale	Impegno	Percentuale sul totale	F.P.V.	Percentuale sul totale	Minori Spese	Percentuale di realizzazione	Pagato	Percentuale sul totale	Da riportare	Percentuale di pagamento
Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	571.788,23	25,030%	465.409,47	26,120%	34.525,00	92,750%	71.853,76	87,430%	461.845,40	31,910%	3.564,07	99,230%
Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	57.167,00	2,500%	40.927,16	2,300%	2.700,00	7,250%	13.539,84	76,320%	39.251,99	2,710%	1.675,17	95,910%
Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi	1.237.870,00	54,190%	1.019.468,14	57,210%	0,00	0,000%	218.401,86	82,360%	711.751,80	49,180%	307.716,34	69,820%
Macroaggregato 104 - Trasferimenti correnti	230.521,00	10,090%	163.315,12	9,160%	0,00	0,000%	67.205,88	70,850%	158.635,28	10,960%	4.679,84	97,130%
Macroaggregato 107 - Interessi passivi	34.100,00	1,490%	29.872,21	1,680%	0,00	0,000%	4.227,79	87,600%	29.872,21	2,060%	0,00	100,000%
Macroaggregato 108 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Macroaggregato 109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	35.500,00	1,550%	19.556,90	1,100%	0,00	0,000%	15.943,10	55,090%	2.556,90	0,180%	17.000,00	13,070%
Macroaggregato 110 - Altre spese correnti	117.353,00	5,140%	43.476,03	2,440%	0,00	0,000%	73.876,97	37,050%	43.226,03	2,990%	250,00	99,420%
TOTALE	2.284.299,23	100,000%	1.782.025,03	100,000%	37.225,00	100,000%	465.049,20	79,640%	1.447.139,61	100,000%	334.885,42	81,210%

SPESA IN CONTO CAPITALE

	Assestato	Percentuale sul totale	Impegno	Percentuale sul totale	F.P.V.	Percentuale sul totale	Minori Spese	Percentuale di realizzazione	Pagato	Percentuale sul totale	Da riportare	Percentuale di pagamento
Macroaggregato 201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Macroaggregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	8.978.284,32	99,940%	331.719,13	100,000%	386.373,20	100,000%	8.260.191,99	8,000%	292.175,07	100,000%	39.544,06	88,080%
Macroaggregato 203 - Contributi agli investimenti	5.000,00	0,060%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	5.000,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Macroaggregato 204 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Macroaggregato 205 - Altre spese in conto capitale	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
TOTALE	8.983.284,32	100,000%	331.719,13	100,000%	386.373,20	100,000%	8.265.191,99	7,990%	292.175,07	100,000%	39.544,06	88,080%

Si riporta l'analisi della spesa suddivisa per acquisto di beni e servizi:

	Impegnato	Percentuale sul totale	Pagato	Percentuale sul totale	Da riportare	Percentuale di pagamento
U.1.03.01.01.000 - Giornali, riviste e pubblicazioni	12.853,23	1,260%	10.681,08	1,500%	2.172,15	83,100%
U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	74.242,60	7,280%	41.879,79	5,880%	32.362,81	56,410%
U.1.03.01.03.000 - Flora e Fauna	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.01.04.000 - Armi e materiale per usi militari, ordine pubblico, sicurezza	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.01.05.000 - Medicinali e altri beni di consumo sanitario	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.02.01.000 - Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	47.016,29	4,610%	43.209,89	6,070%	3.806,40	91,900%
U.1.03.02.02.000 - Organizzazione eventi, pubblicit� e servizi per trasferta	655,55	0,060%	321,00	0,050%	334,55	48,970%
U.1.03.02.03.000 - Agg di riscossione	29.457,53	2,890%	17.386,82	2,440%	12.070,71	59,020%
U.1.03.02.04.000 - Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	3.877,00	0,380%	3.807,00	0,530%	70,00	98,190%
U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	247.733,72	24,300%	153.747,69	21,600%	93.986,03	62,060%

U.1.03.02.06.000 - Canoni per Progetti in Partenariato Pubblico-Privato	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.02.07.000 - Utilizzo di beni di terzi	25.529,32	2,500%	20.973,23	2,950%	4.556,09	82,150%
U.1.03.02.08.000 - Leasing operativo	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	86.850,10	8,520%	41.713,54	5,860%	45.136,56	48,030%
U.1.03.02.10.000 - Consulenze	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	7.481,00	0,730%	3.759,20	0,530%	3.721,80	50,250%
U.1.03.02.12.000 - Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	42.848,35	4,200%	27.153,52	3,820%	15.694,83	63,370%
U.1.03.02.13.000 - Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	8.532,68	0,840%	4.162,64	0,580%	4.370,04	48,780%
U.1.03.02.14.000 - Servizi di ristorazione	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.02.15.000 - Contratti di servizio pubblico	389.998,67	38,260%	317.812,28	44,650%	72.186,39	81,490%
U.1.03.02.16.000 - Servizi amministrativi	12.348,84	1,210%	6.949,40	0,980%	5.399,44	56,280%
U.1.03.02.17.000 - Servizi finanziari	415,97	0,040%	415,97	0,060%	0,00	100,000%
U.1.03.02.18.000 - Servizi sanitari	1.998,97	0,200%	1.430,97	0,200%	568,00	71,590%
U.1.03.02.19.000 - Servizi informatici e di telecomunicazioni	12.098,13	1,190%	9.527,59	1,340%	2.570,54	78,750%
U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	15.530,19	1,520%	6.820,19	0,960%	8.710,00	43,920%
TOTALE SPESE PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	1.019.468,14	100,000%	711.751,80	100,000%	307.716,34	69,820%

ANALISI

**CONTENIMENTO
DELLA SPESA DI
PERSONALE**



**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis
del D.LGS. 267/2000**

CONTENIMENTO DELLA SPESA DI PERSONALE

Le spese di personale dell'anno 2020 sono state contenute nei limiti di legge e quindi nel rispetto della media della spesa sostenuta nel 2011-2012-2013, (compresi co.co.co, lavoro a tempo determinato, retribuzione del Segretario comunale, cantieri di lavoro ecc. ed al netto degli oneri contrattuali), come negli importi sotto specificati.

	spesa media rendiconti 2011/2013	Rendiconto 2020
spesa macroaggregato 101	476.815,67	450.844,88
spese macroaggregato 103	42.329,56	48.166,55
irap - macroaggregato 102	32.545,91	33.296,90
reimputazioni all'esercizio successivo	0,00	0,00
altre spese incluse	22.992,00	0,00
Totale spese di personale	574.683,14	532.308,33
spese escluse	46.361,86	28.896,74
Spese soggette al limite (c. 557 o 562)	528.321,28	503.411,59

Le componenti considerate per la determinazione della spesa di cui sopra sono le seguenti

		importo
1	Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato	304.186,98
2	Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente	
3	Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	23.985,47
4	Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili	3.257,68
5	Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli articoli 13 e 14 del CCNL 22 gennaio 2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto	48.045,41

6	Spese sostenute per il personale previsto dall'art. 90 del TUEL	
7	Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, c. 1 TUEL	
8	Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, c. 2 TUEL	
9	Spese per personale con contratto di formazione lavoro	
10	Spese per personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture ed organismi partecipati e comunque facenti capo all'ente	
11	Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	98.612,49
12	Quota parte delle spese per il personale delle Unioni e gestioni associate	
13	Spese destinate alla previdenza e assistenza delle forze di polizia municipale finanziate con proventi da sanzioni del codice della strada	
14	IRAP	33.296,90
15	Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo	
16	Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando	17.000,00
17	Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	3.923,40
18	Altre spese (specificare): reiscrizioni reimputate all'esercizio successivo	
	Totale	532.308,33

Le componenti escluse dalla determinazione della spesa sono le seguenti

		importo
1	Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati	
2	Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno	3.074,15
3	Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	3.923,40
4	Spese per il personale trasferito dalla regione o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate, nei limiti delle risorse corrispondentemente assegnate	
5	Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali	19.742,62
6	Spese per il personale appartenente alle categorie protette	
7	Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici	
8	Spese per il personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per violazione al Codice della strada	
9	Incentivi per la progettazione	
10	Incentivi recupero ICI	
11	Diritto di rogito	947,05

12	Spese per l'assunzione di personale ex dipendente dell'Amministrazione autonoma dei Monopoli di Stato (L. 30 luglio 2010 n. 122, art. 9, comma 25)	
13	Maggiori spese autorizzate – entro il 31 maggio 2010 – ai sensi dell'art. 3 comma 120 della legge 244/2007	
14	Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività di Censimento finanziate dall'ISTAT (circolare Ministero Economia e Finanze n. 16/2012)	688,00
15	Spese per assunzioni di personale con contratto dipendente e o collaborazione coordinata e continuativa ex art. 3-bis, c. 8 e 9 del d.l. n. 95/2012	
16	Altre spese escluse ai sensi della normativa vigente (specificare la tipologia di spesa ed il riferimento normativo, nazionale o regionale) - assegni familiari (Corte Conti Lombardia n. 26/2019)	521,52
	Totale	28.896,74

In materia di assunzioni flessibili, l'articolo 9, comma 28, del d.l. 78/2010, alla luce delle modifiche introdotte in sede di conversione del d.l. 90/2014, stabilisce che "Le limitazioni previste dal presente comma non si applicano agli enti locali in regola con l'obbligo di riduzione delle spese di personale di cui ai commi 557 e 562 dell'art. 1 della legge 27 dicembre 2006, n. 296, e successive modificazioni, nell'ambito delle risorse disponibili a legislazione vigente".

Pertanto, in base alla nuova disciplina del comma 28 gli enti locali rispettosi dell'obbligo di riduzione delle spese di personale di cui ai commi 557 e 562 dell'art. 1 della legge 296/2006 (Legge finanziaria 2007) possono effettuare assunzioni a tempo determinato nel limite della spesa complessiva sostenuta nell'anno 2009.

Si evidenzia il rispetto di tale paletto secondo quanto riportato nel seguente prospetto:

RENDICONTO CONTRATTI FLESSIBILI ANNO 2020		
TIPOLOGIA DI LAVORO FLESSIBILE	SPESA ANNO 2009	SPESA ANNO 2020
Assunzione a tempo determinato	29.721,79	0
collaborazioni tramite personale altre p.a.	12.039,53	10.225,00
Sostituzione ufficio personale		13.760,47
cantieri di lavoro, lsu, tirocini formativi	4.517,72	3.257,68
Detrarre spesa per operaio B1 part-time assunto nel 2015 e stabilizzato nel 2018	- 14.110,62	
TOTALE	32.168,42	27.243,15

Per quanto concerne invece il limite dei fondi incentivanti si precisa che il fondo della produttività del personale dipendente dell'anno 2020, è stato rispettato come dai seguenti conteggi:

RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE

TOTALE FONDO RISORSE DECENTRATE 2020	59.090,92
TOTALE VOCI NON SOGGETTE A VINCOLO (anpr, incentivi tecnici, economie anno precedente, differenziali posizioni economiche)	22.658,57
TOTALE DELLE VOCI SOGGETTE A VINCOLO	36.432,35
(A SOMMARE) FONDO POSIZIONI ORGANIZZATIVE FINANZIATO DA BILANCIO (SOLO PER ENTI SENZA DIRIGENZA)	31.883,80
TOTALE COMPLESSIVO DELLE VOCI SOGGETTE A VINCOLO	68.316,15
TOTALE FONDO RISORSE DECENTRATE 2016	34.168,77
(A SOMMARE) FONDO POSIZIONI ORGANIZZATIVE FINANZIATO DA BILANCIO (SOLO PER ENTI SENZA DIRIGENZA)	39.553,83
TOTALE FONDO RISORSE DECENTRATE 2016 NETTO	73.722,60

ANALISI

INDICATORI



**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis
del D.LGS. 267/2000**

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2020

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020 (dati percentuali)
1 Rigidità strutturale di bilancio		
1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)	27,40
2 Entrate correnti		
2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	102,58
2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	94,38
2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	68,45
2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	62,97
2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	79,14
2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	85,14
2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	52,88
2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	56,89
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2020

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020 (dati percentuali)
3.1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Somatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00
3.2 Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00
4 Spese di personale		
4.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	28,92
4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale. Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	10,98
4.3 Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	9,94
4.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	152,54
5 Esternalizzazione dei servizi		

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2020

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020 (dati percentuali)
5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	21,89
6 Interessi passivi		
6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	1,37
6.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
6.3 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
7 Investimenti		
7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	15,69
7.2 Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	99,98
7.3 Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00
7.4 Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	99,98
7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	87,55
7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2020

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020 (dati percentuali)
7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	0,00
8 Analisi dei residui		
8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	90,52
8.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	24,23
8.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00
8.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	51,25
8.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	50,76
8.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,00
9 Smaltimento debiti non finanziari		
9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	74,30
9.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	72,06

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2020

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020 (dati percentuali)
9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	97,02
9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	3,55
9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	-7,48
10 Debiti finanziari		
10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00
10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	7,25

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2020

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020 (dati percentuali)
10.3 Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per 1, 2 e 3	4,14
10.4 Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	231,71
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)		
11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	20,70
11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	65,30
11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	13,11
11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	0,89
12 Disavanzo di amministrazione		
12.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	
12.2 Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	
12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	
12.4 Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00
13 Debiti fuori bilancio		
13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,00
13.2 Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
13.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
14 Fondo pluriennale vincolato		

Piano degli indicatori di bilancio Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2020

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020 (dati percentuali)
14.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio. (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	100,00
15 Partite di giro e conto terzi		
15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	14,48
15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	17,68

(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento.

(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.

(5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a)

(6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).

(8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a)

(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2020

Titolo Tipologia	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale di riscossione							
	Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / Totale accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (previsioni definitive competenz + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp Riscoss. c/residui)/ (Accertam. + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp / Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali				
Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa											
10101	11,06	9,84	41,88	100,00	100,00	90,99	97,24	38,39				
10104	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
10301	3,05	2,88	11,94	100,00	100,00	95,99	96,86	0,00				
10302	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
10000	14,11	12,72	53,82	100,00	100,00	92,01	97,16	37,57				
Titolo 2	Trasferimenti correnti											
20101	1,72	3,46	13,24	100,00	100,00	87,09	86,55	89,89				
20102	0,01	0,10	0,42	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00				
20103	0,01	0,01	0,04	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00				
20104	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
20105	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
20000	1,74	3,57	13,70	100,00	100,00	87,45	86,99	89,89				
Titolo 3	Entrate extratributarie											
30100	2,45	2,29	7,60	97,06	100,00	84,31	89,58	54,42				
30200	0,18	0,09	0,10	100,00	100,00	49,26	77,89	45,06				
30300	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00				
30400	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
30500	0,67	0,88	1,84	100,00	100,00	73,38	72,00	100,00				
30000	3,30	3,26	9,54	97,75	100,00	80,17	86,06	53,48				

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2020

Titolo Tipologia	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale di riscossione					% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
	Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / Totale accertamenti	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp Riscoss. c/residui)/(Accertam. + residui definitivi iniziali)	% di riscossione nell'esercizio: Riscossioni c/comp / Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali			
Titolo 4	Entrate in conto capitale									
40100	0,00	0,00	0,17	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00
40200	69,51	69,87	8,76	100,00	100,00	42,70	31,71	50,85		
40300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	0,20	0,34	1,57	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
40500	0,48	0,24	1,29	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00
40000	70,19	70,45	11,79	100,00	100,00	50,06	49,27	50,85		
Titolo 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie									
50100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	Accensione di prestiti									
60100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60400	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere									
70100	4,52	4,24	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70000	4,52	4,24	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2020

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / Totale accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (previsioni definitive competenz + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp Riscoss. c/residui)/ (Accertam. + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp / Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
Titolo 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	5,33	5,00	10,84	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,81	0,76	0,31	100,00	100,00	72,63	100,00	0,00
90000	Totale Titolo 9: Entrate per conto di terzi e partite di giro	6,14	5,76	11,15	100,00	100,00	98,95	100,00	0,00
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	99,92	100,00	82,77	89,37	52,36

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						Dati di rendiconto	
	Previsioni iniziali			Previsioni definitive			di cui Incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
	Incidenza Missioni/Programmi Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + Totale FPV)			
Missione 01 Servizi Istituzionali, generali e di gestione								
01 Organi istituzionali	0,41	0,00	0,45	0,00	1,61	0,00	0,09	
02 Segreteria generale	1,61	0,00	1,70	0,00	5,74	0,00	0,47	
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	1,10	0,00	1,08	1,79	4,17	1,79	0,14	
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,85	0,00	0,89	0,00	2,69	0,00	0,35	
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,10	0,00	1,03	0,76	2,99	0,76	0,43	
06 Ufficio tecnico	2,83	0,00	3,04	0,76	10,15	0,76	0,89	
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,95	0,00	0,86	0,35	2,90	0,35	0,24	
08 Statistica e sistemi informativi	0,40	0,00	0,40	0,00	1,32	0,00	0,13	
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10 Risorse umane	0,59	0,00	0,55	5,88	2,03	5,88	0,10	
11 Altri servizi generali	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	
Totale Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	8,86	0,00	10,02	9,54	33,62	9,54	2,86	
Missione 02 Giustizia								
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Missione 02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza								
01 Polizia locale e amministrativa	0,57	0,00	0,52	0,00	1,62	0,00	0,19	
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	
Totale Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	0,57	0,00	0,52	0,00	1,62	0,00	0,20	

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
	Previsioni iniziali			Previsioni definitive			Dati di rendiconto
	Incidenza Missioni/Programmi Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
MISSIONI E PROGRAMMI							
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio							
01 Istruzione prescolastica	0,20	0,00	0,18	0,00	0,71	0,00	0,03
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	57,73	0,00	51,42	0,00	2,66	0,00	66,21
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	1,37	0,00	1,22	0,00	3,72	0,00	0,46
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,01	0,00	0,03	0,00	0,00
Totale Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	59,30	0,00	52,83	0,00	7,12	0,00	66,70
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali							
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	8,84	0,00	8,13	0,00	0,00	0,00	10,60
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,09	0,00	0,13	0,00	0,34	0,00	0,06
Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	8,93	0,00	8,26	0,00	0,34	0,00	10,66
Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero							
01 Sport e tempo libero	0,49	0,00	0,44	0,00	1,51	0,00	0,11
02 Giovani	0,04	0,00	0,03	0,00	0,00	0,00	0,04
Totale Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,53	0,00	0,47	0,00	1,51	0,00	0,15
Missione 07 Turismo							
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,07	0,00	3,10	23,75	3,71	23,75	2,92
Totale Missione 07 Turismo	0,07	0,00	3,10	23,75	3,71	23,75	2,92

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						Dati di rendiconto	
		Previsioni iniziali			Previsioni definitive			di cui Incidenza FPV:	di cui Incidenza FPV / Totale FPV
MISSIONI E PROGRAMMI		Incidenza Missioni/Programmi Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + Totale FPV)			
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,18	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,18	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
01	Difesa del suolo	3,29	0,00	3,72	10,26	1,49	10,26	10,26	4,40
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,22	0,00	0,39	0,00	1,45	0,00	0,00	0,07
03	Rifiuti	2,56	0,00	2,28	0,00	9,51	0,00	0,00	0,09
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,18	0,60	0,67	0,60	0,60	0,04
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		6,07	0,00	6,57	10,86	13,12	10,86	10,86	4,60

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
	Previsioni iniziali			Previsioni definitive			
	Incidenza Missioni/Programmi Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
MISSIONI E PROGRAMMI							
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità							
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	1,44	0,00	5,30	55,83	16,96	55,83	1,76
Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	1,44	0,00	5,30	55,83	16,96	55,83	1,76
Missione 11 Soccorso civile							
01 Sistema di protezione civile	0,03	0,00	0,17	0,00	0,39	0,00	0,10
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 11 Soccorso civile	0,03	0,00	0,17	0,00	0,39	0,00	0,10
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,28	0,00	0,42	0,00	1,38	0,00	0,13
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,03	0,00	0,11	0,00	0,42	0,00	0,02
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,24	0,00	0,22	0,00	0,79	0,00	0,04
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,33	0,00	1,38	0,00	0,01
06 Interventi per il diritto alla casa	0,10	0,00	0,09	0,00	0,00	0,00	0,12
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,88	0,00	0,78	0,00	3,33	0,00	0,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,04	0,00	0,03	0,00	0,09	0,00	0,02
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,19	0,00	0,32	0,00	1,09	0,00	0,08
Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1,76	0,00	2,30	0,00	8,48	0,00	0,42

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						Dati di rendiconto	
	Previsioni iniziali			Previsioni definitive			di cui Incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economiche di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
	Incidenza Missioni/Programmi Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione programmi: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + Totale FPV)			
Missione 13 Tutela della salute								
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi progressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						Dati di rendiconto	
		Previsioni iniziali			Previsioni definitive			di cui Incidenza FPV:	di cui Incidenza FPV:
MISSIONI E PROGRAMMI		Incidenza Missioni/Programmi Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui Incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza	
Missione 14 Sviluppo economico e competitività									
01	Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,32	0,00	0,03	0,00	0,14	0,00	0,00	
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,04	0,00	0,03	0,00	0,12	0,00	0,01	
Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività		0,36	0,00	0,06	0,00	0,26	0,00	0,01	
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale									
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca									
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche									
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
	Previsioni iniziali			Previsioni definitive			Dati di rendiconto
	Incidenza Missioni/Programmi Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
MISSIONI E PROGRAMMI							
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali							
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19 Relazioni internazionali							
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti							
01 Fondo di riserva	0,06	0,00	0,14	0,00	0,00	0,00	0,18
02 Fondo crediti dubbia esigibilità	0,34	0,00	0,28	0,00	0,00	0,00	0,37
03 Altri Fondi	0,03	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,03
Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti	0,43	0,00	0,44	0,00	0,00	0,00	0,58
Missione 50 Debito pubblico							
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,84	0,00	0,51	0,00	2,06	0,00	0,04
Totale Missione 50 Debito pubblico	0,84	0,00	0,51	0,00	2,06	0,00	0,04
Missione 60 Anticipazioni finanziarie							
01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	4,50	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	5,21
Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie	4,50	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	5,21

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali			Previsioni definitive			Dati di rendiconto
MISSIONI E PROGRAMMI		Incidenza Missioni/Programmi Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
Missione 99 Servizi per conto terzi								
	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	6,12	0,00	5,43	0,00	10,82	0,00	3,80
	02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		6,12	0,00	5,43	0,00	10,82	0,00	3,80

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITÀ DI PAGARE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2020 (dati percentuali)					
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle Spese nell'esercizio: Pagam. c/comp / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali	
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio							
01	Istruzione prescolastica	100,00	100,00	36,09	43,99	20,58	
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	100,00	100,00	82,00	59,06	95,24	
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06	Servizi ausiliari all'istruzione	100,00	100,00	71,71	70,61	78,77	
07	Diritto allo studio	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	
Totale Missione 04 Istruzione e diritto allo studio		100,00	100,00	74,68	63,77	88,67	
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali							
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	100,00	100,00	49,67	0,00	51,22	
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100,00	100,00	80,48	79,26	84,03	
Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		100,00	100,00	78,20	79,01	76,39	
Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero							
01	Sport e tempo libero	100,00	100,00	57,70	68,76	24,65	
02	Giovani	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero		100,00	100,00	57,70	68,76	24,65	
Missione 07 Turismo							
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	100,00	100,00	96,37	86,67	100,00	
Totale Missione 07 Turismo		100,00	100,00	96,37	86,67	100,00	

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITÀ DI PAGARE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2020 (dati percentuali)				
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle Spese nell'esercizio: Pagam. c/comp / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
01 Urbanistica e assetto del territorio	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
01 Difesa del suolo	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	100,00	100,00	78,91	77,82	90,26
03 Rifiuti	100,00	100,00	80,25	86,80	39,15
04 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	100,00	100,00	80,96	86,35	43,44
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità					
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	100,00	100,00	59,19	82,68	17,94
Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	100,00	100,00	59,19	82,68	17,94

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITÀ DI PAGARE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2020 (dati percentuali)					
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle Spese nell'esercizio: Pagam. c/comp / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali	
Missione 11 Soccorso civile							
01	Sistema di protezione civile	100,00	100,00	86,06	64,58	98,51	
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Missione 11 Soccorso civile		100,00	100,00	86,06	64,58	98,51	
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03	Interventi per gli anziani	100,00	100,00	52,90	37,68	100,00	
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	100,00	100,00	31,98	39,84	0,00	
05	Interventi per le famiglie	0,00	100,00	48,74	48,74	0,00	
06	Interventi per il diritto alla casa	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	
08	Cooperazione e associazionismo	100,00	100,00	65,27	46,80	100,00	
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	100,00	100,00	79,93	44,35	97,42	
Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		100,00	100,00	78,78	75,26	90,32	

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITÀ DI PAGARE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2020 (dati percentuali)				
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle Spese nell'esercizio: Pagam. c/comp / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 13 Tutela della salute					
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi progressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14 Sviluppo economico e competitività					
01 Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	100,00	100,00	47,78	0,00	100,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività	100,00	100,00	64,03	46,39	100,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITÀ DI PAGARE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2020 (dati percentuali)				
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle Spese nell'esercizio: Pagam. c/comp / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale						
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche						
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali						
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITÀ DI PAGARE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2020 (dati percentuali)					
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle Spese nell'esercizio: Pagam. c/comp / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali	
Missione 19 Relazioni Internazionali							
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Missione 19 Relazioni Internazionali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 20 Fondi e accantonamenti							
01	Fondo di riserva	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
02	Fondo crediti dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		62,99	53,91	0,00	0,00	0,00	
Missione 50 Debito pubblico							
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	
Totale Missione 50 Debito pubblico		100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	
Missione 60 Anticipazioni finanziarie							
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 99 Servizi per conto terzi							
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	100,00	100,00	91,84	95,59	54,14	
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		100,00	100,00	91,84	95,59	54,14	

REFEZIONE SCOLASTICA

ENTRATE		SPESE	
1. Da tariffe	21.590,72	1. Personale	14.483,94
2. Da contributo	4.279,00	2. Prestazioni di servizi	42.194,87
Totale entrate	25.869,72	Totale spese	56.678,81
Costo netto a carico del bilancio	30.809,09	% Copertura costi	45,64%

INDICATORI DEL SERVIZIO

Numero di pasti offerti alunni scuola dell'infanzia	2.904
Numero di pasti offerti alunni scuola primaria	1.553
Numero di pasti offerti alunni scuola secondaria di primo grado	793
Numero di pasti offerti insegnanti	589
Numero totale di pasti offerti	5.839
Numero totale iscritti a scuola	351
Numero utenti	360
Numero richieste assistenza fisica	
Abitanti al 31/12/2020	

Indicatori di efficienza	FORMULA		VALORE
COSTO MEDIO PER PASTO OFFERTO	$\frac{\text{Costo netto}}{\text{pasti offerti}}$	<u>30.809,09</u> 5389	5,72
COSTO MEDIO PER UTENTE	$\frac{\text{Costo netto}}{\text{n. utenti}}$	<u>30.809,09</u> 360	85,58
COSTO MEDIO PER ABITANTE	$\frac{\text{Costo netto}}{\text{n. abitanti al 31/12/2020}}$	<u>30.839,81</u> 3318	9,29
PROVENTI MEDI PER PASTO OFFERTO	$\frac{\text{Provento totale}}{\text{n. pasti offerti}}$	<u>25.869,72</u> 5389	4,80
PROVENTI MEDI PER UTENTE	$\frac{\text{Provento totale}}{\text{n. utenti}}$	<u>25.869,72</u> 360	71,86
capacità di programmazione del servizio	Impegni di spesa corrente per servizio/Previsioni iniziale di spesa corrente per servizio	<u>40.774,16</u> <u>67.000,00</u>	0,61

REFEZIONE SCOLASTICA			
Indicatori di quantità	FORMULA		VALORE
n. utenti servizio	N utenti/ n.utenti potenziali (iscritti scuola)	<u>184</u> 351	0,52
accessibilità potenziale	N. ore in cui è disponibile il servizio all'anno		163
spesa complessiva per abitante	spesa complessiva/n. abitanti	<u>56.678,81</u> 3318	17,08
Indicatori di qualità	FORMULA		VALORE
accessibilità fisica	N. richieste/n. dipendenti addetti alla ricezione delle richieste	<u>4</u> 1	4,00
affidabilità	n. reclami/n. servizi erogati		0,00
trasparenza	Introduzione/revisio ne carta dei servizi	no	no

occorre tener conto dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 che ha comportato la chiusura delle scuole

SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI

ENTRATE E SPESE (accertato/impegnato)

ENTRATE		SPESE	
1. Da tariffe	2.630,79	1. Personale	4.877,20
2. Da contributo	1.848,80	2. Prestazioni di servizi	2.682,41
Totale entrate	4.479,59	Totale spese	7.559,61
Costo netto a carico del bilancio	3.080,02	% Copertura costi	59,26%

INDICATORI DEL SERVIZIO

Numero domande presentate		41
Numero domande accolte		30
Numero domande accolte in modo parziale		9
Numero domande non accolte		2
Abitanti al 31/12/2020		3.318
Indicatori di efficienza	FORMULA	VALORE
COSTO MEDIO PER UTENTE	<u>Costo netto</u> n. domande accolte integralmente e parzialmente	<u>3.080,02</u> 39
COSTO MEDIO PER ABITANTE	<u>Costo totale</u> n. abitanti al 31/12/2020	<u>3.080,02</u> 3318
PROVENTI MEDI PER UTENTE	<u>Provento totale</u> n. domande accolte integralmente e parzialmente	<u>4.479,59</u> 39
capacità di programmazione del servizio	Impegni di spesa corrente per servizio/Previsioni iniziale di spesa corrente per servizio	<u>7.559,61</u> 10.215,00

SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI

Indicatori di quantità	FORMULA		VALORE
n. utenti servizio	N utenti/ n.utenti potenziali (iscritti scuola)	<u>39</u> <u>267</u>	0,09
accessibilità potenziale	N. ore in cui è disponibile il servizio all'anno		346
Indicatori di qualità	FORMULA		VALORE
accessibilità fisica	N. richieste/n. dipendenti addetti alla ricezione delle richieste		0,00
affidabilità	n. reclami/n. servizi erogati		0,00
trasparenza	Introduzione/revisio ne carta dei servizi		no
spesa complessiva per abitante	spesa complessiva/n. utenti potenziali (n. abitanti)	<u>7.559,61</u> 3318	2,28

occorre tener conto dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 che ha comportato la chiusura delle scuole

SERVIZIO BIBLIOTECA

ENTRATE E SPESE (accertato/impegnato)

ENTRATE		SPESE	
1. Da tariffe	0,00	1. Personale	16.324,26
2. Da contributo	2.500,00	2. Prestazioni di servizi	6.670,55
Totale entrate	2.500,00	Totale spese	22.994,81
Costo netto a carico del bilancio	20.494,81		

INDICATORI DEL SERVIZIO

Numero utenti		345
Numero ore in cui è disponibile il servizio		15
Numero prestiti		3.014
Abitanti al 31/12/2020		3.318
Indicatori di efficienza	FORMULA	VALORE
COSTO MEDIO NETTO PER UTENTE	<u>Costo netto</u> n. utenti	<u>20.494,81</u> 345 44,55
SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo netto</u> n. abitanti al 31/12/2020	<u>20.494,81</u> 3318 6,21
COSTO NETTO MEDIO PER UTENTE	<u>Costo netto</u> n. utenti	<u>20.494,81</u> 345 44,55
capacità di monitoraggio del servizio	Impegni di spesa corrente per servizio/Previsioni assestate di spesa corrente per servizio	<u>22.994,81</u> 24.724,26 0,93

SERVIZIO BIBLIOTECA

Indicatori di qualità	FORMULA		VALORE
accessibilità fisica	N. richieste/n. dipendenti addetti alla ricezione delle richieste	<u>6.769</u> 1	6.769
affidabilità	n. reclami/n. servizi erogati	0,00	0,00
trasparenza	Introduzione/revisio ne carta dei servizi	no	no

Indicatori di quantità	FORMULA		VALORE
n. utenti servizio	N utenti/ n.utenti potenziali (n. abitanti)	<u>345</u> 3299	0,14
accessibilità potenziale	disponibile il servizio all'anno		625,00
spesa complessiva per abitante	spesa complessiva/n. utenti potenziali (n. abitanti)	<u>6.824,99</u> 3318	2,06

**ANALISI
UTENZE
E ALTRI SERVIZI**



**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis
del D.LGS. 267/2000**

SPESE SOSTENUTE PER ENERGIA ELETTRICA

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
140/44	UFFICI	9.947,59	9.290,14	7.862,41	8.829,14	9.591,78	8.159,25
470/21	PATRIMONIO	7.955,71	6.277,06	5.739,40	6.027,40	8.920,61	8.462,61
470/20	PALAZZO LA TOUR	0,00	1.723,49	2.826,96	2.724,49	4.047,60	3.000,00
470/61	PESO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1460/21	SCUOLA DELL' INFANZIA	2.303,10	2.463,13	1.878,92	2.192,39	2.251,63	1.642,92
1680/21	ISTITUTO COMPRESIVO	7.353,10	2.806,36	6.101,91	2.002,40	6.570,87	4.027,51
1900/31-32	SALA MENSA E AULA POLIV	2.679,85	6.751,97	2.593,72	2.102,14	2.900,65	1.307,41
2340/43	IMPIANTI SPORTIVI	4.276,95	3.742,67	3.426,71	4.063,65	5.000,00	2.785,37
2890/21	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	70.870,53	62.607,63	55.622,62	56.925,66	63.686,90	49.130,20
4210/22	CIMITERO	442,26	408,60	319,86	323,13	323,16	275,36
	TOTALE	105.829,09	96.071,05	86.372,51	85.190,40	103.293,20	78.790,63

SPESE SOSTENUTE PER FORNITURA GAS

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
470/25	PATRIMONIO	176,46	59,28	42,83	66,98	36,42	35,50
2340/41	IMPIANTI SPORTIVI	10.880,50	7.299,47	8.637,32	11.172,51	4.677,43	3.236,75
	TOTALE	11.056,96	7.358,75	8.680,15	13.257,49	6.732,85	3.272,25

SPESE SOSTENUTE PER FORNITURA ACQUA POTABILE

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
470/24	PATRIMONIO	3.173,36	3.871,85	10.622,64	5.906,02	4.910,16	7.859,24
470/27	PATRIMONIO (STRAORDINARIO)				10.500,00	0,00	0,00
1460/24	SC. MATERNA	0,00	6.309,63	5.261,07	5.560,24	225,49	158,16
2340/42	IMPIANTI SPORTIVI	404,84	700,00	1.000,00	1.145,74	370,88	1.895,35
4210/23	CIMITERO	45,06	238,77	2.206,05	441,66	966,52	1.790,87
	TOTALE	3.623,26	11.120,25	19.089,76	23.553,66	6.473,05	11.703,62

SPESE SOSTENUTE PER UTENZE TELEFONICHE

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
140/41	5.251,46	2.602,01	2.848,35	€ 3.289,45	€ 3.729,95	€ 2.008,25
140/40		1.714,03	1.334,31	€ 516,42	€ 930,04	€ 845,00
470/18		742,95	820,03	€ 967,86	€ 1.099,15	€ 1.212,47
1460/25	1.026,82	1.200,00	1.076,84	€ 1.200,00	€ 1.530,45	€ 1.592,74
1570/24	736,06	503,63	758,12	€ 1.000,00	€ 1.626,70	€ 1.107,47
1680/24	1.952,50	1.570,21	2.376,40	€ 2.125,78	€ 2.357,50	€ 2.450,01
2010/24	997,03	917,48	1.370,98	€ 1.128,89	€ 1.238,62	€ 1.687,60
TOTALE	9.963,87	9.250,31	10.585,03	€ 10.228,40	€ 12.512,41	€ 10.903,54

SPESE SOSTENUTE PER RISCALDAMENTO

	STAGIONE 2015/2016	STAGIONE 2016/2017	STAGIONE 2017/2018	STAGIONE 2018/2019	STAGIONE 2019/2020
Spese di riscaldamento uffici e scuole	65.218,04	81.434,62	€ 81.871,32	€ 90.652,23	€ 94.884,23

COPERTURA DEI COSTI SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
TOTALE RICAVI	335.190,00	357.995,00	356.790,00	353.993,00	354.614,00	355.539,00
TOTALE COSTI	335.190,00	357.995,00	356.790,00	353.993,00	354.614,00	355.539,00
DIFFERENZA PASSIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
% DI COPERTURA	100%	100%	100%	100%	100%	100%

In allegato i dati relativi alla produzione dei rifiuti relativi all'anno 2019 (dati definitivi)

Tabella 3 – Provincia di Cuneo – Consorzio Servizi Ecologia e Ambiente - C.S.E.A.


COMUNE	Residenti 2019	RT Rifiuti totali [RU _{urb} +RD]	RU _{urb} Rifiuti urbani indifferenziati	RD Raccolte differenziate	% di RD [RD/RT]	RT pro capite Kg/ab	RU _{urb} pro capite Kg/ab	RD pro capite Kg/ab	Compo- staggio Donne- Sico	Frazione organica Kg	Stalici e pouture Kg	Carta e cartone Kg	Plastica Kg	Legno Kg	Metalli e contenitori metallici Kg	Multi materiale Kg	Vetro Kg	Tessili Kg	Ingranbranti e Raee Kg	Rifiuti da C&D Kg	Spazza- mento sucrose a recupero Kg	Altre RD Kg	
BAGNOLO PIEMONTE	5.900	2.994.523	1.355.045	1.639.478	54,75	508	230	278	0	117.200	527.379	286.243	168.868	94.834	24.323	229.937	0	9.390	100.089	71.185	0	10.030	
BARGE	7.549	3.300.592	1.593.655	1.706.937	51,72	437	211	226	0	207.970	216.526	374.502	198.372	126.126	32.227	282.447	0	12.995	128.870	113.235	0	13.671	
BELLINO	101	55.579	33.610	21.969	39,53	550	333	218	0	8.235	0	6.737	3.298	703	252	9.525	0	190	915	287	0	62	
BRONDELLO	279	84.376	58.665	69.53	69,53	302	92	210	0	8.235	2.369	6.162	3.695	1.057	816	16.571	0	1.930	3.197	2.594	0	236	
BROSSASCO	1.025	369.548	123.187	246.361	66,67	361	120	240	0	56.820	23.669	41.512	21.648	19.624	3.416	50.664	0	1.930	12.953	12.958	0	1.167	
CARAMAGNA PIEMONTE	3.057	1.286.601	335.220	951.381	73,95	421	110	311	40.300	134.235	151.900	162.310	95.290	79.520	15.460	137.455	0	3.465	81.119	45.615	0	4.712	
CARDE'	1.150	227.288	64.729	162.559	71,52	198	56	141	0	48.440	11.202	36.241	24.338	24.338	28	20.420	0	2.410	2.420	32	0	285	
CASALGRASSO	1.418	646.050	309.014	337.036	52,17	456	218	238	0	0	92.583	92.620	48.320	16.612	3.636	51.092	0	3.300	14.353	9.023	3.702	1.795	
CASTELDEFINO	155	82.732	50.335	32.397	39,16	534	325	209	0	0	8.909	0	3.944	1.768	604	13.304	0	440	2.355	879	0	194	
CAVALLERLEONE	665	252.409	99.502	152.907	60,58	380	150	230	0	20.317	31.623	37.506	18.551	4.358	29.408	0	2.270	3.855	2.973	0	631		
CAVALLERMAGGIORE	5.431	2.464.751	878.453	1.586.298	64,36	454	162	292	149.760	231.358	254.607	243.474	130.149	121.192	45.125	204.222	0	8.030	104.511	81.465	0	12.405	
COSTIGLIONE SALIZO	3.318	1.253.473	310.873	942.600	75,20	378	94	284	0	214.510	245.184	132.652	69.031	53.650	9.390	115.764	0	5.630	41.735	41.307	6.930	6.817	
CRISOLO	158	174.957	113.212	111.745	35,29	1.107	717	391	0	966	10.148	10.148	10.148	10.148	10.148	28	0	180	2.437	2.075	0	276	
ENIVE	1.967	568.413	158.442	409.971	72,13	289	81	208	0	64.810	15.546	72.755	45.997	35.579	11.143	84.394	0	5.115	43.576	27.447	0	3.609	
FAULE	475	281.227	109.385	171.842	61,10	592	230	362	0	50.359	34.984	19.806	19.806	14.465	2.019	23.017	0	2.055	11.710	7.125	4.400	1.902	
FOSSANO	24.477	13.272.794	3.754.740	9.518.054	71,71	542	153	389	0	1.968.230	2.163.880	1.604.400	651.190	899.340	91.330	1.140.480	0	62.570	462.949	367.155	59.200	47.330	
FRASSINO	269	218.683	110.925	107.658	49,25	813	412	400	0	14.585	1.783	20.011	8.010	3.819	1.516	19.100	0	2.050	4.582	5.115	0	668	
GAMBASCA	341	105.227	23.988	81.239	77,20	309	70	238	0	166.600	172.459	235.508	84.687	61.213	11.280	103.886	0	4.465	50.186	39.135	500	3.431	
GENOLA	2.609	1.395.908	462.558	933.350	66,86	535	177	358	0	183	2.523	0	1.465	874	173	3.173	0	710	622	533	0	35	
ISASCA	78	33.664	23.373	10.291	30,57	432	300	132	0	101.650	104.650	101.029	56.120	22.420	3.569	64.342	0	3.360	16.912	13.216	0	1.620	
LAGNASSO	1.428	736.362	247.474	488.888	66,39	516	173	342	0	307.330	180.200	197.944	96.343	94.774	15.500	181.163	0	7.510	70.104	54.581	5.510	6.138	
MANTA	3.820	1.723.309	506.212	1.217.097	70,63	451	133	319	0	29.695	2.125	30.837	23.366	8.544	2.669	36.293	0	905	10.468	6.136	0	852	
MARTINIANA PO	738	215.953	63.943	151.910	70,38	293	87	206	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
MELLE	284	187.530	99.415	88.115	46,99	660	350	310	0	44.760	86.271	46.158	23.809	3.244	3.647	178.150	0	2.920	140.616	19.046	0	2.131	
MONASTEROLO DI SAVIGLIANO	1.379	644.046	154.039	490.007	76,08	467	112	355	44.760	52.410	139.232	86.271	46.158	23.809	3.244	3.647	178.150	0	2.920	140.616	19.046	0	2.131
MORETTA	4.069	2.393.213	569.828	1.823.385	76,19	588	140	448	150.840	243.270	436.465	212.426	116.153	174.332	56.667	178.150	0	9.280	140.616	61.035	22.600	21.531	
MURELLO	933	490.674	178.308	312.366	63,66	526	191	335	35.160	0	86.050	54.818	26.804	21.672	3.006	38.815	0	2.415	17.572	13.995	9.460	2.599	
ONCINO	82	46.665	32.983	13.682	29,32	569	402	167	0	408	3.045	1.762	829	384	0	4.786	0	100	1.121	1.085	0	161	
OSTANA	89	64.288	39.375	24.913	38,75	722	442	280	0	735	5.781	1.738	3.226	1.738	738	3.173	0	1.775	2.193	1.170	0	237	
PAESANA	2.682	1.130.023	327.449	802.574	71,02	421	122	299	0	159.735	51.851	116.499	64.420	75.696	30.153	160.610	0	2.900	90.734	40.230	0	9.746	
PAGNO	568	229.702	49.951	179.751	78,25	404	88	317	26.660	22.125	15.009	23.993	11.964	20.254	4.446	2.054	0	1.890	17.405	7.852	0	1.505	
PIASCO	2.750	1.314.435	339.265	975.170	74,19	478	123	355	0	192.020	158.049	209.221	73.258	97.561	16.954	116.168	0	1.890	63.439	41.250	0	5.360	
POLONGHERA	1.108	533.707	195.572	338.135	63,36	482	177	305	36.600	0	87.907	52.994	33.239	29.394	3.896	47.343	0	3.050	23.559	16.620	0	3.573	
PONTECHIANALE	166	218.342	156.305	62.037	28,41	1.315	942	374	0	0	0	19.074	7.713	1.080	405	31.056	0	525	1.368	759	0	57	
RACCONIGI	9.908	4.716.535	1.297.931	3.418.604	72,48	476	131	345	114.720	751.510	661.807	521.670	240.795	241.558	53.574	410.063	0	18.570	206.208	127.437	42.958	27.734	
REVELLO	4.253	1.655.541	523.509	1.132.032	68,38	389	123	266	55.490	172.110	117.363	202.665	103.318	80.907	25.286	196.335	0	6.805	98.445	63.750	1.390	8.168	
RIFREDDO	1.056	292.251	83.306	208.945	71,50	277	79	198	0	40.740	20.491	42.284	22.569	11.130	3.503	41.343	0	3.170	13.379	9.132	0	1.204	
ROSSANA	831	316.400	95.295	221.105	69,88	381	115	266	0	40.560	29.907	33.644	21.910	17.756	3.215	48.252	0	1.280	11.534	12.026	0	1.021	
RUFFIA	354	129.217	37.862	91.355	70,70	365	107	258	0	12.770	17.397	16.610	10.284	6.978	859	13.794	0	1.310	5.517	4.818	0	1.018	
SALIZO	17.526	9.615.749	2.744.330	6.871.419	71,46	549	157	392	157.320	1.481.915	1.057.389	1.194.798	490.444	690.418	108.598	948.380	0	36.640	383.782	256.035	33.960	31.740	
SAMPEYRE	998	87.168	453.915	333.253	42,34	789	455	334	0	320	0	77.277	34.095	41.923	15.255	86.171	0	1.420	55.563	14.970	0	6.259	
SANFRONT	2.340	817.749	270.584	547.165	66,91	350	116	234	0	108.200	42.956	79.858	60.693	36.521	14.267	116.485	0	3.370	44.568	35.100	0	5.147	
SANT'ALBANO STURA	2.359	1.051.149	286.170	764.979	72,78	446	121	324	54.120	99.570	78.263	126.173	54.955	98.437	14.791	125.116	0	2.900	67.764	35.385	4.290	3.215	
SAVIGLIANO	21.665	11.772.692	3.260.672	8.512.020	72,30	543	151	393	373.920	1.844.400	1.699.851	1.378.352	599.220	633.307	94.780	984.504	0	53.030	440.840	319.950	52.360	37.646	
SCARNAFIGI	2.133	828.527	346.603	481.924	58,17	388	163	226	0	124.625	102.343	54.910	38.383	8.480	84.350	8.480	0	5.050	33.731	27.198	0	2.854	
TORRE SAN GIORGIO	731	364.273	215.240	169.033	46,43	526	294	231	0	8.877	43.722	26.582	18.916	39.079	0	39.079	0	1.780	15.145	10.815	0	2.467	
TRINITA'	2.235	845.967	236.590	609.377	72,03	379	106	273	0	116.950	135.947	115.407	62.735	30.673	4.399	89.784	0	3.450	50.941	28.153	0	948	
VENASCA	1.384	600.100	218.601	381.499	63,57	434	158	276	0	104.095	44.563	73.805	32.204	28.205	4.932	70.128	0	2.365	18.725	795	0	1.682	
VERZUOLO	6.421	2.472.319	844.564	1.627.755	65,84	385	132	254	0	376.360	220.290	297.076	158.847	125.886	19.542	237.295	0	14.380	92.680	71.044	6.830	7.287	
VILLAFALLETTO	2.936	1.677.927	720.163	957.764	57,08	572	245	326	131.400	62.740	117.881	183.700	107.326	88.633	16.140	118.725	0	4.865	69.589	44.040	1.010	11.715	
VILLANOVA SOLARO	745	328.172	89.136	239.036	72,84	441	120	321	0	28.200	69.951	31.405	21.506	18.927	2.585	31.181	0	1.260	15.080	11.175	5.450	2.316	
VOTTIGNASCO	501	150.609	34.365	116.244	77,18	301	69	232	0	24.460	13.875	18.398	13.753	7.25									

**MONITORAGGIO SPESE DI CANCELLERIA - NOLEGGIO MACCHINE D'UFFICIO - SERVIZI
INFORMATICI - LICENZE D'USO SOFTWARE**

	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
SPESE PER ACQUISTO ARTICOLI DI CANCELLERIA	2.740,28	2.100,26	2.694,02	1.316,82	2.722,06	1.829,95
SPESE PER ACQUISTO CARTA		1.675,06	1.191,33	636,84	636,84	0,00
SPESE PER MATERIALE INFORMATICO (TONER)	2.704,52	907,67	1.253,96	818,96	428,47	701,67
NOLEGGIO MACCHINE UFFICIO	1.908,49	1.961,54	3.714,29	3.215,57	2.477,91	4.033,32
SPESE PER SERVIZI INFORMATICI (POSTAZIONI LAVORO - MANUTENZIONE)	7.518,00	872,30	6.754,76	8.023,94	8.593,00	10.951,33
SPESE PER SERVIZI INFORMATICI (LICENZE D'USO SOFTWARE)	15.164,38	17.829,60	17.074,99	26.220,37	21.523,57	21.496,00

**PIANO INTEGRATO
RISORSE ED
OBIETTIVI 2020**

**VALIDAZIONE
RELAZIONE
GESTIONALE DA
PARTE DEL NUCLEO
DI VALUTAZIONE**



**REDATTO AI SENSI Artt. n. 196-197-198 e 198 bis
del D.LGS. 267/2000**



Comune di COSTIGLIOLE SALUZZO

Provincia di CUNEO

Relazione sulla Performance

Anno 2020

PREMESSA

La Relazione sulla Performance (art. 10, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 150/2009) è lo strumento mediante il quale l'Amministrazione illustra ai cittadini e a tutti gli altri stakeholder, interni ed esterni, i risultati ottenuti nel corso dell'anno precedente, concludendo in tal modo il ciclo di gestione delle performance.

Tale Relazione è stata predisposta nel rispetto di quanto definito dalle Linee Guida predisposte dalla CIVIT (Commissione indipendente per la valutazione, la trasparenza e l'integrità delle amministrazioni pubbliche), approvate con delibera n. 5/2012 *"Linee guida ai sensi dell'art. 13, comma 6, lettera b), del D. Lgs. n. 150/2009, relative alla struttura e alla modalità di redazione della Relazione sulla performance di cui all'art. 10, comma 1, lettera b), dello stesso decreto"*.

Essa mostra a consuntivo i risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto ai singoli obiettivi programmati e alle risorse, con rilevazione degli eventuali scostamenti registrati nel corso dell'anno, indicandone le cause e le misure correttive da adottare. Costituisce altresì un documento di sintesi della rendicontazione degli obiettivi annuali, per ciascuna area, approvati con Delibera della Giunta comunale n. 10 del 28/01/2020, unitamente ai rispettivi indicatori di performance.

La Relazione sulla Performance, integrata con le informazioni contenute nel Rendiconto della Gestione 2019, consente infine di acquisire tutte le informazioni necessarie ad esprimere una valutazione dell'andamento della gestione dell'attività amministrativa in termini di efficacia, efficienza ed economicità.

La Relazione è validata dal Nucleo di Valutazione secondo quanto stabilito dall'art. 14, comma 4, lettera c) del D.Lgs. n. 150/09, che ne assicura adeguata visibilità attraverso la pubblicazione sul sito istituzionale.

A livello di ente, il Piano della performance deve riportare gli elementi sintetici di carattere generale riguardanti l'identità del Comune, gli obiettivi strategici e gli obiettivi gestionali.

Il Piano globale degli obiettivi e delle performance, è finalizzato :

- al miglioramento della qualità del servizio pubblico offerto ai cittadini
- alla crescita delle competenze professionali attraverso l'erogazione di premi e responsabilità per i risultati perseguiti
- alle pari opportunità di diritti e doveri
- alla trasparenza dell'azione amministrativa e delle risorse impiegate assumendo come principio inderogabile il divieto della distribuzione di incentivi e premi al personale in maniera indifferenziata o sulla base di automatismi.

Dagli stati finali prodotti dai Responsabili delle Aree e dai dipendenti si evince chiaramente che gli obiettivi contenuti nel Piano risultano raggiunti in relazione alle risorse umane, strumentali ed economiche a ciascuno assegnate.

1. SINTESI DELLE INFORMAZIONI DI INTERESSE PER I CITTADINI E GLI STAKEHOLDERS ESTERNI

1.1. Il contesto esterno di riferimento

DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE ANNO 2020				
Popolazione residente al 31 dicembre		3318		
	<i>di cui: maschi</i>	1694		
	<i>femmine</i>	1624		
	<i>nuclei familiari</i>	1393		
	<i>comunità/convivenze</i>	2		
Popolazione al 1.1.		3299		
Nati nell'anno		30		
Deceduti nell'anno		47		
	Saldo naturale	-17		
Immigrati nell'anno		172		
Emigrati nell'anno		136		
	saldo migratorio	36		
<i>Tasso di natalità ultimo quinquennio</i>				
<i>Anno 2015</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
10,00	10,00	10,00	6,02	10,00
<i>Tasso di mortalità ultimo quinquennio</i>				
<i>Anno 2015</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
10,00	10,00	10,00	13,00	10,00

TERRITORIO

Superficie in Km ²	16				
Risorse idriche	1				
<i>Strade</i>					
Statali Km	0	Provinciali Km	8	Comunali Km	19
Vicinali Km	28	Autostrade Km	0		

1.2 L'amministrazione: struttura organizzativa e risorse umane

Le Aree/I Settori in cui è strutturato l'Ente e i relativi Responsabili:

- Area Tecnica
- Area Amministrativa
- Area Economico- Finanziaria

I dipendenti totali alla data del 01/01/2021 sono n. 13. così suddivisi

- N. 1 Segretario comunale (in convenzione con altri tre comuni);
- N. 1 Responsabili di Area (area economico-finanziaria);
- N. 12 Dipendenti a tempo indeterminato
- N. / Dipendenti a tempo determinato

Il Responsabile del Servizio tecnico è dipendente del Comune di Busca e lavora per il Comune di Costigliole Saluzzo, come utilizzo condiviso, per 16 ore settimanali.

Suddivisione del personale a tempo indeterminato per categoria:

- A /, di cui maschi /, di cui femmine /
- B 2, di cui maschi 1, di cui femmine 1
- C 9, di cui maschi 2, di cui femmine 7
- D 1, di cui maschi /, di cui femmine 1
- D posizioni organizzative 1, di cui maschi /, di cui femmine /

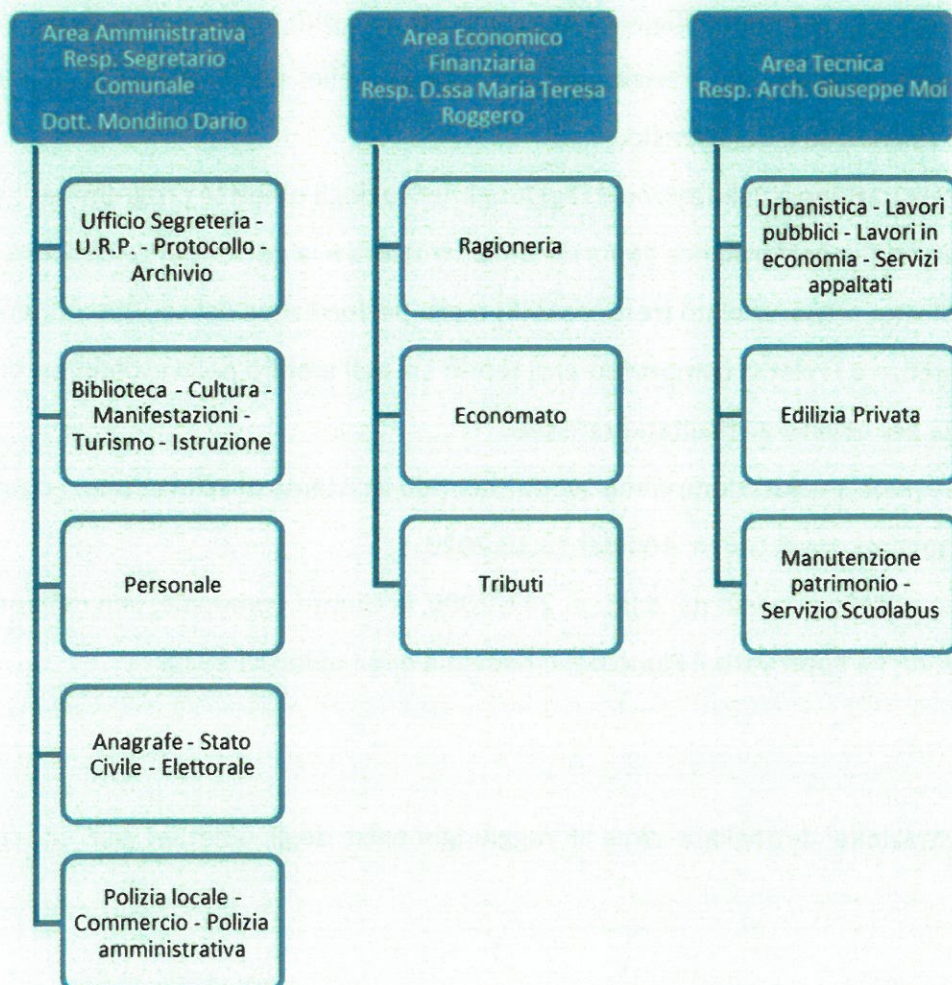
Suddivisione del personale a tempo determinato per categoria:

non risultano dipendenti a tempo determinato

Suddivisione del personale a tempo indeterminato per tempo impiegato:

- A /, / tempo pieno / tempo parziale / (%)
- B 2, 1 tempo pieno 1 tempo parziale 50 (%)
- C 9, 2 tempo pieno 5 tempo parziale di cui 2 al 50 (%), 1 al 55,55 (%), 1 al 83,33 (%), 1 al 88,89 (%)
- D 1, 1 tempo pieno / tempo parziale / (%)
- D posizioni organizzative 1, 1 tempo pieno / tempo parziale / (%)

Di seguito l'Organigramma dell'Ente:



1.3 Risorse strumentali informatiche

I principali procedimenti amministrativi sono gestiti attraverso applicativi software dedicati.

Il procedimento per la predisposizione e l'adozione degli atti amministrativi (delibere, determinazioni dirigenziali, decreti, ordinanze) è informatizzato, digitalizzato e prevede l'adozione della firma digitale in varie fasi (proposta, approvazione dell'atto definitivo, pubblicazione sull'albo).

2. OBIETTIVI e RISULTATI

Con riferimento agli enti locali, l'art. 169 del D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL) ha disposto l'unificazione organica del Piano Dettagliato degli Obiettivi (PDO) e del Piano delle performance all'interno del PEG. Il PEG costituisce quindi lo strumento fondamentale in cui vengono individuati, esplicitati e assegnati ai Responsabili di settore gli obiettivi di gestione, unitamente alle dotazioni umane, strumentali e finanziarie necessarie. Ragione per cui il tale atto può essere inteso quale strumento che funge da collegamento tra il ciclo della gestione delle performance e il ciclo della programmazione finanziaria e del bilancio.

Sono oggetto di misurazione e valutazione il raggiungimento degli obiettivi programmati, il contributo assicurato alla performance generale della struttura e la performance dell'ambito organizzativo di diretta responsabilità (responsabili) o alla performance del servizio (dipendenti) nonché le competenze e i relativi comportamenti tenuti sia nell'ambito dello svolgimento delle proprie attività sia per ottenere i risultati prefissati.

L'attività di misurazione e valutazione viene svolta secondo il sistema di valutazione, i criteri e la metodologia disciplinati con D.G.C. n. 100 del 13.10.2020.

In ottemperanza a quanto previsto dal d.lgs. n. 267/2000, la Giunta Comunale, con deliberazione n. 10 del 28.01.2020, ha approvato il Piano delle risorse e degli obiettivi 2020.

In allegato l'illustrazione dettagliata circa il raggiungimento degli obiettivi per ciascuna Area (Allegato A)

3. CONSIDERAZIONI: RISORSE, EFFICIENZA ED ECONOMICITÀ

Dalla valutazione effettuata sulla performance organizzativa e quella individuale dell'Ente, prendendo come riferimento i principali valori del bilancio ed e i risultati conseguiti, è riscontrabile un livello alto di raggiungimento degli obiettivi strategici e operativi in termini di efficienza ed economicità.

Si allega il piano degli indicatori relativo al rendiconto 2019 (Allegato B).

4. MISURE IN MATERIA DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E PER LA TRASPARENZA

Con delibera di Giunta n. 17 del 28/01/2020 è stato approvato il Piano Triennale per la Prevenzione della corruzione e per la trasparenza (P T P C T) 2020-2022, pubblicato nel sito istituzionale dell'Ente, nella sezione Amministrazione Trasparente/Altri Contenuti/Prevenzione della Corruzione.

L'amministrazione ha individuato il Segretario quale RPCT (Responsabile per la Prevenzione della corruzione e la Trasparenza) con decreto n. 1 del 27/01/2020.

Il Piano tende al rafforzamento ed al miglioramento del collegamento tra il sistema di programmazione, il sistema dei controlli, gli obblighi di trasparenza e il Piano dettagliato degli obiettivi, al fine di creare un sistema di amministrazione in grado di assicurare, con maggiore facilità, comportamenti interni finalizzati a prevenire attività illegittime ed illecite, senza in alcun modo pregiudicare l'efficienza e l'efficacia dell'azione amministrativa.

Il Segretario, in qualità di RPCT, sovrintende all'applicazione del Piano; di seguito si elencano alcune misure adottate.

Anticorruzione:

Adozione della Relazione del Responsabile della prevenzione della Corruzione relativa all'anno 2020 (pubblicata sul sito dell'Ente sulla base delle indicazioni fornite da ANAC), pubblicata nel sito dell'Ente, sezione Amministrazione Trasparente/Altri contenuti

Controlli interni: in adempimento a quanto stabilito dal Regolamento comunale sui controlli interni, approvato con Deliberazione consiliare n. 37 del 18/12/2012, è stata effettuata l'attività di controllo sui provvedimenti adottati dai Responsabili di Area relativamente all'anno 2020.

Amministrazione trasparente: viene effettuato un costante controllo dell'aggiornamento della sezione "Amministrazione trasparente".

Trasparenza: sono state adottate una serie di misure finalizzate all'adeguamento alle modifiche normative in materia di trasparenza, conseguenti alla profonda revisione del D.Lgs. n. 33/2013 portata dal D.Lgs. n. 97/2016.

5. ESITO DELLA VALUTAZIONE

Il Nucleo di Valutazione in forma monocratica composto dal dott. Dario Mondino, Segretario Comunale, in forza di Decreto Sindacale n. 24 del 16/02/2021 ha proceduto all'accertamento degli esiti degli obiettivi assegnati ai diversi settori; Il Nucleo di valutazione ha proceduto quindi alla valutazione dei comportamenti professionali dei Responsabili di Settore, compilando le relative schede di valutazione. L'Organismo di valutazione ha proceduto quindi alla valutazione complessiva.

L'esito è stato positivo e gli obiettivi sono stati nel complesso raggiunti.

Particolare menzione va riservata alla critica situazione di carenza di personale e ad altri aspetti particolari:

- l'aumento dei carichi di lavoro a fronte di una dotazione organica numericamente inferiore ad i rapporti tra popolazione residente/dipendenti in servizio: l'ente dovrebbe disporre di un dipendente ogni 159 abitanti, ovvero di 21 dipendenti, mentre i dipendenti sono 13 (di cui 5 part time) oltre al segretario per qualche ora alla settimana; tra l'altro dal 2016 ad oggi la dotazione di personale di polizia municipale si è ridotta da due a una unità; dal 30.12.2016, è cessato il responsabile di area tecnica, passato per mobilità al Comune di Busca, e condiviso da questo Comune per 16/36;
- la presenza di servizi diretti all'utenza a carattere di continuità (refezione, trasporto scolastico, manutenzioni) gestiti in parte in economia;
- l'estensione del territorio comunale;
- la valenza turistica del Comune, inserito in circuiti di visita;
- la dotazione di impianti sportivi comunali e dal gran numero di entità sociali operanti sul territorio (associazioni, ecc.).
- la gestione con altri Comuni di servizi intercomunali (SUAP, centrale unica di committenza)
- il territorio ubicato in parte in zona collinare-montana, con problematiche correlate ai dissesti;
- comune appartenente all'Unione Valle Varaita, ma con funzioni ancora svolte sostanzialmente dai singoli comuni;
- ente con presenza di cittadini stranieri pari a oltre 500, su 3300 abitanti circa.

In conclusione suddetti dati consentono di affermare che è stato profuso da parte dell'Ente e Responsabili un adeguato impegno nel raggiungimento degli obiettivi concordati.

6. VALIDAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2020

Il Nucleo di Valutazione in forma monocratica ha preso in esame la presente Relazione sulla Performance - Anno 2020 , tenendo conto dei risultati emersi dalle valutazioni sia dei Responsabili di Area, sia dei dipendenti delle Aree.

Sulla base della documentazione analizzata, Il Nucleo di Valutazione in forma monocratica

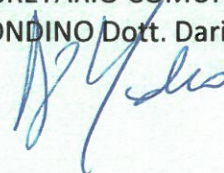
VALIDA

la presente Relazione sulla Performance – Anno 2020.

Il pieno raggiungimento degli obiettivi così come accertato dal presente atto e gli esiti della valutazione e gli esiti della valutazione della performance risultanti dagli atti allegati comporta l'erogazione della retribuzione di risultato ai Responsabili di area incaricati di P.O. nell'importo massimo previsto.

Costigliole Saluzzo, li 04.03.2021

IL SEGRETARIO COMUNALE
MONDINO Dott. Dario



CONSIDERAZIONI FINALI

Il referto del controllo di gestione per l'anno 2020 è stato redatto nel rispetto dei principi contenuti negli artt. 196-197 e 198 del D. Lgs. N. 267/2000. Gli aspetti analizzati nel presente documento hanno riguardato:

- i dati generali dell'ente;
- un'analisi del trend storico a livello di Ente;
- il monitoraggio degli obiettivi gestionali assegnati ai Responsabili mediante controllo budgetario;
- il controllo strategico la cui analisi è stata impostata prendendo in esame gli scostamenti tra alcuni significativi dati finanziari;
- l'analisi degli indicatori finanziari ed economici e la tempestività dei pagamenti;
- l'analisi delle utenze ed il monitoraggio di determinati servizi;
- l'analisi degli obiettivi raggiunti;

Costituisce parte integrante del presente documento la relazione sulla performance.

Costigliole Saluzzo, lì 19 aprile 2021

