



REGIONE SICILIA



COMUNE DI FAVARA

(Libero Consorzio Comunale di Agrigento)

tel: 0922 448111- fax: 0922 31664

www.comune.favara.ag.it

Verbale di Deliberazione della Giunta Comunale

n. 133data 28/12/2022

OGGETTO	ADOZIONE REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE – ANNO 2021. - I.E.
----------------	---

L'anno 2022, il giorno VESTITO del mese di DICEMBRE alle ore 17:50 nella sala delle adunanze del Comune suddetto, convocata con appositi avvisi, la Giunta comunale si è riunita con la presenza dei signori:

Cognome e Nome	Carica	Presenti	Assenti
1) PALUMBO Antonio	Sindaco	X	
2) LIOTTA Antonio	Vice Sindaco		X
3) AIRO' FARULLA Angelo	Assessore		X
4) ATTARDO Calogero	Assessore		X
5) MORREALE Antonella	Assessore	X	
6) MOSSUTO Laura	Assessore	X	
7) SCHEMBRI Emanuele	Assessore	X	
8) VACCARO Pierre	Assessore	X	
	Numero presenti/assenti	<u>5</u>	<u>3</u>

Presiede la seduta ANTONIO PALUMBO NELLA QUALITA' DI SINDACO

Partecipa con funzioni consultive, referenti e di assistenza e ne cura la verbalizzazione (art. 97, comma 4 lett. a), del D.Lgs. 267/2000) il Segretario comunale Dott.ssa Simona Maria NICASTRO.

Il Presidente riconosciuto legale il numero degli intervenuti, dichiara aperta la discussione ed invita la Giunta a deliberare in ordine all'argomento in oggetto indicato.

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la proposta di deliberazione di cui più sotto, avente per oggetto: "ADOZIONE REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE – ANNO 2021. - I.E."

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

Il sottoscritto Antonio PALUMBO, in qualità di Sindaco del Comune di Favara;

Richiamato l'art. 4 del Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165, a norma del quale gli organi di governo esercitano le funzioni di indirizzo politico – amministrativo, definendo gli obiettivi ed i programmi da attuare ed adottando gli altri atti rientranti nello svolgimento di tali funzioni;

Richiamate:

- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 48, con la quale in data 29.06.2022 è stato approvato il rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2019 ai sensi dell'art. 151 del D.Lgs. n. 118/2011;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 57, con la quale in data 28.07.2022, ai sensi dell'art.188 del D.Lgs. n. 267/2000 e ai sensi dell'art. 39 quater del D.L. n. 162/2019, è stato approvato il Provvedimento di Ripiano del Disavanzo di Amministrazione derivante dal rendiconto 2019;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 77, con la quale in data 30.08.2022 è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2020-2022, ai sensi dell'art. 151 del D.Lgs. n. 118/2011;
- la Deliberazione di Giunta Comunale n. 74 - del 17.11.2021 - con la quale è stato approvato il "Piano Provvisorio delle Performance 2021/2023;

Dato atto delle seguenti disposizioni del T.U. di cui al D. Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii.:

- l'art. 147 in forma del quale gli Enti Locali, nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, provvedono ad individuare strumenti e metodologie per garantire, mediante il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa nonché, attraverso il controllo di gestione, verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa onde ottimizzare, anche mediante interventi correttivi, il rapporto tra obiettivi ed azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati;
- l'art. 196 il quale stabilisce che gli Enti Locali applichino il controllo di gestione secondo le modalità stabilite dal titolo III del T.U. medesimo, dai propri Statuti e regolamenti di contabilità;
- l'art. 197 che indica le modalità dell'effettuazione del controllo di gestione:
 - a) predisposizione del piano esecutivo di gestione;
 - b) rilevazione dei dati relativi ai costi ed ai proventi nonché rilevazione dei risultati raggiunti;
 - c) valutazione dei dati predetti in rapporto al piano degli obiettivi al fine di verificare il loro stato di attuazione di misurare l'efficacia, l'efficienza ed il grado di economicità dell'azione intrapresa;
- l'art. 198 il quale prevede che la struttura operativa incaricata delle funzioni di controllo di gestione fornisca le conclusioni agli Amministratori ed ai Responsabili dei servizi affinché questi ultimi possano valutare l'andamento dei servizi di cui sono responsabili;
- l'art. 198 bis introdotto nel T.U. dall'art. 1, comma 5, del D.L. 12.07.2004 n. 168 convertito nella Legge 30.07.2004 n. 191 (recante interventi urgenti per il contenimento della spesa), in forza del quale la struttura operativa titolare della funzione del controllo di gestione fornisce il risultato del predetto controllo, oltre che agli Amministratori ed ai Responsabili dei servizi anche alla Corte dei Conti;

Richiamato il vigente Regolamento sui controlli interni;

Preso atto dell'allegato Referto del Controllo di Gestione relativo all'anno 2021;

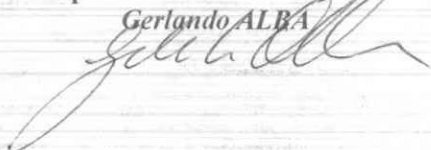
PROPONE

per quanto espresso in premessa:

1. **di prendere atto, approvare ed adottare** il referto del "Controllo di Gestione 2021" redatto ai sensi dell'art. 198 e 198 bis del Tuel D. Lgs 18 agosto 2000 n. 267 e ss.mm.ii.;
2. **di dare mandato** al Responsabile dei Servizi Finanziari per l'inoltro del documento di cui trattasi agli Organi competenti per legge;
3. **di pubblicare** il Referto del Controllo di Gestione anno 2021 nel sito web del Comune Amministrazione trasparente, sezione bilanci al fine di favorire la trasparenza dell'azione amministrativa ed agevolare l'accesso alle informazioni da parte dei cittadini;

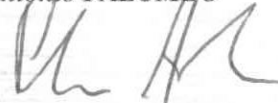
Il Responsabile dei Servizi Finanziari

Gertando ALBA



IL SINDACO

Antonio PALUMBO



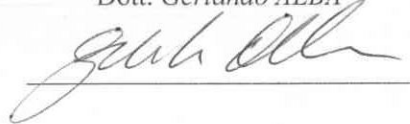
PARERI

Sulla proposta della presente deliberazione, ai sensi dell'art. 53 della legge 08 giugno 1990, n°142, come recepito con l'art. 1, comma 1 lettera i), della legge regionale 11 dicembre 1991, n°48 e successive modifiche ed integrazioni e con la modifica di cui all'art. 12 della legge regionale n. 30 del 23 dicembre 2000, hanno espresso:

- in ordine alla regolarità tecnica il responsabile del servizio interessato esprime parere: *FAVOREVOLE*

Il Responsabile della P. O. n. 2
Area Finanziaria
Dott. Gerlando ALBA

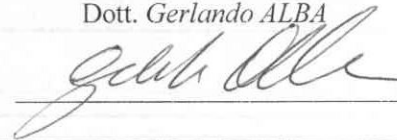
Favara, 28/12/2022



- in ordine alla regolarità contabile il responsabile del servizio interessato esprime parere: *FAVOREVOLE*

Il Responsabile della P. O. n. 2
Area Finanziaria
Dott. Gerlando ALBA

Favara, 28/12/2022



LA GIUNTA COMUNALE

Vista ed Esaminata la sopra riportata proposta di deliberazione;

Visti i relativi pareri;

a voti unanimi e favorevoli resi in forma palese

DELIBERA

di approvare la proposta di cui sopra e conseguentemente adottare il presente atto con la narrativa, con le motivazioni ed il dispositivo di cui alla proposta stessa, che qui si intende integralmente adottata.

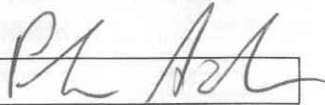
E

Successivamente, con separata votazione, resa nelle forme di legge la Giunta comunale

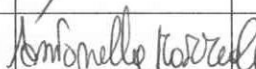
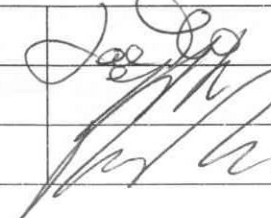
DICHIARA

la presente di *immediata esecuzione*.

IL PRESIDENTE



GLI ASSESSORI:

LIOTTA Antonio		MOSSUTO Laura	
AIRO' FARULLA Angelo		SCHEMBRI Emanuele	
ATTARDO Calogero		VACCARO Pierre	
MORREALE Antonella			

Letto confermato e sottoscritto:

L'ASSESSORE ANZIANO

(.....)



IL SINDACO

(.....)



IL SEGRETARIO COMUNALE

(.....)

DEL REGISTRO DELLE PUBBLICAZIONI
CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE
(Art 11, commi 1 e 3, L.R. 3 dicembre 1991, n. 44)

Il sottoscritto Segretario Comunale, su conforme attestazione del Messo comunale,

certifica

29 DIC 2022

che copia della presente deliberazione è stata affissa per 15 giorni consecutivi, dal al all'Albo Pretorio Informatico, istituito ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 32 della Legge 18/06/2009 n. 69, sul sito istituzionale del comune e che in pari data e per la stessa durata, copia della presente deliberazione è stata affissa in forma cartacea all'Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi e che durante la pubblicazione non sono stati prodotti opposizioni o reclami.

Favara, li

IL MESSO COMUNALE

(.....)

IL SEGRETARIO COMUNALE

(.....)

ESECUTIVITA' DELL'ATTO

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il 28.12.2022

perché dichiarata di immediata esecutività (art. 12, comma 2);
decorsi dieci giorni dalla data della pubblicazione (art. 12, comma 1).

Favara, li .. 28.12.2022

IL SEGRETARIO COMUNALE

(*Sime Rele Nicolo*)

La presente copia è conforme all'originale.

Favara, li

IL SEGRETARIO COMUNALE

(.....)



Comune di Favara

Libero Consorzio Comunale di Agrigento

CONTROLLO DI GESTIONE 2021

PROGRAMMAZIONE DI RIFERIMENTO

Gli obiettivi definiti nel PEG rientrano in un sistema di programmazione complessiva dell'Ente locale caratterizzato da diversi strumenti di pianificazione, generale e settoriale.

La programmazione generale dell'Ente locale parte dal programma amministrativo del Sindaco, dal quale si estrapolano le linee programmatiche che l'amministrazione intraprenderà nel corso del mandato e si sostanzia nei programmi e progetti del DUP.

Con la predisposizione del Piano Esecutivo di Gestione la Giunta definisce, in termini programmatici e operativi, le linee strategiche contenute nel Piano di Mandato e nel DUP.

Il P.E.G. deve, in primo luogo, concretizzare quanto enunciato nel DUP.

Il P.E.G. deve, poi, essere ispirato al programma di mandato che rappresenta l'impegno formale assunto con l'elettorato e votato dal Consiglio al suo insediamento.

È quindi necessario prevedere nella scheda PEG un opportuno collegamento tra il progetto e gli strumenti di programmazione, specificando quali sono gli strumenti di programmazione di riferimento e quale indirizzo specifico deve essere rispettato.

Il collegamento tra gli obiettivi gestionali e gli altri strumenti di programmazione permette di rendere coerente il PEG con gli altri piani e programmi dell'Ente, che devono essere assunti come vincoli in quanto approvati precedentemente dall'organo consiliare.

Sotto il profilo temporale il PEG rappresenta, quindi, il momento annuale di attuazione del DUP che si sviluppa sul triennio.

Si da atto che l'Ente non ha ancora adottato il PEG e che, pertanto, lo strumento di comparazione utilizzato è il "Piano Provvisorio delle Performance 2021/2023"

CONTROLLO DI GESTIONE PER CENTRO DI COSTO ED ATTIVITÀ DEI SERVIZI

Con il passaggio alla contabilità armonizzata, la spesa del bilancio è articolata in missioni e programmi (articolo 12 del decreto legislativo 118 del 2011), la cui elencazione è obbligatoria per tutti gli enti: le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali a ciò destinate; mentre i programmi esprimono gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni.

Il Documento Unico di Programmazione riunisce in un unico documento le analisi, gli indirizzi e gli obiettivi che devono guidare la predisposizione del Bilancio di previsione finanziario, del Piano esecutivo di gestione e la loro successiva gestione.

Il nuovo principio contabile della programmazione ne disciplina i contenuti e le finalità, non definendo a priori uno schema, valido per tutti gli Enti, contenente le indicazioni minime necessarie ai fini del consolidamento dei conti pubblici. Il DUP è quindi lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

La Sezione Strategica individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo che possono avere un impatto di medio e lungo periodo; definisce, ancora, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

La Sezione Operativa ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del bilancio di previsione; contiene la programmazione operativa pluriennale ed annuale dell'ente. In tale sezione vengono definiti gli obiettivi dei programmi all'interno delle singole missioni.

I programmi rappresentano dunque il cardine della programmazione, in quanto, costituendo la base sulla quale implementare il processo di definizione degli indirizzi e delle scelte, sulla base di questi verrà predisposto il PEG e affidati obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi.

Il PEG e il rendiconto a consuntivo, rappresentano poi i macroaggregati che sono un'articolazione dei programmi secondo la natura economica della spesa. Poi vi sono i capitoli e gli articoli che sono ripartizioni dei macroaggregati ai fini della gestione. È a questo livello che avviene il raccordo con il quarto livello di articolazione del PDC.

Le entrate invece sono ripartite in: Titoli, secondo la fonte di provenienza delle entrate; Tipologie, in base alla natura delle entrate, nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza. È a questo livello, in termini di unità di voto, che viene approvato il bilancio (art. 15, c. 1 lett. b, D.Lgs. 118/2011).

Più in dettaglio poi ci sono le categorie, in base all'oggetto dell'entrata nell'ambito della tipologia di appartenenza; nell'ambito delle categorie è data separata evidenza delle eventuali quote di entrata non ricorrente (le categorie sono rappresentate nel PEG e nel rendiconto a consuntivo).

Capitoli e articoli ai fini della gestione. È a questo livello che avviene il raccordo con il quarto livello del Piano dei Conti.

VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

Si sono analizzate le spese (desunte dai dati contabili) raggruppandole e distinguendole per missioni. Si è offerto un quadro d'insieme sui dati contabili della spesa per missione, dando un adeguato risalto allo scostamento che si è verificato tra le previsioni iniziali e la spesa effettivamente impegnata e pagata. In questa prospettiva, si è reso così disponibile un quadro attendibile di informazioni sullo stato di realizzazione dei procedimenti di spesa attivati dall'intera organizzazione dell'Ente.

L'osservazione si è spostata, infine, sul grado di ultimazione dei pagamenti, visti come un indicatore sull'avvenuto completamento dell'intervento previsto.

In quest'ottica, si è abbandonata la visione d'insieme e posto lo sguardo sulle singole missioni, analizzandone lo stato di realizzazione oltre che la loro composizione contabile.

Di ogni missione si è posta in evidenza sia la componente finanziaria della spesa corrente che quella di parte investimento. I due comparti, infatti, hanno tempi di realizzazione e regole completamente diverse, tali da rendere poco significativa la visione cumulativa.

Di seguito, il prospetto "Riepilogo generale delle spese per missioni" fornisce un'immediata immagine del volume di risorse attivate per finanziare le varie attività.

Nei prospetti riepilogati seguenti, non saranno riportate le seguenti missioni:

I dati indicati nella colonna degli impegni offrono informazioni sul valore degli interventi assunti nel bilancio corrente ed investimenti. Si evince come complessivamente le risorse destinate nelle varie missioni del bilancio, sono state impegnate per il **74,67%** circa e pagate per il **59,00%**.

Il valore dell' **1,03%** circa delle risorse è invece confluito nel fondo pluriennale vincolato destinato a finanziare spese avviate nel 2021 ma la cui esigibilità è prevista negli esercizi successivi. Si tratta per la maggior parte di opere pubbliche in corso, che, per loro natura, hanno tempi di realizzazione piuttosto lunghi.

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Residui Passivi al 01/01/2021 (RS)			Pagamenti in c/Residui (PR)			Riaccertamento Residui (R)			Residui Passivi da Esercizi Precedenti (EP=RS-PR+R)					
		Previsioni Definitive di Competenza (CP)			Pagamenti in c/Competenza (PC)			Impegni (I)			Economie di Competenza (ECP=CP-I-FPV)			Residui Passivi da Esercizio di Competenza (EC=I-PC)		
		Previsioni Definitive di Cassa (CS)			Totale Pagamenti (TP=PR+PC)			Fondo Pluriennale Vincolato (FPV)			Totale Residui Passivi da Riportare (TR=EP+EC)					
Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	1.344.927,23	PR	583.027,19	R	-362.690,70					EP	399.209,34			
		CP	10.505.772,40	PC	6.859.811,20	I	8.258.937,74	ECP	2.240.734,66			EC	1.399.126,54			
		CS	10.369.911,11	TP	7.442.838,39	FPV	6.100,00					TR	1.798.335,88			
Missione 2	Giustizia	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00					EP	0,00			
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00			EC	0,00			
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00					TR	0,00			
Missione 3	Ordine pubblico e sicurezza	RS	768,60	PR	768,60	R	0,00					EP	0,00			
		CP	795.920,68	PC	543.340,05	I	543.340,05	ECP	252.580,63			EC	0,00			
		CS	795.920,68	TP	544.108,65	FPV	0,00					TR	0,00			
Missione 4	Istruzione e diritto allo studio	RS	2.345.275,58	PR	1.013.889,28	R	-233.066,06					EP	1.098.320,24			
		CP	1.320.797,01	PC	365.730,29	I	1.617.591,07	ECP	-296.794,06			EC	1.251.860,78			
		CS	1.043.549,80	TP	1.379.619,57	FPV	0,00					TR	2.350.181,02			
Missione 5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	RS	55.856,79	PR	52.705,95	R	-2.600,87					EP	549,97			
		CP	1.300.279,69	PC	450.666,62	I	895.203,69	ECP	405.076,00			EC	444.537,07			
		CS	1.297.515,89	TP	503.372,57	FPV	0,00					TR	445.087,04			
Missione 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS	34.585,60	PR	273,65	R	-30.213,83					EP	4.098,12			
		CP	1.387.665,85	PC	368.650,73	I	554.181,94	ECP	745.146,74			EC	185.531,21			
		CS	1.299.946,29	TP	368.924,38	FPV	88.337,17					TR	189.629,33			
Missione 7	Turismo	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00					EP	0,00			
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00			EC	0,00			
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00					TR	0,00			
Missione 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00					EP	0,00			
		CP	1.193.780,32	PC	381.998,63	I	381.998,63	ECP	171.595,86			EC	0,00			
		CS	593.594,49	TP	381.998,63	FPV	640.185,83					TR	0,00			
Missione 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	2.125.188,04	PR	1.648.700,33	R	-111.204,19					EP	365.283,52			
		CP	6.663.844,40	PC	4.312.195,44	I	7.540.445,36	ECP	-876.600,96			EC	3.228.249,92			
		CS	6.517.133,15	TP	5.960.895,77	FPV	0,00					TR	3.593.533,44			
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	RS	626.559,80	PR	329.801,05	R	-82.530,79					EP	214.227,96			
		CP	2.060.243,92	PC	805.926,77	I	1.704.307,10	ECP	355.936,82			EC	898.380,33			
		CS	2.060.243,92	TP	1.135.727,82	FPV	0,00					TR	1.112.608,29			
Missione 11	Soccorso civile	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00					EP	0,00			
		CP	112.082,46	PC	17.843,30	I	17.843,30	ECP	94.239,16			EC	0,00			
		CS	112.082,46	TP	17.843,30	FPV	0,00					TR	0,00			

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Residui Passivi al 01/01/2021 (RS)		Pagamenti in c/Residui (PR)		Riaccertamento Residui (R)		Residui Passivi da Esercizi Precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni Definitive di Competenza (CP)		Pagamenti in c/Competenza (PC)		Impegni (I)		Residui Passivi da Esercizio di Competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni Definitive di Cassa (CS)		Totale Pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo Pluriennale Vincolato (FPV)		Totale Residui Passivi da Riportare (TR=EP+EC)	
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	4.263.968,42	PR	1.698.469,95	R	-142.361,84	EP	2.423.137,23
		CP	6.339.908,46	PC	1.324.573,01	I	4.844.832,22	EC	3.520.259,21
		CS	5.999.377,36	TP	3.023.042,36	FPV	66.459,58	TR	5.943.396,44
Missione 13	Tutela della salute	RS	132.925,02	PR	62.438,96	R	-4.000,00	EP	66.486,06
		CP	109.259,01	PC	31.058,16	I	96.965,36	EC	65.907,20
		CS	49.265,39	TP	93.497,12	FPV	0,00	TR	132.393,26
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	RS	21.505,40	PR	0,00	R	0,00	EP	21.505,40
		CP	21.505,40	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	21.505,40	TP	0,00	FPV	0,00	TR	21.505,40
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	3.842.785,93	PC	0,00	I	0,00	EC	3.842.785,93
		CS	3.842.785,93	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Missione 50	Debito pubblico	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	570.289,22	PC	671.637,45	I	671.637,45	EC	-101.348,23
		CS	570.289,22	TP	671.637,45	FPV	0,00	TR	0,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	RS	8.658.850,42	PR	171.569,36	R	0,00	EP	8.487.081,06
		CP	27.200.000,00	PC	15.054.763,96	I	16.110.365,29	EC	1.055.601,33
		CS	27.200.000,00	TP	15.226.333,32	FPV	0,00	TR	9.542.682,39

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Residui Passivi al 01/01/2021 (RS)		Pagamenti in c/Residui (PR)		Riaccertamento Residui (R)		Residui Passivi da Esercizi Precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni Definitive di Competenza (CP)		Pagamenti in c/Competenza (PC)		Impegni (I)		Residui Passivi da Esercizio di Competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni Definitive di Cassa (CS)		Totale Pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo Pluriennale Vincolato (FPV)		Totale Residui Passivi da Riportare (TR=EP+EC)	
Missione 99	Servizi per conto terzi	RS	22.225.710,05	PR	410.280,48	R	-6.419,96	EP	21.809.009,61
		CP	14.389.947,13	PC	14.723.242,02	I	14.863.966,82	EC	140.724,80
		CS	6.820.739,87	TP	15.133.522,50	FPV	0,00	TR	21.949.734,41
Totale Titoli		RS	41.835.920,95	PR	5.971.924,20	R	-975.088,24	EP	34.888.908,51
		CP	77.814.081,88	PC	45.911.437,63	I	58.101.616,02	EC	12.190.178,39
		CS	68.593.860,96	TP	51.883.361,83	FPV	801.082,58	TR	47.079.086,90
Totale Generale delle Spese		RS	41.835.920,95	PR	5.971.924,20	R	-975.088,24	EP	34.888.908,51
		CP	77.814.081,88	PC	45.911.437,63	I	58.101.616,02	EC	12.190.178,39
		CS	68.593.860,96	TP	51.883.361,83	FPV	801.082,58	TR	47.079.086,90

OBIETTIVI DI GESTIONE

La programmazione costituisce la fase in cui, in coerenza con gli indirizzi strategici dell'Ente, si definiscono gli obiettivi da assegnare ai centri di responsabilità e da raggiungere in un dato periodo, con le relative modalità attuative.

Gli obiettivi sono oggetto di negoziazione con i titolari dei centri di responsabilità e costituiscono, assieme alle risorse finanziarie, umane e strumentali messe a disposizione per il loro raggiungimento, il c.d. budget. L'insieme di obiettivi, relative modalità e tempi di attuazione, indicatori e risorse, costituisce il progetto.

INDICATORI DI RISULTATO

L'analisi delle attività istituzionali dell'Ente è effettuata attraverso appositi indicatori di performance che permettono di misurare il grado di efficacia, efficienza ed out per ogni servizio dell'Ente.

Gli indicatori preposti a tal fine sono rappresentati attraverso singole schede che riportano le attività e i prodotti per ogni singolo centro di costo.

Da un'analisi delle schede, si evincono complessivamente medi risultati di raggiungimento rispetto alle previsioni iniziali. Gli indicatori di attività tendono ad esprimere l'attività svolta da una determinata unità organizzativa mettendo a raffronto l'attività erogata con il carico di lavoro, potenziale o reale, riferita all'unità organizzativa. Con gli indicatori di efficienza e di efficacia si intende misurare la performance dell'attività gestionale dell'ente. E' noto che l'efficienza rileva la capacità di produrre beni o servizi (output) riguardo all'utilizzo di risorse, dato ricavato dagli indicatori di attività che calcolano il livello di beni e servizi prodotti dalle unità organizzative (input); il suo indicatore è dato quindi dal rapporto fra input e output.

Gli indicatori di efficacia misurano il grado di raggiungimento degli obiettivi, sia in termini quantitativi sia qualitativi. Un ente locale deve ricorrere a indicatori che esprimono il livello qualitativo dell'output e il grado di soddisfazione degli utenti.

Di seguito solo alcuni degli indicatori di bilancio analizzati:

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021	
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)	30,16
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	129,61
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	129,61
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	65,52
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	65,52
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	57,75
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	57,75
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	26,43
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	26,43

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
3.1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Somatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00
3.2 Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00
4 Spese di personale		
4.1 Incidenza 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)	42,27
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)	6,50
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 ontrattuali 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)	1,31
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)	0,00
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	47,39

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021	
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")	0,74
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"	21,92
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	11,00
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)	0,00
7.3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00
7.4	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00
7.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	0,00
7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	0,00
7.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	0,00

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021
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	69,16
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	79,17
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	41,23
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	17,81
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")	42,65
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")	49,99
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)] /	6,33

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021
		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)]	
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)]	95,73
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	0,00
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)	0,00
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	2,21
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)	0,00

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021
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)	65,31
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	4,56
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	30,13
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	0,00
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 (1)	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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021
14 Utilizzo del FPV		
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)	233,73
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)	23,97
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)	30,72

EFFICIENZA

L'indicatore di efficienza misura il rapporto tra i risultati effettivi e le risorse utilizzate.

Si tratta di rapporti (input/output) dove al numeratore sono indicate le risorse utilizzate (input) mentre al denominatore, di volta in volta, l'output più adeguato.

Una unità organizzativa produce in condizione di efficienza se a parità di output minimizza le risorse consumate o se a parità di risorse utilizzate massimizza l'output prodotto.

Indicatore	Tipologia	Significato dell'indicatore
fattori di produzione bene/servizio/documento	Indicatore di efficienza tecnica	Tale indicatore rileva, quindi, la produttività: capacità di produrre beni o servizi (output) consumando un livello minimo di risorse (input).
costo totale del servizio n. utenti del servizio	Indicatore di efficienza economica	L'indicatore che si rileva dal confronto tra l'input (espresso in termini economici) ed il livello di output (espresso in termini fisici) è il "costo unitario" dell'output

IL SISTEMA DEGLI INDICATORI DI ATTIVITÀ E DI PERFORMANCE

POSIZIONE ORGANIZZATIVA n. 1 Area Tributi ed Affari Legali		
SERVIZIO ORGANIZZATIVO	INDICATORI DI ATTIVITA'	SERVIZIO ORGANIZZATIVO
UFFICIO LEGALE	<p>Impegni di spesa per compensi professionisti esterni: € 84.904,12</p> <p>n. vertenze: 28</p> <p>n. incarichi patrocinio legale: 16</p> <p>n. addetti: 2</p>	<p>INDICATORE DI EFFICIENZA TECNICA = n. vertenze/n. addetti 28/2 = 14,00</p> <p>INDICATORE DI EFFICIENZA = Compensi professionisti esterni/n. abitanti € 84.904,12/31.821 = € 2,67</p> <p>INDICATORE DI EFFICIENZA ECONOMICA = Compensi professionisti esterni/ n. incarichi patrocinio legale € 84.904,12/28 = € 3.032,29</p>
TRIBUTI	<p>avvisi di accertamenti notificati IMU – 6.600</p> <p>importi avvisi di accertamenti notificati IMU: € 1.400.000,00</p> <p>importo previsionale accertamenti IMU: € 1.400.000,00</p> <p>avvisi di accertamenti notificati TARI: 14.971</p> <p>importi avvisi di accertamenti notificati TARI: € 2.447.258,25</p> <p>importo previsionale accertamenti TARI: € 6.221.486,05</p>	<p>INDICATORE DI EFFICIENZA TECNICA n. avvisi di accertamento emessi IMU/n. addetti 6.600/4 = 1.650</p> <p>INDICATORE DI EFFICACIA QUANTITATIVA Percentuale importo accertato degli avvisi IMU/importo previsionale IMU 1.400.000,00/1.400.000,00 = 100,00%</p> <p>INDICATORE DI EFFICIENZA TECNICA n. avvisi di accertamento emessi TARI/n. addetti 14.971/7 = 2.138,71</p> <p>INDICATORE DI EFFICACIA QUANTITATIVA Percentuale importo accertato degli avvisi TARI/importo previsionale TARI 2.447.258,25/6.221.486,05 = 39,34 %</p>

POSIZIONE ORGANIZZATIVA n. 2
Area Finanziaria e Risorse Umane

SERVIZIO ORGANIZZATIVO	INDICATORI DI ATTIVITA'	SERVIZIO ORGANIZZATIVO
GESTIONE CONTABILE	Determinazioni esitate: 1.639 Pareri delibere di Consiglio: 91 Pareri delibere di Giunta: 98 Mandati di pagamento: 12.688 Reversali d'incasso emesse: 4.520	INDICATORE DI EFFICIENZA TECNICA n. determinazioni esitate/n. addetti 1.639/1 = 1.639 INDICATORE DI EFFICIENZA TECNICA n. pareri espressi su delibere Giunta e Consiglio/n. addetti 91/1 = 91 INDICATORE DI EFFICIENZA TECNICA n. mandati di pagamento emessi/n. addetti 12.688/4 = 3.172 INDICATORE DI EFFICIENZA TECNICA n. reversali d'incasso emessi/n. addetti 6491/4 = 1.130
RENDICONTO	Rendiconto della Gestione 2017 Rendiconto della Gestione 2018 Bilancio di Previsione 201/2021	INDICATORE DI EFFICACIA GESTIONALE Il rendiconto della gestione 2017 è stato approvato con delibera di consiglio n. 3 del 27.01.2021 Il rendiconto della gestione 2018 è stato approvato con delibera di consiglio n. 10 del 13.05.2021 Il Bilancio di Previsione 201/2021 è stato approvato con delibera di consiglio n. 17 del 14.06.2021
RISORSE UMANE	LAVORATORI ASU	INDICATORE DI EFFICACIA GESTIONALE Deliberazione di Giunta comunale n. 121 del 29.12.2020 Proroga attività socialmente utili sino al 31 dicembre 2021 dei lavoratori di cui alla circolare assessoriale n. 331/99. Nota assessorato Regionale della Famiglia, delle Politiche Sociali e del Lavoro prot. n. 68955 del 30.12.2019
	PERSONALE A TEMPO PARZIALE E DETERMINATO	INDICATORE DI EFFICACIA GESTIONALE Deliberazione di Giunta comunale n. 1 del 13.01.2021 Prosecuzione attività lavorativa del personale in servizio con contratto a tempo determinato e parziale sino al 31.08.2021. Art. 3, commi 9 e 11, della legge

		<p>Regionale del 29 dicembre 2016, n. 27 e s.m.i.</p> <p>Deliberazione di Giunta comunale n. 94 del 30.12.2021</p> <p>Prosecuzione attività lavorativa del personale in servizio con contratto a tempo determinato e parziale sino al 31.12.2023.</p> <p>Art. 3, commi 9 e 11, della Legge Regionale del 29 dicembre 2016, n° 27 e s.m.i</p>
--	--	--

POSIZIONE ORGANIZZATIVA n. 3
Area Servizi Sociali Pubblica Istruzione e Servizi Demografici

SERVIZIO ORGANIZZATIVO	INDICATORI DI ATTIVITA'	SERVIZIO ORGANIZZATIVO
TRASPORTO DISABILI	Domande accolte servizio trasporto disabili: 47 Domande Presentate servizio trasporto disabili: 47	INDICATORE DI EFFICACIA QUANTITATIVA Percentuale numero domande accolte servizio trasporto disabili/numero domande presentate del servizio trasporto disabili 47/47 = 100%
TRASPORTO SCOLASTICO	Domande accolte servizio trasporto alunni: 223 Domande Presentate servizio trasporto alunni: 223	INDICATORE DI EFFICACIA QUANTITATIVA Percentuale numero domande accolte servizio trasporto disabili/numero domande presentate del servizio trasporto disabili 223/223 = 100%
ANAGRAFE	Certificati anagrafici rilasciati: 8.758 Carte di identità elettronica rilasciate: 3.344	INDICATORE DI EFFICIENZA TECNICA n. certificati anagrafici rilasciati/n. addetti 8.758/6 = 1.459,67 INDICATORE DI EFFICIENZA TECNICA n. carte di identità elettronica rilasciate/n. addetti 3.344/2 = 1.672

POSIZIONE ORGANIZZATIVA n. 4 Area U.T.C.		
SERVIZIO ORGANIZZATIVO	INDICATORI DI ATTIVITA'	SERVIZIO ORGANIZZATIVO
UFFICIO CONDONO E ABUSIVISMO EDILIZIO	n. pratiche edilizie presentate: 225 n. addetti: 7 Condono e abusivismo edilizio n. domande evase: 89 n. addetti: 5	INDICATORE DI EFFICIENZA TECNICA Numero pratiche edilizie presentate/n. addetti $225/7 = 32,14$ INDICATORE DI EFFICACIA QUANTITATIVA n. domande evase/n. addetti $89/5 = 17,80$
SANITA' Ufficio Randagismo	n. istanze pervenute 66 n. addetti 1	INDICATORE DI EFFICIENZA TECNICA Numero istanze pervenute/n. addetti $66/1 = 66$

POSIZIONE ORGANIZZATIVA n. 5 Area POLIZIA LOCALE		
SERVIZIO ORGANIZZATIVO	INDICATORI DI ATTIVITA'	SERVIZIO ORGANIZZATIVO
POLIZIA LOCALE	Importo sanzioni codice della strada elevate: € 11.634,40 n. addetti polizia municipale: 12 Sanzioni Elevate: 242 Accertamenti abusi edilizi: 16	INDICATORE DI EFFICACIA TECNICA n. sanzioni riscosse/n. addetti $11.634,40/12 = 969,53$ INDICATORE DI EFFICACIA TECNICA n. sanzioni elevate/n. addetti $242/12 = 20$ INDICATORE DI EFFICACIA TECNICA n. abusi edilizi/n. addetti $16/12 = 133\%$

POSIZIONE ORGANIZZATIVA n. 6 Area Progettazione, Pianificazione Urbanistica e Attività produttive		
SERVIZIO ORGANIZZATIVO	INDICATORI DI ATTIVITA'	SERVIZIO ORGANIZZATIVO
SERVIZIO PROGETTAZIONE	N PROGETTI 6 N Addetti 2	INDICATORE DI EFFICIENZA TECNICA n. prog. elaborate/n. addetti 6/2= 3
ATTIVITA' PRODUTTIVE	n. istanze mercato del venerdì: 134 n. Addetti 1	INDICATORE DI EFFICIENZA TECNICA n. istanze mercato del venerdì//n. addetti 134/1= 134
SUAP	n. istanze pervenute: 41 n. Addetti 1	INDICATORE DI EFFICIENZA TECNICA n. istanze pervenute//n. addetti 41/1= 41

POSIZIONE ORGANIZZATIVA n. 7 Area Affari Generali, Sviluppo Economico, Programmazione Strategica, SITR e Servizi Informatici		
SERVIZIO ORGANIZZATIVO	INDICATORI DI ATTIVITA'	SERVIZIO ORGANIZZATIVO
AFFARI GENERALI	N. Determinazioni Impegni di spesa per Organi politici 13 N Addetti 2	INDICATORE DI EFFICIENZA TECNICA n. determinazioni/n. addetti 13/2= 6,5
ATTIVITA' PRODUTTIVE	n. istanze mercato del venerdì: 125 n. Addetti 1	INDICATORE DI EFFICIENZA TECNICA n. istanze mercato del venerdì//n. addetti 125/1= 125
SUAP	n. istanze pervenute: 38 n. Addetti 1	INDICATORE DI EFFICIENZA TECNICA n. istanze pervenute/n. addetti 38/1= 38

Favara, 28.12.2022

Il Responsabile P.O. 2
Area Finanziaria
Dott. Gerlando ALBA

