



COMUNE DI RANICA
Provincia di Bergamo

**REFERTO
DEL CONTROLLO DI GESTIONE
DELL'ESERCIZIO 2019**

LE ATTIVITÀ DI CONTROLLO EFFETTUATE NELL'ANNO 2019

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

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

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

Gli aspetti che saranno analizzati nel presente documento riguarderanno:

- Documenti programmatici dell'ente;
- I centri di responsabilità del Comune;
- Notizie generali riguardanti la popolazione, il territorio e l'organizzazione comunale;
- I dati finanziari complessivi dell'ente;
- Il risultato di amministrazione;
- Gli equilibri di bilancio;
- Referto dell'andamento complessivo della gestione finanziaria attraverso l'utilizzo di un sistema di indicatori finanziari;
- I parametri per l'individuazione delle condizioni di ente strutturalmente deficitario;
- La contabilità economico – patrimoniale;
- Il rispetto dei vincoli di finanza pubblica: saldo di competenza finanziaria e spese di personale;
- Le modalità di utilizzo dei permessi a costruire;
- I limiti di indebitamento- strumenti di finanza derivata;
- Esternalizzazione dei servizi e rapporti con gli organismi partecipati;
- La rilevazione dei costi, dei proventi e dei risultanti raggiunti nell'anno 2019;
- 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 2019 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 (periodi 2014 – 2019 e 2019 – 2024)	n. 29 del 24/08/2014 n. 22 del 17/06/2019
Programma triennale delle opere pubbliche 2019/2021 e elenco annuale 2019 e successive modificazioni	n. 56 C.C. del 27/12/2018 n. 13 CC del 05/04/2019 n. 37 del 04/10/2019
Nota di Aggiornamento al Documento Unico Di Programmazione (DUP) 2019-2021 ed al Bilancio di Previsione Finanziario 2019/2021	n. 57 C.C. del 27/12/2018
Piano esecutivo di gestione - Piano Della Performance Anni 2019-2020-21	n. 9 del 31/01/2019

I centri di responsabilità

Il PEG dell'anno 2019 indica i seguenti elementi di organizzazione e di analisi:

SETTORE I - AFFARI GENERALI – Responsabile *ad interim*: Togni Marilisa

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 sino al 16/10/2019
Responsabile *“ad interim”* dal 17/10/2019. Armellini Silvano

SERVIZI

POLIZIA LOCALE

SETTORE V - SERVIZI ALLA PERSONA – Responsabile: Mora Loretta

SERVIZI

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

La struttura addetta al controllo di gestione

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

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

A tal fine, la funzione di controllo di gestione per l'anno 2019, ai sensi degli artt. 196 e segg. del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, è stata svolta dalle seguenti persone:

dott.ssa GRAVALLESE IM-MACOLATA	SEGRETARIO supplente del Comune di RANICA - Presidente
rag. MARILISA TOGNI	RESPONSABILE DEL SETTORE “Servizi Finanziari e Tributari” del Comune di RANICA - Membro

Popolazione al 31/12/2019

Classi di età	MASCHI	%su Tot.M.	FEMMINE	%su Tot. F.	TOTALE M+F	% su tot.
0-4	108	3,69	103	3,39	211	3,54
5-9	142	4,85	114	3,75	256	4,29
10-14	163	5,57	139	4,57	302	5,06
15-19	144	4,92	155	5,10	299	5,01
20-24	181	6,18	142	4,67	323	5,41
25-29	137	4,68	123	4,05	260	4,36
30-34	127	4,34	158	5,20	285	4,78
35-39	145	4,95	134	4,41	279	4,68
40-44	178	6,08	175	5,76	353	5,92
45-49	237	8,09	238	7,83	475	7,96
50-54	240	8,20	259	8,52	499	8,36
55-59	238	8,13	242	7,96	480	8,04
60-64	183	6,25	199	6,55	382	6,40
65-69	181	6,18	195	6,42	376	6,30
70-74	180	6,15	217	7,14	397	6,65
75-79	164	5,60	180	5,92	344	5,77
80-84	106	3,62	135	4,44	241	4,04
85 e oltre	74	2,53	131	4,31	205	3,44
TOTALI	2928	100	3039	100	5967	100

(fonte: ufficio anagrafe)

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

Territorio

Superficie: kmq. 4,15

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

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

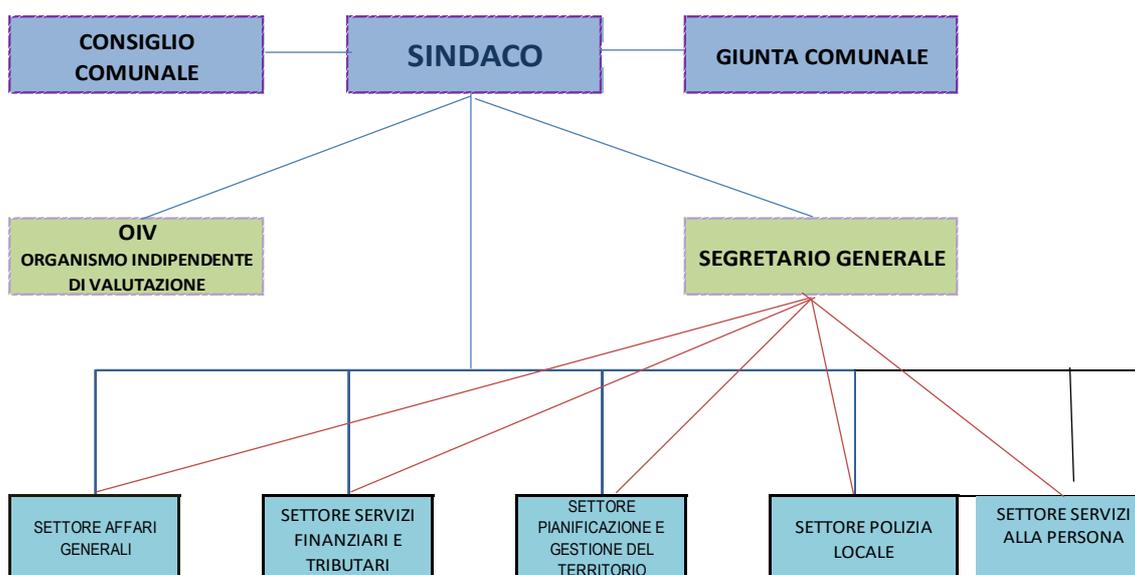
Piano regolatore generale approvato: SI

Programma di fabbricazione: NO

Piano degli insediamenti produttivi: NO

Piano pluriennale di attuazione: NO

Organigramma dell'ente al 31/12/2019



Personale in servizio al 31/12/2019

All'interno dell'Ente operano n. 22 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	3	0	0
C	11	10	5	4
B3	0	0	0	0
B	1	1	0	0
A	1	1	0	0
TOTALE	19	18	5	4

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

Nell'anno 2019 erano attive:

- n. 1 unità di leva civica dal 15/10/2018;
- n. 2 unità di servizio civile volontario dal 16/01/2019, di cui n. 1 per 30 ore settimanali e n. 1 per n. 8 ore settimanali.
- Il tasso medio di assenza del 2019 (malattia, ferie, permessi, etc), è del 20,85%. Il tasso medio di assenza risulta condizionato dalle assenze per maternità.

- DATI FINANZIARI COMPLESSIVI DELL'ENTE

Risultato di amministrazione: (2017) € 2.410.972,23 - (2018) € 1.692.418,89 - (2019) 1.617.952,05 Fondo di cassa al 31/12/2019: € 2.023.828,40					
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE	Stanziamiento assestato	Accertamenti competenza	% accertato /Stanz	Riscossioni competenza	% incasso /accert.
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER FINANZIAMENTO SPESE CORRENTI	114.657,36	114.657,36			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER FINANZIAMENTO SPESE INVESTIMENTO	1.029.204,11	1.029.204,11			
0 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER FINANZ. SPESE CORRENTI	21168,2				
0 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER FINANZ. SPESE INVESTIMENTO	638.304,35	638.304,35			
1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	2.469.477,00	2.447.779,46	99,12%	2.376.338,61	97,08%
2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	86.221,00	98.814,18	114,61%	91.028,18	92,12%
3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	890.309,00	840.369,61	94,39%	808.903,00	96,26%
4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.306.561,00	269.950,48	20,66%	164.950,48	61,10%
5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-		0,00%		
6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	-		0,00%		
7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	10.000,00		0,00%		
9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	905.000,00	591.083,33	65,31%	589.809,67	99,78%
TOTALE ENTRATE	7.470.902,02	4.247.997,06	56,86%	4.031.029,94	94,89%
RIEPILOGO GENERALE SPESE					
1 - SPESE CORRENTI	3.387.183,56	2.961.468,58	87,43%	2.546.791,47	86,00%
<i>F.do pluriennale vincolato per spese correnti</i>		<i>128.577,67</i>			
2- SPESE IN CONTO CAPITALE	3.149.589,46	1.753.067,48	55,66%	1.503.658,14	85,77%
<i>F.do pluriennale vincolato per spese in conto capitale</i>		<i>158.731,63</i>			
3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
4 - RIMBORSO DI PRESTITI	19.129,00	19.128,03	99,99%	19.128,03	100,00%
5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI	10.000,00		0,00%		
7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	905.000,00	591.083,33	65,31%	582.696,13	98,58%
TOTALE SPESE	7.470.902,02	5.324.747,42	71,27%	4.652.273,77	87,37%

IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

La presente tabella illustra la composizione e suddivisione del risultato di amministrazione al 31/12/2019:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				2.610.777,77
RISCOSSIONI	(+)	761.013,65	4.031.029,94	4.792.043,59
PAGAMENTI	(-)	726.719,19	4.652.273,77	5.378.992,96
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.023.828,40
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.023.828,40
RESIDUI ATTIVI	(+)	492.273,00	216.967,12	709.240,12
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				-
RESIDUI PASSIVI	(-)	155.333,52	672.473,65	827.807,17
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			128.577,67
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			158.731,63
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A)	(=)			1.617.952,05

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019:		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019		427.877,88
Fondo accantonamento rischi		30.000,00
Fondo accantonamento indennità fine mandato al 31/12/2019		732,08
Fondo accantonamento rinnovo CCNL dipendenti		10.000,00
Totale parte accantonata (B)		468.609,96
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		98.279,41
Vincoli derivanti da trasferimenti		
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		
Altri vincoli		
Totale parte vincolata (C)		98.279,41
Parte destinata agli investimenti		
Totale parte destinata agli investimenti (D)		224.074,29
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		826.988,39
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 2019 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 segna 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 alla Legge di Bilancio 2018 (L. 205/2018), 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	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+) 114.657,36
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+) 3.386.963,25
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-) 2.961.468,58
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-) 128.577,67
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-) 19.128,03
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	-
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)	392.446,33
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+) 21.168,20
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+) -
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-) 48.225,91
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)	365.388,62
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-) 121.935,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE	(-) 243.453,62
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto(+)/(-)	(-) 49.273,57
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE	292.727,19

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

P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	638.304,35
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	1.029.204,11
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	269.950,48
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	48.225,91
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	1.753.067,48
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	158.731,63
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E)		73.885,74
Z1) Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		73.885,74
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto(+)/(-)	(-)	
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		73.885,74
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 finanziarie	(+)	
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	-
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		73.885,74
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N		
Risorse vincolate nel bilancio		3.227,67
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		70.658,07
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		70.658,07

Indicatori relativi alla gestione dell'esercizio finanziario 2019

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2019 (percentuale)	
1 Rigidità strutturale di bilancio			
1,1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborsio prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)	29,41%
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	101,28%
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	98,29%
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	77,87%
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	75,56%
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	77,27%
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	89,87%
2,7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	60,43%
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	70,28%
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)	33,86%
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)	19,63%
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)	6,09%
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)	163,68

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	22,69%
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")	0,07%
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	37,18%
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)	292,63
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)	1,71
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)	294,34
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)	28,03%
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)	4,98%
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	88,89%
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	82,04%
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	23,00%
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	46,65%
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")	85,21%
9,2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	72,73%
9,3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	97,57%
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)]	99,53%
9,5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	11,61

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)	29,08%
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	0,63%
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)	7,83
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)	51,74%
11,2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	13,22%
11,3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	28,96%
11,4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	6,07%
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)	17,45%
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)	19,96%

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione									
Rendiconto esercizio 2019									
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	32,45%	31,50%	41,52%	129,56%	97,48%	88,42%	95,95%	13,93%
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	12,75%	12,07%	16,11%	123,06%	100,00%	99,99%	99,99%	0,00%
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	45,20%	43,57%	57,62%	127,86%	98,13%	91,44%	97,08%	13,93%
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1,40%	1,40%	2,13%	109,68%	100,00%	91,41%	91,41%	0,00%
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	0,13%	0,12%	0,19%	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	1,53%	1,52%	2,33%	108,85%	100,00%	92,12%	92,12%	0,00%
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	11,39%	10,33%	13,09%	100,84%	100,00%	96,26%	98,08%	90,30%
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1,89%	1,80%	1,80%	81,59%	90,67%	25,63%	73,57%	8,15%
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,01%	0,01%	0,01%	99,78%	100,00%	99,79%	99,79%	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	2,61%	3,58%	4,89%	96,66%	79,36%	96,98%	99,69%	90,96%
30000	Totale titolo 3 : Entrate extratributarie	15,90%	15,71%	19,78%	95,86%	93,38%	81,06%	96,26%	54,04%

TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale								
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,02%	1,18%	1,65%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	17,42%	19,46%	3,82%	80,38%	100,18%	70,32%	35,37%	79,85%
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,04%	0,05%	0,09%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	3,75%	2,36%	0,80%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	21,22%	23,05%	6,35%	82,68%	100,16%	74,01%	61,10%	79,85%
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	0,19%	0,18%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,19%	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	12,96%	13,29%	12,98%	111,92%	100,00%	99,84%	99,84%	99,96%
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	3,00%	2,68%	0,94%	103,49%	100,00%	95,41%	98,98%	20,17%
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	15,96%	15,97%	13,91%	110,33%	100,00%	99,53%	99,78%	76,17%
TOTALE ENTRATE		100,00%	100,00%	100,00%	107,23%	98,03%	87,11%	94,89%	60,72%

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi									
Rendiconto esercizio 2019									
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	2,14%	0,00%	1,47%	0,00%	1,86%	0,00%	0,28%
	02	Segreteria generale	4,81%	23,75%	2,24%	4,18%	2,53%	4,18%	1,35%
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2,52%	8,93%	1,89%	1,85%	2,47%	1,85%	0,15%
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,20%	0,00%	0,66%	0,00%	0,82%	0,00%	0,19%
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1,99%	0,00%	1,63%	0,00%	1,91%	0,00%	0,77%
	06	Ufficio tecnico	3,06%	9,64%	2,62%	1,74%	3,33%	1,74%	0,48%
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,69%	1,26%	1,22%	0,21%	1,39%	0,21%	0,74%
	08	Statistica e sistemi informativi	1,36%	0,32%	1,30%	0,05%	1,63%	0,05%	0,32%
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	10	Risorse umane	1,70%	37,80%	1,19%	6,12%	1,54%	6,12%	0,15%
	11	Altri servizi generali	1,52%	0,11%	1,14%	0,02%	1,35%	0,02%	0,49%
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		21,97%	81,79%	15,37%	14,17%	18,83%	14,17%	4,91%
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	3,71%	8,09%	2,47%	1,34%	3,04%	1,34%	0,75%
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,06%	0,00%	2,34%	0,00%	2,17%	0,00%	2,86%
		TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		3,78%	8,09%	4,81%	1,34%	5,20%	1,34%
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	11,68%	0,00%	8,44%	0,00%	0,86%	0,00%	31,31%
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	2,37%	0,00%	1,77%	0,00%	2,14%	0,00%	0,62%
	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	2,93%	0,00%	2,07%	0,00%	2,57%	0,00%	0,56%
	07	Diritto allo studio	0,00%	0,00%	0,09%	0,00%	0,12%	0,00%	0,00%
		TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		16,99%	0,00%	12,36%	0,00%	5,69%	0,00%

Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,15%	0,00%	0,15%	0,00%	0,06%	0,00%	0,43%
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	5,94%	1,16%	4,36%	0,19%	3,06%	0,19%	8,29%
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		6,09%	1,16%	4,51%	0,19%	3,12%	0,19%	8,72%
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	1,64%	0,00%	8,31%	0,00%	10,87%	0,00%	0,59%
	02	Giovani	0,31%	0,00%	0,21%	0,00%	0,26%	0,00%	0,08%
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		1,94%	0,00%	8,52%	0,00%	11,13%	0,00%	0,67%
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	1,03%	0,74%	0,83%	0,12%	0,71%	0,12%	1,19%
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,26%	0,00%	0,36%	0,00%	0,46%	0,00%	0,06%
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		1,30%	0,74%	1,19%	0,12%	1,18%	0,12%	1,24%
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	7,60%	0,00%	6,61%	26,80%	8,24%	26,80%	1,69%
	04	Servizio idrico integrato	0,00%	0,00%	0,86%	0,00%	1,14%	0,00%	0,03%
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,54%	0,00%	0,75%	0,00%	0,81%	0,00%	0,60%
	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	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		8,14%	0,00%	8,23%	26,80%	10,19%	26,80%	2,31%
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	0,09%	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	8,35%	0,00%	16,21%	55,25%	15,08%	55,25%	19,64%
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		8,45%	0,00%	16,21%	55,25%	15,08%	55,25%	19,64%

Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,11%	0,00%	0,07%	0,00%	0,06%	0,00%	0,10%
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 11 Soccorso civile		0,11%	0,00%	0,07%	0,00%	0,06%	0,00%	0,10%
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	4,51%	0,00%	3,41%	0,00%	4,43%	0,00%	0,32%
	02	Interventi per la disabilità	0,05%	0,00%	0,06%	0,00%	0,08%	0,00%	0,00%
	03	Interventi per gli anziani	1,96%	0,63%	1,36%	0,87%	1,43%	0,87%	1,14%
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	1,53%	0,00%	6,11%	0,00%	8,03%	0,00%	0,30%
	05	Interventi per le famiglie	0,08%	0,00%	0,07%	0,00%	0,09%	0,00%	0,00%
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	2,02%	6,97%	1,50%	1,16%	1,97%	1,16%	0,09%
	08	Cooperazione e associazionismo	0,04%	0,00%	0,03%	0,00%	0,03%	0,00%	0,01%
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,93%	0,63%	0,68%	0,10%	0,84%	0,10%	0,20%
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		11,11%	8,23%	13,21%	2,13%	16,90%	2,13%	2,06%
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%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,05%
	Totale Missione 13 Tutela della salute		0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,05%

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%	0,04%	0,00%	0,06%	0,00%	0,00%
	03	Ricerca e innovazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività		0,06%	0,00%	0,04%	0,00%	0,06%	0,00%	0,00%
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,03%	0,00%	0,01%	0,00%	0,02%	0,00%	0,00%
	02	Formazione professionale	0,00%	0,00%	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%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,03%	0,00%	0,01%	0,00%	0,02%	0,00%	0,00%
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Caccia e pesca	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	1,20%	0,00%	1,24%	0,00%	1,65%	0,00%	0,02%
	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		1,20%	0,00%	1,24%	0,00%	1,65%	0,00%	0,02%
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	0,20%	0,00%	0,04%	0,00%	0,00%	0,00%	0,18%
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	2,24%	0,00%	1,62%	0,00%	0,00%	0,00%	6,50%
	03	Altri fondi	0,03%	0,00%	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,06%
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		2,47%	0,00%	1,68%	0,00%	0,00%	0,00%	6,74%
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	0,36%	0,00%	0,26%	0,00%	0,34%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 50 Debito pubblico		0,36%	0,00%	0,26%	0,00%	0,34%	0,00%	0,00%
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,19%	0,00%	0,13%	0,00%	0,00%	0,00%	0,54%
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		0,19%	0,00%	0,13%	0,00%	0,00%	0,00%	0,54%
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	15,82%	0,00%	12,11%	0,00%	10,53%	0,00%	16,89%
	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		15,82%	0,00%	12,11%	0,00%	10,53%	0,00%	16,89%

Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare le spese per missioni e programmi							
Rendiconto esercizio 2019							
MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2019 (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	105,57%	100,00%	95,86%	95,62%	100,00%
	02	Segreteria generale	113,22%	100,00%	98,02%	97,93%	100,00%
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	113,50%	100,00%	91,18%	90,37%	100,00%
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	102,28%	100,00%	39,04%	35,27%	98,69%
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100,30%	100,00%	83,20%	80,38%	93,04%
	06	Ufficio tecnico	114,98%	100,00%	83,67%	88,37%	52,54%
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	110,99%	100,00%	99,82%	99,99%	91,95%
	08	Statistica e sistemi informativi	92,15%	100,00%	84,30%	86,06%	77,19%
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	10	Risorse umane	115,73%	100,00%	95,12%	94,98%	97,93%
	11	Altri servizi generali	102,91%	100,00%	92,63%	91,69%	99,41%
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		108,37%	100,00%	88,15%	88,74%	83,29%
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	113,58%	100,00%	99,12%	99,11%	100,00%
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	693,15%	100,00%	40,15%	42,11%	23,76%
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		162,07%	100,00%	72,73%	75,04%	32,24%
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	99,87%	100,00%	86,50%	83,45%	100,00%
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	88,91%	100,00%	86,29%	81,38%	99,80%
	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	115,48%	100,00%	86,78%	84,90%	100,00%
	07	Diritto allo studio	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		100,76%	100,00%	85,07%	81,59%	99,89%

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	96,40%	100,00%	85,36%	87,21%	79,16%
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		96,47%	100,00%	85,58%	87,45%	79,16%
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	401,42%	100,00%	85,82%	85,54%	89,81%
	02	Giovani	100,45%	100,00%	86,16%	93,12%	69,08%
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		360,34%	100,00%	85,83%	85,72%	87,27%
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	123,88%	100,00%	97,74%	97,74%	100,00%
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	123,30%	100,00%	83,13%	78,08%	97,58%
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		123,71%	100,00%	90,90%	89,97%	97,59%
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	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Rifiuti	115,40%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
	04	Servizio idrico integrato	272,71%	100,00%	99,42%	99,09%	100,00%
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	113,19%	100,00%	56,44%	71,28%	36,62%
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		125,66%	100,00%	94,07%	97,25%	77,76%

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	188,24%	100,00%	87,15%	85,86%	92,54%
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		187,56%	100,00%	87,15%	85,86%	92,54%
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	100,67%	100,00%	95,53%	94,91%	100,00%
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 11 Soccorso civile		100,67%	100,00%	95,53%	94,91%	100,00%
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	98,86%	100,00%	62,58%	60,57%	100,00%
	02	Interventi per la disabilità	23,44%	100,00%	78,49%	38,19%	100,00%
	03	Interventi per gli anziani	113,10%	100,00%	90,52%	89,33%	93,67%
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	99,88%	100,00%	83,57%	86,17%	63,25%
	05	Interventi per le famiglie	108,19%	100,00%	72,70%	67,02%	100,00%
	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	114,05%	100,00%	99,89%	99,89%	100,00%
	08	Cooperazione e associazionismo	54,05%	100,00%	91,67%	84,21%	100,00%
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	118,22%	100,00%	86,13%	83,82%	100,00%
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		104,33%	100,00%	80,78%	80,80%	80,61%

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%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 13 Tutela della salute		0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
	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		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
	02	Formazione professionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	gno 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	104,34%	100,00%	90,95%	89,97%	95,73%
	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		104,34%	100,00%	90,95%	89,97%	95,73%
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%	12019,82%	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		8,06%	313,24%	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	101,89%	100,00%	92,37%	98,58%	69,37%
	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		101,89%	100,00%	92,37%	98,58%	69,37%

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

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

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

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

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

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

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

CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE

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

I valori patrimoniali al 31/12/2019 e le variazioni rispetto all' anno precedente sono così riassunti:

ATTIVO		PASSIVO	
Crediti vs.lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione	-	Patrimonio netto	23.782.631,87
Immobilizzazioni immateriali	25.953,70	Fondo rischi ed oneri	40.732,08
Immobilizzazioni materiali	24.932.023,09	Trattamento di fine rapporto	-
Immobilizzazioni finanziarie	1.098.417,11	Debiti	922.656,66
Rimanenze		Ratei e risconti e contributi agli investmentipassivi	3.645.177,42
Crediti	305.462,01		
Attività finanziarie non immobilizzate	-		
Disponibilità liquide	2.029.342,12		
Retei e risconti attivi	-		
TOTALE	28.391.198,03	TOTALE	28.391.198,03

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	€ 3.429.444,83
Componenti negativi della Gestione	€ - 3.690.859,31
Differenza	€ - 261.414,48
Proventi ed oneri finanziari	€ - 1.756,30
Proventi ed oneri straordinari	€ 204.460,70
Risultato prima delle imposte	€ - 58.710,08
Imposte	€ - 66.438,97
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	€ - 125.149,05

IL RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

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 2019, 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 €. 883.491,27=, 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 2019, non superano il corrispondente importo impegnato per l'anno 2016.

Nel computo della spesa di personale 2019 il Comune è tenuto ad includere tutti gli impegni che, secondo il 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 2018 e precedenti rinviate al 2019; mentre dovrà escludere quelle spese che, venendo a scadenza nel 2020, 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 2019 risulta così ripartita:

OGGETTO	impegnato 2019	
Spese macroaggregato 01	872.650,38	(+)
Personale in comando da altre amm.ni	-	(+)
Mensa	14.112,30	(+)
IRAP macroaggregato 06	57.037,47	(+)
Altre spese (Leva civica biblioteca)	4.129,57	(+)
TOTALE	947.929,72	(=)
SPESE SOGGETTE A RIDUZIONE	impegnato 2019	
categorie protette (data assunzione 01/07/2019)	14.186,04	(-)
personale comandato presso altre amm.ni (convenzione segreteria)	-	(-)
rinnovo CCNL 2016-2018 e vacanza contratto 2019	38.483,42	(-)
assunzioni stagionali (art. 208 C.D.S.)	-	(-)
progetto cantiere scuola lavoro	-	(-)
Incentivi ICI	-	(-)
Incentivi proget. tecnica	5.958,52	(-)
Diritti rogito	2.797,18	(-)
Compensi legali	-	(-)
Compensi ISTAT	-	(-)
Rimborso straordinario elettorale	3.013,29	(-)
Rimborsi vari	-	(-)
Altro	-	(-)
TOTALE SPESE A RIDUZIONE	64.438,45	(=)
TOTALE SPESA NETTA	883.491,27	(=)
SPESA CORRENTE 2019	2.961.468,58	
INCIDENZA SPESA CORRENTE	29,83%	

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 2019 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 2019 sulle entrate correnti risultanti dal rendiconto 2019 è pari al 0,07%.

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 2019 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 31.12.2019:

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		Risultati di bilancio			Incarico di amministratore	
					n.	trattamento economico	2016	2017	2018	Nominativo	Trattamento economico complessivo
SOCIETA' SERVIZI SOCIOSANITARI 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	216.789,60	0	-	877,00	6.598,00	12.580,00	Razzini Domenico (presidente) PZZDNC55T06G968T	€ 0,00
										Fassi Pietro FSSPTR79C01A794Z	€ 0,00
										Panna Angela PNNNGL55C61A163N	€ 0,00
UNIACQUE S.P.A. (P.IVA: 03299640163)	0,57%	Gestione del servizio idrico integrato	20/03/2006-31/12/2050	31.203,38	0	-	10.596.881,00	9.210.072,00	9.157.897,00	Franco Paolo (presidente) FRNPLA74A29D952S	€ 48.625,00
										Lorenzi Caterina LRNCRN61A62L753C	€ 13.125,00
										Fesenti Gianbattista FSNGBT63P12D943Y	€ 13.125,00
										Vavasori Valentina VVSVNT79T53L400U	€ 13.125,00
										Masper Gianfranco MSPGFR49D24L404K	€ 0,00
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	411.679,98	0	-	10.860,00	76.569,00	27.540,00	Eugenio Cavagnis (Amministratore Unico) CVGGNE59M27A246Y	€ 12.000,00
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	-	161.352,00	137.882,00	51.899,00	Valoti Giorgio (presidente) VLTRG50A06D952O	€ 0,00
										Stancheris Battista STNBT541A14F864O	€ 0,00
										Fassi Pietro FSSPTR79C01A794Z	
									Poli Clara PLOCLR47M66D952G	€ 0,00	

La delibera della ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi dell'anno 2019

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 2019 è stata approvata dal Consiglio dell'Ente in data 23/07/2019, con delibera n. 29, esecutiva ai sensi di legge.

La succitata delibera dà atto, tra l'altro, che alla data del 30 giugno 2019 la gestione finanziaria non presenta un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione residui

La rilevazione dei costi dei proventi e dei risultati raggiunti nell'anno 2019

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

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

- La realizzazione degli investimenti spesso dipende da fattori esterni come possono essere i contributi in conto capitale concessi dalla Regione e dallo Stato, pertanto, un basso grado di realizzazione degli stessi investimenti può dipendere dalla mancata concessione dei suddetti contributi. In

sostanza, la bassa percentuale di realizzazione dei programmi che prevedono l'attuazione degli investimenti non è l'unico elemento da considerare per esprimere un giudizio sull'andamento della gestione delle opere pubbliche;

- 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 2019.

LE VARIAZIONI AL BILANCIO.

Il bilancio di previsione finanziario 2019-2021 è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 57 del 27.12.2018.

Durante l'anno, nel rispetto del principio generale della flessibilità del bilancio, al fine di consentire il migliore raggiungimento degli obiettivi fissati dall'Amministrazione, anche mediante applicazione dell'avanzo di amministrazione, nonché adeguare gli stanziamenti delle entrate all'effettivo andamento delle riscossioni e degli accertamenti, sono state apportate alcune variazioni al Bilancio di Previsione ed al PEG 2019-2021.

L'art. 175 del D. Lgs 267/2000 disciplina le variazioni al bilancio di previsione ed al piano esecutivo di gestione. Le variazioni al bilancio sono di competenza dell'organo consiliare salvo quelle previste dai commi 5-bis e 5-quater che sono di rispettivamente di competenza della Giunta Comunale e del responsabile finanziario.

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

Organo	numero	data	Descrizione	Eventuale ratifica /comunicazione (indicare estremi delibera GC)
CONSIGLIO	4	23/01/2019	VARIAZIONE N. 1 AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2019 - 2021.	
GIUNTA	21	19/02/2019	RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31/12/2018. ART. 3 COMMA 4 D.LGS. N. 118/2011	
CONSIGLIO	13	05/04/2019	VARIAZIONE N. 2 AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2019-2021, AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE, NONCHÉ AL PROGRAMMA DELLE OPERE PUBBLICHE PER IL TRIENNIO 2019-2021 ED ALL'ELENCO DEI LAVORI PER L'ANNO 2019	
GIUNTA	48	09/04/2019	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2019-2021. VARIAZIONE DI CASSA AL BILANCIO ED AL PEG PER L'ESERCIZIO 2019 A SEGUITO DEL RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ANNO 2018	
CONSIGLIO	29	23/07/2019	ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2019/2021, SALVAGUARDIA EQUILIBRI E VERIFICA STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI	
CONSIGLIO	37	04/10/2019	VARIAZIONE N. 4 AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2019-2021, AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE, NONCHÉ AL PROGRAMMA DELLE OPERE PUBBLICHE PER IL TRIENNIO 2019-2021 ED ALL'ELENCO DEI LAVORI PER L'ANNO 2019	
CONSIGLIO	42	29/11/2019	VARIAZIONE N. 5 AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2019-2021	

Responsabile Settore servizi Finanziari e Tributarî	45	11/02/2019	VARIAZIONE N. 1 AL PEG FINANZIARIO 2018-2020 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5 QUATER LETTERA A) DEL D. LGS. 267/2000 E S.M.I.	N. 40 G.C. del 02/04/2019
Responsabile Settore servizi Finanziari e Tributarî	104	07/03/2019	VARIAZIONE N. 2 AL PEG FINANZIARIO 2019-2021 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5 QUATER LETTERE A) ED E) DEL D. LGS. 267/2000 E S.M.I.	N. 40 G.C. del 02/04/2019
Responsabile Settore servizi Finanziari e Tributarî	147	04/04/2019	VARIAZIONE N. 3 AL PEG FINANZIARIO 2019-2021 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5 QUATER LETTERE A) ED E) DEL D. LGS. 267/2000 E S.M.I.	N. 84 G.C. del 02/07/2019
Responsabile Settore servizi Finanziari e Tributarî	161	09/04/2019	VARIAZIONE N. 4 AL PEG FINANZIARIO 2018-2020 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5 QUATER LETTERA A) DEL D. LGS. 267/2000 E S.M.I.	N. 84 G.C. del 02/07/2019
Responsabile Settore servizi Finanziari e Tributarî	190	18/04/2019	VARIAZIONE N. 5 AL PEG FINANZIARIO 2018-2020 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5 QUATER LETTERA A) DEL D. LGS. 267/2000 E S.M.I.	N. 84 G.C. del 02/07/2019
Responsabile Settore servizi Finanziari e Tributarî	234	22/05/2019	VARIAZIONE N. 6 AL PEG FINANZIARIO 2018-2020 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5 QUATER LETTERA A) DEL D. LGS. 267/2000 E S.M.I.	N. 84 G.C. del 02/07/2019
Responsabile Settore servizi Finanziari e Tributarî	295	27/06/2019	VARIAZIONE N. 7 AL PEG FINANZIARIO 2019-2021 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5 QUATER LETTERA A) DEL D. LGS. 267/2000 E S.M.I.	N. 84 G.C. del 02/07/2019
Responsabile Settore servizi Finanziari e Tributarî	325	12/07/2019	VARIAZIONE N. 8 AL PEG FINANZIARIO 2018-2020 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5 QUATER LETTERA A) DEL D. LGS. 267/2000 E S.M.I.	N. 132 G.C. del 02/10/2019
Responsabile Settore servizi Finanziari e Tributarî	381	04/09/2019	VARIAZIONE N. 9 AL PEG FINANZIARIO 2019-2021 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5 QUATER LETTERE A) ED E) DEL D. LGS. 267/2000 E S.M.I.	N. 132 G.C. del 02/10/2019
Responsabile Settore servizi Finanziari e Tributarî	396	12/09/2019	VARIAZIONE N. 10 AL PEG FINANZIARIO 2019-2021 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5 QUATER LETTERE A) ED E) DEL D. LGS. 267/2000 E S.M.I.	N. 132 G.C. del 02/10/2019
Responsabile Settore servizi Finanziari e Tributarî	417	01/10/2019	VARIAZIONE N. 11 AL PEG FINANZIARIO 2019-2021 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5 QUATER LETTERA A) DEL D. LGS. 267/2000 E S.M.I.	N. 1 G.C. del 10/01/2020
Responsabile Settore servizi Finanziari e Tributarî	460	30/10/2019	VARIAZIONE N. 12 AL PEG FINANZIARIO 2019-2021 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5 QUATER LETTERA A) DEL D. LGS. 267/2000 E S.M.I.	N. 1 G.C. del 10/01/2020
Responsabile Settore servizi Finanziari e Tributarî	470	07/11/2019	VARIAZIONE N. 13 AL PEG FINANZIARIO 2019-2021 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5 QUATER LETTERE A) ED E) DEL D. LGS. 267/2000 E S.M.I.	N. 1 G.C. del 10/01/2020
Responsabile Settore servizi Finanziari e Tributarî	493	18/11/2019	VARIAZIONE N. 14 AL PEG FINANZIARIO 2019-2021 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5 QUATER LETTERA A) DEL D. LGS. 267/2000 E S.M.I.	N. 1 G.C. del 10/01/2020
Responsabile Settore servizi Finanziari e Tributarî	539	11/12/2019	VARIAZIONE N. 15 AL PEG FINANZIARIO 2019-2021 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5 QUATER LETTERA A) DEL D. LGS. 267/2000 E S.M.I.	N. 1 G.C. del 10/01/2020

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.
20	13/02/2019	PRELIEVO N. 1 DAL FONDO DI RISERVA ORDINARIO E DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2019	n. 11 CC - 05/04/2019
175	17/12/2020	PRELIEVO N. 2 DAL FONDO DI RISERVA ORDINARIO E DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2019	n. 12 CC - 08/05/2020

Da ultimo, in sede di deliberazione di riaccertamento ordinario dei residui, propedeutico alla formazione del rendiconto 2019, con deliberazione della Giunta Comunale n. 17 del 18/02/2020 sono state adeguate le previsioni in entrata e in spesa del fondo pluriennale vincolato 2020.

Nel corso del 2019 è stato applicato avanzo di amministrazione per complessivi € 659.472,55=, così suddiviso tra i rispettivi vincoli:

tipo di vincolo	Delibera di applicazione avanzo		
	C.C. n. 13	C.C. n. 29	C.C. n. 37
	del 05/04/2019	del 23/07/2019	del 08/10/2019
Fondi vincolati - art. 175 comma 5- quater, lett. c)	-		
Fondi accantonati	21.168,20		
Fondi destinati a spese di investimento	406.666,22		
Fondi liberi	70.288,13	7.850,00	153.500,00
Totale	498.122,55	7.850,00	153.500,00
Totale generale			659.472,55

Indicatori per la misurazione della performance dell'anno 2019

Mappatura degli obiettivi

Per gli obiettivi mappati sono descritti nelle schede che seguono i risultati attesi, tempi, risorse e responsabilità, oltre all'individuazione del bisogno cui risponde e a un breve cenno sul contesto di riferimento. Agli obiettivi sono stati associati uno o più indicatori che, in fase di valutazione, sono stati utili a misurare e valutare il grado di raggiungimento.

SETTORE:	PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO - SETTORE SERVIZI ALLA PERSONA		DATA:	24/01/2019
PROGRAMMA:				
PROGETTO:	COSTITUZIONE DELL'ARCHIVIO DIGITALE FABBRICATI COMUNALI			
OBIETTIVI PROGETTO:	attivazione di un archivio digitale relativo ai fabbricati comunali, costituito dalla documentazione tecnica e amministrativa relativa ad ogni immobile, corredato di un sistema di preavviso delle scadenze della validità di autorizzazioni / collaudi ecc.			
UTENTI E BISOGNI DA SODDISFARE:	utenti: tutti i servizi comunali, con particolare riferimento all'ufficio tecnico. Bisogni da soddisfare: maggiore facilità di accesso alla documentazione, maggiore efficacia nell'attività di programmazione della manutenzione e/o rinnovo di certificati/collaudi, riduzione della carta.			
INDICATORI:	attivazione completa dell'archivio	VALORI ATTESI:	30/06/2020	
ATTIVITA' PROGRAMMATE:			CALENDARIO:	
verifica di software sul mercato (analisi costi/prestazioni software)				28/02/2019
acquisto software da parte del Servizio CED				31/07/2019
caricamento dei dati relativi al 50% dei fabbricati comunali				31/12/2019
caricamento dei dati relativi al 100% dei fabbricati comunali				30/06/2020
PERSONALE				
RESPONSABILE DEL PROGETTO:	ARMELLINI SILVANO			
PERSONALE COINVOLTO:	COGNOME E NOME	CAT.	CONTRIBUTO ATTESO*	
	Armellini Silvano		0,3	
	Penna Sergio		0,1	
	Rotini Alessio		0,7	
	Piras Maria Angela		0,3	
	Dotti Emanuela		0,1	
CONTESTO				
CAMBIAMENTI DEL CONTESTO SOCIO-ECONOMICO E COMPORTAMENTI DELL'UTENZA:	l'archivio digitale consentirà una più razionale programmazione delle attività manutentive e di controllo relativo agli immobili, nonché delle attività di rinnovi delle certificazioni/ autorizzazioni/collaudi			
VINCOLI E OPPORTUNITA' DEL CONTESTO:				
COSA PUO' ACCADERE NEI PROSSIMI ANNI:	Sostituzione dell'archivio amministrativo cartaceo con un archivio digitale; Riduzione della necessità di spazi e dei costi di gestione dell'archivio comunale. Semplificazione e velocizzazione della ricerca d'archivio. Aumento dell'efficacia dell'attività manutentiva e di gestione dei beni immobili.			
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, e 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 del documento informatico.			
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 dell'archivio fisico con uno digitale.			
GRADO DI INNOVAZIONE (alto, medio, basso)	medio			
RILEVANZA STRATEGICA				
GRADO DI RILEVANZA STRATEGICA RISPETTO AI PROGRAMMI DELL'AMMINISTRAZIONE	attività di backoffice aderente ai programmi di digitalizzazione e efficientamento dei processi amministrativi			
INDICATORI DI RISULTATO CONSEGUITI AL 31/12/2019:			CALENDARIO:	
verifica di software sul mercato (analisi costi/prestazioni software)			28/02/2019	
acquisto software da parte del Servizio CED			30/07/2019	
caricamento dei dati relativi al 50% dei fabbricati comunali			23/12/2019	
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				

SETTORE:	SETTORE SERVIZI ALLA PERSONA - Servizi Sociali	DATA:	24/01/2019
PROGRAMMA:			
PROGETTO:	Progetto di portierato sociale		
OBIETTIVI PROGETTO:	Referente e figura ponte tra gli uffici comunali e gli utenti e cittadini anziani che vivono negli alloggi del comune o in quelli di residenziale pubblica nello specifico Via Roma e Via Patta - Accompagnamento utenti al CPS di Nembro, generalmente a scadenza quindicinale - Referente sul servizio di consegna pasti a domicilio agli utenti che ne usufruiscono		
UTENTI E BISOGNI DA SODDISFARE:	Popolazione anziana e disabile con particolari fragilità.		
INDICATORI:	nr. visite effettuate - nr. uscite per accompagnamento - nr. ore effettuate - nr. uscite di verifica effettuate sul servizio consegna pasti	VALORI ATTESI: VALORI CONSEGUITI	100% 100%
ATTIVITA' PROGRAMMATE: Visite domiciliari e accompagnamento		CALENDARIO:	TUTTO L'ANNO
PERSONALE			
RESPONSABILE DEL PROGETTO:	Settore Servizi alla Persona		
PERSONALE COINVOLTO:	servizio biblioteca/Servizi Sociali - Gervasoni Rosa Maria	CAT.	CONTRIBUTO ATTESO 0,70
CONTESTO			
CAMBIAMENTI DEL CONTESTO SOCIO-ECONOMICO E COMPORTAMENTI DELL'UTENZA:	assistenza persone anziane e disabili sul territorio		
VINCOLI E OPPORTUNITA' DEL CONTESTO:	Soddisfacimento bisogni utenza con fragilità		
COSA PUO' ACCADERE NEI PROSSIMI ANNI:			
PRINCIPALI EVOLUZIONI DEL QUADRO NORMATIVO E LORO GRADO DI INTENSITA':			
GRADO DI INNOVAZIONE			
ASPETTI INNOVATIVI RISPETTO AL PASSATO (modalità finanziamento, tecnologia, ecc.)			
GRADO DI INNOVAZIONE (alto, medio, basso)	medio		
RILEVANZA STRATEGICA			
GRADO DI RILEVANZA STRATEGICA RISPETTO AI PROGRAMMI DELL'AMMINISTRAZIONE	MEDIA - in quanto l'A.C. ritiene comunque importante offrire ai cittadini in difficoltà l'assistenza necessaria		
LEGENDA:			
* In coerenza con il sistema di valutazione adottato, IL COEFFICIENTE DEL CONTRIBUTO ATTESO deve essere:			
straordinari			
significativi			
0,5 = il contributo atteso dalla persona è limitato ad alcune fasi			

SETTORE:	SETTORE SERVIZI ALLA PERSONA - Servizio Biblioteca	DATA:	24/01/2019
PROGRAMMA:			
PROGETTO:	Gruppo Lettori Volontari in biblioteca		
OBIETTIVI PROGETTO:	Incontri di lettura in biblioteca per bambini di età prescolare con il contributo di lettori volontari con l'obiettivo di: - creare momenti di socializzazione in biblioteca per le famiglie e i loro bambini -diffondere la consapevolezza dell'importanza della lettura ad alta voce ai bambini fin dalla più tenera età e la conoscenza della Letteratura per l'infanzia -fare in modo che i lettori volontari fungano da modello ai genitori sul modo di leggere i libri in modo semplice per poter continuare l'attività del leggere in famiglia -creare occasioni di collaborazione con gli altri servizi rivolti all'infanzia presenti sul territorio (in particolare lo Spazio Gioco e la Scuola d'Infanzia)		
UTENTI E BISOGNI DA SODDISFARE:	Promuovere l'attività quotidiana della lettura ad alta voce nelle famiglie con bambini da 0 a 6 anni		
INDICATORI:	nr. lettori volontari coinvolti - nr. incontri preparatori con i volontari - nr. incontri di lettura in biblioteca	VALORI ATTESI: VALORI CONSEGUITI	100% 100%
ATTIVITA' PROGRAMMATE:	Predisposizione bibliografie a tema - Incontri preparatori con i lettori volontari - pubblicizzazione iniziativa	CALENDARIO:	01/06/2019 19/01/2019 19/10/2019 16/03/2019 07/11/2019 13/04/2019 14/12/2019
PERSONALE			
RESPONSABILE DEL PROGETTO:	Settore Servizi alla Persona		
PERSONALE COINVOLTO:	Servizio Biblioteca- Mistrini Daniela	CAT.	CONTRIBUTO ATTESO* 0,70
CONTESTO			
CAMBIAMENTI DEL CONTESTO SOCIO-ECONOMICO E COMPORTAMENTI DELL'UTENZA:	Frequenzamento dei servizi bibliotecari rivolti all'utenza di età prescolare		
VINCOLI E OPPORTUNITA' DEL CONTESTO:	Miglioramento del settore 0-6 anni della biblioteca e aggiornamento continuo della raccolta documentale		
COSA PUO' ACCADERE NEI PROSSIMI ANNI:			
PRINCIPALI EVOLUZIONI DEL QUADRO NORMATIVO E LORO GRADO DI INTENSITA':			
GRADO DI INNOVAZIONE			
ASPETTI INNOVATIVI RISPETTO AL PASSATO (modalità finanziamento, tecnologia, ecc.)			
GRADO DI INNOVAZIONE (alto, medio, basso)	medio		
RILEVANZA STRATEGICA			
GRADO DI RILEVANZA STRATEGICA RISPETTO AI PROGRAMMI DELL'AMMINISTRAZIONE	MEDIA - in quanto l'A.C. ritiene comunque importante offrire servizi educativi adeguati alla popolazione della fascia 0-6 anni		
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			

SETTORE:	SETTORE SERVIZI ALLA PERSONA - Servizio Biblioteca	DATA:	
PROGRAMMA:			
PROGETTO:	Cura e rilancio della sezione documentale di Scienze Sociali - ex biblioteca provinciale		
OBIETTIVI PROGETTO:	Cura e rilancio della collezione tramite: - Verifica costante delle richieste - Revisione del patrimonio e controllo posseduto - Scelta e messa a disposizione di almeno 10 testate specialistiche facenti parte della collezione ma non ancora vagliate - Promozione della collezione tramite la pagina web dedicata e la pagina facebook della biblioteca - Integrazione della collezione con quella della biblioteca tramite acquisti mirati		
UTENTI E BISOGNI DA SODDISFARE:	Rilancio e cura della collezione delle Scienze Sociali. La collezione appartiene ad un livello medio e specialistico di informazione ed è in gran parte formato da titoli unici e per questo molto prezioso non soltanto per la biblioteca ma per tutta la rete bibliotecaria bergamasca e per le biblioteche cittadine, anche in presenza sul territorio delle facoltà umanistiche di Scienze della Formazione e di Scienze dell'Educazione e del loro elevato numero di iscritti.		
INDICATORI:	nr. presetiti - nr. volumi revisionati - nr. testate scelte messe a disposizione (min. 10) - nr. scaffali tematici (min 10) - nr. acquisti specifici (min 30)	VALORI ATTESI: VALORI CONSEGUITI	100% 100%
ATTIVITA' PROGRAMMATE:	Revisione, promozione e integrazione della collezione	CALENDARIO:	TUTTO L'ANNO
PERSONALE			
RESPONSABILE DEL PROGETTO:	Settore Servizi alla Persona		
PERSONALE COINVOLTO:	servizio biblioteca - Cristina Paruta	CAT.	NTRIBUTO ATTESO* 0,70
CONTESTO			
CAMBIAMENTI DEL CONTESTO SOCIO-ECONOMICO E COMPORTAMENTI DELL'UTENZA:	aggiornamento e e cura della classe 300 delle Scienze Sociali		
VINCOLI E OPPORTUNITA' DEL CONTESTO:	Collezione aggiornata e patrimonio revisionato		
COSA PUO' ACCADERE NEI PROSSIMI ANNI:			
PRINCIPALI EVOLUZIONI DEL QUADRO NORMATIVO E LORO GRADO DI INTENSITA':			
GRADO DI INNOVAZIONE			
ASPETTI INNOVATIVI RISPETTO AL PASSATO (modalità finanziamento, tecnologia, ecc.)			
GRADO DI INNOVAZIONE (alto, medio, basso)	medio		
RILEVANZA STRATEGICA			
GRADO DI RILEVANZA STRATEGICA RISPETTO AI PROGRAMMI DELL'AMMINISTRAZIONE	MEDIA - in quanto l'A.C. ritiene comunque importante offrire ai cittadini la consultazione di un patrimonio revisionato e aggiornato		
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 2016	trend storico: valori del 2017	trend storico: valori del 2018	valori attesi per il 2019	Risultati Conseguiti 2019
% personale protocollo (n. dipendenti del servizio / n. dipendenti)	3,44%	3,89%	3,89%	3,89%	3,94%
costo medio atto protocollato (costo del processo/n. totale atti protocollati)	€ 1,48	€ 1,74	€ 2,39	€ 2,50	€ 2,04
costo medio del processo protocollo (costo processo / n.abitanti)	€ 3,79	€ 4,08	€ 5,79	€ 5,85	€ 4,90
% personale affrancatura posta (n. dipendenti del servizio / n. dipendenti)	0,70%	0,64%	0,64%	0,64%	0,65%
costo medio del processo di affrancatura posta (costo processo / n. abitanti)	€ 2,18	€ 1,34	€ 1,41	€ 1,80	€ 1,43
% 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 2016	trend storico: valori del 2017	trend storico: valori del 2018	valori attesi per il 2019	Risultati Conseguiti 2019	NOTE
% personale (n. dipendenti servizio / n. totale dipendenti)	7,4%	6,9%	5,5%	7,3%	6,7%	
N. atti pubblicati albo on-line	1223	1229	1314	1000	1260	
Costo medio atto (costo processo/ n. totale atti)	€ 24,76	€ 25,28	€ 30,41	€ 33,80	€ 33,92	

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 2016	trend storico: valori del 2017	trend storico: valori del 2018	valori attesi per il 2019	Risultati Conseguiti 2019	NOTE
n. addetti al servizio / n. dipendenti	7,42%	6,82%	6,22%	6,85%	5,98%	
media abitanti ogni dipendente (n. dipendenti/popolazione)	297,85	258,48	258,96	259,00	270,77	
tempo medio di rendicontazione presenze-assenze del personale dipendente	3 gg mese	4 gg mese	4 gg mese	4 gg mese	4 gg mese	
costo del prospetto presenze/assenze (costo processo / n. cedolini)	€ 10,27	€ 12,55	€ 10,58	€ 12,60	€ 12,41	

CENTRO DI RESPONSABILITA': SERVIZI DEMOGRAFICI E STATISTICI - CONTRATTI CIMITERIALI

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 2016	trend storico: valori del 2017	trend storico: valori del 2018	valori attesi per il 2019	Risultati Conseguiti 2019	NOTE
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%	0,029%	0,028%	0,035%	0,026%	
% pratiche pro capite (n.pratiche/popolazione)	91,91%	100,72%	107,98%	83,50%	111,94%	
Costo medio pratica (costo complessivo/ n. pratiche)	€ 11,23	€ 10,07	€ 10,07	€ 12,75	€ 9,48	
Costo pro capite del servizio (costo del processo/popolazione)	€ 10,32	€ 10,14	€ 10,75	€ 10,81	€ 10,61	1)
1) l'aumento del costo pro-capite del servizio è dovuto per il 2018, oltre all'applicazione del CCNL 2016-2018, anche all'aumento, per mesi 3,5, dell'orario di lavoro settimanale di un part time da 27 a 35 ore.						

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 2016	trend storico: valori del 2017	trend storico: valori del 2018	valori attesi per il 2019	Risultati Conseguiti 2019	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)	15,29	17,73	18,87	20,27	18,64	

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 2016	trend storico: valori del 2017	trend storico: valori del 2018	valori attesi per il 2019	Risultati Conseguiti 2019	NOTE
% personale (n. addetti servizio/ popolazione)	0,01%	0,01%	0,015%	0,010%	0,007%	1)
Costo pro capite del servizio (costo del processo/popolazione)	4,94	5,97	7,19	12,02	9,18	
Tasso di riscossione entrate tributarie (Totale importo riscosso / totale importo accertato)	90,08%	75,00%	96,27%	80,00%	95,95%	
ore di apertura al pubblico settimanali	11/36	11/36	11/36	11/36	11/36	

NOTE

1) IL DECREMENTO DELLA PERCENTUALE DEL PERSONALE PARI 0,003% E' RELATIVA ALL'ASSEGNAZIONE, DEL NUOVO DIPENDENTE A TEMPO PIENO DAL 01/10/2019 ANZICHE' DAL 01/01/2019

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 2015	trend storico: valori del 2016	trend storico: valori del 2017	trend storico: valori del 2018	valori attesi per il 2019	risultati conseguiti 2019	valori attesi per il 2020	valori attesi per il 2021
tempo medio di definizione del procedimento di permesso di costruire	16,7	51,59	40	58	58	31	58	58
tempo medio di definizione del procedimento di CILA / SCIA edilizie	21,17	22,59	21,5	28 gg	28 gg	21,48	28 gg	28 gg
tempo medio di definizione del procedimento di autorizzazione taglio strada	4,15	2,45	3,87	8 gg	10 gg	8,63	10 gg	10 gg
tempo medio di definizione del procedimento di ceerificati destinazione urbanistica	10	7,36	10	16,2	15 gg	13,45	15 gg	15 gg
costo pro capite centro di responsabilità (costo centro di responsabilità / popolazione)	€ 5,41	€ 5,52	€ 7,48	€ 5,76	€ 5,76	€ 6,17	€ 5,76	€ 5,76
tempo medio di definizione del procedimento di SCIA del SUAP online	43	35	38,12	50 gg	50 gg	46,89	50 gg	50 gg
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	11,00/36,00	11,00/36,00	11,00/36,00

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

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 2015	trend storico: valori del 2016	trend storico: valori del 2017	trend storico: valori del 2018	valori attesi per il 2019	risultati conseguiti 2019	valori attesi per il 2020	valori attesi per il 2021
Tempo medio intervento strade su segnalazione (ore o gg)	9	7,87	8,15	9	9	8,32	9	9
Costo pro capite del centro di responsabilità (costo del centro di responsabilità/popolazione)	€ 71,53	€ 76,88	€ 77,66	€ 83,59	€ 83,59	€ 72,65	€ 82,42	€ 82,42
Tempo medio intervento manutenzione impianti di illuminazione su segnalazione (ore o gg)	12,2	8,66	8,7	14	14	9,1	14	14
Costo procapite gestione e manutenzione verde pubblico (costo del processo/popolazione)	€ 0,91	€ 0,64	€ 1,35	€ 1,31	€ 1,31	€ 2,80	€ 1,25	€ 1,25
Tempo medio intervento manutenzione scuole su segnalazione (ore o gg)	10,6	13,95	14,83	18 gg	18 gg	17,4	18 gg	18 gg
Tempo medio intervento manutenzione impianti sportivi su segnalazione (ore o gg)	10,5	13,46	13,82	18 gg	18 gg	9,7	18 gg	18 gg

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 2015	trend storico: valori del 2016	trend storico: valori del 2017	trend storico: valori del 2018	valori attesi per il 2019	risultati conseguiti 2019*	valori attesi per il 2020	valori attesi per il 2021
Grado di attivazione del Piano (n. interventi attivati / n. interventi programmati)	4/4	0	4/4	1/1	3/3	2/5	1/1	0/0
Costo pro-capite (costo processo/popolazione)	225,00	0,00	154,17	16,79	156,12	50,37	58,75	0,00
* le opere tre opere previste dal bilancio di previsione non sono state attivate a causa del mancato accertamento dell'entrata. Sono invece state attivate altre due opere introdotte con variazioni di bilancio								

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 2015	trend storico: valori del 2016	trend storico: valori del 2017	trend storico: valori del 2018	valori attesi per il 2019	risultati conseguiti 2019	valori attesi per il 2020	valori attesi per il 2021
% raccolta differenziata (t. raccolta differenziata / t. raccolta totale)	75,61%	77,82%	73,79%	77,13%	78,00%	83,30%	78,00%	78,00%
Controlli corretto spazzamento stradale (n. controlli/anno)	0,00	0,00	0,00	0,00	12,00	12,00	12,00	12,00
portarifiuti (n. cestini controllati/mese)	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00	10,00	10,00
costo pro capite (costo processo / popolazione)	€ 74,76	€ 71,65	€ 70,81	€ 74,45	€ 74,45	€ 69,92	€ 74,45	€ 74,45
% copertura economica del servizio (proventi / spesa del servizio)	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

CENTRO DI RESPONSABILITA': INNOVAZIONE E COMUNICAZIONE

PROCESSO							
UTENZA	BISOGNO	corretto funzionamento dei servizi dell'ente e trasparenza dell'azione amministrativa					
SETTORE RESPONSABILE	ALTRI SETTORI COINVOLTI						
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE							
descrizione	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	trend storico: valori del 2017	trend storico: valori del 2018	valore attesi per il 2019	valori conseguiti per il 2019	
Tasso sviluppo (N° postazioni hardware/ N° dipendenti)	40/22*	40/22	41/23	42/22	40/23	40/23	
% Personale (dipendenti del servizio/n.dipendenti)	0,025	0,030	0,031	0,045	0,027	0,027	
n. interventi di assistenza SW - HD/costi di assistenza	€ 32,72	€ 34,39	€ 23,82	€ 34,93	€ 33,19	€ 36,53	
Costo unitario del servizio (costo del processo/ postazioni)	€ 349,32	€ 644,84	€ 403,80	€ 577,57	€ 352,81	€ 684,99	
numero di accessi (visite) al sito	60.911	79.051	111.379	95.125	95.000	146.700	

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 2015	trend storico: valori del 2016	trend storico: valori del 2017	trend storico: valori del 2018	valori attesi per il 2019	risultati conseguiti 2019
tasso di accessibilità al servizio (ore settimanali di apertura al pubblico/36 ore settimanali)	6/36	6/36	3/21	6/36	6/25	3/25
n. appuntamenti segretariato sociale/n. famiglie residenti	15,57%	14,21%	9,53%	14,85%	4,72%	10,39%
Costo pro capite del servizio (costo del processo/popolazione)	€ 5,68	€ 6,51	€ 8,71	€ 6,74	€ 13,87	€ 19,18
% gradimento utenza	mai verificato	mai verificato	mai verificato	mai verificato	mai verificato	

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	Servizi alla Persona	ALTRI SETTORI COINVOLTI				
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE						
descrizione	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	trend storico: valori del 2017	trend storico 2018	valori attesi 2019	valori conseguiti per il 2019
% soddisfazione delle richieste (richieste accolte/richieste presentate ammissibili)	6/6 100%	7/7 100%	100%	100%	100%	100%
% utenti (utenti servizio pasti a domicilio/popolazione ultrasessantacinquenne residente)	1,76%	1,17%	1,07%	1,26%	1,00%	1,76%
% grado soddisfazione utenza	mai verificato con questionario	mai verificato con questionario	mai verificato con questionario	mai verificato con questionario	mai verificato con questionario	mai verificato con questionario

PROCESSO	Gestione servizio pasti a domicilio					
UTENZA	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	ALTRI SETTORI COINVOLTI					
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE						
descrizione	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	trend storico: valori del 2017	trend storico: valori del 2018	valori attesi 2019	valori conseguiti 2019
% soddisfazione delle richieste (richieste accolte/richieste presentate ammissibili)	100,0%	100%	100,0%	100%	100%	100,0%
% media utenti (n. medio utenti/minori presenti sul territorio)	45,83%	44,09%	44,79%	44,79%	41,49%	40,59%
Costo pro capite del processo (costo del processo/popolazione)	7,87	7,89	8,11	8,11	8,81	8,67
Costo unitario del servizio (costo complessivo/n. medio utenti)	€ 1.069,41	959,76	€ 1.123,26	€ 1.123,26	€ 1.346,15	€ 1.202,87
% copertura costo del servizio (entrate/costo del servizio)	95,98%	89,83%	90,00%	90,00%	80,90%	74,69%
% grado soddisfazione utenza	OTTIMO	BUONO	BUONO	BUONO	BUONO	BUONO

CENTRO DI RESPONSABILITA': SERVIZI SCOLASTICI E SPORTIVI

SERVIZI SPORTIVI						
UTENZA	BISOGNO	esercitare la pratica sportiva, nelle sue varie formulazioni, non a livello agonistico				
SETTORE RESPONSABILE	ALTRI SETTORI COINVOLTI					
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE						
descrizione	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	trend storico: valori del 2017	trend storico valori 2018	valori attesi 2019	valori conseguiti 2019
% utilizzo del servizio (n. ore utilizzo/ n. ore disponibili) SOLO POMERIDIANE DALLE 16.30	84,55%	80,00%	80,00%	80,00%	80,00%	80,00%
lista d'attesa (richieste pervenute - ore disponibili)	NESSUNA	NESSUNA	NESSUNA	NESSUNA	NESSUNA	NESSUNA
% copertura del servizio (provento/costo del servizio)	34,60%	30,61%	32,01%	31,27%	31,02%	36,11%
n. reclami pervenuti/n. utenti	0%	0%	0%	0%	0%	0%

CENTRO DI RESPONSABILITA': SERVIZI CULTURALI – BIBLIOTECA

PROCESSO						
UTENZA	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	ALTRI SETTORI COINVOLTI					
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE						
descrizione	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	trend storico: valori del 2017	trend storico 2018	valori attesi per il 2019	risultati conseguiti 2019
Grado di impatto (n. utenti/popolazione)	0,33	0,31	0,29	0,65	0,28	0,31
Revisione patrimonio	N.D.	N.D.	6,43	5,00	5,00	7,38
Tasso di accessibilità (h apertura settimanale/36 h)	38,45/36,00	38,45/36,00	38,45/27,33	38,45/27,33	38,45/27,33	38,45/27,33
% acquisti pro capite (n. nuovi acquisti / popolazione). Questo indicatore per il sistema si chiama: indice di incremento dotazione documentaria	15,00%	14,15%	16,03%	17,48%	16,03%	18,36%
indice di dotazione documentaria (numero di documenti posseduti/ popolazione)= 2,5	N.D.	N.D.	5,28	2,50	2,50	4,74
indice di prestito =prestito volumi a domicilio+ prestito da altre biblioteche+ prestito ad altre biblioteche/ popolazione	N.D.	N.D.	4,17	1,80	1,80	4,61
Indice di spesa che comprende: spese personale; spese potenziamento collezioni; spese attività promozione lettura; spese gestione corrente compresa manutenzione attrezzature e arredi; quota sistema; ogni altra spesa per funzionamento ordinario	N.D.	N.D.	22,99	22,75	25,21	25,16
Costo prestito (dovrebbe prendere la spesa dell'indicatore sopra, non so cosa si intenda per "costo processo"/n. prestiti)	2,86	3,00	3,70	3,99	4,23	5,45

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 2016		trend storico: valori del 2017		trend storico: valori del 2018		valori attesi per il 2019		Risultati Conseguiti 2019	
n. ore annuali per attraversamento scolastico		200		200		200		200		200	
n. ore per eventuale lezioni su sicurezza stradale		6		9		6		6 se richiesti		4 su 4 richiesti	

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 2016		trend storico: valori del 2017		trend storico: valori del 2018		valori attesi per il 2019		Risultati Conseguiti 2019	
Numero incidenti rilevati		13		13		11		10		16	
Numero versamenti tra verbali-preavvisi elevati e verbali-preavvisi incassati		644/560		1005/736		1130/912		800/700		847/754	
Numero ore servizio stradale/su numero ore complessive lavorate		1020/5500		1224/5100		1296/5100		1200/6650		980/4800	

PROCESSO n.3						Gestione telecamere presenti sul territorio					
UTENZA		Richiedenti lavori		BISOGNO corretto uso del territorio							
SETTORE RESPONSABILE		Polizia Locale		ALTRI SETTORI COINVOLTI							
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE											
descrizione		trend storico: valori del 2016		trend storico: valori del 2017		trend storico: valori del 2018		valori attesi per il 2019		Risultati Conseguiti 2019	
relazione mensile		N.R.		N.R.		N.R.		12		10	
n. relazioni abbandono riifiuti accertate e contestate		N.R.		N.R.		N.R.		5		4	
n reati visionati tramite denunce di P.G.		N.R.		N.R.		N.R.		8		1	

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 2016	trend storico: valori del 2017	trend storico: valori del 2018	valori attesi per il 2019	Risultati Conseguiti 2019
n. annuale dei tagli strada controllati	204	183	263	100	410
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	2	2	1	0	0

PROCESSO n.5 Gestione tagliandi disabili					
UTENZA	disabili	BISOGNO			
SETTORE RESPONSABILE	Polizia Locale	ALTRI SETTORI COINVOLTI			
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2016	trend storico: valori del 2017	trend storico: valori del 2018	valori attesi per il 2019	Risultati Conseguiti 2019
Tempo che intercorre tra la presentazione della domanda e il rilascio	1 giorno	1 giorno	1,8 giorno	3 giorni	2 giorni

PROCESSO n.6 Gestione notifiche					
UTENZA	cittadinanza	BISOGNO			
SETTORE RESPONSABILE	Polizia Locale	ALTRI SETTORI COINVOLTI			
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2016	trend storico: valori del 2017	trend storico: valori del 2018	valori attesi per il 2019	Risultati Conseguiti 2019
n. notifiche eseguite dall'ufficio di P.L. nel corso dell'anno	546	456	564	450	731
tempo medio notifica dalla richiesta	5	5	5	8	6

PROCESSO n.7 Accertamenti anagrafici					
UTENZA	cittadinanza	BISOGNO			
SETTORE RESPONSABILE	Polizia Locale	ALTRI SETTORI COINVOLTI	Ufficio anagrafe		
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2016	trend storico: valori del 2017	trend storico: valori del 2018	valori attesi per il 2019	Risultati Conseguiti 2019
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	13 giorni di calendario

Le attività dell'Organismo Indipendente di Valutazione nell'anno 2019

La Giunta Comunale con deliberazione n. 218 del 21.12.2017, 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 2017/2020:

- 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.

Dal 01.09.2018, a seguito di pensionamento, il segretario dott.ssa Vitale è stata sostituita dal Segretario Dott.ssa Gravallesse Immacolata.

Nel corso del 2019 il nucleo di valutazione ha provveduto a:

- effettuare la valutazione dei risultati raggiunti nel 2018;
- analizzare il PEG / Piano della Performance anno 2019.

Le valutazioni finali della gestione 2019

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 2019 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 1.1617.952,05=, confermando il permanere degli equilibri di bilancio ed il rispetto dei principi contabili.

Ranica, 6 agosto 2020

LA STRUTTURA OPERATIVA
DEL CONTROLLO DI GESTIONE

SEGRETARIO del Comune di RANICA – Presidente
dott.ssa IMMACOLATA GRAVALLESE

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