



COMUNE DI RANICA
Provincia di Bergamo

**REFERTO
DEL CONTROLLO DI GESTIONE
DELL'ESERCIZIO 2017**

LE ATTIVITÀ DI CONTROLLO EFFETTUATE NELL'ANNO 2017

In conformità alle previsioni dell'art. 198 del D. Lgs 18/08/2000, n. 267, nonché dell'art. 83 del vigente regolamento di contabilità 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 2017;
- 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 2017 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	N. 29 del 24/08/2014
Programma triennale delle opere pubbliche 2017/2019 e elenco annuale 2017 e successive modificazioni	N. 7 C.C. del 23/02/2017 n. 18 CC del 27/04/2017 n. 55 del 27/10/2017
Nota di Aggiornamento al Documento Unico Di Programmazione (DUP) 2017-2019 ed al Bilancio di Previsione Finanziario 2017 - 2019	N. 8 C.C. del 23/02/2017
Piano esecutivo di gestione (PEG) , ai sensi dell'art. 169 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 - Parte Finanziaria - Piano Della Performance Anni 2017-2018-2019 e Obiettivi Anno 2017	N. 32 del 10/03/2017 N. 167 G.C. del 06/10/2017

I centri di responsabilità

Il PEG dell'anno 2017 indica i seguenti elementi di organizzazione e di analisi:

SETTORE I - AFFARI GENERALI – Responsabile: Vitale dott. Maria

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: Armellini Silvano

SERVIZI:

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

SETTORE IV - POLIZIA LOCALE – Responsabile Pancrazi Moreno

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

Nell'ambito della struttura organizzativa dell'Ente, la funzione di controllo di gestione, ai sensi degli artt. 196 e segg. del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, è stata affidata alla struttura operativa addetta al controllo di gestione in persona di:

dott.ssa MARIA VITALE SEGRETARIO del Comune di RANICA - Presidente

rag. MARILISA TOGNI RESPONSABILE DEL SETTORE "Servizi Finanziari e Tributarî" del Comune di RANICA - Membro

L'individuazione della struttura addetta al controllo di gestione si desume dalla delibera n. 143 G.C. del 27.07.2006.

Popolazione al 31/12/2017

Classi di età	MASCHI	%su Tot.M.	FEMMINE	%su Tot. F.	TOTALE M+F	% su tot.
0-4	125	4,29	109	3,58	234	3,93
5-9	138	4,74	122	4,01	260	4,36
10-14	145	4,97	148	4,86	293	4,91
15-19	178	6,11	144	4,73	322	5,41
20-24	157	5,39	145	4,77	302	5,07
25-29	146	5,01	151	4,96	297	4,99
30-34	135	4,63	131	4,30	266	4,47
35-39	163	5,59	147	4,83	310	5,20
40-44	201	6,90	205	6,74	406	6,82
45-49	241	8,27	268	8,81	509	8,54
50-54	252	8,65	248	8,15	500	8,39
55-59	187	6,42	208	6,84	395	6,63
60-64	200	6,86	214	7,03	414	6,95
65-69	176	6,04	208	6,84	384	6,45
70-74	151	5,18	195	6,41	346	5,81
75-79	182	6,25	180	5,92	362	6,08
80-84	83	2,85	128	4,21	211	3,54
85 e oltre	54	1,85	92	3,02	146	2,45
TOTALI	2914	100,00	3043	100,00	5957	100,00

Territorio

Superficie: kmq. 4,15

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

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

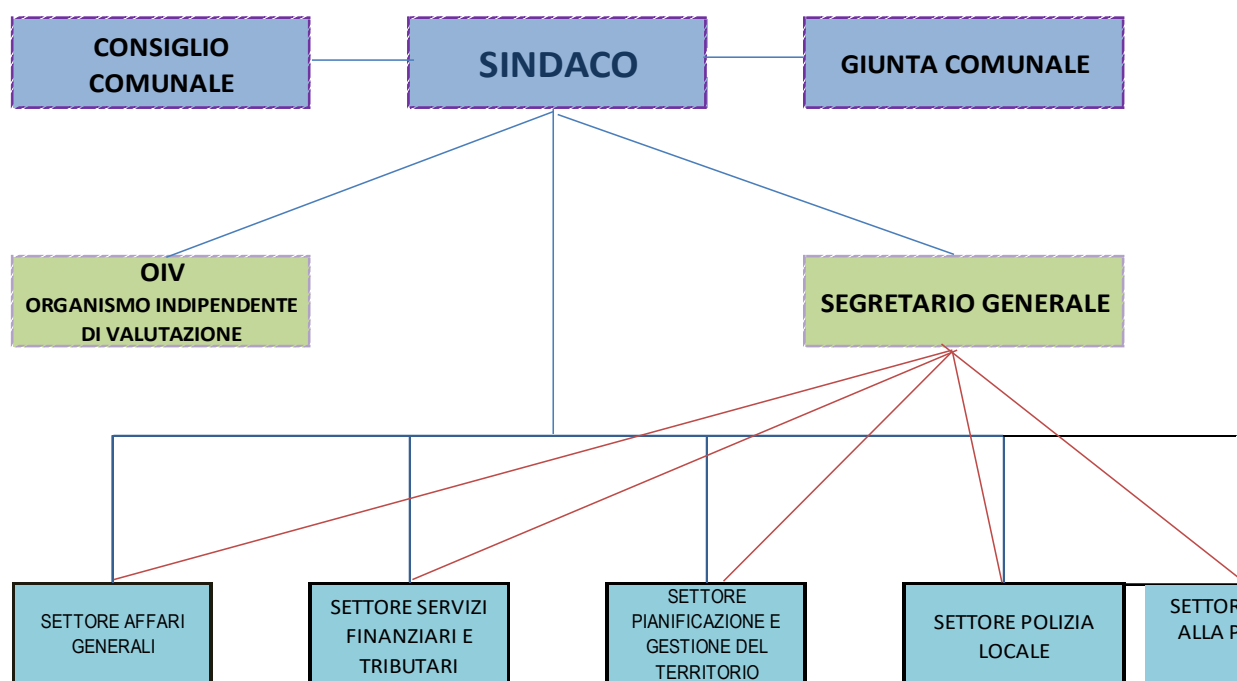
Piano regolatore generale approvato: SI

Programma di fabbricazione: NO

Piano degli insediamenti produttivi: NO

Piano pluriennale di attuazione: NO

Organigramma dell'ente al 31/12/2017



Personale in servizio al 31/12/2017

All'interno dell'Ente fino alla data del 15 gennaio 2017 hanno operato **20 persone** con contratto a tempo indeterminato dal 16 gennaio 2017 n. 21 dipendenti, dal 01/02/2017 n. 22 persone e dal 03 aprile 2017 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	2	2	0	0
D	4	4	0	0
C	14	11	5	4
B3	0	0	0	0
B	2	1	0	0
A	2	1	2	0
TOTALE	24	19	7	4

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

Dal mese di gennaio 2017 erano attive due unità di leva civica, una cessata in data 26 maggio 2017 e una in data 31 luglio 2017 e una unità di servizio civile tuttora in servizio;

Alla struttura sono alla data di approvazione del presente piano affiancati lavoratori socialmente utili, selezionati tramite il Centro per l'Impiego, che concorrono all'assolvimento dei compiti e dei servizi istituzionali.

Lavoratori socialmente utili	numero
operai	1
collaboratori	2
TOTALE	3

Il tasso medio di assenza del 2017 (malattia, ferie, permessi, etc), è del 23,60%. Il tasso medio di assenza risulta condizionato dalla assenza di un dipendente che è in congedo straordinario D. Lgs. n. 151/2001 e per un dipendente assente per maternità obbligatoria e facoltativa.

DATI FINANZIARI COMPLESSIVI DELL'ENTE

Risultato di amministrazione: (2015) € 2.072.280,56 - (2016) € 3.013.909,10 - (2017) € 2.410.972,23 Fondo di cassa al 31/12/2016: € 3.231.891,71					
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE	Stanziamiento assestato	Accertamenti competenza	% accertato /Stanz	Riscossioni competenza	% incasso /accert.
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER FINANZIAMENTO SPESE CORRENTI	63.907,77	63.907,77			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER FINANZIAMENTO SPESE INVESTIMENTO	93.143,86	93.143,86			
0 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER FINANZ. SPESE CORRENTI					
0 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER FINANZ. SPESE INVESTIMENTO	947.993,04	947.993,04			
1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	2.425.476,00	2.421.469,07	99,83%	1.966.452,28	81,21%
2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	103.713,00	73.809,47	71,17%	73.809,47	100,00%
3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.100.465,00	1.029.589,86	93,56%	760.903,37	73,90%
4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	973.344,00	949.955,66	97,60%	685.959,10	72,21%
5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-				
6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	-				
7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	10.000,00		0,00%		
9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	882.000,00	621.631,97	70,48%	618.674,80	99,52%
TOTALE ENTRATE	6.600.042,67	5.096.456,03	77,22%	4.105.799,02	80,56%
RIEPILOGO GENERALE SPESE					
RIEPILOGO GENERALE SPESE	Stanziamiento assestato	Impegni competenza	% Impegnato /Stanz	Pagamenti competenza	% pagato/ impegnato
1 - SPESE CORRENTI	3.542.107,77	3.151.968,16	88,99%	2.586.924,18	82,07%
<i>F.do pluriennale vincolato per spese correnti</i>		<i>80.362,70</i>			
2- SPESE IN CONTO CAPITALE	2.124.604,90	1.223.242,81	57,58%	721.684,35	59,00%
<i>F.do pluriennale vincolato per spese in conto capitale</i>		<i>842.279,87</i>			
3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
4 - RIMBORSO DI PRESTITI	41.330,00	17.719,10	42,87%	17.719,10	100,00%
5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI	10.000,00		0,00%		
7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	882.000,00	621.631,97	70,48%	599.940,97	96,51%
TOTALE SPESE	6.600.042,67	5.937.204,61	89,96%	3.926.268,60	66,13%

IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

La presente tabella illustra la composizione e suddivisione del risultato di amministrazione al 31/12/2017:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				3.617.735,27
RISCOSSIONI	(+)	357.424,21	4.105.799,02	4.463.223,23
PAGAMENTI	(-)	922.798,19	3.926.268,60	4.849.066,79
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			3.231.891,71
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			3.231.891,71
RESIDUI ATTIVI	(+)	297.677,84	990.657,01	1.288.334,85
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				-
RESIDUI PASSIVI	(-)	98.318,32	1.088.293,44	1.186.611,76
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			80.362,70
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			842.279,87
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)	(-)			2.410.972,23

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017:			
Parte accantonata			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017			336.786,80
Fondo accantonamento rischi			25.000,00
Fondo accantonamento indennità fine mandato al 31/12/2017			8.658,22
Fondo accantonamento rinnovo CCNL dipendenti			20.124,00
	Totale parte accantonata (B)		390.569,02
Parte vincolata			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			101.472,82
Vincoli derivanti da trasferimenti			
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui			
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			
Altri vincoli			
	Totale parte vincolata (C)		101.472,82
Parte destinata agli investimenti			
	Totale parte destinata agli investimenti (D)		794.684,67
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		1.124.245,72
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare			

GLI EQUILIBRI DI BILANCIO

I principali equilibri di bilancio relativi all'esercizio 2017 sono l'equilibrio di parte corrente (*tabella 1*) e l'equilibrio di parte capitale (*tabella 2*).

L'equilibrio di parte corrente è un indicatore importante delle condizioni di salute dell'ente, in quanto segnala la capacità di sostenere le spese necessarie per la gestione corrente (personale, gestione ordinaria dei servizi, rimborso delle quote di mutuo, utenze, ecc.), ricorrendo esclusivamente alle entrate correnti (tributi, trasferimenti correnti, tariffe da servizi pubblici e proventi dei beni).

Il prospetto sotto riportato evidenzia un risultato positivo, dovuto ai seguenti elementi:

- necessità di accantonare una quota di risorse correnti per il finanziamento del fondo crediti dubbia esigibilità;
- necessità di rispettare i vincoli di finanza pubblica, ed in particolare il saldo tra entrate e spese finali di cui ai commi 707 e seguenti della Legge di Bilancio 2017 (L. 232/2016), ovvero i cosiddetti equilibri costituzionali.

L'equilibrio in conto capitale dimostra in che modo l'ente finanzia le proprie spese per investimenti.

Il prospetti sotto riportati evidenziano quanto segue:

Equilibrio di parte corrente (tabella 1):

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			RENDICONTO
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			3.617.735,27
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		63.907,77
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		3.524.868,40
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	(-)		3.151.968,16
DD) fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)		80.362,70
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)		17.719,10
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			338.726,21
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (**) <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>	(+)		23.610,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		133.734,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)		O=G+H+I-L+M	228.602,21

Equilibrio di parte capitale ed equilibrio finale (tabella 2):

			RENDICONTO
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)		947.993,04
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		93.143,86
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		949.955,66
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	(-)		23.610,00
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 riduzioni di attività finanziaria	(-)		-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		133.734,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		1.223.242,81
UU) fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		842.279,87
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			
		Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E	35.693,88
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 riduzioni di attività finanziaria	(+)		-
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 acquisizioni di attività finanziarie	(-)		-
EQUILIBRIO FINALE			
		W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	264.296,09

Si riporta infine il dettaglio dell'equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali, così come disciplinato dal principio contabile di cui all'allegato 4/2.

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)		228.602,21
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		228.602,21

Indicatori relativi alla gestione dell'esercizio finanziario 2017

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017 (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 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)	28,88%
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	100,55%
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	97,11%
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	78,91%
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	76,22%
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	77,90%
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	74,11%
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	57,85%
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	55,04%
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)	32,41%
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)	15,62%
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)	6,65%
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)	167,32

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	27,83%
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")	0,10%
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	27,93%
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)	203,06
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)	2,05
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)	205,10
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)	18,80%
7,6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,00%
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	92,79%
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	99,24%
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	73,47%
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	88,29%
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")	68,30%
9,2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	87,72%
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)]	95,49%
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)]	100,00%
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	13,01

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)	17,39%
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	0,61%
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)	14,13
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)	46,63%
11,2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	32,96%
11,3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	16,20%
11,4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	4,21%
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	0,00%
13,2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00%
13,3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00%
14	Fondo pluriennale vincolato		
14,1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	100,00%
15	Partite di giro e conto terzi		
15,1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	17,64%
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)	19,72%

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione									
Rendiconto esercizio 2017									
Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	33,86%	31,68%	34,08%	99,88%	100,03%	72,79%	75,00%	57,73%
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	13,77%	12,46%	13,43%	100,00%	99,61%	97,22%	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	47,63%	44,14%	47,51%	99,92%	99,92%	79,45%	81,21%	65,88%
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1,25%	1,55%	1,08%	101,10%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,35%	0,34%	0,37%	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	1,59%	1,89%	1,45%	100,86%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	16,79%	15,51%	15,72%	96,81%	99,95%	78,82%	78,84%	78,63%
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2,05%	1,84%	1,84%	100,37%	99,99%	23,12%	52,98%	3,22%
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,01%	0,01%	0,01%	99,63%	100,00%	99,58%	99,57%	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	3,15%	2,67%	2,64%	75,53%	99,26%	67,93%	59,02%	88,87%
30000	Totale titolo 3 : Entrate extratributarie	22,01%	20,03%	20,20%	94,09%	99,85%	67,00%	73,90%	38,70%

TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale								
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,02%	0,54%	0,60%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	2,54%	9,33%	9,71%	100,00%	100,00%	43,60%	46,68%	0,00%
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	100,00%
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	4,84%	4,33%	4,64%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	4,06%	3,51%	3,68%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	11,46%	17,71%	18,64%	100,00%	100,00%	71,05%	72,21%	57,83%
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	0,20%	0,18%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,20%	0,18%	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	8,37%	7,68%	5,69%	100,00%	100,00%	99,19%	99,18%	100,00%
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	8,74%	8,37%	6,51%	100,00%	100,00%	99,41%	99,82%	51,16%
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	17,11%	16,05%	12,20%	100,00%	100,00%	99,31%	99,52%	73,88%
TOTALE ENTRATE		100,00%	100,00%	100,00%	98,56%	99,93%	77,60%	80,56%	54,56%

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi									
Rendiconto esercizio 2017									
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 FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	2,02%	0,00%	1,50%	0,00%	1,66%	0,00%	0,09%
	02	Segreteria generale	5,83%	29,98%	3,83%	1,27%	4,21%	1,55%	2,80%
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2,91%	8,93%	2,11%	1,23%	2,30%	1,23%	0,32%
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,25%	0,00%	0,26%	0,00%	0,23%	0,00%	0,44%
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2,21%	0,00%	1,74%	0,00%	1,88%	0,00%	1,82%
	06	Ufficio tecnico	3,11%	9,64%	3,04%	0,56%	3,12%	0,56%	1,60%
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,79%	1,26%	1,34%	0,07%	1,25%	0,07%	1,06%
	08	Statistica e sistemi informativi	1,37%	0,32%	1,65%	0,02%	1,60%	0,02%	1,48%
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	10	Risorse umane	1,68%	37,80%	1,31%	2,60%	1,30%	2,60%	0,99%
	11	Altri servizi generali	1,78%	0,11%	1,53%	0,01%	1,66%	0,01%	1,00%
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		23,95%	88,03%	18,32%	5,75%	19,20%	6,03%	11,59%
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
		TOTALE Missione 02 Giustizia		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	3,95%	8,09%	2,84%	0,44%	3,01%	0,44%	1,37%
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	1,99%	0,00%	3,10%	21,52%	3,45%	21,52%	0,49%
		TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		5,93%	8,09%	5,94%	21,96%	6,45%	21,96%
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	1,00%	0,00%	0,76%	0,00%	0,85%	0,00%	0,11%
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	3,01%	0,00%	5,67%	0,00%	6,24%	0,00%	0,38%
	04	Istruzione universitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	7,59%	0,00%	6,01%	0,00%	6,40%	0,00%	1,17%
	07	Diritto allo studio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		11,61%	0,00%	12,44%	0,00%	13,49%	0,00%	1,67%

Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,16%	0,00%	0,18%	0,00%	0,07%	0,00%	0,69%
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2,81%	1,16%	2,47%	0,06%	2,62%	0,06%	1,09%
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		2,97%	1,16%	2,65%	0,06%	2,69%	0,06%	1,78%
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	1,77%	0,00%	10,17%	62,23%	11,22%	62,23%	0,90%
	02	Giovani	0,21%	0,00%	0,16%	0,00%	0,18%	0,00%	0,03%
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		1,98%	0,00%	10,33%	62,23%	11,39%	62,23%	0,94%
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,02%	0,00%	0,01%	0,00%	0,02%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 07 Turismo		0,02%	0,00%	0,01%	0,00%	0,02%	0,00%	0,00%
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,71%	0,74%	0,95%	1,66%	1,03%	1,66%	1,55%
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,38%	0,00%	0,27%	0,00%	0,28%	0,00%	0,15%
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		1,09%	0,74%	1,21%	1,66%	1,31%	1,66%	1,69%
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%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Rifiuti	9,13%	0,00%	7,73%	1,27%	7,87%	1,27%	2,77%
	04	Servizio idrico integrato	0,00%	0,00%	1,54%	0,55%	1,36%	0,55%	32,47%
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,61%	0,00%	1,41%	0,00%	1,53%	0,00%	0,18%
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,34%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		10,08%	0,00%	10,67%	1,82%	10,76%	1,82%	35,42%

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	0,10%	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	8,97%	0,00%	11,74%	4,16%	12,62%	4,16%	6,05%
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		9,07%	0,00%	11,74%	4,16%	12,62%	4,16%	6,05%
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,18%	0,00%	0,15%	0,00%	0,16%	0,00%	0,11%
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 11 Soccorso civile		0,18%	0,00%	0,15%	0,00%	0,16%	0,00%	0,11%
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	4,71%	0,00%	3,54%	0,00%	3,92%	0,00%	0,47%
	02	Interventi per la disabilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%
	03	Interventi per gli anziani	2,61%	0,63%	2,10%	2,00%	2,17%	1,97%	0,47%
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	1,51%	0,00%	1,52%	0,00%	1,38%	0,00%	0,04%
	05	Interventi per le famiglie	0,08%	0,00%	0,07%	0,00%	0,04%	0,00%	0,20%
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,73%
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1,77%	0,74%	1,75%	0,32%	1,84%	0,07%	0,07%
	08	Cooperazione e associazionismo	0,04%	0,00%	0,05%	0,00%	0,03%	0,00%	0,13%
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	1,06%	0,63%	0,69%	0,03%	0,73%	0,03%	0,32%
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		11,78%	2,00%	9,71%	2,35%	10,10%	2,07%	3,45%
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 pregressi	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		0,00%	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%	0,00%
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,06%	0,00%	0,10%	0,00%	0,11%	0,00%	0,01%
	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		0,06%	0,00%	0,10%	0,00%	0,11%	0,00%	0,01%
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,03%	0,00%	0,03%	0,00%	0,03%	0,00%	0,06%
	02	Formazione professionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Formazione continua e corsi di aggiornamento all'occupazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,03%	0,00%	0,03%	0,00%	0,03%	0,00%	0,06%
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Caccia e pesca	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	1,27%	0,00%	0,97%	0,00%	0,89%	0,00%	1,38%
	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		1,27%	0,00%	0,97%	0,00%	0,89%	0,00%	1,38%
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 19 Relazioni internazionali		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,39%	0,00%	0,33%	0,00%	0,00%	0,00%	3,96%
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	1,60%	0,00%	1,21%	0,00%	0,00%	0,00%	5,42%
	03	Altri fondi	0,05%	0,00%	0,04%	0,00%	0,00%	0,00%	0,65%
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		2,04%	0,00%	1,58%	0,00%	0,00%	0,00%	10,03%
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,83%	0,00%	0,63%	0,00%	0,30%	0,00%	0,66%
	Totale Missione 50 Debito pubblico		0,83%	0,00%	0,63%	0,00%	0,30%	0,00%	0,66%
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,20%	0,00%	0,15%	0,00%	0,00%	0,00%	0,86%
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		0,20%	0,00%	0,15%	0,00%	0,00%	0,00%	0,86%
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	16,90%	0,00%	13,36%	0,00%	10,47%	0,00%	22,43%
	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		16,90%	0,00%	13,36%	0,00%	10,47%	0,00%	22,43%

Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare le spese per missioni e programmi							
Rendiconto esercizio 2017							
MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2017 (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	Organi istituzionali	100,06%	100,00%	98,97%	98,96%	100,00%
	02	Segreteria generale	103,84%	100,00%	93,92%	95,05%	59,51%
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	100,81%	105,49%	93,31%	93,24%	100,00%
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	101,17%	100,00%	43,99%	35,79%	100,00%
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	105,92%	100,00%	72,30%	68,70%	94,63%
	06	Ufficio tecnico	101,72%	100,26%	77,73%	82,92%	22,03%
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	94,75%	100,00%	92,62%	92,14%	98,01%
	08	Statistica e sistemi informativi	125,46%	100,00%	60,92%	56,67%	100,00%
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	10	Risorse umane	105,32%	109,45%	85,53%	85,29%	100,00%
	11	Altri servizi generali	101,24%	100,00%	90,41%	90,18%	93,36%
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		103,50%	101,10%	84,64%	85,25%	75,37%
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	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%
	TOTALE Missione 02 Giustizia		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	100,48%	100,10%	98,16%	98,13%	100,00%
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	102,57%	1747,15%	49,23%	0,00%	100,00%
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		101,21%	199,93%	95,06%	94,81%	100,00%
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	100,17%	100,00%	78,22%	73,61%	100,00%
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	101,28%	100,00%	90,82%	90,29%	100,00%
	04	Istruzione universitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	104,41%	100,00%	85,21%	83,56%	96,28%
	07	Diritto allo studio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		103,16%	100,00%	87,20%	86,05%	97,62%

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	100,71%	100,00%	77,94%	73,37%	98,35%
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		100,68%	100,00%	78,40%	74,04%	98,35%
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	108,28%	106,05%	64,21%	51,37%	100,00%
	02	Giovani	100,00%	100,00%	82,92%	77,48%	95,89%
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		107,43%	105,45%	66,20%	54,04%	99,52%
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%	100,00%	0,00%
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	100,00%	100,00%	76,01%	76,01%	0,00%
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	100,53%	100,00%	90,13%	97,93%	62,11%
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		100,22%	100,00%	80,49%	81,86%	62,11%
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	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Rifiuti	105,39%	102,13%	79,15%	76,63%	100,00%
	04	Servizio idrico integrato	241,33%	101,41%	93,69%	71,92%	100,00%
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	102,70%	100,00%	66,33%	43,70%	96,60%
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		145,15%	101,56%	82,00%	71,24%	99,40%

Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Trasporto pubblico locale	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	Altre modalità di trasporto	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	114,94%	103,88%	57,89%	50,21%	98,85%
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		114,82%	103,88%	57,89%	50,21%	98,85%
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	139,49%	100,00%	93,73%	93,50%	100,00%
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 11 Soccorso civile		139,49%	100,00%	93,73%	93,50%	100,00%
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	100,00%	100,00%	95,62%	95,43%	100,00%
	02	Interventi per la disabilità	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Interventi per gli anziani	100,02%	112,79%	82,29%	79,61%	99,78%
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	103,40%	100,00%	40,69%	0,00%	83,08%
	05	Interventi per le famiglie	114,11%	100,00%	64,24%	59,19%	76,72%
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	100,62%	100,00%	81,03%	81,03%	100,00%
	08	Cooperazione e associazionismo	100,00%	100,00%	20,00%	20,00%	0,00%
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	103,56%	100,00%	82,14%	81,30%	89,31%
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		101,24%	102,45%	76,86%	74,84%	87,33%
Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 13 Tutela della salute		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	101,78%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
	03	Ricerca e innovazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività		101,78%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
	02	Formazione professionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Programmi di sostegno all'occupazione	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%	100,00%	100,00%	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%	0,00%
	02	Caccia e pesca	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%	0,00%
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	111,81%	100,00%	78,35%	87,72%	33,03%
	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		111,81%	100,00%	78,35%	87,72%	33,03%
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 19 Relazioni internazionali		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	100,00%	77,33%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Altri fondi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		19,13%	16,33%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
	Totale Missione 50 Debito pubblico		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	100,00%	100,00%	90,39%	96,51%	61,30%
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		100,00%	100,00%	90,39%	96,51%	61,30%

Parametri per l'individuazione delle condizioni di ente strutturalmente deficitario

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.

Rientrano invece tra gli Enti in situazione strutturalmente deficitaria quelli che dal conto consuntivo presentano gravi ed incontrovertibili condizioni di squilibrio, evidenziate dai dieci parametri approvati con il Decreto del Ministero dell'Interno del 18.02.2013.

I controlli centrali scattano quando risultano eccedenti almeno la metà dei parametri fissati. 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) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento)		X
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà		X
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà		X
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente		X
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei		X
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia dal numeratore che dal denominatore del parametro		X
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012		X
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari		X
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti		X
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.		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 31/12/2017 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	24.022.974,44
Immobilizzazioni immateriali	43.251,52	Fondo rischi ed oneri	53.782,22
Immobilizzazioni materiali	23.229.086,13	Trattamento di fine rapporto	-
Immobilizzazioni finanziarie	981.218,73	Debiti	1.270.804,12
Rimanenze		Ratei e risconti e contributi agli investimenti passivi	3.393.145,07
Crediti	1.244.992,95		
Attività finanziarie non immobilizzate	-		
Disponibilità liquide	3.242.156,52		
Retei e risconti attivi	-		
TOTALE	28.740.705,85	TOTALE	28.740.705,85
		Conti d'Ordine	870.710,94

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	€ 3.579.832,82
Componenti negativi della Gestione	€ - 3.788.205,89
Differenza	€ - 208.373,07
Proventi ed oneri finanziari	€ - 3.145,59
Proventi ed oneri straordinari	€ 295.061,56
Risultato prima delle imposte	€ 83.542,90
Imposte	€ - 68.601,98
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	€ 14.940,92

IL RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Obiettivi di finanza pubblica

Con la legge n. 243/2012 sono disciplinati il contenuto della legge di bilancio, le norme fondamentali e i criteri volti ad assicurare l'equilibrio tra le entrate e le spese dei bilanci pubblici e la sostenibilità del debito del complesso delle pubbliche amministrazioni, nonché degli altri aspetti trattati dalla legge costituzionale n. 1 del 2012.

L'art. 9 della Legge n. 243 del 24 dicembre 2012 declina gli equilibri di bilancio per le Regioni e gli Enti locali in relazione al conseguimento, sia in fase di programmazione che di rendiconto, di un valore non negativo, in termini di competenza di cassa, del:

a) saldo tra le entrate finali e le spese finali;

b) saldo tra le entrate correnti e le spese correnti, incluse le quote di capitale delle rate di ammortamento dei prestiti.

Per l'anno 2017, tuttavia, la disciplina di cui all'art. 9 della Legge 243/2012 è sostituita da quella indicata all'art. 1 comma 466 della Legge 232/2016 (Legge di bilancio 2017).

In particolare è previsto che gli enti debbano conseguire un saldo finanziario non negativo in termini di sola competenza tra entrate finali e spese finali. Sono considerati tra le entrate e le spese finali gli stanziamenti dei fondi pluriennali vincolato, sia di parte corrente che di parte capitale, al netto della quota rinveniente dal ricorso all'indebitamento.

Per l'anno 2017 sono poi considerate ulteriori esclusioni di voci.

Il comune di RANICA nell'anno 2017 ha rispettato gli obiettivi di finanza pubblica di cui all'art. 1 comma 466 L. 232/2016 (saldo tra le entrate finali e le spese finali), così come risulta dalla tabella sottostante:

(valori espressi in migliaia di euro)

Descrizione		Importi 2017
FPV Entrata Corrente + Capitale	(+)	€ 139,00
Entrata titolo I	(+)	€ 2.421,00
Entrata titolo II	(+)	€ 74,00
Entrata titolo III	(+)	€ 1.030,00
Entrata titolo IV	(+)	€ 950,00
Entrata titolo V	(+)	
SPAZI FINANZIARI ACQUISITI	(+)	€ 844,00
SPAZI FINANZIARI NON IMPEGNATI	(-)	€ 2,00
Entrate Finali		€ 5.456,00
Uscite Titolo I (compreso FPV)	(+)	€ 3.152,00
FPV parte corrente	(+)	€ 80,00
Uscite Titolo II (compreso FPV)	(+)	€ 1.223,00
FPV parte capitale	(+)	€ 842,00
Uscite Titolo III	(+)	
Spese Finali		€ 5.297,00
Obiettivo finale		€ 159,00

Spese di personale

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.

Il dato del costo del personale è determinato, a partire dal 2006, con riferimento a quanto previsto dalla circolare n.9 del 17 febbraio 2006 del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Con riferimento alla riduzione della spesa di personale, le voci di spesa impegnate nell'anno 2017, come considerate dalla circolare n.9 del 17/02/2006 del Ministero dell'Economia e delle Finanze e dalla deliberazione n.16/2009 della Corte dei Conti Sezione delle Autonomie, ammontano ad €. 936.438,35=, quindi importo inferiore al valore medio del triennio 2011/2013 ad €. 940.407,60=, come disposto dal D.L. 90/2014.

La programmazione del fabbisogno di personale è stata improntata al rispetto del principio di riduzione complessiva della spesa, previsto dall'articolo 39 della Legge n. 449/1997.

Gli oneri della contrattazione decentrata impegnati nell'anno 2017, non superano il corrispondente importo impegnato per l'anno 2016 e sono automaticamente ridotti in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio.

Nel computo della spesa di personale 2017 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 2016 e precedenti rinviate al 2017; mentre dovrà escludere quelle spese che, venendo a scadenza nel 2018, 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 2017 risulta così ripartita:

OGGETTO	impegnato 2017	
Spese macroaggregato 01	931.133,50	(+)
Personale in comando da altre amm.ni	-	(+)
Mensa	15.999,67	(+)
IRAP macroaggregato 06	50.532,18	(+)
Altre spese	20.047,00	(+)
TOTALE	1.017.712,35	(=)
SPESE SOGGETTE A RIDUZIONE		
categorie protette	21.054,62	(-)
personale comandato presso altre amm.ni (convenzione segreteria)	57.598,10	(-)
rinnovo contrattuale		(-)
assunzioni stagionali (art. 208 C.D.S.)	-	(-)
progetto cantiere scuola lavoro	-	(-)
Incentivi ICI	-	(-)
Incentivi proget. tecnica	-	(-)
Diritti rogito (cap. 280)	-	(-)
Compensi legali	-	(-)
Compensi ISTAT	-	(-)
Rimborso straordinario elettorale	2.620,98	(-)
Rimborsi vari		(-)
Altro		(-)
TOTALE SPESE A RIDUZIONE	81.273,70	(=)
TOTALE SPESA NETTA	936.438,65	(=)
SPESA CORRENTE 2017	3.151.968,16	
INCIDENZA SPESA CORRENTE	29,71%	

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 2017 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 2017 sulle entrate correnti risultanti dal rendiconto 2016 è pari al 0,10%.

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 2017 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 31.12.2017:

Ragione 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 n.	trattamento economico	Risultati di bilancio			Incarico di amministratore		LINK ALLA SOCIETA'
							2015	2016	2017	Nominativo	Trattamento economico complessivo	
SOCIETA' SERVIZI SOCIO SANITARI VALSERIANA a 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	166.520,00	0	-	331,00	877,00	6.598,00	Piazzi Domenico (presidente) PZZDNC55T06G968T Fassi Pietro FSSPTI79001A794Z Panna Angela FNNGL55C61A163N	€ 0,00 € 0,00 € 0,00	http://www.ssvsaleriana.org/
UNIACQUE S.P.A. (P.IVA: 03299640163)	0,57%	Gestione del servizio idrico integrato	20/03/2006-31/12/2050	31.024,00	0	-	8.884.808,00	10.596.881,00	9.210.072,00	Franco Paolo (presidente) FFNPLA74A29D952S Lorenzi Caterina LFNCRN61A62L753C Pesenti Gianbattista PSNGBT63P12D943Y Vavassori Valentina VVSVIN79T53L400U Masper Gianfranco MSPGFR49D24L404K	€ 48.625,00 € 13.125,00 € 13.125,00 € 13.125,00 € 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	417.691,97	0	-	5.739,00	10.860,00	76.569,00	Eugenio Cavagnis (Amministratore Unico) CVGGNE59M27A246Y	€ 12.000,00	http://serioserviziambientali.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	-	142.278,00	161.352,00	137.882,00	Valoti Giorgio (presidente) VLTGRG60A06D952O Stancheris Battista STNBT541A14F864O Fassi Pietro FSSPTI79001A794Z Poli Clara FLOCLFR47M66D952G	€ 0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00	http://www.comune.leffe.bg.it/ (Sezione Consorzio territorio e Ambiente SPA - Trasparenza)

La delibera della ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi dell'anno 2017

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 2017 è stata approvata dal Consiglio dell'Ente in data 28/07/2017, con delibera n. 39, esecutiva ai sensi di legge.

La succitata delibera dà atto che alla data del 30 giugno 2017 non vi sono squilibri di bilancio e prosegue normalmente l'attività amministrativa tesa al raggiungimento degli obiettivi prefissati.

La rilevazione dei costi dei proventi e dei risultati raggiunti nell'anno 2017

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 in-

vestimenti non è l'unico elemento da considerare per esprimere un giudizio sull'andamento della gestione delle opere pubbliche;

- b) 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 2017.

LE VARIAZIONI AL BILANCIO.

Il bilancio di previsione finanziario 2017-2019 è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 8 del 23.02.2017.

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 riscossione e degli accertamenti.

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 dei responsabili della spesa o, in assenza di disciplina, del responsabile finanziario.

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

Organo	numero	data	Descrizione	Eventuale ratifica /comunicazione (indicare estremi delibera GC)
GIUNTA	46	24/03/2017	VARIAZIONE N. 1 AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2017-2019, ADOTTATA IN VIA D'URGENZA DALLA GIUNTA COMUNALE	RATIFICA N. 16 del 27/04/2017
CONSIGLIO	18	27/04/2017	VARIAZIONE N. 2 AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2017 - 2019, AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE, NONCHÉ AL PROGRAMMA DELLE OPERE PUBBLICHE PER IL TRIENNIO 2017-2019 ED ALL'ELENCO DEI LAVORI PER L'ANNO 2017	
GIUNTA	67	05/05/2017	VARIAZIONE COMPENSATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2017-2019 PER SPESE DI PERSONALE	COMUNICAZIONE N. 23 del 23/06/2017
CONSIGLIO	39	28/07/2017	ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2017/2019, SALVAGUARDIA EQUILIBRI E VERIFICA STATO ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI	
CONSIGLIO	46	29/09/2017	VARIAZIONE N. 4 AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2017 - 2019.	
CONSIGLIO	55	27/10/2017	VARIAZIONE N. 5 AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2017 - 2019, AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE, NONCHÉ AL PROGRAMMA DELLE OPERE PUBBLICHE PER IL TRIENNIO 2017-2019 ED ALL'ELENCO DEI LAVORI PER L'ANNO 2017	
GIUNTA	188	10/11/2017	VARIAZIONE COMPENSATIVA N. 2 AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2017-2019 PER SPESE DI PERSONALE	COMUNICAZIONE N. 56 del 30/11/2017
CONSIGLIO	59	30/11/2017	VARIAZIONE N. 6 AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2017 - 2019.	
Responsabile Settore servizi Finanziari e Tributarî	431	15/11/2017	VARIAZIONE N. 16 AL PEG FINANZIARIO 2017-2019 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5 QUATER LETTERE A) ED E) DEL D. LGS. 267/2000 E S.M.I.	

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:

numero	data	Descrizione	Comunicazione
--------	------	-------------	---------------

			al C.C.
36	10/03/2017	PRELIEVO N. 1 DAL FONDO DI RISERVA ORDINARIO E DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2017	N. 14 del 27/04/2017
69	05/05/2017	PRELIEVO N. 2 DAL FONDO DI RISERVA ORDINARIO E DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2017	N. 22 del 23/06/2017
146	07/09/2017	PRELIEVO N. 3 DAL FONDO DI RISERVA ORDINARIO E DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2017	N. 53 del 27/10/2017
220	21/12/2017	PRELIEVO N. 4 DAL FONDO DI RISERVA ORDINARIO E DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2017	N. 1 del 09/02/2018

Da ultimo, in sede di deliberazione di riaccertamento ordinario dei residui, propedeutico alla formazione del rendiconto 2017, con deliberazione della Giunta Comunale n. 34 del 02/03/2018 sono state adeguate le previsioni in entrata e in spesa del fondo pluriennale vincolato 2017.

Nel corso del 2017 è stato applicato avanzo di amministrazione per complessivi € 947.993,04=, così suddiviso tra i rispettivi vincoli:

tipo di vincolo	Delibera di applicazione avanzo		
	C.C. n. 18 del 27/04/2017	C.C. n. ____ del _____	C.C. n. ____ del _____
Fondi vincolati - art. 175 comma 5- quater, lett. c)	-		
Fondi accantonati	-		
Fondi destinati a spese di investimento	3.993,04		
Fondi liberi	944.000,00		
Totale	947.993,04	-	-
Totale generale			947.993,04

Indicatori per la misurazione della performance dell'anno 2017

Mappatura degli obiettivi

E' previsto un unico obiettivo per tutti i settori

1 obiettivo: COSTITUZIONE DELLO SPORTELLO TELEMATICO COMUNALE

Per l'obiettivo mappato sono descritti nella scheda che segue i risultati attesi, tempi, risorse e responsabilità, oltre all'individuazione del bisogno cui risponde e a un breve cenno sul contesto di riferimento. All'obiettivo, sono stati associati uno o più indicatori che, in fase di valutazione, saranno utili a misurare e valutare il grado di raggiungimento.

SETTORE:	TUTTI I SETTORI DEL COMUNE	DATA:		Risultati conseguiti nel 2017
PROGRAMMA:				
PROGETTO:	AVVIO DELLO SPORTELLO TELEMATICO COMUNALE			
OBIETTIVI PROGETTO:	attivazione dello sportello telematico per l'accesso online ai servizi ed ai procedimenti amministrativi del Comune di Ranica. Tale strumento costituirà l'interfaccia esclusiva per i procedimenti amministrativi avviati su istanza del cittadino.			
UTENTI E BISOGNI DA SODDISFARE:	utenti: tutti i cittadini. Bisogni da soddisfare: maggiore facilità di accesso agli sportelli del Comune, velocizzazione delle comunicazioni tra cittadino e Pubblica Amministrazione, riduzione dei tempi di risposta del Comune, economia nella gestione dei procedimenti amministrativi da parte degli uffici, riduzione della carta.			
INDICATORI:	attivazione completa dei servizi online	VALORI ATTESI:	31/12/2017	
ATTIVITA' PROGRAMMATE:		CALENDARIO:		
tutti i procedimenti del Settore Servizi alla Persona e tutti i servizi non ancora attivati del settore Pianificazione e Gestione del Territorio.			16/05/2017	16/05/2017
tutti i procedimenti del settore Polizia Locale			15/06/2017	15/06/2017
tutti i procedimenti del settore Affari Generali			15/07/2017	15/07/2017
tutti i procedimenti del settore Servizi Finanziari e Tributari			15/09/2017	15/09/2017
PERSONALE				
RESPONSABILE DEL PROGETTO:	MARIA VITALE			
PERSONALE COINVOLTO:	COGNOME E NOME		CONTRIBUTO ATTESO*	
	Gentile Franco		1,00	
	Armani Arianna		0,80	
	Penna Sergio		0,70	
	Pellegrini Carla		0,70	
	i Responsabili di settore		0,50	
	tutto il restante personale		0,50	
CONTESTO				
CAMBIAMENTI DEL CONTESTO SOCIO-ECONOMICO E COMPORTAMENTI DELL'UTENZA:	Lo sportello polifunzionale prefigura un cambio radicale ed irreversibile nei rapporti tra cittadino e PA. L'utilizzo dello sportello online consente al cittadino di accedere ai servizi comunali, mediante una connessione internet ed un accesso accreditato allo sportello, da qualsiasi luogo, a qualsiasi orario, ogni giorno dell'anno.			
VINCOLI E OPPORTUNITA' DEL CONTESTO:	DPCM 03/12/2013; DPCM13/11/2014			
COSA PUO' ACCADERE NEI PROSSIMI ANNI:	Sostituzione dei provvedimenti amministrativi cartacei con documenti digitali; nel lungo periodo drastica riduzione dell'accesso fisico dell'utenza agli sportelli comunali per l'acquisizione di informazioni, per la presentazione di istanze e per il ritiro di atti. Riduzione della necessità di spazi e dei costi di gestione dell'archivio comunale. Semplificazione e velocizzazione delle ricerche e reperimento delle pratiche. Nel breve/medio termine aumento dell'utenza verso lo sportello del cittadino, per la scarsa dimestichezza con lo strumento			
PRINCIPALI EVOLUZIONI DEL QUADRO NORMATIVO E LORO GRADO DI INTENSITA':	A partire dall'anno 2000, con il DPR 445 che ha introdotto il protocollo informatico, è stata avviato il percorso che porterà alla progressiva eliminazione del documento cartaceo nella Pubblica Amministrazione. Con il Codice dell'amministrazione digitale (anno 2005) è stato compiutamente definito il documento informatico, che costituisce il presupposto per l'amministrazione pubblica digitale. Con i decreti ministeriali del 2013 sono state definite le regole tecniche per la gestione documentale dell'ente.			

GRADO DI INNOVAZIONE	
ASPETTI INNOVATIVI RISPETTO AL PASSATO (modalità finanziamento, tecnologia, ecc.)	dematerializzazione dei documenti che pervengono al Comune e di quelli prodotti dal Comune, mediante la sostituzione della carta con documenti informatici. Sostituzione dello sportello fisico con uno sportello online aperto 24 h/giorno 7 gg/settimana.
GRADO DI INNOVAZIONE (alto, medio, basso)	molto alto
RILEVANZA STRATEGICA	
GRADO DI RILEVANZA STRATEGICA RISPETTO AI PROGRAMMI DELL'AMMINISTRAZIONE	snellimento del rapporto tra cittadino e Comune. Maggiore trasparenza dell'azione amministrativa. Verifica online dello stato di avanzamento dei procedimenti da parte dell'utenza. Velocizzazione delle risposte da parte del Comune
LEGENDA:	
* In coerenza con il sistema di valutazione adottato, IL COEFFICIENTE DEL CONTRIBUTO ATTESO deve essere:	
1 = il contributo atteso dalla persona è determinante nel conseguimento dei risultati e comporta impegno e tempo straordinari	
0,7 = il contributo atteso dalla persona è significativo nel conseguimento dei risultati e comporta impegno e tempo significativi	
0,5 = il contributo atteso dalla persona è limitato ad alcune fasi	

**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	Segretario Generale	ALTRI SETTORI COINVOLTI			
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2014	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	valori attesi per il 2017	Risultati Conseguiti 2017
% personale protocollo (n. dipendenti del servizio / n. dipendenti)	3,31%	3,31%	3,44%	3,89%	3,89%
costo medio atto protocollato (costo del processo/n. totale atti protocollati)	€ 1,45	€ 1,49	€ 1,48	€ 2,46	€ 1,74
costo medio del processo protocollo (costo processo / n.abitanti)	€ 3,47	€ 3,49	€ 3,79	€ 5,79	€ 4,08
% personale affrancatura posta (n. dipendenti del servizio / n. dipendenti)	0,64%	0,64%	0,70%	0,64%	0,64%
costo medio del processo di affrancatura posta (costo processo / n. abitanti)	€ 2,06	€ 1,53	€ 2,18	€ 1,72	€ 1,34
% atti scansionati (n. atti scansionati/n. atti pervenuti)	100%	100%	100%	100%	100%

PROCESSO						
Gestione della Segreteria						
UTENZA	Ente	BISOGNO	corretta gestione amministrativa dell'ente			
SETTORE RESPONSABILE	Segretario Generale	ALTRI SETTORI COINVOLTI				
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE						
descrizione	trend storico: valori del 2014	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	valori attesi per il 2017	Risultati Conseguiti 2017	NOTE
% personale (n. dipendenti servizio / n. totale dipendenti)	11,31%	10,92%	7,4%	7,3%	6,9%	
N. atti pubblicati albo on-line	950	977	1223	1000	1229	
Costo medio atto (costo processo/n. totale atti)	€ 34,41	€ 34,16	€ 24,76	€ 33,69	€ 25,28	

PROCESSO						
Gestione del personale						
UTENZA	Ente	BISOGNO	corretta gestione del personale			
SETTORE RESPONSABILE	Segretario Generale	ALTRI SETTORI COINVOLTI				
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE						
descrizione	trend storico: valori del 2014	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	valori attesi per il 2017	Risultati Conseguiti 2017	NOTE
n. addetti al servizio / n. dipendenti	8,92%	9,02%	7,42%	6,82%	6,82%	
media abitanti ogni dipendente (n. dipendenti/popolazione)	273,64	271,86	297,85	259,00	258,48	
tempo medio di rendicontazione presenze/assenze del personale dipendente	3,5 gg. mese	3 gg mese	3 gg mese	4 gg mese	4 gg mese	
costo del prospetto presenze/assenze (costo processo / n. cedolini)	€ 10,98	€ 9,52	€ 10,27	€ 12,55	€ 12,55	

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		Segretario Generale		ALTRI SETTORI COINVOLTI							
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE											
descrizione	trend storico: valori del 2014		trend storico: valori del 2015		trend storico: valori del 2016		valori attesi per il 2017		Risultati Conseguiti 2017		
Tasso di accessibilità (h. 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)	0,033%		0,033%		0,033%		0,035%		0,029%		
% pratiche pro capite (n.pratiche/popolazione)	88,19%		91,91%		91,91%		83,93%		100,72%		
Costo medio pratica (costo complessivo/ n. pratiche)	€ 11,04		€ 11,23		€ 11,23		€ 12,45		€ 10,07		
Costo pro capite del servizio (costo del processo/popolazione)	€ 9,73		€ 10,32		€ 10,32		€ 10,45		€ 10,14		
% grado soddisfazione utenza	mai verificato con questionario		mai verificato con questionario		mai verificato con questionario						

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 2013	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	valori attesi per il 2017	Risultati Conseguiti 2017	NOTE	
% personale (n. addetti servizio/ popolazione)	0,027%	0,027%	0,027%	0,027%	0,027%		
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)	12,45	12,63	15,29	22,38	17,73		

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 2014	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	valori attesi per il 2017	Risultati Conseguiti 2017	NOTE	
% personale (n. addetti servizio/ popolazione)	0,01%	0,01%	0,01%	0,01%	0,01%		
Costo pro capite del servizio (costo del processo/popolazione)	9,29	7,55	4,94	9,47	5,97		
Tasso di riscossione entrate tributarie (Totale importo riscosso / totale importo accertato)	90,22%	91,23%	90,08%	80,00%	75,00%	1)	
ore di apertura al pubblico settimanali	11/36	11/36	11/36	11/36	11/36		

NOTE

1) il tasso di riscossione delle entrate tributarie dal 90,08% del 2016 è passato al 75% del 2017. La causa principale è dovuta al ritardato versamento da parte dello Stato di una consistente quota del saldo IMU 2017(€ 221.479,36=). Il suddetto importo è stato incassato il 10/1/2018 anziché il 29/12/2017. Infatti, se il versamento fosse stato eseguito entro l'anno 2017, il tasso di riscossione delle entrate tributarie sarebbe stato del 87,75%. Si rileva, inoltre, un ritardo nel versamento dell'addizionale comunale all'IRPEF (sempre da parte dello Stato) per l'1% circa ed una riduzione del versamento TARI da parte dei contribuenti dello 0,11%

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	Armellini	ALTRI SETTORI COINVOLTI			
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2014	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	valori attesi per il 2017	Risultati Conseguiti 2017
tempo medio di definizione del procedimento di permesso di costruire	29,72	16,7	51,59	58	40
tempo medio di definizione del procedimento di denuncia inizio attività / scia edilizie	14,64	21,17	22,59	28 gg	21,5
tempo medio di definizione del procedimento di autorizzazione taglio strada	3,47 gg	4,15	2,45	8 gg	3,87
provento procapite contributo costo di costruzione (contributo costo di costruzione /popolazione)	€ 25,57	€ 39,49	€ 32,02	€ 33,61	€ 35,03
costo pro capite centro di responsabilità (costo centro di responsabilità / popolazione)	€ 5,39	€ 5,41	€ 5,52	€ 5,77	€ 7,48
tempo medio di definizione del procedimento di SCIA del SUAP online	40,96	43	35	50 gg	38,12
tasso di accessibilità dei servizi (ore settimanali di apertura al pubblico/36,00)	11,00/36,00	11,00/36,00	11,00/36,00	11,00/36,00	11,00/36,00

Descrizione	Importo	Disponibilità	Liquidato	Mandati	Cognome - Rag.Soc.1	Nome - Rag.Soc.2	Cap.	Art	Anno Cap	Tipo Atto	Num Atto	Data Atto	CIG
CIG: ZBA1F7CDEE. SERVIZIO DI PREDISPOSIZIONE DELLA COMPONENTE COMMERCIALE A SUPPORTO DEL PIANO DI GOVERNO DEL TERRITORIO. APPROVAZIONE REPORT N. 88052316 GENERATO DALLA PROCEDURA SINTEL ED IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DI SOCIETA' DI RICERCA E	4.392,00	4.392,00	0,00	0,00	SOCIETA' DI RICERCA E PIANIFICAZIONE DI ANZINI MAURO & C. - SNC		9133	168	2017	D	280	09/08/2017	ZBA1F7CDEE
CIG: Z3A1F7CDBF. SERVIZIO DI VERIFICA DEGLI EFFETTI DEL PIANO ATTUATIVO RELATIVO ALL'AT2 "EX ZOPFF SULL'ASSETTO VIABILISTICO. APPROVAZIONE DEL REPORT N. 88052417 GENERATO DALLA PROCEDURA SINTEL ED IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DI SYSTEMATICA S	1.839,76	1.839,76	0,00	0,00	SYSTEMATICA SRL		9133	168	2017	D	281	09/08/2017	Z3A1F7CDBF
CIG: Z541FB152C - AVVISO DI AVVIO DEL PROCEDIMENTO DI VARIANTE AL PGT E RELATIVA V.A.S. IMPEGNO DI SPESA PER LA PUBBLICAZIONE SUL QUOTIDIANO A DIFFUSIONE LOCALE "L'ECO DI BERGAMO".	783,24	0,00	783,24	783,24	SESAAB SERVIZI SPA		9133	168	2017	D	299	24/08/2017	Z541FB152C
CIG: Z731FBCEFE - SERVIZIO DI REDAZIONE DELLA VARIANTE AL PIANO DI GOVERNO DEL TERRITORIO E RELATIVA V.A.S. APPROVAZIONE DEL REPORT N. 88746698 GENERATO DALLA PROCEDURA SINTEL ED IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DELL'ARCH. VIVIANA ROCCHETTI DI PRADA	4.785,00	4.785,00	0,00	0,00	ROCCHETTI	VIVIANA	9133	168	2017	D	318	14/09/2017	Z731FBCEFE
	11.800,00	11.016,76	783,24	783,24									

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	Armellini	ALTRI SETTORI COINVOLTI			
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2014	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	valori attesi per il 2017	Risultati Conseguiti 2017
Grado di attivazione del Piano (n. interventi attivati / n. interventi programmati)	2/2	4/4	0	4/4	4/4
Costo pro-capite (costo processo/popolazione)	52,33	225,00	0,00	154,27	154,27

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	Armellini	ALTRI SETTORI COINVOLTI			
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2014	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	valori attesi per il 2017	Risultati Conseguiti 2017
Tempo medio intervento strade su segnalazione (ore o gg)	8,56	9	7,87	9	8,15
Costo pro capite del centro di responsabilità (costo del centro di responsabilità/popolazione)	€ 96,32	€ 71,53	€ 76,88	€ 82,89	€ 77,66
Tempo medio intervento manutenzione impianti di illuminazione su segnalazione (ore o gg)	9,8	12,2	8,66	14	8,7
Illuminazione pubblica procapite (n. punti luce/popolazione)	0,36	0,36	0,36	0,36*	0,36
Verde pubblico procapite(mq verde/popolazione)	13 mq	13	13	13 mq	13
Costo procapite gestione e manutenzione verde pubblico (costo del processo/popolazione)	€ 0,91	€ 0,91	€ 0,64	€ 1,46	€ 1,35
Tempo medio intervento manutenzione scuole su segnalazione (ore o gg)	18,71	10,6	13,95	18 gg	14,83
Tempo medio intervento manutenzione impianti sportivi su segnalazione (ore o gg)	13,97	10,5	13,46	18 gg	13,82

PROCESSO		Gestione dell'igiene urbana e dei rifiuti			
UTENZA	Cittadini	BISOGNO	Pulizia aree pubbliche e gestione ecosostenibile dei rifiuti		
SETTORE RESPONSABILE	Armellini	ALTRI SETTORI COINVOLTI			
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2014	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	valori attesi per il 2017	Risultati Conseguiti 2017
% raccolta differenziata (t. raccolta differenziata / t. raccolta totale)	76,40%	75,61%	77,82%	77,13%*	73,79%
Utilizzo piattaforma ecologica (q.li. conferiti in piattaforma ecologica / popolazione)	0,73	0,67	1,12	0,81	0,96
costo pro capite (costo processo / popolazione)	66,67	74,76	71,65	74,45	70,81
% copertura economica del servizio (proventi / spesa del servizio)	100%	100%	100%	100%	100%
frazioni recuperate dallo spazzamento strade e gli inerti. Considerando tali frazioni nella RD, la percentuale diventerebbe dell'81,3%					

CENTRO DI RESPONSABILITA': INNOVAZIONE E COMUNICAZIONE

PROCESSO	Gestione CED				
UTENZA	Ente/cittadini	BISOGNO	corretto funzionamento dei servizi dell'ente e trasparenza dell'azione amministrativa		
SETTORE RESPONSABILE	Servizi alla Persona	ALTRI SETTORI COINVOLTI			
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2014	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	valori attesi per il 2017	Risultati Conseguiti 2017
Tasso sviluppo (N° postazioni hardware/ N° dipendenti)	34/22	40/22*	40/22	40/23	41/23*
% Personale (dipendenti del servizio/n.dipendenti)	0,020	0,025	0,030	0,027	0,031
n. interventi di assistenza SW - HD/costi di assistenza	€ 33,71	€ 32,72	€ 34,39	€ 33,19	€ 23,82
Costo unitario del servizio (costo del processo/ postazioni)**	€ 405,50	€ 349,32	€ 644,84	€ 352,81	€ 403,80
numero di accessi (visite) al sito	53.919	60.911	79.051	95.000	111.379
<p>*a seguito dell'incremento dei dipendenti avvenuto nel corso del 2017 è stata aggiunta la postazione per il nuovo collega Franco Gentile che inizialmente ha utilizzato quella allo sportello polifunzionale e successivamente spostato in segreteria utilizzando la doppia postazione (sportello e segreteria a seconda degli</p> <p>** nel corso del 2017 a seguito di riorganizzazioni interne definite dall'amministrazione è stato variato spesso il monte ore per il ced e di conseguenza quelle della biblioteca, e negli ultimi due mesi dell'anno il dipendente è stato assegnato al 100% al ced. Pertanto il costo del personale dedicato al servizio è ovviamente aumentato</p>					

CENTRO DI RESPONSABILITA': SERVIZI SOCIALI E POLITICHE GIOVANILI

PROCESSO	Gestione del Segretariato sociale				
UTENZA	Cittadini/Famiglie	BISOGNO	Fornire informazioni e supporto al cittadino da parte di un professionista del Sociale. Il Segretariato Sociale può essere inteso come una "porta di accesso" ai Servizi in grado di accogliere la più ampia tipologia di esigenze sociali		
SETTORE RESPONSABILE	Servizi alla Persona	ALTRI SETTORI COINVOLTI			
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2014	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2015	valori attesi per il 2017	Risultati Conseguiti 2017
tasso di accessibilità al servizio (ore settimanali di apertura al pubblico/36 ore settimanali)	6/36	6/36	6/36	3/21	3/21
n. appuntamenti segretariato sociale/n. famiglie residenti	14,35%	15,57%	15,57%	3,59%	9,53%
Costo pro capite del servizio (costo del processo/popolazione)	€ 5,68	€ 5,87	€ 5,87	€ 8,85	€ 8,71
% gradimento utenza	mai verificato	mai verificato	mai verificato		mai verificato

Gestione dei servizi sociali -servizi per l'infanzia					
UTENZA	BAMBINI 0/3 ANNI	BISOGNO	Frequentare un ambiente diverso da quello familiare, creato su misura e ricco di materiali e stimoli, per socializzare e sperimentare nuove relazioni		
SETTORE RESPONSABILE	Servizi alla Persona	ALTRI SETTORI COINVOLTI			
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2014	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	valori attesi per il 2017	Risultati Conseguiti 2017
% soddisfazione delle richieste (richieste accolte/richieste presentate ammissibili)	91,67%	100,0%	100%	100,0%	100%
% media utenti (n.medio utenti/minori presenti sul territorio)	47,57%	45,83%	35,77%	44,79%	39,71%
Costo pro capite del processo (costo del processo/popolazione)	9,04	7,87	7,89	8,11	8,12
Costo unitario del servizio (costo complessivo/n. medio utenti)	€ 990,01	€ 1.069,41	959,76	€ 1.123,26	894,44
% copertura costo del servizio(entrato/costo del servizio)	99,59%	95,98%	89,83%	90,00%	87,93%
% grado soddisfazione utenza	ottimo	OTTIMO	BUONO	BUONO	BUONO
* 2013 - Utenti residenti n. 45/minori residenti n. 108 N. 31 UTENTI NON RESIDENTI					
Note:					
1) la popolazione al 31,12,2017 nella fascia 0/3 anni è di nr. 136 rispetto a quanto indicato nella previsione di nr. 96					
2) la minore entrata è dovuta all'inserimento di alcuni utenti in fascia ridotta					

PROCESSO Gestione dei servizi sociali - SAD					
UTENZA	prevalentemente anziani/pischiatrici/invalidi	BISOGNO	consente alle persone in difficoltà la permanenza a domicilio, ossia nel contesto sociale e familiare "dotato di senso" dove la persona viene valorizzata nella sua globalità, nel rispetto delle scelte ed aspirazioni individuali.		
SETTORE RESPONSABILE	Settore Servizi alla Persona	ALTRI SETTORI COINVOLTI			
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2014	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2017	valori attesi per il 2017	Risultati Conseguiti 2017
% soddisfazione delle richieste (richieste accolte/richieste presentate ammissibili)	8/8 100%	4/4 100%	100%	5/5 100%	5/5 100%
% copertura costo del servizio(entrato/costo del servizio)	27,42%	21,76%	24,69%	23,95%	18,38%
% finanziamenti (importo finanziato da altri Enti/totale spesa)	24,96%	41,37%	28,68%	22,66%	30,74%
Costo pro capite del servizio (costo del processo/popolazione)	€ 4,89	€ 4,92	€ 5,15	5,19	€ 4,76
% grado soddisfazione utenza	mai verificato con questionario	mai verificato con questionario	mai verificato con questionario	mai verificato con questionario	mai verificato con questionario
Note					
1) Utenti assistiti inseriti in base all'ISEE nella fascia ridotta o esente, questo ha comportato una minore entrata					

PROCESSO Gestione servizio pasti a domicilio					
UTENZA	ANZIANI O DISABILI	BISOGNO	SUPPORTARE GLI ANZIANI E LE PERSONE IN DIFFICOLTA' E/O NON AUTOSUFFICIENTI A DOMICILIO PER EVITARE PRECOCI ISTITUZIONALIZZAZIONI		
SETTORE RESPONSABILE	Settore Servizi alla Persona	ALTRI SETTORI COINVOLTI			
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2014	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	valori attesi per il 2017	Risultati Conseguiti 2017
% soddisfazione delle richieste (richieste accolte/richieste presentate ammissibili)	6/6 100%	7/7 100%	100%	100%	100%
% utenti (utenti servizio pasti a domicilio/popolazione ultrasessantacinquenne residente)	2,13%	1,76%	1,17%	1,26%	1,07%
% grado soddisfazione utenza	mai verificato con questionario	mai verificato con questionario	mai verificato con questionario		mai verificato con questionario
Note:					
1. La percentuale 1,07% deriva dal fatto che rispetto alla previsione nel 2017 (nr. 18 utenti) è diminuito il numero degli utenti (nr. 15 utenti) e il numero degli abitanti ultrasessantacinquenni che al 31,12,2017 risultano in nr. 1400 rispetto alla previsione di nr. 1424					

CENTRO DI RESPONSABILITA': SERVIZI SCOLASTICI E SPORTIVI

PROCESSO	Gestione mensa scolastica				
UTENZA	studenti	BISOGNO	consumare un pasto equilibrato senza spostamenti scuola/casa		
SETTORE RESPONSABILE	Servizi alla Persona	ALTRI SETTORI COINVOLTI			
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2014	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	valori attesi per il 2017	Risultati Conseguiti 2017
% soddisfazione delle richieste (richieste accolte/richieste presentate ammissibili)	100% 495/495	100% 492/492	100%	100%	100%
lista d'attesa (richieste pervenute - posti disponibili)	NESSUNA	NESSUNA	NESSUNA	NESSUNA	NESSUNA
Costo pro-capite (costo PASTO/popolazione)	€ 16,45	€ 42,35	€ 43,87	€ 44,49	€ 42,29
n. reclami pervenuti/n. utenti	0/495	0%	0%	0%	0%

SERVIZI SPORTIVI	Gestione impianti sportivi				
UTENZA	cittadini	BISOGNO	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 2014	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	valori attesi per il 2017	Risultati Conseguiti 2017
% utilizzo del servizio (n. ore utilizzo/ n. ore disponibili) SOLO POMERIDIANE DALLE 16.30	81,82%	84,55%	80,00%	80,00%	80,00%
lista d'attesa (richieste pervenute - ore disponibili)	NESSUNA	NESSUNA	NESSUNA	NESSUNA	NESSUNA
% copertura del servizio (provento/costo del servizio)	28,17%	34,60%	30,61%	32,01%	24,33%
n. reclami pervenuti/n. utenti	0/X	0%	0%	0%	0%

Note: 1. per quanto riguarda la % di copertura del servizio la diminuzione è dovuta:

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 151 del 14/09/2017, è stato approvato il protocollo d'intesa con il quale questo Comune ha incaricato l'Associazione sportiva dilettantistica CENTRO SPORTIVO RANICA della pulizia, vigilanza e custodia della palestra comunale, pertanto, a seguito di tale incarico, per l'utilizzo della palestra da parte degli aderenti all'Associazione CENTRO SPORTIVO RANICA è stata applicata la tariffa ridotta di € 2,00/ora anziché quella ordinaria prevista per l'uso degli impianti.

CENTRO DI RESPONSABILITA': SERVIZI CULTURALI – BIBLIOTECA

PROCESSO	Gestione della biblioteca				
UTENZA	Cittadini	BISOGNO	creare una via di accesso locale alla conoscenza, costituendo una condizione essenziale per l'apprendimento permanente, l'indipendenza nelle decisioni, lo sviluppo culturale dell'individuo e dei gruppi sociali		
SETTORE RESPONSABILE	Servizi alla Persona	ALTRI SETTORI COINVOLTI			
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2014	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	valori attesi per il 2017	Risultati Conseguiti 2017
Grado di impatto (n. utenti/popolazione)	0,41	0,33	0,31	0,65	0,65
Media prestiti (n. prestiti/utenti)	13,8	16,75	19,25	8,83	9,20
Tasso di accessibilità (h apertura settimanale/36 h)	38,45/36,00	38,45/36,00	38,45/36,00	35,15/36,00	36,8/36,00
% acquisti pro capite (n. nuovi acquisti / popolazione)	14,52%	15,00%	14,15%	17,48%	15,96%
Costo prestito (costo processo/n. prestiti)	€ 3,17	2,86	€ 3,00	3,74	€ 3,70
Costo pro capite (costo processo/popolazione)	€ 17,93	15,96	€ 17,74	21,34	€ 22,06
% grado soddisfazione utenza	NON VERIFICATO	NON VERIFICATO	NON VERIFICATO	NON VERIFICATO	NON VERIFICATO

NB: Il valore dei volumi richiesti ad altre biblioteche nel 2012 e quindi anche nel valore atteso per il 2013 era privo del dato relativo al multimediale. Il dato 2012 comprensivo di questo è: 13,26%.

1) Il nr. degli utenti da considerare è il nr. degli utenti ISCRITTI e non il nr. degli utenti attivi come erroneamente indicato nell'anno 2016

2) il numero degli acquisti, cioè il numero di libri acquistati dal fornitore unico è di 949. Si sono acquistati libri più costosi e di qualità.

3) il Numero degli abitanti al 31.12.2017 è di 5945 rispetto alla previsione che è stato indicato 5957

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 2014	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	valori attesi per il 2017	Risultati Conseguiti 2017
n. ore annuali per attraversamento scolastico	200	200	200	200	200
n. ore per eventuale lezioni su sicurezza stradale	4,3	6	9	6	9
PROCESSO n.2 Gestione della sicurezza stradale e sanzioni amministrative					
UTENZA	Contrawentori	BISOGNO sicurezza dei cittadini			
SETTORE RESPONSABILE	Polizia Locale	ALTRI SETTORI COINVOLTI			
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2014	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	valori attesi per il 2017	Risultati Conseguiti 2017
Numero incidenti rilevati	14	10	13	10	12
Numero versamenti tra verbali-preavvisi elevati e verbali-preavvisi incassati	884/664	824/722	644/560	800/600	1005/736
Numero ore servizio stradale/su numero ore complessive lavorate	1238/6400	1296/6400	1020/5500	1200/6650	1224/5100
PROCESSO n.3 Gestione dei cantieri edili presenti sul territorio					
UTENZA	Richiedenti lavori	BISOGNO corretto uso del territorio			
SETTORE RESPONSABILE	Polizia Locale	ALTRI SETTORI COINVOLTI	Ufficio gestione Territorio e Risorse		
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2014	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	valori attesi per il 2017	Risultati Conseguiti 2017
n. sopralluoghi nei cantieri	8	10	12	12	12
n. violazioni edilizie ed urbanistiche accertate	0	2	1	0	0
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 2014	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	valori attesi per il 2017	Risultati Conseguiti 2017
n. annuale dei tagli strada controllati	148	108	204	100	183
Tempo medio intercorrente fra il ricevimento della richiesta di parere per restituzione cauzione e la trasmissione del parere	2 giorni	2 giorni	2 giorni	2 giorni	2 giorni
n. contravvenzioni elevate per mancata denuncia di taglio strada	0	0	2	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 2014	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	valori attesi per il 2017	Risultati Conseguiti 2017
Tempo che intercorre tra la presentazione della domanda e il rilascio	1 giorno	1 giorno	1 giorno	2 giorni	1 giorno

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 2014	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	valori attesi per il 2017	Risultati Conseguiti 2017
n. notifiche richieste all'ufficio di P.L. nel corso dell'anno e n. notifiche eseguite	887/862	569/535	523/523	500/500	456/456
tempo medio notifica dalla richiesta	5	5	5	8	5

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 2014	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	valori attesi per il 2017	Risultati Conseguiti 2017
Tempo medio intercorrente fra il ricevimento della richiesta di parere per accertamento residenza e la trasmissione del parere	15 giorni di calendario	15 giorni di calendario	15 giorni di calendario	15 giorni di calendario	15 giorni di calendario

Le attività dell'Organismo Indipendente di Valutazione nell'anno 2017

La Giunta Comunale con deliberazione n. 180 del 6.12.2014, 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 2014/2017:

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

Nel corso del 2017 il nucleo di valutazione ha provveduto a:

- effettuare la valutazione dei risultati raggiunti nel 2016;
- analizzare il PEG / Piano della Performance anno 2017;

Le valutazioni finali della gestione 2017

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 2017 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 2.410.972,23=, confermando il permanere degli equilibri di bilancio ed il rispetto dei principi contabili.

Ranica, 2 agosto 2018

LA STRUTTURA OPERATIVA
DEL CONTROLLO DI GESTIONE

SEGRETARIO del Comune di RANICA – Presidente
dott.ssa MARIA VITALE

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