



COMUNE DI RANICA
Provincia di Bergamo

**REFERTO
DEL CONTROLLO DI GESTIONE
DELL'ESERCIZIO 2018**

LE ATTIVITÀ DI CONTROLLO EFFETTUATE NELL'ANNO 2018

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 2018;
- 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 2018 sono state poste in essere non solo in riferimento agli obiettivi di legge, ma anche in relazione agli obiettivi dell'Amministrazione rinvenibili nei seguenti documenti programmatici:

DOCUMENTO	N. e data della delibera
Linee programmatiche approvate dal Consiglio dell'Ente, ai sensi dell'art. 46, comma 3, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267	N. 29 del 24/08/2014
Programma triennale delle opere pubbliche 2018/2020 e elenco annuale 2018 e successive modificazioni	N. 70 C.C. del 27/12/2017 n. 17 CC del 11/05/2018 n. 40 del 28/09/2018
Nota di Aggiornamento al Documento Unico Di Programmazione (DUP) 2018-2020 ed al Bilancio di Previsione Finanziario 2018 - 2020	N. 73 C.C. del 27/12/2017
Piano esecutivo di gestione - Piano Della Performance Anni 2018-2019-2020	N. 17 del 31/01/2018

I centri di responsabilità

Il PEG dell'anno 2018 indica i seguenti elementi di organizzazione e di analisi:

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

SERVIZI:

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

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

SERVIZI:

SERVIZIO FINANZIARIO – PAGHE E CONTRIBUTI
TRIBUTI

SETTORE III – PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO – Responsabile: Armellini Silvano

SERVIZI:

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

SETTORE IV - POLIZIA LOCALE – Responsabile Pancrazi Moreno

SERVIZI

POLIZIA LOCALE

SETTORE V - SERVIZI ALLA PERSONA – Responsabile Mora Loretta

SERVIZI

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

La struttura addetta al controllo di gestione

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 2018, 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 31/12/2018

Classi di età	MASCHI	%su Tot.M.	FEMMINE	%su Tot. F.	TOTALE M+F	% su tot.
0-4	121	4,12	98	3,25	219	3,68
5-9	139	4,73	121	4,01	260	4,37
10-14	152	5,17	139	4,61	291	4,89
15-19	167	5,68	156	5,17	323	5,42
20-24	171	5,82	140	4,64	311	5,22
25-29	144	4,90	127	4,21	271	4,55
30-34	125	4,25	144	4,77	269	4,52
35-39	146	4,97	137	4,54	283	4,75
40-44	193	6,57	194	6,43	387	6,50
45-49	245	8,34	247	8,19	492	8,26
50-54	243	8,27	263	8,72	506	8,50
55-59	221	7,52	223	7,39	444	7,45
60-64	181	6,16	193	6,40	374	6,28
65-69	181	6,16	196	6,50	377	6,33
70-74	174	5,92	215	7,13	389	6,53
75-79	171	5,82	176	5,83	347	5,83
80-84	98	3,33	131	4,34	229	3,84
85 e oltre	67	2,28	117	3,88	184	3,09
TOTALI	2939	100	3017	100	5956	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

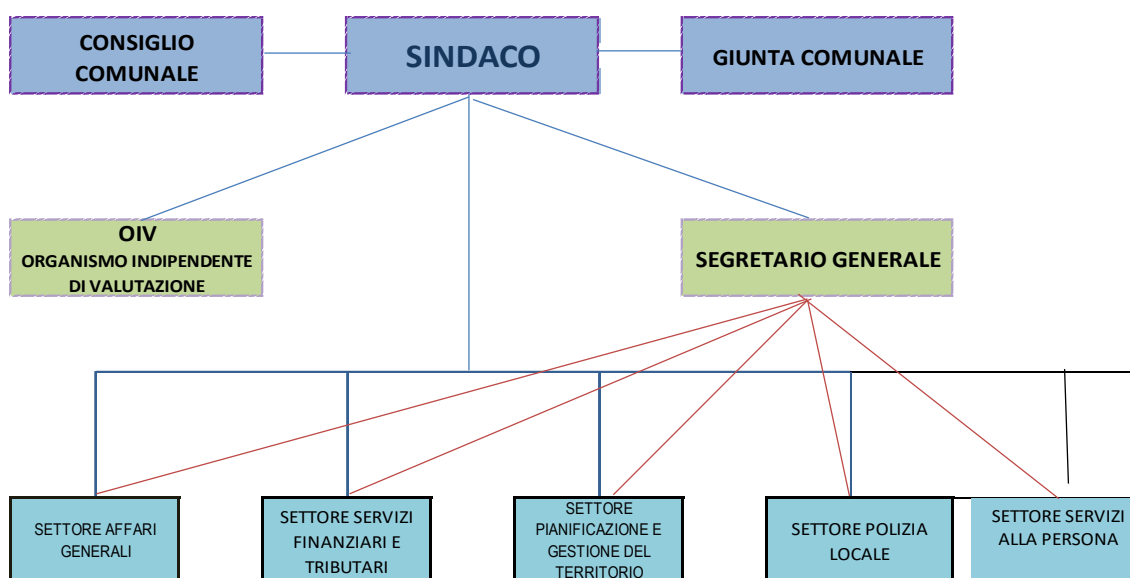
Piano regolatore generale approvato: SI

Programma di fabbricazione: NO

Piano degli insediamenti produttivi: NO

Piano pluriennale di attuazione: NO

Organigramma dell'ente al 31/12/2018



Personale in servizio al 31/12/2018

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	4	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 2018 erano attive:

- n. 1 unità unità di leva civica sino al 14/10/2018 e n. 2 unità dal 15/10/2018;
- n. 1 unità di servizio civile sino al 10/10/2018.

Il tasso medio di assenza del 2018 (malattia, ferie, permessi, etc), è stato del 19,25%. Il tasso medio di assenza risulta condizionato dalle assenze per maternità facoltativa e congedo non retribuito.

DATI FINANZIARI COMPLESSIVI DELL'ENTE

Risultato di amministrazione: (2016) € 3.013.909,10 - (2017) € 2.410.972,23 - (2018) € 1.692.418,89 Fondo di cassa al 31/12/2018: € 2.610.777,77					
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE	Stanziamiento assestato	Accertamenti competenza	% accertato /Stanz	Riscossioni competenza	% incasso /accert.
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER FINANZIAMENTO SPESE CORRENTI	80.362,70	80.362,70			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER FINANZIAMENTO SPESE INVESTIMENTO	842.279,87	842.279,87			
0 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER FINANZ. SPESE CORRENTI					
0 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER FINANZ. SPESE INVESTIMENTO	1.131.192,11	1.131.192,11			
1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	2.426.179,00	2.344.791,59	96,65%	2.283.279,49	97,38%
2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	116.447,00	104.589,58	89,82%	104.589,58	100,00%
3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	873.212,00	805.828,46	92,28%	617.505,94	76,63%
4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	565.309,00	504.953,37	89,32%	204.953,37	40,59%
5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	137.760,00		0,00%		
6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	-				
7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	10.000,00		0,00%		
9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	928.000,00	721.783,09	77,78%	716.900,17	99,32%
TOTALE ENTRATE	7.110.741,68	4.481.946,09	63,03%	3.927.228,55	87,62%
RIEPILOGO GENERALE SPESE					
RIEPILOGO GENERALE SPESE	Stanziamiento assestato	Impegni competenza	% Impegnato /Stanz	Pagamenti competenza	% pagato/ impegnato
1 - SPESE CORRENTI	3.376.145,70	2.890.617,22	85,62%	2.479.175,07	85,77%
<i>F.do pluriennale vincolato per spese correnti</i>		67.039,36			
2- SPESE IN CONTO CAPITALE	2.778.184,98	1.488.140,43	53,57%	1.184.416,15	79,59%
<i>F.do pluriennale vincolato per spese in conto capitale</i>		1.029.204,11			
3- SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
4 - RIMBORSO DI PRESTITI	18.411,00	18.410,05	99,99%	18.410,05	100,00%
5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI	10.000,00		0,00%		
7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	928.000,00	721.783,09	77,78%	602.741,75	83,51%
TOTALE SPESE	7.110.741,68	5.118.950,79	71,99%	4.284.743,02	83,70%

IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

La presente tabella illustra la composizione e suddivisione del risultato di amministrazione al 31/12/2018:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				3.231.891,71
RISCOSSIONI	(+)	664.104,73	3.927.228,55	4.591.333,28
PAGAMENTI	(-)	927.704,20	4.284.743,02	5.212.447,22
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.610.777,77
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.610.777,77
RESIDUI ATTIVI	(+)	626.741,71	554.717,54	1.181.459,25
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				-
RESIDUI PASSIVI	(-)	169.366,89	834.207,77	1.003.574,66
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			67.039,36
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			1.029.204,11
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A)	(=)			1.692.418,89

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018:		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018		365.948,53
Fondo accantonamento rischi		30.000,00
Fondo accantonamento indennità fine mandato al 31/12/2018		11.168,20
Fondo accantonamento rinnovo CCNL dipendenti		10.000,00
Totale parte accantonata (B)		417.116,73
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		95.001,74
Vincoli derivanti da trasferimenti		
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		
Altri vincoli		
Totale parte vincolata (C)		95.001,74
Parte destinata agli investimenti		
Totale parte destinata agli investimenti (D)		575.887,43
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		604.412,99
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 2018 sono l'equilibrio di parte corrente (*tabella 1*) e l'equilibrio di parte capitale (*tabella 2*).

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

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

- necessità di accantonare una quota di risorse correnti per il finanziamento del fondo crediti dubbia esigibilità;
- necessità di rispettare i vincoli di finanza pubblica, ed in particolare il saldo tra entrate e spese finali di cui 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			RENDICONTO
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			3.231.891,71
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		80.362,70
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		3.255.209,63 -
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	(-)		2.890.617,22
DD) fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)		67.039,36
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)		18.410,05 -
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			359.505,70
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (**) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		- -
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		38.920,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)		O=G+H+I-L+M	320.585,70

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

			RENDICONTO
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)		1.131.192,11
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		842.279,87
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		504.953,37
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 riduzioni di attività finanziaria	(-)		-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		38.920,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		1.488.140,43
<i>UU) fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		1.029.204,11
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E	0,81
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		-
EQUILIBRIO FINALE		W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	320.586,51

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

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)		320.585,70
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		320.585,70

Indicatori relativi alla gestione dell'esercizio finanziario 2018

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018 (percentuale)	
1 Rigidità strutturale di bilancio			
1,1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)	29,26%
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	91,60%
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	95,30%
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	69,05%
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	71,84%
2,5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	80,27%
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	83,32%
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	62,27%
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	64,64%
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)	33,92%
4,2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	10,96%
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)	7,40%
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)	156,65

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	22,74%
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")	0,09%
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	33,93%
7,2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	247,70
7,3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	2,18
7,4	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	249,88
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)	17,73%
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)	2,15%
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	84,97%
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	84,43%
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	43,36%
8,5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	50,08%
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")	80,16%
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")	80,76%
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)]	70,04%
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)]	95,38%
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	18,85

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)	21,87%
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	0,66%
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)	11,07
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)	35,71%
11,2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	34,03%
11,3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	24,65%
11,4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	5,61%
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)	22,17%
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)	24,97%

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

Rendiconto esercizio 2018									
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	35,18%	34,28%	36,77%	109,48%	99,93%	91,16%	96,27%	75,67%
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	13,85%	13,69%	15,55%	100,00%	100,01%	100,00%	100,00%	100,00%
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	49,03%	47,98%	52,32%	107,24%	99,95%	93,34%	97,38%	76,57%
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1,36%	2,16%	2,12%	110,74%	100,00%	100,00%	100,00%	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	0,14%	0,14%	0,21%	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	1,51%	2,30%	2,33%	109,73%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	16,85%	12,04%	13,03%	86,11%	99,99%	77,82%	73,45%	91,93%
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2,05%	2,00%	1,31%	84,67%	100,08%	24,48%	85,13%	4,70%
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,01%	0,01%	0,01%	99,62%	100,00%	99,72%	99,72%	100,00%
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00%	0,19%	0,22%	0,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	2,71%	3,02%	3,41%	94,80%	99,42%	84,92%	83,95%	87,29%
30000	Totale titolo 3 : Entrate extratributarie	21,62%	17,27%	17,98%	86,98%	99,92%	68,89%	76,63%	54,17%

TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale								
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,02%	0,38%	0,43%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	3,62%	7,45%	7,59%	131,28%	100,00%	6,31%	11,86%	0,00%
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%	0,04%	0,04%	110,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	4,06%	3,31%	3,20%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	7,74%	11,18%	11,27%	121,97%	100,00%	25,49%	40,59%	0,00%
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie								
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	2,80%	2,72%	0,00%	100,00%	100,00%	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	2,80%	2,72%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TITOLO 6:	Accensione prestiti								
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,20%	0,20%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,20%	0,20%	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	13,85%	15,07%	13,79%	117,83%	100,00%	99,29%	99,28%	100,00%
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	3,25%	3,28%	2,31%	101,81%	99,99%	98,20%	99,56%	26,39%
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	17,10%	18,35%	16,10%	114,76%	100,00%	99,13%	99,32%	66,66%
TOTALE ENTRATE		100,00%	100,00%	100,00%	104,88%	99,96%	79,53%	87,62%	51,45%

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi									
Rendiconto esercizio 2018									
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	1,81%	0,00%	1,55%	0,00%	1,68%	0,00%	0,00%
	02	Segreteria generale	4,40%	23,75%	3,33%	1,08%	3,23%	0,09%	0,00%
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2,38%	8,93%	2,04%	0,81%	2,20%	0,45%	0,00%
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,23%	0,00%	0,52%	0,00%	0,39%	0,00%	0,00%
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1,98%	0,00%	1,65%	0,60%	1,73%	0,62%	0,00%
	06	Ufficio tecnico	2,73%	9,64%	2,73%	0,94%	2,67%	0,56%	0,00%
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,61%	1,26%	1,34%	0,05%	1,32%	0,00%	0,00%
	08	Statistica e sistemi informativi	1,52%	0,32%	1,50%	0,01%	1,54%	0,00%	0,00%
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	10	Risorse umane	1,87%	37,80%	1,18%	2,05%	0,86%	0,49%	0,00%
	11	Altri servizi generali	1,61%	0,11%	1,56%	0,00%	1,65%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		21,16%	81,79%	17,40%	5,55%	17,27%	2,22%	0,00%
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	3,69%	8,09%	2,83%	0,34%	2,92%	0,00%	0,00%
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00%	0,00%	3,21%	7,91%	3,17%	8,23%	0,00%
		TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		3,69%	8,09%	6,04%	8,25%	6,09%	8,23%
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,89%	0,00%	0,71%	0,00%	0,80%	0,00%	0,00%
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	2,34%	0,00%	1,97%	0,00%	2,20%	0,00%	0,00%
	04	Istruzione universitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	7,00%	0,00%	2,46%	0,66%	2,34%	0,69%	0,00%
	07	Diritto allo studio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		10,24%	0,00%	5,13%	0,66%	5,34%	0,69%	0,00%

Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,14%	0,00%	0,20%	0,00%	0,10%	0,00%	0,00%
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	3,14%	1,16%	2,74%	0,05%	3,08%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		3,28%	1,16%	2,94%	0,05%	3,17%	0,00%	0,00%
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	11,82%	0,00%	15,97%	41,62%	18,17%	43,30%	0,00%
	02	Giovani	0,19%	0,00%	0,33%	0,00%	0,35%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		12,01%	0,00%	16,30%	41,62%	18,52%	43,30%	0,00%
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,02%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 07 Turismo		0,02%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	1,26%	0,74%	0,95%	0,28%	1,07%	0,55%	0,00%
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,25%	0,00%	0,41%	0,70%	0,45%	0,72%	0,00%
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		1,51%	0,74%	1,36%	0,97%	1,51%	1,27%	0,00%
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%	0,05%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Rifiuti	7,36%	0,00%	6,07%	3,46%	6,74%	3,60%	0,00%
	04	Servizio idrico integrato	1,80%	0,00%	1,48%	5,65%	1,43%	5,88%	0,00%
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,53%	0,00%	0,92%	0,80%	0,89%	0,83%	0,00%
	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	0,31%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		10,00%	0,00%	8,51%	9,90%	9,07%	10,30%	0,00%
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%	0,07%	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	8,03%	0,00%	16,78%	32,66%	17,02%	33,98%	0,00%
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		8,12%	0,00%	16,85%	32,66%	17,02%	33,98%	0,00%

Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,16%	0,00%	0,09%	0,00%	0,10%	0,00%	0,00%
	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		0,16%	0,00%	0,09%	0,00%	0,10%	0,00%	0,00%
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	4,24%	0,00%	3,48%	0,00%	3,86%	0,00%	0,00%
	02	Interventi per la disabilità	0,00%	0,00%	0,11%	0,00%	0,13%	0,00%	0,00%
	03	Interventi per gli anziani	1,91%	0,63%	1,95%	0,03%	1,72%	0,00%	0,00%
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	1,61%	0,00%	1,22%	0,00%	1,05%	0,00%	0,00%
	05	Interventi per le famiglie	0,06%	0,00%	0,08%	0,00%	0,05%	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	1,98%	6,97%	1,44%	0,29%	1,56%	0,00%	0,00%
	08	Cooperazione e associazionismo	0,04%	0,00%	0,05%	0,00%	0,06%	0,00%	0,00%
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,95%	0,63%	0,72%	0,03%	0,75%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		10,80%	8,23%	9,05%	0,34%	9,17%	0,00%	0,00%
Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 13 Tutela della salute		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,05%	0,00%	0,04%	0,00%	0,00%	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		0,05%	0,00%	0,04%	0,00%	0,00%	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%	0,02%	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	gno 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%	0,02%	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	1,14%	0,00%	1,01%	0,00%	0,78%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		1,14%	0,00%	1,01%	0,00%	0,78%	0,00%	0,00%
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	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	0,27%	0,00%	0,32%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	1,82%	0,00%	1,42%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Altri fondi	0,05%	0,00%	0,04%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		2,13%	0,00%	1,78%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,33%	0,00%	0,26%	0,00%	0,30%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 50 Debito pubblico		0,33%	0,00%	0,26%	0,00%	0,30%	0,00%	0,00%
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,18%	0,00%	0,14%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		0,18%	0,00%	0,14%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	15,15%	0,00%	13,05%	0,00%	11,61%	0,00%	0,00%
	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		15,15%	0,00%	13,05%	0,00%	11,61%	0,00%	0,00%

Rendiconto esercizio 2018

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2018 (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	110,27%	100,00%	93,88%	93,82%	100,00%
	02	Segreteria generale	112,87%	100,00%	95,40%	96,57%	66,07%
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	115,39%	100,00%	90,34%	89,73%	100,00%
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	98,94%	100,00%	79,00%	84,84%	62,79%
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	115,96%	100,00%	69,89%	63,41%	94,26%
	06	Ufficio tecnico	104,21%	100,00%	86,51%	97,04%	47,96%
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	112,24%	100,00%	98,15%	98,17%	97,76%
	08	Statistica e sistemi informativi	88,98%	100,00%	82,45%	77,72%	93,52%
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	10	Risorse umane	113,41%	100,00%	94,21%	93,41%	99,14%
	11	Altri servizi generali	107,28%	100,00%	89,47%	89,33%	91,25%
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		108,48%	100,00%	88,18%	89,61%	78,79%
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%
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	111,47%	100,00%	98,80%	98,79%	100,00%
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	3295,50%	100,00%	87,08%	87,29%	83,42%
		TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		203,97%	100,00%	94,35%	94,52%
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	114,23%	100,00%	72,37%	67,41%	100,00%
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	117,54%	100,00%	61,62%	55,54%	99,83%
	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	110,73%	100,00%	83,08%	79,25%	92,12%
	07	Diritto allo studio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
		TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		112,71%	100,00%	73,33%	67,43%

Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	149,91%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	105,28%	100,00%	74,43%	75,60%	66,88%
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		106,87%	100,00%	75,11%	76,35%	66,88%
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	101,08%	100,00%	92,24%	91,85%	98,96%
	02	Giovani	88,87%	100,00%	75,72%	81,29%	27,67%
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		100,85%	100,00%	91,68%	91,51%	94,51%
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	106,16%	100,00%	99,97%	99,96%	100,00%
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	130,36%	100,00%	55,39%	54,01%	68,51%
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		110,21%	100,00%	89,40%	88,49%	94,94%
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%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Rifiuti	108,48%	100,00%	94,34%	92,75%	100,00%
	04	Servizio idrico integrato	117,45%	100,00%	21,93%	17,62%	26,92%
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	94,35%	100,00%	64,80%	71,18%	59,23%
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		108,17%	100,00%	84,39%	86,41%	79,36%

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%	100,00%	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	119,93%	100,00%	81,64%	74,72%	95,67%
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		119,81%	100,00%	81,64%	74,72%	95,67%
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	101,08%	100,00%	89,74%	89,21%	100,00%
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 11 Soccorso civile		101,08%	100,00%	89,74%	89,21%	100,00%
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	101,15%	100,00%	93,72%	94,09%	84,79%
	02	Interventi per la disabilità	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Interventi per gli anziani	112,38%	100,00%	72,69%	70,07%	86,62%
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	81,73%	100,00%	57,65%	26,38%	78,95%
	05	Interventi per le famiglie	135,28%	100,00%	58,33%	54,02%	69,40%
	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 socio-sanitari e sociali	107,36%	100,00%	99,84%	99,81%	100,00%
	08	Cooperazione e associazionismo	62,50%	100,00%	63,83%	51,43%	100,00%
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	110,78%	100,00%	79,56%	77,45%	100,00%
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		100,19%	100,00%	80,57%	79,67%	83,91%

Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 13 Tutela della salute		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	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%	0,00%	0,00%	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	Programmi di sostegno all'occupazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%

Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
	02	Caccia e pesca	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	114,96%	100,00%	66,46%	58,34%	99,55%
	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		114,96%	100,00%	66,46%	58,34%	99,55%
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%	4830,22%	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		12,60%	880,17%	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	148,58%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
	Totale Missione 50 Debito pubblico		148,58%	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	115,80%	100,00%	79,89%	83,51%	43,83%
	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		115,80%	100,00%	79,89%	83,51%	43,83%

Parametri per l'individuazione delle condizioni di ente strutturalmente deficitario

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

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

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

I controlli centrali scattano quando risultano eccedenti almeno la metà dei parametri fissati. Il Comune di RANICA non si trova in stato di dissesto e, quanto ai parametri ministeriali rilevatori di una situazione strutturalmente deficitaria, si riscontra il rispetto della normativa ministeriale, come viene dimostrato dalla seguente tabella:

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie		SI	NO
1)	Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento)		X
2)	Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà		X
3)	Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà		X
4)	Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente		X
5)	Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei		X
6)	Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia dal numeratore che dal denominatore del parametro		X
7)	Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012		X
8)	Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari		X
9)	Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti		X
10)	Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.		X

CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE

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

I valori patrimoniali al 31/12/2018 e le variazioni rispetto all' anno precedente sono così riassunti:

Crediti vs.lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione	-		
Immobilizzazioni immateriali	35.165,89	Patrimonio netto	23.815.173,03
Immobilizzazioni materiali	24.027.574,34	Fondo rischi ed oneri	51.168,20
Immobilizzazioni finanziarie	1.038.585,88	Trattamento di fine rapporto	-
Rimanenze		Debiti	1.068.499,74
Crediti	788.696,58	Ratei e risconti e contributi agli investimenti passivi	3.594.437,63
Attività finanziarie non immobilizzate	-		
Disponibilità liquide	2.639.255,91		
Retei e risconti attivi	-		
TOTALE	28.529.278,60	TOTALE	28.529.278,60
		Conti d'Ordine	2.216.977,88

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	€	3.256.397,89
Componenti negativi della Gestione	€ -	3.517.335,18
Differenza	€ -	260.937,29
Proventi ed oneri finanziari	€	7.330,41
Proventi ed oneri straordinari	€	190.166,92
Risultato prima delle imposte	€ -	63.439,96
Imposte	€ -	61.872,36
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	€ -	125.312,32

IL RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Obiettivi di finanza pubblica

La normativa sui vincoli di finanza pubblica ha subito profonde modificazioni.

Dal 2013 il patto di stabilità è stato esteso anche ai Comuni con popolazione superiore a 1000 abitanti, mentre dal 2015 ha riguardato tutti gli enti, a prescindere dalla popolazione residente.

Si è passati da una normativa che richiedeva agli enti di raggiungere un determinato obiettivo in termini di competenza mista (competenza per la parte corrente e cassa per la parte capitale), ad una normativa che richiedeva un saldo non negativo in termini di saldo tra entrate finali e spese finali.

Le norme di riferimento fino all'anno 2018 sono rappresentate dalla Legge 12 agosto 2016, n. 164 "Modifiche alla legge 24 dicembre 2012, n. 243, in materia di equilibrio dei bilanci delle regioni e degli enti locali, dalla Legge di Bilancio per il 2017 (Legge n. 232/2016) e dalla Legge di Bilancio per il 2018 (Legge n. 205/2017).

La materia degli equilibri costituzionali ha subito recentissimamente una modifica estremamente significativa, in conseguenza di due sentenze della Corte Costituzionale.

La Corte Costituzionale con la sentenza n. 247/2017 ha espresso un principio fondamentale dirompente in termini di rispetto degli equilibri di finanza pubblica, che si possono così sintetizzare: Le limitazioni all'utilizzo dell'avanzo e del fondo pluriennale vincolato motivate da esigenze di finanza pubblica non possono pregiudicare il regolare adempimento delle obbligazioni passive da parte degli enti territoriali: lo stato non può, attraverso le regole del pareggio di bilancio, «espropriare» gli enti di risorse che sono nella loro disponibilità.

Tale concetto è stato ulteriormente ribadito con la sentenza della Corte Costituzionale n. 101 depositata il 18 maggio 2018.

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze in data 03 ottobre 2018 ha emanato la circolare n. 25 in base alla quale nel 2018 gli enti possono liberamente considerare quale entrata rilevante per gli equilibri costituzionali l'avanzo di amministrazione applicato nel corso del 2018 e destinato ad investimenti. Trattasi di qualsiasi tipo di avanzo (vincolato, libero, destinato), purché volto a finanziare investimenti (anche di altri soggetti, mediante trasferimenti in conto capitale).

Il comune di RANICA nell'anno 2018 ha rispettato gli obiettivi di finanza pubblica di cui all'art. 1 comma 466 L. 232/2016 (saldo tra le entrate finali e le spese finali), così come risulta dalla tabella sottostante:

(valori espressi in migliaia di euro)

Descrizione		Importi 2018
Avanzo di Amministrazione	(+)	€ 79,00
FPV Entrata Corrente + Capitale	(+)	€ 922,00
FPV di entrata che finanziamenti cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente	(-)	-€ 38,00
Entrata titolo I	(+)	€ 2.345,00
Entrata titolo II	(+)	€ 105,00
Entrata titolo III	(+)	€ 806,00
Entrata titolo IV	(+)	€ 505,00
Entrata titolo V	(+)	
SPAZI FINANZIARI ACQUISITI	(+)	€ 950,00
SPAZI FINANZIARI NON IMPEGNATI	(-)	
Entrate Finali		€ 5.674,00
Uscite Titolo I	(+)	€ 2.891,00
FPV parte corrente	(+)	€ 67,00
Uscite Titolo II	(+)	€ 1.488,00
FPV parte capitale	(+)	€ 1.029,00
Uscite Titolo III	(+)	
Spese Finali		€ 5.475,00
Obiettivo finale		€ 199,00

Spese di personale

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

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

Con riferimento alla riduzione della spesa di personale, le voci di spesa impegnate nell'anno 2018, 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 €. 909.389,09=, 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 2018, non superano il corrispondente importo impegnato per l'anno 2016 e sono automaticamente ridotti in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio.

Nel computo della spesa di personale 2018 il Comune è tenuto ad includere tutti gli impegni che, secondo il nuovo principio della competenza finanziaria potenziata, venendo a scadenza entro il termine dell'esercizio, siano stati imputati all'esercizio medesimo, ivi incluse quelle relative all'anno 2017 e precedenti rinviate al 2018; mentre dovrà escludere quelle spese che, venendo a scadenza nel 2019, 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 2018 risulta così ripartita:

OGGETTO	impegnato 2018	
Spese macroaggregato 01	910.463,97	(+)
Personale in comando da altre amm.ni	-	(+)
Mensa	8.457,18	(+)
IRAP macroaggregato 06	58.558,42	(+)
Altre spese	15.384,60	(+)
TOTALE	992.864,17	(=)
SPESE SOGGETTE A RIDUZIONE		
categorie protette	13.647,96	(-)
personale comandato presso altre amm.ni (convenzione segreteria)	44.227,67	(-)
rinnovo contrattuale	11.381,38	(-)
assunzioni stagionali (art. 208 C.D.S.)	-	(-)
progetto cantiere scuola lavoro	-	(-)
Incentivi ICI	-	(-)
Incentivi proget. tecnica	-	(-)
Diritti rogito	9.758,20	(-)
Compensi legali	-	(-)
Compensi ISTAT	-	(-)
Rimborso straordinario elettorale	4.459,87	(-)
Rimborsi vari	-	(-)
Altro	-	(-)
TOTALE SPESE A RIDUZIONE	83.475,08	(=)
TOTALE SPESA NETTA	909.389,09	(=)
SPESA CORRENTE 2018	2.890.617,22	
INCIDENZA SPESA CORRENTE	31,46%	

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 2018 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 2018 sulle entrate correnti risultanti dal rendiconto 2017 è pari al 0,08%.

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 2018 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 31.12.2018:

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 2018

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 2018 è stata approvata dal Consiglio dell'Ente in data 31/07/2018, con delibera n. 26, esecutiva ai sensi di legge.

La succitata delibera dà atto, tra l'altro, che alla data del 30 giugno 2018 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 2018

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 2018.

LE VARIAZIONI AL BILANCIO.

Il bilancio di previsione finanziario 2018-2020 è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 73 del 27.12.2017.

Durante l'anno, nel rispetto del principio generale della flessibilità del bilancio, al fine di consentire il migliore raggiungimento degli obiettivi fissati dall'Amministrazione, anche mediante applicazione dell'avanzo di amministrazione, nonché adeguare gli stanziamenti delle entrate all'effettivo andamento delle riscossione e degli accertamenti, sono state apportate alcune variazioni al Bilancio di Previsione ed al PEG 2018-2020. 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	09/02/2018	VARIAZIONE N. 1 AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2018 - 2020.	
CONSIGLIO	13	19/04/2018	VARIAZIONE N. 2 AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2018 - 2020.	
GIUNTA	34	02/03/2018	RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31/12/2017. ART. 3 COMMA 4 D.LGS. N. 118/2011	
CONSIGLIO	17	11/05/2018	VARIAZIONE N. 3 AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2018 - 2020, AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE, NONCHÉ AL PROGRAMMA DELLE OPERE PUBBLICHE PER IL TRIENNIO 2018-2020 ED ALL'ELENCO DEI LAVORI PER L'ANNO 2018	
GIUNTA	80	15/05/2018	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2018-2020. VARIAZIONE AL BILANCIO DI CASSA 2018 A SEGUITO DEL RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ANNO 2017	
CONSIGLIO	26	31/07/2018	ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2018/2020, SALVAGUARDIA EQUILIBRI E VERIFICA STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI	
CONSIGLIO	40	28/09/2018	VARIAZIONE N. 4 AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2018 - 2020, AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE, NONCHÉ AL PROGRAMMA DELLE OPERE PUBBLICHE PER IL TRIENNIO 2018-2020 ED ALL'ELENCO DEI LAVORI PER L'ANNO 2018	
CONSIGLIO	48	30/11/2018	VARIAZIONE N. 5 AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2018-2020 ED AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE	
Responsabile Settore servizi Finanziari e Tributarî	120	03/04/2018	VARIAZIONE N. 3 AL PEG FINANZIARIO 2018-2020 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5 QUATER LETTERE A) ED E) DEL D. LGS. 267/2000 E S.M.I.	N. 12 G.C. del 05/02/2019
Responsabile Settore servizi Finanziari e Tributarî	250	25/06/2018	VARIAZIONE N. 7 AL PEG FINANZIARIO 2018-2020 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5 QUATER LETTERE A) ED E) DEL D. LGS. 267/2000 E S.M.I..	N. 12 G.C. del 05/02/2019
Responsabile Settore servizi Finanziari e Tributarî	353	11/09/2018	VARIAZIONE N. 12 AL PEG FINANZIARIO 2018-2020 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5 QUATER LETTERE A) ED E) DEL D. LGS. 267/2000 E S.M.I.	N. 12 G.C. del 05/02/2019

Responsabile Settore servizi Finanziari e Tributarî	428	15/10/2018	VARIAZIONE N. 14 AL PEG FINANZIARIO 2018-2020 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5 QUATER LETTERE A) ED E) DEL D. LGS. 267/2000 E S.M.I.	N. 12 G.C. del 05/02/2019
Responsabile Settore servizi Finanziari e Tributarî	475	12/11/2018	VARIAZIONE N. 17 AL PEG FINANZIARIO 2018-2020 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5 QUATER LETTERE A) ED E) DEL D. LGS. 267/2000 E S.M.I.	N. 12 G.C. del 05/02/2019

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.
67	13/04/2018	PRELIEVO N. 1 DAL FONDO DI RISERVA ORDINARIO E DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2018	n. 15 CC - 11/05/2018
205	24/12/2018	PRELIEVO N. 2 DAL FONDO DI RISERVA ORDINARIO E DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA PER L'ESERVIZIO 2018	n. 11 CC - 05/04/2019

Da ultimo, in sede di deliberazione di riaccertamento ordinario dei residui, propedeutico alla formazione del rendiconto 2018, con deliberazione della Giunta Comunale n. 21 del 19/02/2019 sono state adeguate le previsioni in entrata e in spesa del fondo pluriennale vincolato 2018.

Nel corso del 2018 è stato applicato avanzo di amministrazione per complessivi € 1.131.192,11=, così suddiviso tra i rispettivi vincoli:

tipo di vincolo	Delibera di applicazione avanzo		
	C.C. n. 17	C.C. n. 48	C.C. n. ____
	del 11/05/2018	del 30/11/2018	del ____
Fondi vincolati - art. 175 comma 5- quater, lett. c)	-		
Fondi accantonati	-		
Fondi destinati a spese di investimento	293.203,53	79.169,00	
Fondi liberi	758.819,58		
Totale	1.052.023,11	79.169,00	-
Totale generale		1.131.192,11	

Indicatori per la misurazione della performance dell'anno 2018

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:	Tutti i settori		DATA:	RISULTATO
PROGRAMMA:				
PROGETTO:	Fascicolazione			
OBIETTIVI PROGETTO:	fascicolazione elettronica del 100% delle pratiche			
UTENTI E BISOGNI DA SODDISFARE:	<p>Ente e cittadine/i; La fascicolazione è l'attività di riconduzione logica (e, nel caso di documenti cartacei, anche fisica) di un documento all'interno dell'unità archivistica che ne raccoglie i precedenti, al fine di mantenere vivo il vincolo archivistico che lega ogni singolo documento alla pratica relativa.</p> <p>Tale attività permette di costruire un sistema basato sull'organizzazione funzionale dei documenti in unità complesse stabili nel tempo (i fascicoli), che riflettono la concreta attività del soggetto produttore. La classificazione e la fascicolazione favoriscono la sedimentazione stabile dei documenti prodotti e acquisiti dall'Amministrazione nel corso della propria attività.</p>			
INDICATORI:	la fascicolazione dei documenti registrati nel protocollo informatico	VALORI ATTESI:	fascicolazione del 100%	
ATTIVITA' PROGRAMMATE:		CALENDARIO:	31/12/2018	31/12/2018
Creazione dei fascicoli e inserimento dei documenti registrati nel protocollo informatico				
PERSONALE				
RESPONSABILE DEL PROGETTO:	Responsabile del Settore Affari Generali			
PERSONALE COINVOLTO:	Tutti i dipendenti del Comune di Ranica	CAT.	CONTRIBUTO ATTESO*	
			0,70	
CONTESTO				
CAMBIAMENTI DEL CONTESTO SOCIO-ECONOMICO E COMPORTAMENTI DELL'UTENZA:	soddisfare, attraverso il potenziamento del sistema informativo documentale, i sempre maggiori bisogni di comunicazione all'interno delle pubbliche amministrazioni, nonché favorire il miglioramento dei servizi, la trasparenza dell'azione amministrativa ed il contenimento dei costi.			
VINCOLI E OPPORTUNITA' DEL CONTESTO:	Rapidità e precisione nella ricerca di documenti			
COSA PUO' ACCADERE NEI PROSSIMI ANNI:	la completa "governance" dei processi digitale			
PRINCIPALI EVOLUZIONI DEL QUADRO NORMATIVO E LORO GRADO DI INTENSITA':	legge 241/1990 (controllo dell'iter dei procedimenti amministrativi); D.P.R. 445/2000 (attività di registrazione di protocollo, organizzazione e classificazione, selezione e scarto); D.LGS. 82/2005 (formazione di documenti informatici sia nella fase di produzione/acquisizione, sia nel recupero sostitutivo di archivi cartacei)			
GRADO DI INNOVAZIONE				
ASPETTI INNOVATIVI RISPETTO AL PASSATO (modalità finanziamento, tecnologia, ecc.)	TECNOLOGIA INFORMATICA DI GESTIONE DELLE BANCHE DATI			
GRADO DI INNOVAZIONE (alto, medio, basso)	medio			
RILEVANZA STRATEGICA				
GRADO DI RILEVANZA STRATEGICA RISPETTO AI PROGRAMMI DELL'AMMINISTRAZIONE	<p>MEDIA - la classificazione e la fascicolazione favoriscono la sedimentazione stabile dei documenti prodotti e acquisiti dall'Amministrazione nel corso della propria attività: solo così si assicura la possibilità per l'Amministrazione stessa e per il cittadino di accedere ad una informazione contestualizzata, che dia conto del patrimonio informativo utilizzato a supporto di una determinata attività amministrativa.</p>			
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:	Tutti i settori		DATA:	RISULTATO
PROGRAMMA:				
PROGETTO:	ATTUAZIONE PIANO TRASPARENZA			
OBIETTIVI PROGETTO:	Pubblicazione dei dati, delle informazioni e dei documenti, nei termini previsti dal PTCPT			
UTENTI E BISOGNI DA SODDISFARE:	Ente e cittadini/e; rendere più accessibile ai cittadini il mondo delle istituzioni, facilitare l'interlocuzione tra pubbliche amministrazioni - e controllo da parte dei cittadini dell'attività svolta dalla pubblica amministrazione			
INDICATORI:	Dare attuazione agli adempimenti inerenti le pubblicazioni previsti dal PTCPT	Valori attesi	rispetto normativa vigente	
ATTIVITA' PROGRAMMATE:	Richiedere al Responsabile del Ced la pubblicazione degli atti, informazioni e documenti previsti dal piano della trasparenza.		CALENDARIO:	nei termini stabiliti dal PCPT
	Pubblicare sul sito i dati, informazioni e documenti		entro 3 giorni dalla richiesta	3 GIORNI
PERSONALE				
RESPONSABILE DEL PROGETTO:	Responsabile della Trasparenza			
PERSONALE COINVOLTO:	COGNOME E NOME	CAT.	CONTRIBUTO ATTESO*	
	I Responsabili di Settore		0,7	
	Il responsabile Ced		0,7	
	Tutto il personale		0,5	
CONTESTO				
CAMBIAMENTI DEL CONTESTO SOCIO-ECONOMICO E COMPORTAMENTI DELL'UTENZA:	La trasparenza, consiste nel rendere di pubblico dominio atti, documenti ed informazioni propri di ogni amministrazione. Questa attività è resa ancora più semplice e ampia dalla circolazione delle informazioni sulla rete internet e grazie ai siti istituzionali di ciascun Ente. In questo modo l'utenza, ovvero i cittadini, possono avere contezza, in ogni momento, dell'azione amministrativa e dei processi decisionali.			
VINCOLI E OPPORTUNITA' DEL CONTESTO:	Le Amministrazioni Pubbliche sono chiamate ad una impegnativa opera di riorganizzazione interna, poiché gli obblighi di pubblicazione sono severamente sanzionati, anche per la mancata tempestività			
COSA PUO' ACCADERE NEI PROSSIMI ANNI:	La completa pubblicità non solo degli atti amministrativi, ma anche dei processi e dell'iter formativo degli atti stessi. In una logica che tenda a far della P.A. "una campana di vetro"			
	Rafforzamento delle procedure che riguardano la trasparenza e quindi la conoscenza dell'attività amministrativa, in modo da rendere possibile non solo il controllo ma sviluppare un più alto grado di "partecipazione attiva" alla gestione della "Res" pubblica.			
PRINCIPALI EVOLUZIONI DEL QUADRO NORMATIVO E LORO GRADO DI INTENSITA':	Costituzione (in particolare l'art. 97 comma 2 "i pubblici uffici sono organizzati secondo disposizioni di legge [95 c.3], in modo che siano assicurati il buon andamento e l'imparzialità dell'amministrazione); legge 241/1990 (La legge sul procedimento, infatti, ha ridisegnato il ruolo della P.A., determinando il superamento del concetto di "amministrazione autorità" e introducendo il modello di "amministrazione partecipata", che prevede, cioè, il coinvolgimento del privato nelle scelte amministrative); D.lgs 33/2013 (la trasparenza alla luce del recente intervento normativo ha subito una vera e propria "mutazione genetica", assumendo la natura di diritto per tutti i cittadini di avere accesso diretto all'intero patrimonio informativo delle pubbliche amministrazioni, in questo modo ampliando il potere di controllo dei cittadini sull'operato delle autorità amministrative).			
GRADO DI INNOVAZIONE				
ASPETTI INNOVATIVI RISPETTO AL PASSATO (modalità finanziamento, tecnologia, ecc.)	Tecnologia avanzata / disposizioni legislative			
GRADO DI INNOVAZIONE (alto, medio, basso)	ALTO			
RILEVANZA STRATEGICA				
GRADO DI RILEVANZA STRATEGICA RISPETTO AI PROGRAMMI DELL'AMMINISTRAZIONE				
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:	TUTTI I SETTORI	DATA:	RISULTATI
PROGRAMMA:			
PROGETTO:	Rispettare gli obblighi di informazione previsti dal PTCPT		
OBIETTIVI PROGETTO:	Rispetto degli obblighi di informazione da parte dei Responsabili Settore nei confronti del Responsabile della Prevenzione e Corruzione		
UTENTI E BISOGNI DA SODDISFARE:	Dare attuazione alle misure contenute nel PTCPT		
INDICATORI:	Effettuare le comunicazioni previste dal punto 6.4 - parte II del PTCPT	VALORI ATTESI:	28-feb
ATTIVITA' PROGRAMMATE:		calendario	
	Attività previste dal punto 6.4 - parte II del PTCPT	28/02/2018	28/02/2018
PERSONALE			
RESPONSABILE DEL PROGETTO:	Responsabile della Prevenzione della Corruzione		
PERSONALE COINVOLTO:	COGNOME E NOME	CAT.	CONTRIBUTO ATTESO*
	tutti i Responsabili di Settore		1
CONTESTO			
CAMBIAIMENTI DEL CONTESTO SOCIO-ECONOMICO E COMPORTAMENTI DELL'UTENZA:	Rafforzamento del ruolo del Responsabile prevenzione della Corruzione, attraverso poteri e funzioni idonei a garantire lo svolgimento dell'incarico con autonomia ed effettività. Ciò presuppone una conoscenza delle attività dei vari uffici, il cui corollario è il rispetto degli obblighi informativi		
VINCOLI E OPPORTUNITA' DEL CONTESTO:	Creazione di un modello "a rete" in cui il RPCT possa effettivamente esercitare poteri di programmazione, impulso e coordinamento e la cui funzionalità dipende dal coinvolgimento e dalla responsabilizzazione di tutti coloro che devono partecipare all'adozione ed attuazione delle attività di prevenzione		
COSA PUO' ACCADERE NEI PROSSIMI ANNI:	La lotta alla corruzione ed ai comportamenti che ne favoriscono la diffusione rappresenta uno dei capisaldi della futura legislazione riguardante la P.A.. Questo sia per ragioni etiche e giuridiche, ma anche di efficienza ed economicità, in quanto la corruzione aumenta i costi della P.A. e rallenta lo sviluppo economico.		
PRINCIPALI EVOLUZIONI DEL QUADRO NORMATIVO E LORO GRADO DI INTENSITA':	Legge n. 190/2012 (legge anticorruzione); D.Lgs. 33/2013 (Decreto Trasparenza); D.Lgs 97/2016 (Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza)		
GRADO DI INNOVAZIONE			
ASPETTI INNOVATIVI RISPETTO AL PASSATO (modalità finanziamento, tecnologia, ecc.)			
GRADO DI INNOVAZIONE (alto, medio, basso)	alto		
RILEVANZA STRATEGICA			
GRADO DI RILEVANZA STRATEGICA RISPETTO AI PROGRAMMI DELL'AMMINISTRAZIONE	Rafforzamento dei poteri di interlocuzione e controllo del RPCT nei confronti della struttura organizzativa, maggiore responsabilizzazione dei soggetti che, in base alla programmazione del Piano anticorruzione, sono responsabili dell'attuazione delle misure di prevenzione		
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:	TUTTI I SETTORI		DATA:	
PROGRAMMA:				RISULTATI
PROGETTO:	Monitoraggio rispetto termini per la conclusione dei procedimenti			
OBIETTIVI PROGETTO:	monitoraggio: dei procedimenti amministrativi con riguardo al mancato rispetto del tempo di conclusione del procedimento stesso; motivazione del ritardo nella conclusione del procedimento			
UTENTI E BISOGNI DA SODDISFARE:	Rispetto dei termini di conclusione dei procedimenti in virtù delle varie disposizioni legislative			
INDICATORI:	trasmissione al RTPCT elenco dei procedimenti conclusi in ritardo	valori attesi	28/02/2018	28/02/2018
ATTIVITA' PROGRAMMATE:	predisposizione elenco dei procedimenti conclusi in ritardo (30 gg.)		CALENDARIO:	28/02/2018
PERSONALE				
RESPONSABILE DEL PROGETTO	Responsabile della Prevenzione della Corruzione			
PERSONALE COINVOLTO:	COGNOME E NOME	CAT.	CONTRIBUTO ATTESO*	
	TUTTI I RESPONSABILI DI SETTORE		1	
CONTESTO				
CAMBIAMENTI DEL CONTESTO SOCIO-ECONOMICO E COMPORTAMENTI DELL'UTENZA:	Il fattore tempo come "bene della vita". La celerità e la tempestività nella conclusione del procedimento amministrativo è un aspetto fondamentale di semplificazione e di correttezza nel rapporto tra il privato e la Pubblica Amministrazione			
VINCOLI E OPPORTUNITA' DEL CONTESTO:	il rispetto dei tempi di conclusione del procedimento serve a rafforzare il concetto di "amministrazione amica" del cittadino/utente che si rivolge ad essa per ottenere un servizio o per vedersi riconosciuto un diritto/interesse.			
COSA PUO' ACCADERE NEI PROSSIMI ANNI:	Nei prossimi anni il rispetto dei tempi nel procedimento amministrativo diventerà sempre più stringente, attraverso il rafforzamento di strumenti che vanno dalla responsabilità civile dell'amministrazione, cd "danno da ritardo", alla responsabilità disciplinare e contabile/amministrativo del dirigente e/o del funzionario inadempiente come valutazione della performance individuale, fino ad arrivare alla legittimazione dei soggetti interessati ad attivare la tutela giurisdizionale contro il silenzio e l'inerzia della P.A.			
PRINCIPALI EVOLUZIONI DEL QUADRO NORMATIVO E LORO GRADO DI INTENSITA':	legge 6 novembre 2012, n. 190 (cd Legge Anticorruzione) prevede la realizzazione di un monitoraggio del rispetto dei termini per la conclusione dei procedimenti, infatti l'art. 1 comma 9 lettera d) statuisce di "definire le modalità di monitoraggio del rispetto dei termini, previsti dalla legge o dai regolamenti, per la conclusione dei procedimenti"; inoltre il comma 28 dell'art. 1 prevede che "Le amministrazioni provvedono altresì al monitoraggio periodico del rispetto dei tempi procedurali attraverso la tempestiva eliminazione delle anomalie. I risultati del monitoraggio sono consultabili nel sito web istituzionale di ciascuna amministrazione".			
GRADO DI INNOVAZIONE				
ASPETTI INNOVATIVI RISPETTO AL PASSATO (modalità finanziamento, tecnologia, ecc.)				
GRADO DI INNOVAZIONE (alto, medio, basso)	Alto			
RILEVANZA STRATEGICA				
GRADO DI RILEVANZA STRATEGICA RISPETTO AI PROGRAMMI DELL'AMMINISTRAZIONE	La trasparenza deve assumere un ruolo attivo nella messa a disposizione dei portatori di interesse esterni (stakeholders) ed interni (shareholders) quelle informazioni necessarie a garantire ad essi la partecipazione all'attività amministrativa e l'esercizio di una forma di controllo sull'attività medesima.			
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:	TUTTI I SETTORI		DATA:	
PROGRAMMA:				RISULTATI
PROGETTO:	Rispetto del termine punto 7.13 del PTPCT			
OBIETTIVI PROGETTO:	Consentire il rispetto della scadenza del 15 dicembre 2018 prevista ai sensi dell'art. 1, c. 14 della legge 190/2012			
UTENTI E BISOGNI DA SODDISFARE:	Rispetto delle previsioni di legge contenute nella L. 190/2012 (legge anticorruzione)			
INDICATORI:	Monitoraggio circa l'applicazione del PTPCT	valori attesi:	30/11/18	30/11/2018
ATTIVITA' PROGRAMMATE:	Trasmissione all'organismo indipendente di valutazione e all'organo di indirizzo dell'amministrazione una relazione recante i risultati dell'attività svolta e la pubblica nel sito web dell'amministrazione.		CALENDARIO:	
			30/11/18	30/11/2018
PERSONALE				
RESPONSABILE DEL PROGETTO	Responsabile della Prevenzione della Corruzione			
PERSONALE COINVOLTO:	COGNOME E NOME	CAT.	CONTRIBUTO ATTESO*	
	TUTTI I RESPONSABILI DI SETTORE		1	
CONTESTO				
CAMBIAMENTI DEL CONTESTO SOCIO-ECONOMICO E COMPORTAMENTI DELL'UTENZA:				
VINCOLI E OPPORTUNITA' DEL CONTESTO:	il rispetto dei tempi in ordine alle vigenti disposizioni			
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)	ALTO			
RILEVANZA STRATEGICA				
GRADO DI RILEVANZA STRATEGICA RISPETTO AI PROGRAMMI DELL'AMMINISTRAZIONE	La trasparenza deve assumere un ruolo attivo nella messa a disposizione dei portatori di interesse esterni (stakeholders) ed interni (shareholders) quelle informazioni necessarie a garantire ad essi la partecipazione all'attività amministrativa e l'esercizio di una forma di controllo sull'attività medesima.			
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				

**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 2015	trend storico: valori del 2016	trend storico: valori del 2017	valori attesi per il 2018	Risultati Conseguiti 2018
% personale protocollo (n. dipendenti del servizio / n. dipendenti)	3,31%	3,44%	3,89%	3,89%	3,89%
costo medio atto protocollato (costo del processo/n. totale atti protocollati)	€ 1,49	€ 1,48	€ 1,74	€ 2,46	€ 2,39
costo medio del processo protocollo (costo processo / n.abitanti)	€ 3,49	€ 3,79	€ 4,08	€ 5,79	€ 5,79
% personale affrancatura posta (n. dipendenti del servizio / n. dipendenti)	0,64%	0,70%	0,64%	0,64%	0,64%
costo medio del processo di affrancatura posta (costo processo / n. abitanti)	€ 1,53	€ 2,18	€ 1,34	€ 1,72	€ 1,41
% 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 2015	trend storico: valori del 2016	trend storico: valori del 2017	valori attesi per il 2018	Risultati Conseguiti 2018	NOTE
% personale (n. dipendenti servizio / n. totale dipendenti)	10,92%	7,4%	6,9%	7,3%	5,5%	
N. atti pubblicati albo on-line	977	1223	1229	1000	1314	
Costo medio atto (costo processo/ n. totale atti)	€ 34,16	€ 24,76	€ 25,28	€ 33,69	€ 30,41	

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 2015	trend storico: valori del 2016	trend storico: valori del 2017	valori attesi per il 2018	Risultati Conseguiti 2018	NOTE
n. addetti al servizio / n. dipendenti	9,02%	7,42%	6,82%	6,82%	6,22%	
media abitanti ogni dipendente (n. dipendenti/popolazione)	271,86	297,85	258,48	259,00	258,96	
tempo medio di rendicontazione presenze-assenze del personale dipendente	3 gg mese	3 gg mese	4 gg mese	4 gg mese	4 gg mese	
costo del prospetto presenze/assenze (costo processo / n. cedolini)	€ 9,52	€ 10,27	€ 12,55	€ 12,55	€ 10,58	

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

PROCESSO						
Gestione dei servizi demografici						
UTENZA	Cittadini	BISOGNO	Servizi dello Stato regolamentati da norme specifiche			
SETTORE RESPONSABILE	Segretario Generale	ALTRI SETTORI COINVOLTI				
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE						
descrizione	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	trend storico: valori del 2017	valori attesi per il 2018	Risultati Conseguiti 2018	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%	0,033%	0,029%	0,035%	0,028%	
% pratiche pro capite (n.pratiche/popolazione)	91,91%	91,91%	100,72%	83,93%	107,98%	
Costo medio pratica (costo complessivo/ n. pratiche)	€ 11,23	€ 11,23	€ 10,07	€ 12,45	€ 10,07	
Costo pro capite del servizio (costo del processo/popolazione)	€ 10,32	€ 10,32	€ 10,14	€ 10,45	€ 10,75	1)
% grado soddisfazione utenza	mai verificato con questionario	mai verificato con questionario	mai verificato con questionario			
1) l'aumento del costo pro-capite de servizio è dovuto, 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 2015	trend storico: valori del 2016	Risultati Conseguiti 2017	valori attesi per il 2018	Risultati Conseguiti 2018	NOTE
% personale (n. addetti servizio/ popolazione)	0,027%	0,027%	0,027%	0,027%	0,027%	
Tempo medio pareri regolarità contabile (ore o gg)	1 giorno	1 giorno	1 giorno	1 giorno	1 giorno	
Tempo medio di emissione mandati dall'emissione dell'atto di liquidazione (giorni)	2 giorni	2 giorni	2 giorni	2 giorni	2 giorni	
Costo pro capite del servizio (costo del processo/popolazione)	12,63	15,29	17,73	22,24	18,87	

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 2015	trend storico: valori del 2016	trend storico: valori del 2017	valori attesi per il 2018	Risultati Conseguiti 2018	NOTE
% personale (n. addetti servizio/ popolazione)	0,01%	0,01%	0,01%	0,010%	0,015%	1)
Costo pro capite del servizio (costo del processo/popolazione)	7,55	4,94	5,97	9,46	7,19	
Tasso di riscossione entrate tributarie (Totale importo riscosso / totale importo accertato)	91,23%	90,08%	75,00%	80,00%	96,27%	
ore di apertura al pubblico settimanali	11/36	11/36	11/36	11/36	11/36	
NOTE						
1) L'INCREMENTO DELLA PERCENTUALE DEL PERSONALE PARI 0,005% E' RELATIVA ALL'ASSEGNAZIONE, SINO AL 15 NOVEMBRE 2018, DI UN DIPENDENTE A 21 ORE SETTIMANALI, IN CONDIVISIONE CON L'UFFICIO SEGRETERIA						

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	valori attesi per il 2018	Risultati Conseguiti 2018
tempo medio di definizione del procedimento di permesso di costruire	16,7	51,59	40	58	41
tempo medio di definizione del procedimento di denuncia inizio attività / scia edilizie	21,17	22,59	21,5	28 gg	21,3
tempo medio di definizione del procedimento di autorizzazione taglio strada	4,15	2,45	3,87	8 gg	8
provento procapite contributo costo di costruzione (contributo costo di costruzione /popolazione)	€ 39,49	€ 32,02	€ 35,03	€ 33,61	€ 44,11
costo pro capite centro di responsabilità (costo centro di responsabilità / popolazione)	€ 5,41	€ 5,52	€ 7,48	€ 5,76	€ 6,43
tempo medio di definizione del procedimento di SCIA del SUAP online	43	35	38,12	50 gg	42
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

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

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	valori attesi per il 2018	Risultati Conseguiti 2018
% raccolta differenziata (t. raccolta differenziata / t. raccolta totale)	75,61%	77,82%	73,79%	77,13%	84,83%
Utilizzo piattaforma ecologica (q.li. conferiti in piattaforma ecologica / popolazione)	0,67	1,12	0,96	0,81	0,82
costo pro capite (costo processo / popolazione)	74,76	71,65	70,81	74,45	72,56
% copertura economica del servizio (proventi / spesa del servizio)	100%	100%	100%	100%	100%

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	valori attesi per il 2018	Risultati Conseguiti 2018
Tempo medio intervento strade su segnalazione (ore o gg)	9	7,87	8,15	9	8,31
Costo pro capite del centro di responsabilità (costo del centro di responsabilità/popolazione)	€ 71,53	€ 76,88	€ 77,66	€ 83,59	€ 78,25
Tempo medio intervento manutenzione impianti di illuminazione su segnalazione (ore o gg)	12,2	8,66	8,7	14	10,4
Illuminazione pubblica procapite (n. punti luce/popolazione)	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36
Verde pubblico procapite(mq verde/popolazione)	13	13	13	13 mq	13
Costo procapite gestione e manutenzione verde pubblico (costo del processo/popolazione)	€ 0,91	€ 0,64	€ 1,35	€ 1,31	€ 1,27
Tempo medio intervento manutenzione scuole su segnalazione (ore o gg)	10,6	13,95	14,83	18 gg	17,07
Tempo medio intervento manutenzione impianti sportivi su segnalazione (ore o gg)	10,5	13,46	13,82	18 gg	13,15

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	valori attesi per il 2018	Risultati Conseguiti 2018
Grado di attivazione del Piano (n. interventi attivati / n. interventi programmati)	4/4	0	4/4	1/1	4/4
Costo pro-capite (costo processo/popolazione)	225,00	0,00	154,27	16,79	212,36

CENTRO DI RESPONSABILITA': INNOVAZIONE E COMUNICAZIONE

PROCESSO		Gestione CED			
UTENZA	Ente/cittadini	BISOGNO	corretto funzionamento dei servizi dell'ente e trasparenza dell'azione amministrativa		
SETTORE RESPONSABILE	Servizi alla Persona	ALTRI SETTORI COINVOLTI			
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	trend storico: valori del 2017	valori attesi per il 2018	Risultati Conseguiti 2018
Tasso sviluppo (N° postazioni hardware/ N° dipendenti)	40/22*	40/22	41/23	40/23	42/22
% Personale (dipendenti del servizio/n.dipendenti)	0,025	0,030	0,031	0,027	0,045
n. interventi di assistenza SW - HD/costi di assistenza	€ 32,72	€ 34,39	€ 23,82	€ 33,19	€ 34,93
Costo unitario del servizio (costo del processo/ postazioni)**	€ 349,32	€ 644,84	€ 403,80	€ 352,81	€ 577,57
numero di accessi (visite) al sito	60.911	79.051	111.379	95.000	95.125
1) costo del personale calcolato per 25 ore settimanali					

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	valori attesi per il 2018	Risultati Conseguiti 2018
tasso di accessibilità al servizio (ore settimanali di apertura al pubblico/36 ore settimanali)	6/36	6/36	3/21	6/36	3/28,5
n. appuntamenti segretariato sociale/n. famiglie residenti	15,57%	15,57%	9,53%	14,85%	14,00%
Costo pro capite del servizio (costo del processo/popolazione)	€ 5,87	€ 5,87	€ 8,71	6,74 €	4,84 €
% gradimento utenza	mai verificato	mai verificato	mai verificato	mai verificato	mai verificato
anno 2018: inserita spesa assistente sociale per mesi 6 e trasferimento alla società per Segretariato Sociale					
*dipendente in astensione facoltativa non retribuita sostituita con assistente sociale a 18h settimanali					

PROCESSO		Gestione dei servizi sociali - SAD			
UTENZA	prevalentemente anziani/pischiatrici/in validi	BISOGNO	consente alle persone in difficoltà la permanenza a domicilio, ossia nel contesto sociale e familiare "dotato di senso" dove la persona viene valorizzata nella sua globalità, nel rispetto delle scelte ed aspirazioni individuali.		
SETTORE RESPONSABILE	Settore Servizi alla Persona	ALTRI SETTORI COINVOLTI			
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	trend storico: valori del 2017	valori attesi per il 2018	Risultati Conseguiti 2018
% soddisfazione delle richieste (richieste accolte/richieste presentate ammissibili)	4/4 100%	100%	5/5 100%	12/12 100%	5/5 100%
% copertura costo del servizio(entrare/costo del servizio)	21,76%	24,69%	18,38%	23,95%	2,26%
% finanziamenti (importo finanziato da altri Enti/totale spesa)	41,37%	28,68%	30,74%	22,66%	39,00%
Costo pro capite del servizio (costo del processo/popolazione)	€ 4,92	€ 5,15	€ 4,76	5,19	€ 4,08
% grado soddisfazione utenza	mai verificato con questionario	mai verificato con questionario	mai verificato con questionario	mai verificato con questionario	mai verificato con questionario

Note

1) Utenti assistiti inseriti in base all'ISEE nella fascia ridotta o esente, questo ha comportato una minore entrata
CIRCOLARE 4: ACCERTAMENTO ASILI NIDO E ASSISTENZA DOMICILIARE € 9470

PROCESSO					
Gestione servizio pasti a domicilio					
UTENZA	ANZIANI O DISABILI	BISOGNO	SUPPORTARE GLI ANZIANI E LE PERSONE IN DIFFICOLTÀ E/O NON AUTOSUFFICIENTI A DOMICILIO PER EVITARE PRECOCI ISTITUZIONALIZZAZIONI		
SETTORE RESPONSABILE	Settore Servizi alla Persona	ALTRI SETTORI COINVOLTI			
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	trend storico: valori del 2017	Valori attesi 2018	Risultati Conseguiti 2018
% soddisfazione delle richieste (richieste accolte/richieste presentate ammissibili)	7/7 100%	100%	100%	100%	100%
% utenti (utenti servizio pasti a domicilio/popolazione ultrassessantacinquenne residente)	1,76%	1,17%	1,17%	1,26%	1,17%
% grado soddisfazione utenza	mai verificato con questionario	mai verificato con questionario	mai verificato con questionario	mai verificato con questionario	mai verificato con questionario

b					
Gestione dei servizi sociali -servizi per l'infanzia					
UTENZA	BAMBINI 0/3 ANNI	BISOGNO	Frequentare un ambiente diverso da quello familiare, creato su misura e ricco di materiali e stimoli, per socializzare e sperimentare nuove relazioni		
SETTORE RESPONSABILE	Servizi alla Persona	ALTRI SETTORI COINVOLTI			
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	trend storico: valori del 2017	valori attesi per il 2018	Risultati Conseguiti 2018
% soddisfazione delle richieste (richieste accolte/richieste presentate ammissibili)	100,0%	100%	100%	100%	100%
% media utenti (n. medio utenti/minori presenti sul territorio)	45,83%	35,77%	39,71%	44,79	43,33%
Costo pro capite del processo (costo del processo/popolazione)	7,87	7,89	8,12	8,11	8,33 €
Costo unitario del servizio (costo complessivo/n. medio utenti)	€ 1.069,41	959,76	894,44	1123,26	1270,97
% copertura costo del servizio (entrate/costo del servizio)	95,98%	89,83%	87,93%	90,00%	80,14%
% grado soddisfazione utenza	OTTIMO	BUONO	BUONO	BUONO	BUONO

CENTRO DI RESPONSABILITÀ: SERVIZI SCOLASTICI E SPORTIVI

SERVIZI SPORTIVI					
Gestione impianti sportivi					
UTENZA	cittadini	BISOGNO	esercitare la pratica sportiva, nelle sue varie formulazioni, non a livello agonistico		
SETTORE RESPONSABILE	Servizi alla Persona	ALTRI SETTORI COINVOLTI			
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	Risultati Conseguiti 2017	valori attesi per il 2018	Risultati Conseguiti 2018
% utilizzo del servizio (n. ore utilizzo/ n. ore disponibili) SOLO POMERIDIANE DALLE 16.30	84,55%	80,00%	80,00%	80,00%	80,00%
lista d'attesa (richieste pervenute - ore disponibili)	NESSUNA	NESSUNA	NESSUNA	NESSUNA	NESSUNA
% copertura del servizio (provento/costo del servizio)	34,60%	30,61%	24,33%	31,27%	23,58%
n. reclami pervenuti/n. utenti	0%	0%	0%	0%	0%

PROCESSO	Gestione mensa scolastica				
UTENZA	studenti	BISOGNO	consumare un pasto equilibrato senza spostamenti scuola/casa		
SETTORE RESPONSABILE	Servizi alla Persona	ALTRI SETTORI COINVOLTI			
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	trend storico: valori del 2017	valori attesi per il 2018	Risultati Conseguiti 2018
% soddisfazione delle richieste (richieste accolte/richieste presentate ammissibili)	100% 492/492	100%	100%	100%	100%
lista d'attesa (richieste pervenute - posti disponibili)	NESSUNA	NESSUNA	NESSUNA	NESSUNA	NESSUNA
Costo pro-capite (costo PASTO/popolazione)	€ 42,35	€ 43,87	€ 42,29	€ 44,49	€ 42,21
n. reclami pervenuti/n. utenti	0%	0%	0%	0%	0%

CENTRO DI RESPONSABILITA': SERVIZI CULTURALI – BIBLIOTECA

PROCESSO	Gestione della biblioteca				
UTENZA	Cittadini	BISOGNO	creare una via di accesso locale alla conoscenza, costituendo una condizione essenziale per l'apprendimento permanente, l'indipendenza nelle decisioni, lo sviluppo culturale dell'individuo e dei gruppi sociali		
SETTORE RESPONSABILE	Servizi alla Persona	ALTRI SETTORI COINVOLTI			
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	trend storico: valori del 2017	valori attesi per il 2018	Risultati Conseguiti 2018
Grado di impatto (n. utenti/popolazione)	0,33	0,31	0,65	0,65	0,67
Media prestiti (n. prestiti/utenti)	16,75	19,25	9,20	8,83	9,81
Tasso di accessibilità (h apertura settimanale/36 h)	38,45/36,00	38,45/36,00	36,8/36,00	38,45/36,00	38,45/36
% acquisti pro capite (n. nuovi acquisti / popolazione)	15,00%	14,15%	15,96%	17,48%	16,71
Costo prestito (costo processo/n. prestiti)	2,86	€ 3,00	€ 3,70	€ 3,99	€ 3,68
Costo pro capite (costo processo/popolazione)	15,96	€ 17,74	€ 22,06	€ 22,75	€ 24,23
% grado soddisfazione utenza	NON VERIFICATO	NON VERIFICATO	NON VERIFICATO	NV	NV

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 2015		trend storico: valori del 2016		trend storico: valori del 2017		valori attesi per il 2018		Risultati Conseguiti 2018	
n. ore annuali per attraversamento scolastico		200		200		200		200		200	
n. ore per eventuale lezioni su sicurezza stradale		6		9		9		6		9	

PROCESSO n.2						Gestione della sicurezza stradale e sanzioni amministrative					
UTENZA		Contravventori		BISOGNO sicurezza dei cittadini							
SETTORE RESPONSABILE		Polizia Locale		ALTRI SETTORI COINVOLTI							
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE											
descrizione		trend storico: valori del 2015		trend storico: valori del 2016		trend storico: valori del 2017		valori attesi per il 2018		Risultati Conseguiti 2018	
Numero incidenti rilevati		14		13		13		10		11	
Numero versamenti tra verbali-preavvisi elevati e verbali-preavvisi incassati		824/722		644/560		1005/736		800/600		1130/912	
Numero ore servizio stradale/su numero ore complessive lavorate		1296/6400		1020/5500		1224/5100		1200/6650		1296/6048	

PROCESSO n.3						Gestione dei cantieri edili presenti sul territorio					
UTENZA		Richiedenti lavori		BISOGNO corretto uso del territorio							
SETTORE RESPONSABILE		Polizia Locale		ALTRI SETTORI COINVOLTI		Ufficio gestione Territorio e Risorse					
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE											
descrizione		trend storico: valori del 2015		trend storico: valori del 2016		trend storico: valori del 2017		valori attesi per il 2018		Risultati Conseguiti 2018	
n. sopralluoghi nei cantieri		10		12		12		12		12	
n. violazioni edilizie ed urbanistiche accertate		2		1		0		0		0	

PROCESSO n.4						Gestione dei tagli stradali presenti sul territorio					
UTENZA		Richiedenti lavori		BISOGNO uso corretto del demanio stradale							
SETTORE RESPONSABILE		Polizia Locale		ALTRI SETTORI COINVOLTI		Ufficio gestione Territorio e Risorse					
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE											
descrizione		trend storico: valori del 2015		trend storico: valori del 2016		trend storico: valori del 2017		valori attesi per il 2018		Risultati Conseguiti 2018	
n. annuale dei tagli strada controllati		108		204		183		100		236	
Tempo medio intercorrente fra il ricevimento della richiesta di parere per restituzione cauzione e la trasmissione del parere		2 giorni		2 giorni		2 giorni		2 giorni		2 giorni	
n. contravvenzioni elevate per mancata denuncia di taglio strada		0		0		2		0		0	

PROCESSO n.5 Gestione tagliandi disabili					
UTENZA	disabili	BISOGNO			
SETTORE RESPONSABILE	Polizia Locale	ALTRI SETTORI COINVOLTI			
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	trend storico: valori del 2017	valori attesi per il 2018	Risultati Conseguiti 2018
Tempo che intercorre tra la presentazione della domanda e il rilascio	1 giorno	1 giorno	1 giorno	2 giorni	1,8 giorni

PROCESSO n.6 Gestione notifiche					
UTENZA	cittadinanza	BISOGNO			
SETTORE RESPONSABILE	Polizia Locale	ALTRI SETTORI COINVOLTI			
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	trend storico: valori del 2017	valori attesi per il 2018	Risultati Conseguiti 2018
n. notifiche richieste all'ufficio di P.L. nel corso dell'anno e n. notifiche eseguite	569/535	523/523	456/456	500/500	564/564
tempo medio notifica dalla richiesta	5	5	5	8	5

PROCESSO n.7 Accertamenti anagrafici					
UTENZA	cittadinanza	BISOGNO			
SETTORE RESPONSABILE	Polizia Locale	ALTRI SETTORI COINVOLTI	Ufficio anagrafe		
INDICATORI PER LA MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE					
descrizione	trend storico: valori del 2015	trend storico: valori del 2016	trend storico: valori del 2017	valori attesi per il 2018	Risultati Conseguiti 2018
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 2018

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 2018 il nucleo di valutazione ha provveduto a:

- effettuare la valutazione dei risultati raggiunti nel 2017;
- analizzare il PEG / Piano della Performance anno 2018.

Le valutazioni finali della gestione 2018

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 2018 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 1.692.418,89=, confermando il permanere degli equilibri di bilancio ed il rispetto dei principi contabili.

Ranica,

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