



COMUNE DI RANICA
Provincia di Bergamo

**REFERTO
DEL CONTROLLO DI GESTIONE
DELL'ESERCIZIO 2021**

LE ATTIVITÀ DI CONTROLLO EFFETTUATE NELL'ANNO 2021

In conformità alle previsioni dell'art. 198 del D. Lgs 18/08/2000, n. 267, il presente referto ha lo scopo di esprimere le valutazioni sullo stato di attuazione degli obiettivi programmati nonché una valutazione sull'efficacia, sull'efficienza ed economicità dei servizi comunali.

Il Comune di Ranica è obbligato alla tenuta della contabilità economica.

I dati trattati nel presente referto considerano i valori finanziari desunti dal rendiconto finanziario con la conseguenza che gli indicatori finalizzati a misurare l'economicità della gestione fanno riferimento ai dati di spesa e non ai dati di costo desunti dal conto economico.

Gli aspetti che saranno analizzati nel presente documento riguarderanno:

- Documenti programmatici dell'ente;
- I centri di responsabilità del Comune;
- Notizie generali riguardanti la popolazione, il territorio e l'organizzazione comunale;
- I dati finanziari complessivi dell'ente;
- Il risultato di amministrazione;
- Gli equilibri di bilancio;
- Referto dell'andamento complessivo della gestione finanziaria attraverso l'utilizzo di un sistema di indicatori finanziari;
- I parametri per l'individuazione delle condizioni di ente strutturalmente deficitario;
- La contabilità economico – patrimoniale;
- Il rispetto dei vincoli di finanza pubblica: saldo di competenza finanziaria e spese di personale;
- Le modalità di utilizzo dei permessi a costruire;
- I limiti di indebitamento- strumenti di finanza derivata;
- Esternalizzazione dei servizi e rapporti con gli organismi partecipati;
- La rilevazione dei costi, dei proventi e dei risultanti raggiunti nell'anno 2021;
- Le variazioni al bilancio;
- La mappatura degli obiettivi;
- Il raffronto degli indicatori per la misurazione della performance – obiettivi – risultati;
- Le attività dell'organismo indipendente di valutazione;
- Le valutazioni finali della gestione.

I documenti programmatici

Le attività di controllo della gestione 2021 sono state poste in essere non solo in riferimento agli obiettivi di legge, ma anche in relazione agli obiettivi dell'Amministrazione rinvenibili nei seguenti documenti programmatici:

DOCUMENTO	N. e data della delibera
Linee programmatiche approvate dal Consiglio dell'Ente, ai sensi dell'art. 46, comma 3, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 (periodo 2019 – 2024)	n. 22 del 17/06/2019
Programma triennale delle opere pubbliche 2021/2023 e elenco annuale 2021 e successive modificazioni	n. 4 C.C. del 15/01/2021 n. 18 CC del 29/04/2021 n. 32 CC del 29/07/2021
Nota di Aggiornamento al Documento Unico Di Programmazione (DUP) 2021-2023 ed al Bilancio di Previsione Finanziario 2021-2023	n. 5 C.C. del 15/01/2021
Piano esecutivo di gestione - Piano Della Performance Anni 2021 – 2022 - 2023	n. 22 del 02/03/2021

I centri di responsabilità

Il PEG dell'anno 2021 indica i seguenti elementi di organizzazione e di analisi:

SETTORE I - AFFARI GENERALI – Responsabile: Bonandrini Chiara

SERVIZI:

SEGRETERIA ED ALTRI AFFARI GENERALI
PERSONALE E ORGANIZZAZIONE
PROTOCOLLO
SERVIZI DEMOGRAFICI E STATISTICI – CONTRATTI CIMITERIALI

SETTORE II - SERVIZI FINANZIARI E TRIBUTARI – Responsabile: Togni Marilisa

SERVIZI:

SERVIZIO FINANZIARIO – PAGHE E CONTRIBUTI
TRIBUTI

SETTORE III – PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO – Responsabile: Giudici Mariagiovanna

SERVIZI:

URBANISTICA
PATRIMONIO - DEMANIO
LAVORI PUBBLICI - MANUTENZIONI – PROTEZIONE CIVILE
AMBIENTE
S.U.E. E S.U.A.P.

SETTORE IV - POLIZIA LOCALE – Responsabile: Nappi Mario

SERVIZI

POLIZIA LOCALE

SETTORE V - SERVIZI ALLA PERSONA – Responsabile: Mora Loretta

SERVIZI

SERVIZI SOCIALI E POLITICHE GIOVANILI
SERVIZI SCOLASTICI E SPORTIVI
SERVIZI CULTURALI- BIBLIOTECA
INNOVAZIONE E COMUNICAZIONE

La struttura addetta al controllo di gestione

1. Nell'ambito della struttura organizzativa dell'Ente, la Giunta Comunale, con provvedimento n. 56 del 16/04/2019, ha individuato e nominato, quali componenti della struttura operativa addetta al controllo di gestione, le seguenti figure professionali:

- il Segretario del Comune di RANICA – Presidente;
- il responsabile del settore "Servizi Finanziari e Tributari" del Comune di RANICA – membro.

A tal fine, la funzione di controllo di gestione per l'anno 2021, ai sensi degli artt. 196 e segg. del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, è stata svolta dalle seguenti persone:

dott.ssa TIZIANA SERLENGA

SEGRETARIO Generale del Comune di RANICA - Presidente

rag. MARILISA TOGNI

RESPONSABILE DEL SETTORE "Servizi Finanziari e Tributari"
del Comune di RANICA - Membro

Popolazione al 31/12/2021

Classi di età	MASCHI	%su Tot.M.	FEMMINE	%su Tot. F.	TOTALE M+F	% su tot.
0-4	87	3,02	95	3,15	182	3,09
5-9	125	4,34	133	4,41	258	4,37
10-14	141	4,90	133	4,41	274	4,65
15-19	148	5,14	145	4,80	293	4,97
20-24	180	6,25	145	4,80	325	5,51
25-29	149	5,18	131	4,34	280	4,75
30-34	119	4,13	127	4,21	246	4,17
35-39	138	4,79	145	4,80	283	4,80
40-44	171	5,94	159	5,27	330	5,60
45-49	207	7,19	206	6,82	413	7,00
50-54	241	8,37	271	8,98	512	8,68
55-59	251	8,72	245	8,12	496	8,41
60-64	191	6,63	218	7,22	409	6,93
65-69	193	6,70	204	6,76	397	6,73
70-74	176	6,11	204	6,76	380	6,44
75-79	141	4,90	183	6,06	324	5,49
80-84	142	4,93	148	4,90	290	4,92
85 e oltre	79	2,74	127	4,21	206	3,49
TOTALI	2879	100	3019	100	5898	100

(fonte: ufficio anagrafe)

(*) I dati indicati, non attribuiti a fonti ISTAT, sono desunti dalle statistiche ufficiali dei Servizi Demografici del Comune di Ranica.

Territorio

Superficie: kmq. 4,15

Risorse idriche: Fiumi (Serio) e Torrenti (Nesa, Gardellone e Riolo)

Strade provinciali: km. 3 - Strade comunali: Km. 26

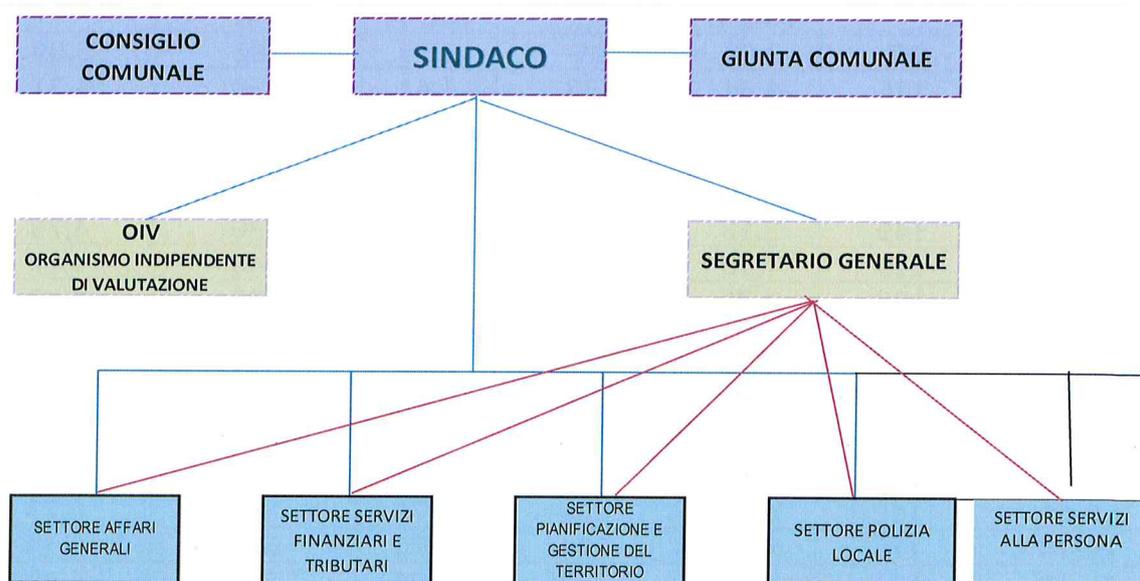
Piano regolatore generale approvato: SI

Programma di fabbricazione: NO

Piano degli insediamenti produttivi: NO

Piano pluriennale di attuazione: NO

Organigramma dell'ente al 31/12/2020



Personale in servizio al 31/12/2021

All'interno dell'Ente operano n. 23 persone tutte a tempo indeterminato così ripartite per categoria:

Categoria	Previsti T.P.	In servizio T.P.	Previsti P.T.	In servizio P.T.
D3	1	1	0	0
D	4	3	2	1
C	9	9	7	7
B3	0	0	0	0
B	1	1	1	1
A	0	0	0	0
TOTALE	15	14	10	9

A far data dal 01/09/2020 con decreto sindacale n. 9/2020 è stato conferito l'incarico temporaneo a tempo pieno di specialista in attività tecniche, cat D1, ai sensi dell'art 110, c. 1, del d.lgs n. 267/2000, e del conseguente incarico di responsabile del settore pianificazione e gestione del territorio, titolare di posizione organizzativa, ai sensi degli art. 13, 14 e 15 del CCNL 21.05.2018.

L'ente non ha dipendenti a tempo determinato e non prevede assunzioni a tempo determinato.

Nel corso dell'anno 2021 sono state attivate n. 1 unità di leva civica a 15 ore settimanali e n. 2 unità del servizio civile a 25 ore settimanali;

Il tasso medio di assenza del 2021 (malattia, ferie, permessi, etc), è del 17,15% (di cui 15,26% per ferie). Il tasso medio di assenza risulta condizionato dalle assenze per aspettativa.

DATI FINANZIARI COMPLESSIVI DELL'ENTE

Risultato di amministrazione: (2019) 1.617.952,05; (2020) 2831061,42; (2021) 2.238.035,25 Fondo di cassa al 31/12/2021: € 2.697.733,38					
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE	Stanziamiento asestato	Accertamenti competenza	% accertato /Stanz	Riscossioni competenza	% incasso /accert.
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER FINANZIAMENTO SPESE CORRENTI	107.379,81	107.379,81			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER FINANZIAMENTO SPESE INVESTIMENTO	461.061,82	461.061,82			
0 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER FINANZ. SPESE CORRENTI	471.130,50	471.130,50			
0 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER FINANZ. SPESE INVESTIMENTO	956.412,24	956.412,24			
1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	2.584.972,55	2.671.536,19	103,35%	2.509.783,58	93,95%
2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	306.897,63	217.685,88	70,93%	194.140,10	89,18%
3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	846.250,00	773.623,11	91,42%	590.219,79	76,29%
4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.436.276,00	495.438,49	34,49%	197.668,49	39,90%
5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-		0,00%		
6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	-		0,00%		
7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	10.000,00		0,00%		
9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	898.000,00	551.513,57	61,42%	549.514,22	99,64%
TOTALE ENTRATE	8.078.380,55	4.709.797,24	58,30%	4.041.326,18	85,81%
RIEPILOGO GENERALE SPESE	Stanziamiento asestato	Impegni competenza	% Impegnato /Stanz	Pagamenti competenza	% pagato/ impegnato
1 - SPESE CORRENTI	4.188.972,75	3.568.279,85	85,18%	2.802.627,57	78,54%
<i>F.do pluriennale vincolato per spese correnti</i>		75.102,09			
2- SPESE IN CONTO CAPITALE	2.972.517,80	1.185.518,70	39,88%	892.516,48	75,28%
<i>F.do pluriennale vincolato per spese in conto capitale</i>		583.893,48			
3 -SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
4 - RIMBORSO DI PRESTITI	8.890,00	7.364,95	82,85%	7.364,95	100,00%
5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI	10.000,00		0,00%		
7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	898.000,00	551.513,57	61,42%	543.748,84	98,59%
TOTALE SPESE	8.078.380,55	5.312.677,07	65,76%	4.246.257,84	79,93%

IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

La presente tabella illustra la composizione e suddivisione del risultato di amministrazione al 31/12/2021, approvato con delibera consiliare n. 24 del 28.04.2022:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				2.574.635,95
RISCOSSIONI	(+)	740.366,71	4.041.326,18	4.781.692,89
PAGAMENTI	(-)	412.337,62	4.246.257,84	4.658.595,46
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.697.733,38
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.697.733,38
RESIDUI ATTIVI	(+)	808.954,01	668.471,06	1.477.425,07
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				-
RESIDUI PASSIVI	(-)	211.708,40	1.066.419,23	1.278.127,63
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			75.102,09
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			583.893,48
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE (A)	(=)			2.238.035,25

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre:		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31 dicembre		515.527,81
Fondo accantonamento rischi		30.000,00
Fondo accantonamento indennità fine mandato al 31 dicembre		5.333,72
Fondo accantonamento rinnovo CCNL dipendenti		30.000,00
	Totale parte accantonata (B)	580.861,53
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		203.917,31
Vincoli derivanti da trasferimenti		25.621,84
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		
Altri vincoli		
	Totale parte vincolata (C)	229.539,15
Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	205.815,36
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	1.221.819,21
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

GLI EQUILIBRI DI BILANCIO

Gli equilibri di bilancio relativi all'esercizio 2021 sono:

- l'equilibrio di parte corrente
- l'equilibrio di parte capitale
- l'equilibrio tra le partite finanziarie in termini di competenza.

Con decorrenza dal consuntivo 2019, ad opera della modifica intervenuta con il Decreto ministeriale del 01/08/2019, i diversi equilibri vengono distinti nelle seguenti tre tipologie:

- risultato di competenza;
- equilibrio di bilancio: risultato di competenza al netto delle risorse di parte corrente accantonate nel bilancio dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce (stanziamenti definitivi) e delle risorse vincolate di parte corrente non ancora impegnate alla data del 31 dicembre dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce;
- equilibrio complessivo: equilibrio di bilancio sommato alla variazione (algebrica) degli accantonamenti effettuata in sede di rendiconto, nel rispetto del principio della prudenza e a seguito di eventi verificatosi dopo la chiusura dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce o successivamente ai termini previsti per le variazioni di bilancio.

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI 2021)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	107.379,81
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	3.662.845,18
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	3.568.279,85
<i>- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>		
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	75.102,09
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	427,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	7.364,95
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		119.051,10
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		
ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	471.130,50
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	6.643,14
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		583.538,46
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	102.546,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	58.180,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE	(-)	422.812,46
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	23.801,31
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		446.613,77
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	956.412,24
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	461.061,82
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	495.438,49
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	6.643,14
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	1.185.518,70
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	583.893,48
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	427,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E)		150.570,51
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	50.819,76
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		99.750,75
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		99.750,75
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-
2S) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	-
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		734.108,97
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N		102.546,00
Risorse vincolate nel bilancio		108.999,76
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		522.563,21
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	-	23.801,31
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		546.364,52
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		583.538,46
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrenti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	471.130,50
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N ⁽¹⁾	(-)	102.546,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-) ⁽²⁾	(-)	23.801,31
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio ⁽³⁾	(-)	58.180,00

Indicatori relativi alla gestione dell'esercizio finanziario 2021

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (percentuale)
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 Rimborsio prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)	26,35%
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	106,10%
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	97,99%
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	80,41%
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	74,26%
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	80,61%
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	83,80%
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	60,95%
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	63,36%
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere			
3,1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria 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 della spesa di 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)	27,61%
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)	14,25%
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 di lavoro flessibile)	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)	11,05%
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)	162,19

5 Esternalizzazione dei servizi			
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	21,45%
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")	0,04%
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	24,93%
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)	197,75
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)	3,18
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)	200,93
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)	0,50%
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)	0,50%
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	92,27%
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	73,92%
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	47,77%
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	42,36%
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")	73,07%
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")	55,95%
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)]	67,45%
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)]	57,03%
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	11,09

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)	18,63%
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 cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	0,24%
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)	5,46
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)	54,59%
11,2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	9,20%
11,3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	25,95%
11,4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	10,26%
12 Disavanzo di amministrazione			
12,1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00%
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)	0,00%
12,3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto	0,00%
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	2,53%
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			
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)	99,74%
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)	15,06%
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)	15,46%

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

Rendiconto esercizio 2021

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)							Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali 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 competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni (Accertamenti + residui/ residui iniziali))	% di riscossione nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione nei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali				
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa												
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	30,65%	31,49%	42,51%	108,96%	95,56%	87,31%	92,93%	57,53%				
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%				
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	11,00%	11,00%	14,21%	119,95%	98,12%	97,10%	96,97%	100,00%				
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%				
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	41,65%	42,50%	56,72%	111,53%	96,16%	89,53%	93,95%	60,55%				
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti												
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2,67%	4,90%	4,27%	108,34%	100,09%	88,48%	88,29%	100,00%				
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00%	0,02%	0,02%	0,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%				
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,13%	0,13%	0,33%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%				
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%				
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%				
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	2,80%	5,05%	4,62%	107,96%	100,09%	89,35%	89,18%	100,00%				
TITOLO 3:	Entrate extratributarie												
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	9,70%	11,67%	13,77%	100,33%	99,06%	75,09%	75,74%	67,54%				
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1,00%	1,04%	1,22%	88,55%	88,85%	12,52%	57,94%	0,50%				
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,01%	0,00%	0,00%	99,83%	100,00%	99,44%	99,44%	100,00%				
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%				
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,18%	1,21%	1,43%	101,91%	99,82%	87,56%	97,24%	45,56%				
30000	Totale titolo 3 : Entrate extratributarie	11,88%	13,91%	16,43%	97,22%	96,60%	59,89%	76,29%	15,85%				

TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale											
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,02%	0,31%	0,42%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	25,91%	20,12%	6,36%	91,30%	102,59%	38,80%	0,64%	52,27%			
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,03%	0,27%	0,38%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%			
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	3,26%	2,91%	3,36%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%			
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	29,22%	23,61%	10,52%	91,95%	102,35%	47,71%	39,90%	52,27%			
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie											
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			
TITOLO 6:	Accensione prestiti											
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere											
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,16%	0,16%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%			
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,16%	0,16%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%			
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro											
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	11,93%	12,13%	11,11%	103,67%	100,00%	99,88%	99,90%	86,26%			
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	2,37%	2,63%	0,60%	100,85%	100,00%	92,91%	94,69%	28,48%			
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	14,29%	14,76%	11,71%	103,20%	100,00%	99,52%	99,64%	59,76%			
TOTALE ENTRATE		100,00%	100,00%	100,00%	101,77%	98,69%	76,40%	85,81%	47,79%			

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI		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/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsione stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui Incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui Incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui Incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui Incidenza FPV: FPV / Totale FPV
01	Organi istituzionali	1,67%	0,00%	1,23%	0,00%	1,64%	0,00%	0,00%	0,00%	0,06%	
02	Segreteria generale	2,17%	16,17%	1,82%	1,44%	2,34%	1,44%	1,44%	1,44%	0,33%	
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2,21%	11,02%	1,76%	0,84%	2,34%	0,84%	0,84%	0,84%	0,10%	
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,17%	0,00%	1,05%	0,00%	1,29%	0,00%	0,00%	0,00%	0,37%	
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1,54%	0,00%	1,91%	0,00%	2,26%	0,00%	0,00%	0,00%	0,90%	
06	Ufficio tecnico	2,66%	11,76%	2,34%	2,74%	2,90%	2,74%	2,74%	2,74%	0,73%	
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,49%	1,24%	1,22%	0,12%	1,27%	0,12%	0,12%	0,12%	1,09%	
08	Statistica e sistemi informativi	1,63%	0,75%	2,15%	0,05%	2,63%	0,05%	0,05%	0,05%	0,80%	
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
10	Risorse umane	1,41%	37,32%	1,34%	2,50%	1,34%	2,50%	2,50%	2,50%	1,34%	
11	Altri servizi generali	1,50%	0,12%	4,24%	0,01%	5,64%	0,01%	0,01%	0,01%	0,29%	
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	17,45%	78,38%	19,05%	7,70%	23,65%	7,70%	7,70%	7,70%	6,02%	
01	Uffici giudiziari	0,00%	0,00%	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%	0,00%	0,00%	
	TOTALE Missione 02 Giustizia	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
01	Polizia locale e amministrativa	3,48%	9,08%	2,85%	0,62%	3,70%	0,62%	0,62%	0,62%	0,43%	
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,04%	0,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,03%	
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza	3,52%	9,08%	2,87%	0,62%	3,72%	0,62%	0,62%	0,62%	0,46%	
01	Istruzione prescolastica	10,15%	0,00%	2,77%	0,00%	3,53%	0,00%	0,00%	0,00%	0,64%	
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	7,39%	0,00%	5,89%	0,00%	2,14%	0,00%	0,00%	0,00%	16,51%	
04	Istruzione universitaria	0,00%	0,00%	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%	0,00%	0,00%	
06	Servizi ausiliari all'istruzione	3,65%	0,00%	5,03%	2,05%	4,90%	2,05%	2,05%	2,05%	5,41%	
07	Diritto allo studio	0,00%	0,00%	0,03%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,08%	
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	21,20%	0,00%	13,72%	2,05%	10,58%	2,05%	2,05%	2,05%	22,64%	

Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,13%	0,00%	0,11%	0,00%	0,02%	0,00%	0,38%
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2,63%	1,12%	3,96%	0,07%	5,13%	0,07%	0,65%
		Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2,75%	1,12%	4,06%	0,07%	5,15%	0,07%	1,03%
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	1,53%	0,00%	2,05%	0,00%	2,73%	0,00%	0,24%
	02	Giovanili	0,35%	0,00%	0,43%	0,00%	0,58%	0,00%	0,00%
		Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	1,88%	0,00%	2,51%	0,00%	3,31%	0,00%	0,24%
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%
		Totale Missione 07 Turismo	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,91%	0,37%	0,63%	0,02%	0,48%	0,02%	1,08%
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,22%	0,00%	0,17%	0,00%	0,22%	0,00%	0,06%
		Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1,14%	0,37%	0,81%	0,02%	0,69%	0,02%	1,13%
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Difesa del suolo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00%	0,00%	0,16%	0,00%	0,03%	0,00%	0,55%
	03	Rifiuti	7,78%	0,00%	5,21%	0,00%	6,36%	0,00%	1,95%
	04	Servizio idrico integrato	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1,18%	0,00%	5,43%	0,00%	2,47%	0,00%	13,81%
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	5,17%	0,00%	4,43%	0,00%	0,30%	0,00%	16,15%
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	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%
		Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	14,13%	0,00%	15,23%	0,00%	9,15%	0,00%	32,46%
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	11,11%	0,00%	14,85%	88,60%	17,34%	88,60%	7,80%
		Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	11,11%	0,00%	14,85%	88,60%	17,34%	88,60%	7,80%

Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,08%	0,00%	0,16%	0,00%	0,17%	0,00%	0,16%
	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									
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	4,50%	0,00%	4,12%	0,00%	4,98%	0,00%	1,67%
	02	Interventi per la disabilità	0,04%	0,00%	0,03%	0,00%	0,00%	0,00%	0,13%
	03	Interventi per gli anziani	1,50%	0,00%	2,29%	0,00%	2,67%	0,00%	1,22%
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,64%	0,00%	2,69%	0,00%	3,55%	0,00%	0,26%
	05	Interventi per le famiglie	0,07%	0,00%	0,09%	0,00%	0,09%	0,00%	0,09%
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	2,05%	10,37%	1,55%	0,81%	2,04%	0,81%	0,15%	
08	Cooperazione e associazionismo	0,03%	0,00%	0,04%	0,00%	0,05%	0,00%	0,00%	
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	1,04%	0,67%	1,31%	0,11%	1,65%	0,11%	0,36%	
Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
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%
	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%
	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%
	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%
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	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%
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Totale Missione 13 Tutela della salute									
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	0,10%	0,00%	1,00%	0,00%	1,20%	0,00%	0,40%
	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	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività									
			0,10%	0,00%	1,00%	0,00%	1,20%	0,00%	0,40%

01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,02%	0,00%	0,04%	0,00%	0,05%	0,00%	0,01%
02	Formazione professionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
03	Formazione occupazionale	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		0,02%	0,00%	0,04%	0,00%	0,05%	0,00%	0,01%
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%
01	Fonti energetiche	0,96%	0,00%	0,76%	0,00%	0,56%	0,00%	1,26%
Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,96%	0,00%	0,76%	0,00%	0,56%	0,00%	1,26%
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%
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%
01	Fondo di riserva	0,16%	0,00%	0,16%	0,00%	0,00%	0,00%	0,62%
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	1,57%	0,00%	1,24%	0,00%	0,00%	0,00%	4,76%
03	Altri fondi	0,04%	0,00%	0,03%	0,00%	0,00%	0,00%	0,11%
Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		1,77%	0,00%	1,43%	0,00%	0,00%	0,00%	5,49%
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	0,12%	0,00%	0,11%	0,00%	0,12%	0,00%	0,07%
Totale Missione 50 Debito pubblico		0,12%	0,00%	0,11%	0,00%	0,12%	0,00%	0,07%
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,16%	0,00%	0,12%	0,00%	0,00%	0,00%	0,47%
Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		0,16%	0,00%	0,12%	0,00%	0,00%	0,00%	0,47%
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	13,73%	0,00%	11,12%	0,00%	9,24%	0,00%	16,45%
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		13,73%	0,00%	11,12%	0,00%	9,24%	0,00%	16,45%

Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare le spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2021 (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 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	101,66%	100,00%	88,56%	87,76%	100,00%	
	02	108,18%	100,00%	88,89%	90,88%	40,89%	
	03	103,03%	100,00%	92,65%	91,94%	100,00%	
	04	133,39%	100,00%	51,64%	53,37%	38,19%	
	05	115,44%	100,00%	73,63%	71,76%	94,52%	
	06	101,37%	100,00%	78,22%	85,39%	43,65%	
	07	95,48%	100,00%	88,72%	93,96%	24,23%	
	08	105,12%	100,00%	76,17%	76,02%	77,88%	
	09	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	10	105,28%	100,00%	86,67%	84,70%	100,00%	
	11	341,16%	100,00%	91,33%	91,38%	90,67%	
TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		129,29%	100,00%	83,25%	84,42%	71,11%	
Missione 02 Giustizia	01	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	02	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
TOTALE Missione 02 Giustizia		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	102,47%	99,33%	97,77%	97,79%	97,17%	
	02	100,34%	100,00%	1,85%	100,00%	0,48%	
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza	101,90%	99,50%	72,93%	97,81%	9,51%	
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	103,59%	100,00%	95,01%	94,83%	100,00%	
	02	102,26%	100,00%	83,04%	81,19%	100,00%	
	04	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	05	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	06	114,21%	100,00%	57,16%	54,33%	100,00%	
	07	0,00%	100,00%	80,22%	80,22%	0,00%	
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	105,05%	100,00%	75,32%	73,71%	100,00%	

Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	146,18%	100,00%	73,36%	72,60%	90,55%
Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali			144,28%	100,00%	73,45%	72,69%	90,55%
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	101,59%	100,00%	73,15%	69,26%	93,83%
	02	Giovani	110,52%	100,00%	47,02%	38,48%	100,00%
Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero			103,07%	100,00%	68,65%	63,86%	94,78%
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
	Totale Missione 07 Turismo			100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	100,03%	100,00%	98,39%	98,27%	100,00%
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	123,24%	100,00%	85,78%	86,85%	81,80%
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa			105,20%	100,00%	94,01%	94,71%	88,89%
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Difesa del suolo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	588,43%	100,00%	95,71%	100,00%	95,16%
	03	Rifiuti	121,96%	100,00%	99,50%	99,50%	0,00%
	04	Servizio idrico integrato	101,53%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	125,79%	100,00%	62,90%	54,94%	89,01%
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	100,00%	100,00%	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			120,75%	100,00%	84,73%	84,24%	89,39%

Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	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%
	03	Trasporto per vie d'acqua	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%
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	109,69%	100,00%	66,35%	63,56%	83,68%	83,68%
Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità			109,69%	100,00%	66,35%	63,56%	83,68%	83,68%
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	66,87%	100,00%	65,33%	53,55%	100,00%	100,00%
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 11 Soccorso civile			66,87%	100,00%	65,33%	53,55%	100,00%
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	99,95%	100,00%	90,50%	89,63%	100,00%	100,00%
	02	Interventi per la disabilità	51,67%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Interventi per gli anziani	140,38%	100,00%	78,82%	77,93%	83,76%	83,76%
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	124,34%	100,00%	39,32%	35,84%	53,93%	53,93%
	05	Interventi per le famiglie	108,19%	100,00%	76,06%	72,78%	100,00%	100,00%
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	104,21%	100,00%	99,98%	99,98%	0,00%	0,00%	
08	Cooperazione e associazionismo	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	101,64%	100,00%	50,77%	47,05%	100,00%	100,00%	
Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			110,74%	100,00%	71,66%	71,36%	73,94%	73,94%

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%
	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%
	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%
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	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%
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	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%
Totale Missione 13 Tutela della salute			0,00%	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%	0,00%
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	144,85%	100,00%	98,11%	98,11%	98,11%	0,00%
	03	Ricerca e innovazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività			144,85%	100,00%	98,11%	98,11%	98,11%	0,00%
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	100,00%	100,00%	72,71%	72,71%	72,71%	0,00%
	02	Formazione professionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Formazione professionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale			100,00%	100,00%	72,71%	72,71%	72,71%	0,00%

Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
	02	Caccia e pesca	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
		Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	100,30%	100,00%	100,00%	81,78%	74,15%	99,64%
			Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	100,30%	100,00%	100,00%	81,78%	74,15%
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%
			Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	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%
			Totale Missione 19 Relazioni internazionali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	148,51%	2869,09%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Altri fondi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
		Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti	13,32%	323,90%	0,00%	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%	0,00%
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
		Totale Missione 50 Debito pubblico	100,00%	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%	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	105,35%	100,00%	91,32%	98,59%	4,63%	0,00%
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
			Totale Missione 99 Servizi per conto terzi	105,35%	100,00%	91,32%	98,59%	4,63%

Parametri per l'individuazione delle condizioni di ente strutturalmente deficitario (D.M. 28.12.2018)

Gli artt. 242 e 243 del D.Lgs. n. 267/2000 stabiliscono che, solo gli Enti dissestati e quelli in situazione strutturalmente deficitarie sono sottoposti ai controlli centrali previsti dalle vigenti norme sulle piante organiche, sulle assunzioni e sui tassi di copertura del costo dei servizi.

Tra gli Enti in stato di dissesto rientrano quelli che sono nella condizione di non poter garantire l'assolvimento delle funzioni e dei servizi indispensabili e quelli che hanno debiti liquidi ed esigibili non dotati di valida copertura finanziaria con mezzi di finanziamento autonomi senza compromettere lo svolgimento delle funzioni e dei servizi essenziali.

Sono da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano gravi ed incontrovertibili condizioni di squilibrio, rilevabili da un'apposita tabella, da allegare al rendiconto della gestione, contenente parametri obiettivi dei quali almeno la metà presentino valori deficitari. Il rendiconto della gestione è quello relativo al penultimo esercizio precedente quello di riferimento

Con il D.M. 28.12.2018 sono stati approvati i parametri di deficitarietà strutturale per gli enti locali per il triennio 2019-2021.

Il Comune di RANICA non si trova in stato di dissesto e, quanto ai parametri ministeriali rilevatori di una situazione strutturalmente deficitaria, si riscontra il rispetto della normativa ministeriale, come viene dimostrato dalla seguente tabella:

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie		
	SI	NO
1) Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	<input type="checkbox"/>	X
2) Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	<input type="checkbox"/>	X
3) Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	<input type="checkbox"/>	X
4) Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	<input type="checkbox"/>	X
5) Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	<input type="checkbox"/>	X
6) Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	<input type="checkbox"/>	X
7) [Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	<input type="checkbox"/>	X
8) Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	<input type="checkbox"/>	X

CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali al 31/12/2021 e le variazioni rispetto all'anno precedente sono così riassunti:

ATTIVO		PASSIVO	
Crediti vs. lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione	-	Patrimonio netto	23.784.317,26
Immobilizzazioni immateriali	24.611,10	Fondo rischi ed oneri	65.333,72
Immobilizzazioni materiali	24.944.331,11	Trattamento di fine rapporto	-
Immobilizzazioni finanziarie	1.235.375,41	Debiti	1.359.847,90
Rimanenze		Ratei e risconti e contributi agli investmentipassivi	4.659.571,93
Crediti	957.988,31		
Attività finanziarie non immobilizzate	-		
Disponibilità liquide	2.706.764,88		
Ratei e risconti attivi	-		
TOTALE	29.869.070,81	TOTALE	29.869.070,81

Nella predisposizione del conto economico sono stati rispettati i principi di competenza economica ed in particolare i criteri di valutazione indicati nel principio contabile applicato n. 4/3, così sintetizzati:

Componenti positivi della gestione	€ 4.267.350,43
Componenti negativi della Gestione	€ - 4.381.322,82
Differenza	€ - 113.972,39
Proventi ed oneri finanziari	€ - 1.214,58
<u>Proventi ed oneri straordinari</u>	<u>€ 154.625,80</u>
Risultato prima delle imposte	€ 39.438,83
<u>Imposte</u>	<u>€ - 63.339,33</u>
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	€ - 23.900,50

IL RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Spese di personale

La programmazione del fabbisogno di personale, approvata con deliberazione di G.C. n. 109 del 22.09.2020 e ss.mm.ii., è stata improntata al rispetto del principio di riduzione complessiva della spesa, previsto dall'articolo 39 della Legge n. 449/1997.

Ai sensi del comma 557, art.1, Legge n.296/2006 (finanziaria 2007) gli enti sottoposti ai vincoli del patto di stabilità interno devono assicurare la riduzione della spesa di personale.

Tale limite, come disposto dal D.L. 90/2014, è determinato dalla media triennale 2011/2013.

Con riferimento alla normativa in materia di assunzioni a tempo indeterminato, oltre ai limiti già vigenti di cui sopra, il DL n. 34/2019 introduce nuovi parametri, successivamente declinati dal DM 17/03/2020: il nuovo meccanismo colloca gli enti in nove fasce demografiche, prevedendo per ogni soglia dei valori soglia prossimi al valor medio, riferiti al rapporto tra spese di personale e la media delle entrate correnti degli ultimi tre anni (al netto del FCDE assestato previsto a bilancio); inoltre la maggior spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato derivante da quanto previsto dal DM non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall'art. 1, commi 557-quater e 562, della legge 27 dicembre 2006, n. 296.

Il Comune di Ranica, con delibera G.C. n. 62 del 11.05.2021, ha rideterminato, fermo restando l'equilibrio pluriennale di bilancio, il piano dei fabbisogni di personale ai sensi della normativa in questione, verificando le condizioni dell'Ente e determinando un rapporto finanziario pari al 25,92%, collocandosi pertanto nella fascia e), il cui valore soglia è pari al 26,90%.

In particolare, nel corso del 2021 sono state attuate le seguenti assunzioni:

- 01/01/2021 assunzione di n. 1 geometra – cat C - part time 30 ore settimanali in sostituzione del dipendente cessato il 31/12/2020 a tempo pieno;
- 05/01/2021 cessazione di n. 1 operaio – cat A – tempo pieno;
- 27/08/2021 cessazione di n. 1 istruttore amm.vo – cat. C - part time 35 ore settimanali per dimissioni volontarie;
- 27/09/2021 assunzione di n. 1 operaio specializzato - cat. B - part time 34 ore settimanali
- 25/10/2021 assunzione di n. 1 istruttore amm.vo - cat. C – part time 35 ore settimanali
- 31/12/2021 cessazione di n. 1 incarico temporaneo di specialista in attività tecniche, cat D, ai sensi dell'art 110, c. 1, del D.Lgs n. 267/2000 per dimissioni volontarie;
- 31/12/2021 cessazione di n. 1 istruttore amministrativo tempo pieno per dimissioni volontarie

Il Comune di Ranica è stato pertanto rispettoso della normativa relativa al contenimento della spesa di personale nell'anno 2021, come integrata dalle regole di cui al DM 17/03/2020.

Gli oneri della contrattazione decentrata impegnati nell'anno 2021, non superano il corrispondente importo impegnato per l'anno 2016 e sono automaticamente ridotti in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, come disposto dall'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 75/2017 il quale prevede che "a decorrere dal 1 gennaio 2017 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche a livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'art.1, comma 2 del D.lgs.165/2001 non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016".

Nel computo della spesa di personale 2021 (altre spese incluse e altre spese escluse) il Comune è tenuto ad includere tutti gli impegni che, secondo il nuovo principio della competenza finanziaria potenziata, venendo a scadenza entro il termine dell'esercizio, siano stati imputati all'esercizio medesimo, ivi incluse quelle relative all'anno 2020 e precedenti rinviate al 2021; mentre dovrà escludere quelle spese che, non venendo a scadenza nel 2021, dovranno essere imputate all'esercizio successivo (Corte dei Conti sezione regionale per il Controllo regione Molise delibera 218/2015).

La spesa di personale impegnata nell'anno 2021 risulta così ripartita:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - SPESE DI PERSONALE
 tetto di spesa di cui al comma 557 dell'art. 1 della Legge n. 296 del 27 dicembre 2006

OGGETTO	impegnato 2021	
SPESE MACROAGGREGATO 1 (compresi buoni pasto)	896.339,79	(+)
personale in comando da altre amm.ni (1.09)	-	(+)
IRAP	54.534,68	(+)
TOTALE	950.874,47	(=)
SPESE SOGGETTE A RIDUZIONE		
impegnato 2021		
categorie protette	29.259,87	(-)
personale comandato presso altre amm.ni		(-)
rinnovo contrattuale	46.475,18	(-)
assunzioni stagionali (art. 208 C.D.S.)		(-)
progetto cantiere scuola lavoro		(-)
Incentivi ICI		(-)
Incentivi art. 113 D.Lgs. 50/2016		(-)
Diritti rogito	3.469,52	(-)
Compensi legali		(-)
Compensi ISTAT	4.539,80	(-)
Rimborso straordinario elettorale		(-)
Rimborsi vari		(-)
Altro		(-)
TOTALE SPESE A RIDUZIONE	83.744,37	(=)
TOTALE SPESA NETTA	867.130,10	(=)

MEDIA TRIENNIO 2011-2012-2013:	€	940.407,60
---------------------------------------	---	-------------------

Permessi di costruire

I proventi dei permessi a costruire e delle sanzioni previste dal Testo unico di cui al decreto del Presidente della Repubblica 6 giugno 2001, n. 380 nell'anno 2021 non sono stati destinati al finanziamento delle spese correnti.

Limiti di indebitamento – strumenti di finanza derivata

La percentuale di incidenza degli interessi passivi al 31 dicembre 2021 sulle entrate correnti risultanti dal rendiconto 2021 è pari al 0,04%.

Non sono mai stati utilizzati strumenti di finanza derivata e non se ne prevede il loro utilizzo per il futuro.

Esternalizzazione dei servizi e rapporti con organismi partecipati

Nel corso dell'anno 2021 l'ente non ha provveduto ad esternalizzare servizi pubblici locali.

Di seguito viene riportato l'elenco dei consorzi e delle società partecipate dal comune alla data del 31.12.2021:

Regione sociale	Misura partecipazione	Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'amministrazione	Durata impegno	Onere complessivo a qualsiasi titolo gravante per l'anno sul bilancio dell'amministrazione	Rappresentanti dell'amministrazione negli organi di		Risultati di bilancio			Incarico di amministratore		LINK ALLA SOCIETA'
					n.	trattamento economico	2017	2018	2019	Nominativo	Trattamento economico complessivo	
SOCIETA' SERVIZI SOCIO SANITARI VALSERIANA S.R.L. (P.IVA 03228150169)	5,263%	Esercizio delle attività inerenti la gestione dei servizi sociali, assistenziali e sanitarie e della tutela dei minori	15/06/2005 - 31/12/2050	224.194,00	0	-	6.598,00	12.580,00	16.990,00	Flazzini Domenico (presidente) PZZDNC55T06G968T Fassi Pietro FSSPTR79C01A794Z Panna Angela PNNGL55C61A163N	€ 0,00 € 0,00 € 0,00	http://www.ssvalsariana.org/
UNIACQUE S.P.A. (P.IVA 03299640163)	0,57%	Gestione del servizio idrico integrato	20/03/2006 - 31/12/2050	26.357,00	0	-	9.210.072,00	9.157.897,00	6.492.972,00	Luca Serughetti (presidente) SRGLCL73R16B393S Pierangelo Bertocchi BRTTPMG63L13F205V Anna Vernier VNRNNA71C48A794P Bisabeta Ricchilli RCCLB783C67F205O Serennella Cadei CDASN.51P48I437F	€ 20.000,00 € 58.000,00 € 10.000,00 € 0,00 € 0,00	http://www.uniacque.bg.it/
SERIO SERVIZI AMBIENTALI S.R.L. (P.IVA 03300640160)	17,28%	Gestione di servizi di pubblica utilità nel settore dell'igiene ambientale dei comuni soci	24/03/2006 - 31/12/2025	407.950,66	0	-	76.569,00	27.540,00	14.291,00	Silvio Cerea (amministratore unico) CRESLEV67D11B393Y	€ 12.000,00	http://seioserviziambientali.it/
CONSORZIO TERRITORIO E AMBIENTE VALLE SERIANA S.P.A. (P.IVA: 03534380161)	3,28%	Realizzazione e gestione delle infrastrutture pubbliche degli enti locali nell'ambito territoriale	16/12/2008 - 31/12/2190	-	0	-	137.882,00	51.899,00	97.050,00	Mario Morotti (rappresentante legale) MRTMRA57T11A794J Roggeri Ettore RGGTTR54P14A246D Poli Clara PLOCLR47M66D952G	€ 0,00 € 0,00 € 0,00	http://www.comune.leffe.bg.it/ (Sezione e Consorzio territorio e Ambiente SPA – Trasparenza)

La delibera della ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi dell'anno 2021

Fra gli adempimenti che segnano uno dei momenti fondamentali di controllo dell'evolversi della gestione, si annovera la deliberazione consiliare della ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi ai sensi dell'art. 193, comma 2 del Tuel, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

La ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi dell'anno 2021 è stata approvata dal Consiglio dell'Ente in data 29/07/2021, con delibera n. 32, esecutiva ai sensi di legge.

La succitata delibera dà atto, tra l'altro, che alla data del 30 giugno 2021 la gestione finanziaria non presenta un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione residui

La rilevazione dei costi dei proventi e dei risultati raggiunti nell'anno 2021

La seconda fase del controllo di gestione si articola nella rilevazione dei costi e dei proventi, ai sensi dell'art. 197, lett. b), del Tuel D.Lgs. 267/2000, nonché nella rilevazione dei risultati raggiunti.

Per esprimere un giudizio complessivo sulla realizzazione dei programmi si sono disaggregate le due componenti elementari di ogni centro di responsabilità: la spesa corrente e la spesa in conto capitale in quanto qualsiasi valutazione non può prescindere dall'importanza di questi elementi per i seguenti motivi:

- La realizzazione degli investimenti spesso dipende da fattori esterni come possono essere i contributi in conto capitale concessi dalla Regione e dallo Stato, pertanto, un basso grado di realizzazione degli stessi investimenti può dipendere dalla mancata concessione dei suddetti contributi. In sostanza, la bassa percentuale di realizzazione dei programmi che prevedono l'attuazione degli investimenti non è l'unico elemento da considerare per esprimere un giudizio sull'andamento della gestione delle opere pubbliche;
- La realizzazione delle spese correnti, invece, dipende dalla capacità del Comune di individuare gli obiettivi di gestione e di attivare rapidamente le procedure amministrative di acquisto dei fattori produttivi. Quindi, la quota di realizzazione della spesa corrente è un elemento sicuramente più rappresentativo del grado di efficacia dell'azione avviata.

Per quanto riguarda le rilevazioni contabili della contabilità finanziaria si rimanda al rendiconto della gestione 2021.

LE VARIAZIONI AL BILANCIO.

Il bilancio di previsione finanziario 2021-2023 è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 5 del 15/01/2021.

Durante l'anno, nel rispetto del principio generale della flessibilità del bilancio, al fine di consentire il migliore raggiungimento degli obiettivi fissati dall'Amministrazione, anche mediante applicazione dell'avanzo di amministrazione, nonché adeguare gli stanziamenti delle entrate all'effettivo andamento delle riscossioni e degli accertamenti, sono state apportate alcune variazioni al Bilancio di Previsione ed al PEG 2021 - 2023. L'art. 175 del D. Lgs 267/2000 disciplina le variazioni al bilancio di previsione ed al piano esecutivo di gestione. Le variazioni al bilancio sono di competenza dell'organo consiliare salvo quelle previste dai commi 5-bis e 5-quater che sono di rispettivamente di competenza della Giunta Comunale e del responsabile finanziario.

Di seguito si riportano le variazioni al bilancio effettuate nel corso dell'anno:

Organo (CC /GC)	Num.	data	Descrizione	Eventuale ratifica (indicare estremi delibera CC)
CC	12	03/03/2021	VARIAZIONE N. 1 AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2021-2023.	
CC	18	29/04/2021	VARIAZIONE N. 1 AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2021-2023, AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE, NONCHÉ AL PROGRAMMA DELLE OPERE PUBBLICHE PER IL TRIENNIO 2021-2023 ED ALL'ELENCO DEI LAVORI PER L'ANNO 2021	
GC	87	24/06/2021	VARIAZIONE N. 2 AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2021 - 2023, ADOTTATA IN VIA D'URGENZA	N. 31 CC 29/07/2021
CC	32	29/07/2021	VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2021/2023, AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE, NONCHÉ AL PROGRAMMA DELLE OPERE PUBBLICHE PER IL TRIENNIO 2021-2023 ED ALL'ELENCO DEI LAVORI PER L'ANNO 2021, SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO E VERIFICA STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI	
CC	39	07/10/2021	VARIAZIONE N. 3 AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2021-2023.	
CC	45	11/11/2021	VARIAZIONE N. 4 AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2021-2023.	

La Giunta ha inoltre adottato, ai sensi dell'art. 175 comma 5bis, le seguenti deliberazioni di variazione di propria competenza:

num.	data	Descrizione
13	16/02/2021	VARIAZIONE N. 1 ALLE DOTAZIONI DI COMPETENZA E DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023, AI SENSI DELL'ART. 175, COMMI 5 BIS E 9, D.LGS. N. 267/2000
26	03/03/2021	VARIAZIONE N. 1 AL PEG 2021-2023
33	16/03/2021	VARIAZIONE N. 2 AL PEG 2021-2023
48	20/04/2021	VARIAZIONE N. 3 AL PEG 2021-2023
54	29/04/2021	VARIAZIONE N. 4 AL PEG 2021-2023
61	04/05/2021	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2021-2023. VARIAZIONE AL FONDO INIZIALE DI CASSA 2021 A SEGUITO DELL'APPROVAZIONE DEL RENDICONTO 2020
101	15/07/2021	VARIAZIONE N. 6 AL PEG 2021-2023
112	29/07/2021	VARIAZIONE N. 7 AL PEG 2021-2023
121	26/08/2021	VARIAZIONE N. 8 AL PEG 2021-2023
135	23/09/2021	VARIAZIONE N. 9 AL PEG 2021-2023
140	07/10/2021	VARIAZIONE N. 10 AL PEG 2021-2023
151	04/11/2021	VARIAZIONE N. 11 AL PEG 2021-2023
158	11/11/2021	VARIAZIONE N. 12 AL PEG 2021-2023
162	02/12/2021	VARIAZIONE N. 13 AL PEG 2021-2023

Nel corso dell'esercizio sono stati inoltre effettuati i seguenti prelievi dal fondo di riserva, debitamente comunicati al Consiglio Comunale, ai sensi dell'art. 166 del D.Lgs. 267/2000:

Num	data	Descrizione	Comunicazione al C.C.
46	13/04/2021	PRELIEVO N. 1 DAL FONDO DI RISERVA ORDINARIO E DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2021	N. 15 del 29/04/2021
120	26/08/2021	PRELIEVO N. 2 DAL FONDO DI RISERVA ORDINARIO E DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2021	N. 33 del 07/10/2021

Nel corso dell'esercizio il responsabile del settore "Servizi finanziari e Tributarî", ai sensi dell'art. 175 comma 5 quater del D.Lgs. 267/2000 ha effettuato le seguenti variazioni debitamente comunicate trimestralmente alla Giunta Comunale:

Num.	data	Descrizione	Comunicazione alla G.C.
65	16/02/2021	VARIAZIONE N. 1 ALLE DOTAZIONI DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PEG 2021-2023, AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 QUATER, D.LGS. N. 267/2000	N. 43 G.C. 30/03/2021
68	19/02/2021	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETTERA C), DEL D.LGS N. 267/2000. 1° APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO	N. 43 G.C. 30/03/2021
103	01/03/2021	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETTERA C), DEL D.LGS N. 267/2000. 2° APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO	N. 43 G.C. 30/03/2021
110	03/03/2021	VARIAZIONE N. 2 ALLE DOTAZIONI DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PEG 2021-2023, AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 QUATER, D.LGS. N. 267/2000	N. 43 G.C. 30/03/2021
126	10/03/2021	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETTERA C), DEL D.LGS N. 267/2000. 3° APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO	N. 43 G.C. 30/03/2021
148	22/03/2021	VARIAZIONE N. 3 ALLE DOTAZIONI DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PEG 2021-2023, AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 QUATER, D.LGS. N. 267/2000	N. 43 G.C. 30/03/2021
201	16/04/2021	VARIAZIONE N. 4 AL PEG FINANZIARIO 2021-2023 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5 QUATER LETTERE A) ED E) DEL D. LGS. 267/2000 E S.M.I.	N. 89 G.C. 01/07/2021
223	03/05/2021	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETTERA C), DEL D.LGS N. 267/2000. 4° APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO	N. 89 G.C. 01/07/2021
244	13/05/2021	VARIAZIONE N. 5 ALLE DOTAZIONI DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PEG 2021-2023, AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 QUATER, D.LGS. N. 267/2000	N. 89 G.C. 01/07/2021

263	25/05/2021	VARIAZIONE N. 6 ALLE DOTAZIONI DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PEG 2021-2023, AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 QUATER, D.LGS. N. 267/2000	N. 89 G.C. 01/07/2021
276	01/06/2021	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETTERA C), DEL D.LGS N. 267/2000. 5° APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO	N. 89 G.C. 01/07/2021
318	28/06/2021	VARIAZIONE N. 7 ALLE DOTAZIONI DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PEG 2021-2023, AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 QUATER, D.LGS. N. 267/2000	N. 89 G.C. 01/07/2021
346	07/07/2021	VARIAZIONE N. 8 ALLE DOTAZIONI DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PEG 2021-2023, AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 QUATER, D.LGS. N. 267/2000	N. 139 G.C. 30/09/2021
364	13/07/2021	VARIAZIONE N. 9 ALLE DOTAZIONI DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PEG 2021-2023, AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 QUATER, D.LGS. N. 267/2000	N. 139 G.C. 30/09/2021
396	04/08/2021	VARIAZIONE N. 10 ALLE DOTAZIONI DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PEG 2021-2023, AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 QUATER, D.LGS. N. 267/2000	N. 139 G.C. 30/09/2021
411	11/08/2021	VARIAZIONE N. 11 ALLE DOTAZIONI DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PEG 2021-2023, AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 QUATER, D.LGS. N. 267/2000	N. 139 G.C. 30/09/2021
432	01/09/2021	VARIAZIONE N. 12 ALLE DOTAZIONI DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PEG 2021-2023, AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 QUATER, D.LGS. N. 267/2000	N. 139 G.C. 30/09/2021
449	09/09/2021	VARIAZIONE N. 13 ALLE DOTAZIONI DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PEG 2021-2023, AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 QUATER, D.LGS. N. 267/2000	N. 139 G.C. 30/09/2021
461	21/09/2021	VARIAZIONE N. 14 ALLE DOTAZIONI DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PEG 2021-2023, AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 QUATER, D.LGS. N. 267/2000	N. 139 G.C. 30/09/2021
477	28/09/2021	VARIAZIONE N. 15 ALLE DOTAZIONI DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PEG 2021-2023, AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 QUATER, D.LGS. N. 267/2000	N. 139 G.C. 30/09/2021
545	28/10/2021	VARIAZIONE N. 16 ALLE DOTAZIONI DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PEG 2021-2023, AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 QUATER, D.LGS. N. 267/2000	N. 187G.C. 30/12/2021

Da ultimo, in sede di deliberazione di riaccertamento ordinario dei residui propedeutico alla formazione del rendiconto 2021, con deliberazione della Giunta Comunale n. 31 del 16.03.2021 sono state adeguate le previsioni in entrata e in spesa del fondo pluriennale vincolato 2021.

Nel corso del 2021 è stato applicato risultato di amministrazione per complessivi € 1.427.572,74, così suddivisi tra i rispettivi vincoli:

Tipo di vincolo	Delibera di applicazione risultato di amministrazione									Totale applicato per tipo di vincolo
	n. 68 Det	n. 103 Det	n. 126 Det	n. 18 CC	n. 223 Det	n. 276 Det	n. 87 GC	n. 32 CC	n. 39 CC	
	19/02	01/03	10/03	29/04	03/05	01/06	24/06	29/07	07/10	
Accantonato										0
Vincolato	369797	20935,2	122		48169,99	51100	29340,4	260186,69		779651,19
Destinato ad investimenti								37526,41		37526,41
Libero				135819				435724,14	38822	610365,14
Totale	369797	20935,2	122	135819	48169,99					1427542,74

Indicatori per la misurazione della performance dell'anno 2021

RAFFRONTO INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE – OBIETTIVI – RISULTATI

CENTRO DI RESPONSABILITA': SEGRETERIA ED ALTRI AFFARI GENERALI, PROTOCOLLO, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE

PROCESSO					
Gestione del protocollo e affrancatura posta					
UTENZA	Ente	BISOGNO	obblighi di legge		
SETTORE RESPONSABILE	Affari Generali	ALTRI SETTORI COINVOLTI			
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2018	trend storico: valori del 2019	trend storico: valori del 2020	valori attesi per il 2021	Risultati Conseguiti 2021
% personale protocollo (n. dipendenti del servizio / n. dipendenti)	3,89%	3,94%	4,10%	2,85%	2,90%
costo medio atto protocollato (costo del processo/n. totale atti protocollati)	€ 2,39	€ 2,50	€ 1,97	€ 1,49	€ 2,01
costo medio del processo protocollo (costo processo / n. abitanti)	€ 5,79	€ 4,90	€ 4,47	€ 3,28	€ 4,58
% personale affrancatura posta (n. dipendenti del servizio / n. dipendenti)	0,64%	0,65%	0,65%	*	
costo medio del processo di affrancatura posta (costo processo / n. abitanti)	€ 1,41	€ 1,80	€ 0,89	*	
% atti scansionati (n. atti scansionati/n. atti pervenuti)	100%	100%	100%	100%	100%

* dal 2021 affrancatura e spedizione della posta cartacea è divenuta marginale, pertanto sono stati eliminati gli indicatori basati su tale attività

PROCESSO						
Gestione della Segreteria						
UTENZA	Ente	BISOGNO	corretta gestione amministrativa dell'ente			
SETTORE RESPONSABILE	Affari Generali	ALTRI SETTORI COINVOLTI				
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE						
descrizione	trend storico: valori del 2018	trend storico: valori del 2019	trend storico: valori del 2020	valori attesi per il 2021	Risultati Conseguiti 2021	NOTE
% personale (n. dipendenti servizio / n. totale dipendenti)	5,5%	6,7%	8,2%	4,3%	4,1%	
N. atti pubblicati albo on-line	1314	1260	1208	1000	1417	
Costo medio atto (costo processo/ n. totale atti)	€ 30,41	€ 33,92	€ 32,52	€ 39,08	€ 42,88	

PROCESSO						
Gestione del personale						
UTENZA	Ente	BISOGNO	corretta gestione del personale			
SETTORE RESPONSABILE	Affari Generali	ALTRI SETTORI COINVOLTI				
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE						
descrizione	trend storico: valori del 2018	trend storico: valori del 2019	trend storico: valori del 2020	valori attesi per il 2021	Risultati Conseguiti 2021	NOTE
n. addetti al servizio / n. dipendenti	6,22%	5,98%	6,05%	1,59%	1,49%	
media abitanti ogni dipendente (n. dipendenti/popolazione)	258,96	270,77	246,13	246,13	245,75	
tempo medio di rendicontazione presenze-assenze del personale dipendente	4 gg mese	4 gg mese	4 gg mese	4 gg mese	4 gg mese	
costo del prospetto presenze/assenze (costo processo / n. cedolini)	€ 12,55	€ 10,58	€ 11,61	€ 20,14	€ 18,18	

CENTRO DI RESPONSABILITA': SERVIZI DEMOGRAFICI E STATISTICI - CONTRATTI CIMI-TERIALI

PROCESSO						
Gestione dei servizi demografici						
UTENZA	Cittadini	BISOGNO	Servizi dello Stato regolamentati da norme specifiche			
SETTORE RESPONSABILE	Affari Generali	ALTRI SETTORI COINVOLTI				
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE						
descrizione	trend storico: valori del 2018	trend storico: valori del 2019	trend storico: valori del 2020	valori attesi per il 2021	Risultati Conseguiti 2021	NOTE
Tasso di accessibilità (n. apertura settimanale/36 h)	17,15/36	17,15/36	17,15/36	17,15/36	17,15/36	
% Personale (n.dipendenti del servizio/n.pratiche)	0,028%	0,026%	0,028%	0,037%	0,028%	
% pratiche pro capite (n.pratiche/popolazione)	107,98%	111,94%	105,76%	84,65%	112,16%	
Costo medio pratica (costo complessivo/ n. pratiche)	€ 10,07	€ 9,98	€ 10,43	€ 14,19	€ 10,28	
Costo pro capite del servizio (costo del processo/popolazione)	€ 10,75	€ 10,61	€ 11,03	€ 12,01	€ 11,53	

CENTRO DI RESPONSABILITA': SERVIZIO FINANZIARIO – PAGHE E CONTRIBUTI

PROCESSO						
Gestione dei processi amministrativo-contabili						
UTENZA	Ente	BISOGNO assicurare la corretta gestione contabile e amministrativa dell'ente				
SETTORE RESPONSABILE	Ragioneria	ALTRI SETTORI COINVOLTI				
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE						
descrizione	trend storico: valori del 2018	trend storico: valori del 2019	trend storico: valori del 2020	valori attesi per il 2021	Risultati Conseguiti 2021	NOTE
% personale (n. addetti servizio/ popolazione)	0,027%	0,027%	0,028%	0,028%	0,028%	
Tempo medio pareri regolarità contabile (ore o gg)	1 giorno	1 giorno	1 giorno	1 giorno	1 giorno	
Tempo medio di emissione mandati dall'emissione dell'atto di liquidazione (giorni)	2 giorni	2 giorni	2 giorni	2 giorni	2 giorni	
Costo pro capite del servizio (costo del processo/popolazione)	18,87	18,64	18,98	19,88	19,21	

CENTRO DI RESPONSABILITA': TRIBUTI

PROCESSO	Gestione dei tributi					
UTENZA	Ente	BISOGNO: assicurare all'ente le entrate tributarie e perseguire gli evasori fiscali				
SETTORE RESPONSABILE	Ragioneria	ALTRI SETTORI COINVOLTI				
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE						
descrizione	trend storico: valori del 2018	trend storico: valori del 2019	trend storico: valori del 2020	valori attesi per il 2021	Risultati Conseguiti 2021	NOTE
% personale (n. addetti servizio/ popolazione)	0,015%	0,007%	0,02%	0,02%	0,02%	
Costo pro capite del servizio (costo del processo/popolazione)	7,19	9,18	13,79	18,99	14,67	1)
Tasso di riscossione entrate tributarie (Totale importo riscosso / totale importo accertato)	96,27%	95,95%	88,63%	85,00%	92,93%	2)
ore di apertura al pubblico settimanali	11/36	11/36	11/36	11/36	11/36	
NOTE						
2) LA RIDUZIONE DELLA PERCENTUALE DELL'INCASSATO SULL'ACCERTAMENTO RISPETTO AGLI ANNI 2018 E 2019 E' DOVUTA PRINCIPALMENTE ALL'ESECUTIVITA' DI AVVISI DI ACCERTAMENTO IMU DIVENUTI ESECUTIVI NEL 2021, DOPO LA SENTENZA DELLA COMMISSIONE TRIBUTARIA DI 2° GRADO. PER DETTI AVVISI E' STATO EMESSO IL RUOLO COATTIVO						
1) COSTO SERVIZIO						
VIENE AGGIUNTA LA SPESA DEL PERSONALE DECURTATA DAL SERVIZIO RAGIONERIA						
NON VENGONO PRESE IN CONSIDERAZIONE LE SEGUENTI VOCI DI SPESA:						
TRASFERIMENTI						
ONERI STRAORDINARI PER RIMBORSO TRIBUTI						

CENTRO DI RESPONSABILITA': URBANISTICA – S.U.E., S.U.A.P. E POLIZIA AMMINISTRATIVA

PROCESSO	Urbanistica SUE e SUAP				
UTENZA	Cittadini	BISOGNO	Gestione processi edilizi e legati alle attività produttive		
SETTORE RESPONSABILE	Gestione del Territorio e sue Risorse		ALTRI SETTORI COINVOLTI		
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2018	trend storico: valori del 2019	trend storico: valori del 2020	valori attesi per il 2021	valori conseguiti per il 2021
tempo medio di definizione del procedimento di permesso di costruire	41	31	90	58	58
tempo medio di definizione del procedimento di CILA / SCIA edilizie	21,3	21,48	20	14 gg	28 gg
tempo medio di definizione del procedimento di autorizzazione taglio strada	8	8,63	9	10 gg	10 gg
tempo medio di definizione del procedimento di certificati destinazione urbanistica	10	13,45	13,45	15 gg	15 gg
costo pro capite centro di responsabilità (costo centro di responsabilità / popolazione)	€ 7,48	€ 6,17	€ 5,96	€ 6,29	€ 6,29
tempo medio di definizione del procedimento di SCIA del SUAP online	42	46,89	47	47 gg	50 gg
tasso di accessibilità dei servizi (ore settimanali di apertura al pubblico/36,00)	11,00/36,00	11,00/36,00	8,00/36,00	8,00/36,00	11,00/36,00

CENTRO DI RESPONSABILITA': PATRIMONIO - DEMANIO - LAVORI PUBBLICI - MANUTENZIONI - PROTEZIONE CIVILE - AMBIENTE

PROCESSO		Gestione opere pubbliche			
UTENZA	Territorio	BISOGNO	Sviluppo, conservazione ed efficientamento infrastrutture		
SETTORE RESPONSABILE	Gestione del Territorio e sue Risorse		ALTRI SETTORI COINVOLTI		
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2018	trend storico: valori del 2019	trend storico: valori del 2020	valori attesi per il 2021	valori conseguiti per il 2021
Grado di attivazione del Piano (n. interventi attivati / n. interventi programmati)	4/4	2/5	1/4	4/4	1/4
Costo pro-capite (costo processo/popolazione)	€ 154,17	€ 212,36	€ 50,37	€ 186,02	€ 55,95

PROCESSO		Gestione e manutenzione ordinaria strade, illuminazione, verde, scuole, impianti sportivi e altri beni immobili demaniali e patrimoniali			
UTENZA	Cittadini	BISOGNO	Garantire la funzionalità del patrimonio immobiliare		
SETTORE RESPONSABILE	Pianificazione e Gestione del Territorio		ALTRI SETTORI COINVOLTI		
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2018	trend storico: valori del 2019	trend storico: valori del 2020	valori attesi per il 2021	valori conseguiti nel 2021
Tempo medio intervento strade su segnalazione (ore o gg)	8,31	8,32	8	9	9
Costo pro capite del centro di responsabilità (costo del centro di responsabilità/popolazione)	€ 77,66	€ 72,65	€ 65,96	€ 72,39	€ 72,50
Tempo medio intervento manutenzione impianti di illuminazione su segnalazione (ore o gg)	10,4	9,1	9	14	14
Costo procapite gestione e manutenzione verde pubblico (costo del processo/popolazione)	€ 0,36	€ 2,80	€ 8,09	€ 9,12	€ 9,13
Tempo medio intervento manutenzione scuole su segnalazione (ore o gg)	17,07	17,4	17	18 gg	18 gg
Tempo medio intervento manutenzione impianti sportivi su segnalazione (ore o gg)	13,15	9,7	9,7	18 gg	18 gg

PROCESSO	Gestione dell'igiene urbana e dei rifiuti				
UTENZA	Cittadini	BISOGNO	Pulizia aree pubbliche e gestione ecosostenibile dei rifiuti		
SETTORE RESPONSABILE	Gestione del Territorio e sue Dipendenze		ALTRI SETTORI COINVOLTI		
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2018	trend storico: valori del 2019	trend storico: valori del 2020	valori attesi per il 2021	valori conseguiti per il 2021
% raccolta differenziata (t. raccolta differenziata / t. raccolta totale)	84,83%	83,30%	87,27%	80,00%	80,00%
Controlli corretto spazzamento stradale (n. controlli/anno)	0,00	12,00	12,00	6,00	6,00
portarifiuti (n. cestini controllati/mese)	0,00	10,00	10,00	10,00	10,00
costo pro capite (costo processo / popolazione)	€ 70,81	€ 69,92	€ 83,03	€ 83,98	€ 84,52
% copertura economica del servizio (proventi / spesa del servizio)	100%	100%	100%	100%	100%
NOTE					
1) COSTO RIFIUTI: rilevati dal PEF 2022-2025 approvato dal C.C. il 24/03/2022					

CENTRO DI RESPONSABILITA': INNOVAZIONE E COMUNICAZIONE

PROCESSO	INNOVAZIONE E COMUNICAZIONE					
UTENZA						
SETTORE RESPONSABILE		ALTRI SETTORI COINVOLTI				
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE						
descrizione	trend storico: valori del 2017	trend storico: valori del 2018	trend storico: 2019	trend storico: 2020	valori attesi per il 2021	valori conseguiti 2021
Tasso sviluppo (N° postazioni hardware/ N° dipendenti)	41/23	42/22	40/23	40/24	40/24	40/24
% Personale (dipendenti del servizio/n.dipendenti)	0,031	0,045	0,027	0,042	0,042	0,042
n. interventi di assistenza SW - HD/costi di assistenza	€ 23,82	€ 34,93	€ 36,53	€ 27,22	€ 22,92	€ 46,36
Costo unitario del servizio (costo del processo/ postazioni)	€ 403,80	€ 577,57	€ 684,99	€ 510,40	€ 695,42	€ 695,42
numero di accessi (visite) al sito	111.379	95.125	95.000	104.991	100.000	106.00
* OLTRE AGLI LSU DEI VARI SERVIZI CHE UTILIZZANO UNA POSTAZIONE HARDWARE						

CENTRO DI RESPONSABILITA': SERVIZI SOCIALI E POLITICHE GIOVANILI

PROCESSO	GESTIONE DEL SEGRETARIATO SOCIALE						
UTENZA							
SETTORE RESPONSABILE		ALTRI SETTORI COINVOLTI					
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE							
descrizione	trend storico: valori del 2017	trend storico: valori del 2018	trend storico: 2019	trend storico: 2020	valori attesi per il 2021	valori conseguiti 2021	Note
tasso di accessibilità al servizio (ore settimanali di apertura al pubblico/36 ore settimanali)	3/21	3/28,5	3/25	4/30	6/30	6/30	1)
n. appuntamenti segretariato sociale/n. famiglie residenti	9,53%	14,00%	10,39%	7,97%	4,74%	15,58%	
Costo pro capite del servizio (costo del processo/popolazione)	€ 8,71	€ 5,21	€ 19,18	€ 15,48	€ 18,12	€ 19,53	
1) l'assistente sociale il 08/03/2021 passa a 30h settimanali							
per tutto l'anno 2021 il ricevimento al pubblico è stato su appuntamento							

PROCESSO	GESTIONE SERVIZIO PASTI A DOMICILIO						
UTENZA							
SETTORE RESPONSABILE		ALTRI SETTORI COINVOLTI					
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE							
descrizione	trend storico: valori del 2017	trend storico: valori del 2018	trend storico: 2019	trend storico: 2020	valori attesi per il 2021	valori conseguiti 2021	
% soddisfazione delle richieste (richieste accolte/richieste presentate ammissibili)	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
% utenti (utenti servizio pasti a domicilio/popolazione ultrassessantacinquenne residente)	1,17%	1,17%	1,76%	1,68%	1,26%	0,92%	

PROCESSO	GESTIONE DEI SERVIZI SOCIALI - GESTIONE PER L'INFANZIA						
UTENZA							
SETTORE RESPONSABILE		ALTRI SETTORI COINVOLTI					
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE							
descrizione	trend storico: valori del 2017	trend storico: valori del 2018	trend storico: 2019	trend storico: 2020	valori attesi per il 2021	valori conseguiti 2021	
% soddisfazione delle richieste (richieste accolte/richieste presentate ammissibili)	100,0%	100%	100%	100%	100%	100%	
% media utenti(n.medio utenti/minori presenti sul territorio)	39,71%	43,33%	40,59%	39,60%	41,49%	35,35%	
Costo pro capite del processo (costo del processo/popolazione)	8,12	8,33	8,67	6,12	8,46	8,75	
Costo unitario del servizio (costo complessivo/n. medio utenti)	€ 894,44	€ 1.270,97	€ 1.202,87	€ 903,40	€ 1.162,79	1.475,20 €	
% copertura costo del servizio(entrato/costo del servizio)	87,93%	80,14%	74,69%	43,02%	66,20%	34,90%	
% grado soddisfazione utenza	BUONO	BUONO	BUONO	BUONO	BUONO	OTTIMO	

CENTRO DI RESPONSABILITA': SERVIZI SCOLASTICI E SPORTIVI

PROCESSO	SERVIZI SPORTIVI						
UTENZA	esercitare la pratica sportiva, nelle sue varie formulazioni, non a livello agonistico						
SETTORE RESPONSABILE	SERVIZI ALLA PERSONA	ALTRI SETTORI COINVOLTI					
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE							
descrizione	trend storico: valori del 2016	trend storico: valori del 2017	trend storico: valori del 2018	valori attesi per il 2019	valori attesi per il 2020	valori attesi per il 2021	valori conseguiti 2021
% utilizzo del servizio (n. ore utilizzo/ n. ore disponibili) SOLO POMERIDIANE DALLE 16.30	80,00%	80,00%	80,00%	80,00%	80,00%	80,00%	80,00%
lista d'attesa (richieste pervenute - ore disponibili)	NESSUNA	NESSUNA	NESSUNA	NESSUNA	NESSUNA	NESSUNA	NESSUNA
% copertura del servizio (provento/costo del servizio)	30,61%	24,33%	23,58%	31,02%	30,52%	37,63%	37,63%
n. reclami pervenuti/n. utenti	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

CENTRO DI RESPONSABILITA': SERVIZI CULTURALI – BIBLIOTECA

PROCESSO	BIBLIOTECA						
UTENZA							
SETTORE RESPONSABILE	ALTRI SETTORI COINVOLTI						
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE							
descrizione	trend storico: valori del 2018	trend storico: valori del 2019	trend storico: valori del 2020	valori attesi per il 2021	valori conseguiti per il 2021	NOTE	
Grado di impatto (n. utenti/popolazione)	0,67	0,31	0,22	0,28	0,19 /0,47	1)	
Revisione patrimonio	6,43	7,38	5,90	5,00	7,05		
Tasso di accessibilità (h apertura settimanale/36 h)	38,45/36	38,45/27,33	vedi nota	38,45/27,33	29,83/24,83	2)	
% acquisti pro capite (n. nuovi acquisti / popolazione). Questo indicatore per il sistema si chiama: indice di incremento dotazione documentaria	16,71%	18,36%	25,10%	16,03%	21,00%		
indice di dotazione documentaria(numero di documenti posseduti/ popolazione)= 2,5	5,27	4,74	5,64	2,50	5,49		
indice di prestito =prestito volumi a domicilio+ prestito da altre biblioteche+ prestito ad altre biblioteche/ popolazione	4,24	4,61	3,05	1,80	4,04		
Indice di spesa che comprende: spese personale; spese potenziamento collezioni; spese attività promozione lettura; spese gestione corrente compresa manutenzione attrezzature e arredi; quota sistema; ogni altra spesa per funzionamento Ordinario/popolazione	24,32	25,16	25,65	24,95	28,84		
Costo prestito (costo processo/n. prestiti)	3,69	5,45	5,50	4,27	4,73		

Nota 1: indice 0,19 se si calcolano gli utenti attivi, 0,47 se si calcolano gli utenti iscritti residenti

Nota 2:

-Media ore di servizio dei dipendenti su base settimanale (32,5 ore+24 ore+18 ore) / 3 = 24,83

Ore di apertura al pubblico:

-Da 01/01/2021 a 30/04/2021 apertura al pubblico della biblioteca: da martedì a venerdì dalle 9,45 alle 11,45 e dalle 16 alle 18; sabato dalle 10 alle 12 = tot. 10 ore a settimana (Orario di servizio dei dipendenti per consulenze telefoniche da martedì a sabato dalle 8,45 alle 12 e dalle 14 alle 18,30

-Da 4/5/2021 a 6/11/2021: apertura al pubblico della biblioteca da martedì a sabato dalle 8,45 alle 12 e dalle 14 alle 18,30. Orario di apertura settimanale: tot. 38,75 a settimana

CENTRO DI RESPONSABILITA': POLIZIA LOCALE

PROCESSO n.1 Gestione della sicurezza scuola					
UTENZA	Bambini scuole elementari	BISOGNO Sicurezza degli alunni			
SETTORE RESPONSABILE	Polizia Locale	ALTRI SETTORI COINVOLTI			
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2018	trend storico: valori del 2019	trend storico: valori del 2020	valori attesi per il 2021	Risultati Conseguiti 2021
n. ore annuali per attraversamento scolastico	200	200	160*	160*	150*
n. ore per eventuale lezioni su sicurezza stradale	9	4	0*	0*	0*
* CAUSA COVID					

PROCESSO n.2 Gestione della sicurezza stradale e sanzioni amministrative					
UTENZA	Contravventori	BISOGNO sicurezza dei cittadini			
SETTORE RESPONSABILE	Polizia Locale	ALTRI SETTORI COINVOLTI			
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2018	trend storico: valori del 2019	trend storico: valori del 2020	valori attesi per il 2021	Risultati Conseguiti 2021
Numero incidenti rilevati	11	16	14	10	16
Numero versamenti tra verbali-preavvisi elevati e verbali-preavvisi incassati	1130/912	847/754	415/360	500/270	500/270
Numero ore servizio stradale/su numero ore complessive lavorate	1296/5100	980/4800	2800/4170	1200	1200

PROCESSO n.3 Gestione telecamere presenti sul territorio					
UTENZA	Richiedenti lavori	BISOGNO corretto uso del territorio			
SETTORE RESPONSABILE	Polizia Locale	ALTRI SETTORI COINVOLTI			
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2018	trend storico: valori del 2019	trend storico: valori del 2020	valori attesi per il 2021	Risultati Conseguiti 2021
relazione mensile	N.R.	10	3	2	2
relazioni abbandono rifiuti accertate e contestate	N.R.	4	6 / contestate 0 perche non si è risaliti al trasgressore	5	5 / contestate 1 perche non si è risaliti al trasgressore
reati visionati tramite denunce di P.G.	N.R.	1	10	8	8

PROCESSO n.4 Gestione dei tagli stradali presenti sul territorio					
UTENZA	Richiedenti lavori	BISOGNO uso corretto del demanio stradale			
SETTORE RESPONSABILE	Polizia Locale	ALTRI SETTORI COINVOLTI Ufficio gestione Territorio e Risorse			
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2018	trend storico: valori del 2019	trend storico: valori del 2020	valori attesi per il 2021	Risultati Conseguiti 2021
n. annuale dei tagli strada controllati	263	410	261		
Tempo medio intercorrente fra il ricevimento della richiesta di parere per restituzione cauzione e la trasmissione del parere	2 giorni	2 giorni	2 giorni	DAL 2021 NON VENGONO PIU TRATTATI	DAL 2021 NON VENGONO PIU TRATTATI
n. contravvenzioni elevate per mancata denuncia di taglio strada	1	0	0		

PROCESSO n.5 Gestione tagliandi disabili					
UTENZA	disabili	BISOGNO			
SETTORE RESPONSABILE	Polizia Locale	ALTRI SETTORI COINVOLTI			
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2018	trend storico: valori del 2019	trend storico: valori del 2020	valori attesi per il 2021	Risultati Conseguiti 2021
Richieste rilascio/rinnovo Permesso invalidi	45	44	39	44	45
Tempo che intercorre tra la presentazione della domanda e il rilascio	1,8 giorno	2 giorni	1,8 giorni	1,8 giorni	1,8 giorni

PROCESSO n.6 Gestione notifiche					
UTENZA	cittadinanza	BISOGNO			
SETTORE RESPONSABILE	Polizia Locale	ALTRI SETTORI COINVOLTI			
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2018	trend storico: valori del 2019	Risultati Conseguiti 2020	valori attesi per il 2021	Risultati Conseguiti 2021
notifiche eseguite dall'ufficio di P.L. nel corso dell'anno	564	731	499	496	496
tempo medio notifica dalla richiesta	5	6	6	6	6

PROCESSO n.7 Accertamenti anagrafici					
UTENZA	cittadinanza	BISOGNO			
SETTORE RESPONSABILE	Polizia Locale	ALTRI SETTORI COINVOLTI	Ufficio anagrafe		
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2018	trend storico: valori del 2019	trend storico: valori del 2020	valori attesi per il 2021	Risultati Conseguiti 2021
Tempo medio intercorrente fra il ricevimento della richiesta di parere per accertamento residenza e la trasmissione del parere	15 giorni di calendario	13 giorni di calendario	13 giorni di calendario	13 giorni di calendario	13 giorni di calendario

Le attività dell'Organismo Indipendente di Valutazione nell'anno 2021

La Giunta Comunale con deliberazione n. 163 del 07/12/2020, dichiarata immediatamente eseguibile, ha nominato, con decorrenza immediata, il NUCLEO DI VALUTAZIONE INTERNA per l'espletamento delle attività, di cui all'art. 88 del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, riferite al triennio 2021/2023:

- Segretario Generale del Comune di Ranica - Presidente
- Dott. Buzzini Ottavio -
- Dirigente del Comune di Cernusco sul Naviglio - esperto in valutazione delle performance.

Nel corso del 2021 il nucleo di valutazione ha provveduto a:

- effettuare la valutazione dei risultati raggiunti nel 2020;
- analizzare il PEG / Piano della Performance anno 2021.

Le valutazioni finali della gestione 2021

La rilevazione dei risultati raggiunti dai centri di responsabilità va comunque analizzata nel più ampio processo di rendicontazione generale che si concretizza, in termini valutativi, nella relazione finale della Giunta che accompagna il rendiconto, ai sensi dell'art. 151, comma 6, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, che recita testualmente "Al rendiconto è allegata una relazione illustrativa della giunta che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti".

I risultati della gestione 2021 si possono così riassumere:

- gli obiettivi indicati nel bilancio preventivo si possono considerare sostanzialmente raggiunti;
- gli obiettivi indicati nel Piano Esecutivo di Gestione sono stati sostanzialmente raggiunti.
- la gestione finanziaria si chiude con un avanzo di amministrazione di euro 2.238.035,25=, confermando il permanere degli equilibri di bilancio ed il rispetto dei principi contabili.

Ranica, 03/08/2022



LA STRUTTURA OPERATIVA
DEL CONTROLLO DI GESTIONE

SEGRETARIO del Comune di RANICA – Presidente
dott.ssa TIZIANA SERLENGA

RESPONSABILE DEL SETTORE
Servizi Finanziari e Tributarî del Comune di RANICA – Membro
MARILISA TOGNI

togni