

**COMUNE DI**

**Referto al Controllo di Gestione  
Esercizio Finanziario 2021**

Situazione al 31/12/2021

# Indice

<b><u>1</u></b>	<b><u>INTRODUZIONE</u></b>	<b><u>1</u></b>
<b>1.1</b>	<b>Premessa</b>	<b>2</b>
<b>1.2</b>	<b>Criteri per la predisposizione del referto</b>	<b>3</b>
<b><u>2</u></b>	<b><u>DATI GENERALI DELL'ENTE</u></b>	<b><u>4</u></b>
<b>2.1</b>	<b>Quadro delle condizioni esterne</b>	<b>5</b>
2.1.1	Popolazione	6
2.1.2	Territorio	7
2.1.3	Strutture	8
<b>2.2</b>	<b>Quadro delle condizioni interne dell'Ente</b>	<b>9</b>
2.2.1	Struttura Organizzativa	10
2.2.2	Risorse umane disponibili	11
2.2.3	Equilibri di Bilancio	12
2.2.4	Indicatori di Bilancio - Rendiconto	17
<b><u>3</u></b>	<b><u>DATI PER CENTRI DI RESPONSABILITA'</u></b>	<b><u>30</u></b>
<b>3.1</b>	<b>Quadro Riepilogativo Contabile</b>	<b>31</b>
<b>3.2</b>	<b>Quadro Riepilogativo Obiettivi</b>	<b>33</b>
<b>3.3</b>	<b>Quadro Riepilogativo Obiettivi Trasversali</b>	Errore. Il segnalibro non è definito.
<b>3.4</b>	<b>Quadro Riepilogativo Obiettivi Ente</b>	Errore. Il segnalibro non è definito.
<b>3.5</b>	<b>Quadro Riepilogativo Servizi</b>	Errore. Il segnalibro non è definito.
<b>3.6</b>	<b>Analisi Centri di Responsabilità</b>	<b>36</b>

---

# INTRODUZIONE

## Premessa

La disposizione dell'art. 1, comma 5, del D.L. 12 luglio 2004 n. 168, convertito con modificazioni dalla Legge 30 luglio 2004, n. 191, ha di fatto inserito all'art. 198 del Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali un nuovo comma, il 198/bis che, sotto la rubrica "comunicazione del referto", dispone che: *"Nell'ambito dei sistemi di controllo di gestione di cui agli articoli 196,197e 198 la struttura operativa alla quale è assegnata la funzione del controllo di gestione fornisce la conclusione del predetto controllo oltre che agli amministratori ed ai responsabili dei servizi ai sensi di quanto previsto dall'art. 198 anche alla Corte dei Conti".*

Il D.Lgs. 30 luglio 1999, 286 ha ridisegnato il sistema di controllo interno, ponendo l'Ente locale di fronte alla necessità:

1. di dotarsi del sistema di controlli interni nella conformazione delineata dall'articolo 1, comma 1 del D.Lgs 286/99 recepita dall'art. 147 del TUEL 267/2000;
2. di conformare il proprio ordinamento ai principi dettati dallo stesso decreto (articolo 10, c. 4).

L'ente ha attivato i seguenti controlli interni:

1. \_\_\_\_\_;
2. \_\_\_\_\_;

Anche nel corso dell'esercizio 2021 l'Organismo Indipendente di Valutazione ha pertanto provveduto ad effettuare la valutazione della qualità della prestazione dei responsabili dei servizi per l'attribuzione della retribuzione di risultato ad esercizio concluso, sulla base del sistema di valutazione adottato dall'Ente.

Nel corso dell'anno 2021, l'attività inerente il controllo di gestione si è concretizzata nell'affiancare l'organizzazione nella strutturazione dei documenti di programmazione e nel monitorare costantemente l'andamento degli impegni e degli accertamenti rispetto agli stanziamenti previsti.

È stata inoltre predisposta un'analisi sull'andamento delle spese e delle entrate dei servizi a domanda individuale ai fini di valutare il grado di copertura dei servizi stessi e la soddisfazione complessiva dei bisogni del territorio.

## **Criteri per la predisposizione del referto**

La strategia utilizzata per l'elaborazione della refertazione sul controllo di gestione si articola considerando:

- a) Presa d'atto degli obiettivi dell'Amministrazione, riscontrabili nei documenti contabili adottati dal Consiglio Comunale in sede preventiva;
- b) Individuazione dell'ambito gestionale dei settori/servizi a cui affidare la gestione dell'obiettivo articolato in centri di responsabilità;
- c) Assegnazione delle risorse e degli impieghi ai soggetti dipendenti, responsabili dei servizi (PEG);
- d) Dimostrazione dei risultati, evidenziando il grado di efficienza ed efficacia raggiunto nell'attività.

Il presente referto è stato predisposto con la collaborazione tra la struttura di supporto interna al controllo di gestione nella persona del Dirigente della I Direzione e dell'Organismo Indipendente di Valutazione.

---

## **DATI GENERALI DELL'ENTE**

## **Quadro delle condizioni esterne**

## Popolazione

Bilancio demografico anno 2021 *			
Variabile	Maschi	Femmine	Totale
Popolazione al 1° gennaio	28676	29658	58334
Nati vivi	264	232	496
Morti	264	231	495
Saldo naturale anagrafico	0	1	1
Iscritti in anagrafe da altro comune	546	488	1034
Cancellati dall'anagrafe per altro comune	657	592	1249
Saldo migratorio anagrafico interno	-111	-104	-215
Iscritti in anagrafe dall'estero	93	72	165
Cancellati dall'anagrafe per l'estero	25	24	49
Saldo migratorio anagrafico estero	68	48	116
Iscritti in anagrafe per altri motivi	19	4	23
Cancellati dall'anagrafe per altri motivi	53	33	86
Saldo anagrafico per altri motivi	-34	-29	-63
Iscritti in anagrafe in totale	658	564	1222
Cancellati dall'anagrafe in totale	735	649	1384
Saldo migratorio anagrafico e per altri motivi	-77	-85	-162
Unità in più/meno dovute a variazioni territoriali	0	0	0
Saldo censuario totale	251	70	321
Popolazione al 31 dicembre	28850	29644	58494
Numero di famiglie al 31 dicembre			*
Popolazione residente in famiglia al 31 dicembre	28808	29610	58418
Numero medio di componenti per famiglia al 31 dicembre			*
Numero di convivenze al 31 dicembre da trattamento statistico dell'informazione di fonte anagrafica			20
Popolazione residente in convivenza al 31 dicembre	42	34	76

\* Le voci "Numero di famiglie al 31 dicembre da censimento" e "Numero medio di componenti per famiglia al 31 dicembre da censimento" a gennaio 2023 risultano in corso di validazione da parte dell'Istat

Distribuzione delle popolazione residente per fasce d'età	
0-6 anni	4386
7-14 anni	6252
15-29	10936
30-65	29165
oltre 65	7595
Totale	58334

Popolazione straniera residente (al 31/12/2021)		
Maschi	Femmine	Totale (% sulla popolazione residente)
1171	1037	2208 (3,79%)

## Territorio

Superficie (kmq)	54
Risorse idriche	
Laghi (n)	0
Fiumi e torrenti (n)	0
Strade	
Statali (km)	7
Regionali (km)	0
Provinciali (km)	58
Comunali (km)	106
Vicinali (km)	10
Autostrade (km)	0
Di cui:	
Interne al centro abitato (km)	104
Esterne al centro abitato (km)	0
Piani e strumenti urbanistici vigenti	
Piano urbanistico approvato	<input type="checkbox"/> NO Data Estremi di approvazione
Piano urbanistico adottato	<input type="checkbox"/> NO Data Estremi di approvazione
Programma di fabbricazione	<input type="checkbox"/> NO Data Estremi di approvazione
Piano edilizia economico e popolare	<input type="checkbox"/> NO Data Estremi di approvazione
Piani insediamenti produttivi:	
Industriali	<input type="checkbox"/> NO Data Estremi di approvazione
Artigianali	<input type="checkbox"/> NO Data Estremi di approvazione
Commerciali	<input type="checkbox"/> NO Data Estremi di approvazione
Piano delle attività commerciali	<input type="checkbox"/> NO
Piano urbano del traffico	<input type="checkbox"/> NO
Piano energetico ambientale	<input type="checkbox"/> NO

## Strutture

<i>Scolastiche</i>	<i>Numero</i>	<i>Posti</i>
Asili Nido	1	0
Scuole dell'Infanzia	5	0
Scuole Primarie	5	0
Scuole secondarie di I° grado	3	0
<i>Reti</i>	<i>Km</i>	
Rete acquedotto	0,00	
Rete fognaria	0,00	
Rete gas	0,00	
<i>Aree Pubbliche</i>	<i>Numero</i>	<i>KMQ</i>
Aree verdi, parchi, giardini	0	0,00
Impianti sportivi	0	
Cimiteri	0	0,00
Piazze	0	0,00
Mercati	0	0,00
Teatri	0	
<i>Attrezzature</i>	<i>Numero</i>	
Autoveicoli di servizio	0	
Ciclomotori e motocicli di servizio	0	
Mobili e macchine d'ufficio	0	
Attrezzature e sistemi informatici	0	
Macchinari, attrezzature e impianti	0	
Apparati di telecomunicazione	0	

## **Quadro delle condizioni interne dell'Ente**

## Struttura Organizzativa

<i>Centro di Responsabilità</i>	<i>Responsabile</i>
ARREDO URBANO	
ATTIVITA' CIMITERIALI	
BIBLIOTECA/CULTURA/SISTEMI MUSEALI	
CONTENZIOSO/AVVOCATURA	
EDILIZIA CIMITERIALE	
GARE E CONTRATTI	
GESTIONE GIURIDICA DEL PERSONALE	
INFORMATICA/S.DEMOGRAFICI/OIV/S.ELETTORALE	
ISTRUZIONE ED ASSISTENZA SCOLASTICA	
POLIZIA MUNICIPALE	
PROTEZIONE CIVILE/STATISTICA/S.STRUMENTALI	
SEGRETERIA E AA.GG.	
SERVIZI INFORMATIVI/CONTROLLO DI GESTIONE/PROTOCOL	
SERVIZI SOCIALI	
SERVIZIO ACQUEDOTTO	
SERVIZIO AMBIENTE/RIQUALIFICAZIONE URBANA	
SERVIZIO FINANZIARIO	
SERVIZIO IGIENE URBANA/RACCOLTA DIFFERENZIATA	
SERVIZIO SICUREZZA EX LEGGE 626/94/PERSONALE	
TECNICA E LAVORI PUBBLICI	
URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO/PIP/SUAP	

## Risorse umane disponibili

<i>Qualifica</i>	<i>Previsti in pianta organica</i>		
	205		
<b>Totale dipendenti al 31/12/2021</b>	<b>205</b>		

<i>Demografica/Statistica</i>				
<i>Categoria</i>	<i>Qualifica</i>	<i>Previsti in pianta organica</i>		
		27		
<b>Totale</b>		<b>27</b>		

<i>Economico finanziaria</i>				
<i>Categoria</i>	<i>Qualifica</i>	<i>Previsti in pianta organica</i>		
		30		
<b>Totale</b>		<b>30</b>		

<i>Tecnica</i>				
<i>Categoria</i>	<i>Qualifica</i>	<i>Previsti in pianta organica</i>		
		12		
<b>Totale</b>		<b>12</b>		

<i>Vigilanza</i>				
<i>Categoria</i>	<i>Qualifica</i>	<i>Previsti in pianta organica</i>		
		58		
<b>Totale</b>		<b>58</b>		

<i>Altre aree diverse dalle precedenti</i>				
<i>Categoria</i>	<i>Qualifica</i>	<i>Previsti in pianta organica</i>		
		78		
<b>Totale</b>		<b>78</b>		

## Equilibri di Bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	1.437.042,89
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	57.149,68
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	43.527.562,31
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	38.545.784,02
- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione	(-)	0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	1.514.319,28
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	1.604.827,14
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	3.333.695,69
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)</b>		<b>-91.170,61</b>
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	3.599.870,77
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	250.000,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	127.550,72
<b>O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE ( O1=G+H+I-L+M)</b>		<b>3.886.250,88</b>
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	3.732.111,56
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
<b>O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>154.139,32</b>
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	-1.383.486,31
<b>O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>1.537.625,63</b>
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	44.860.093,73
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	32.499.820,34
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	250.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	9.959.755,52
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	127.550,72
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	7.588.871,56
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	59.332.519,76
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00

E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
<b>Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1)</b>			<b>101.216,51</b>
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)		0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)		0,00
<b>Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE</b>			<b>101.216,51</b>
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)		0,00
<b>Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE</b>			<b>101.216,51</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		9.959.755,52
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		9.959.755,52
<b>W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)</b>			<b>3.987.467,39</b>
- Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)		3.732.111,56
- Risorse vincolate nel bilancio	(-)		0,00
<b>W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO</b>			<b>255.355,83</b>
- Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)		-1.383.486,31
<b>W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO</b>			<b>1.638.842,14</b>
O1) Risultato di competenza di parte corrente			3.886.250,88
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)		266.175,08
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)		0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N (1)	(-)		3.732.111,56
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+/-) (2)	(-)		-1.383.486,31
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (3)	(-)		0,00
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>			<b>1.271.450,55</b>

A) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

D1) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

Q) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

U1) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Inserire la quota corrente del totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione del saldo di parte corrente.

(2) Inserire la quota corrente del totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione.

(3) Inserire l'importo della quota corrente della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione" al netto delle quote correnti vincolate al 31/12 finanziate dal risultato di amministrazione iniziale.

**IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ED IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA**

Il risultato di Amministrazione complessivo della gestione, compresa la gestione dei residui e degli effetti del riaccertamento ordinario dei residui mediante determinazione del Fondo Pluriennale Vincolato, è pari ad € 25.541.083,09, ed una parte disponibile negativa di Euro 1.915.778,21. Tale parte disponibile comprende "algebricamente" il maggior disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui effettuato nel corso del 2015 migliorato rispetto al 2020 di un importo superiore alla quota minima del trentesimo (220.032,33); ciò significa che l'Ente è potenzialmente in grado di ripianare in un più breve periodo il ripiano trentennale del maggior disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui deliberato nel 2015.

Il risultato della gestione di competenza, che costituisce parte del risultato di Amministrazione 2021 è invece, pari ad Euro 3.987.467,39 che viene dato dalla somma del saldo di cassa di competenza (costituito dalla differenza tra le Riscossioni e i Pagamenti) ed il saldo negativo dei Residui di competenza (differenza tra residui attivi ed i Residui passivi).

L'avanzo di Amministrazione per l'esercizio 2021 determinato dalle risultanze contabili registrate, pari ad Euro 25.541.083,09 risulta così composto:

Accantonamento Fondo Crediti dubbia esigibilità	€.	21.566.054,33
Accantonamento al fondo anticipazione liquidità	€.	3.333.695,69
Fondo contenzioso	€.	1.650.088,76
Altri accantonamenti	€.	724.334,68
- Parte vincolata	€.	81.471,33
- Parte destinata agli investimenti	€.	101.216,51
<b>TOTALE AVANZO LIBERO</b>	€.	<b>-1.915.778,21</b>

Per quanto riguarda la situazione di cassa dell'Ente, al 31/12/2021 questa risulta essere pari ad € **10.933.290,35, con una cassa vincolata per Euro 1.738.390,98.**

**Ricorso all'indebitamento**

Per quanto riguarda la situazione di indebitamento di medio/lungo termine, l'Ente ha contratto mutui ha contratto mutui per circa Euro 10.087.306,24 con oneri finanziari per Euro 870.201,29 e rimborso quota capitale per Euro 1.604.827,14.

**Rispetto del vincolo di spesa del personale 2021**

Il rispetto del vincolo generale della spesa del personale, già a suo tempo introdotto con la L. n. 449/1997 e poi riconfermato con regole più stringenti dalla L. n. 296/2006, art. 1, co. 562, e dalla L. n. 122/2010 (D.L. n. 78/2010), è avvenuto anche nell'anno 2021. Il mancato rispetto di tale vincolo avrebbe comportato le stesse sanzioni previste per il mancato rispetto dei vincoli di Finanza Pubblica del "Pareggio di Bilancio".

	Tetto di spesa MEDIA 2011/2013	CONSUNTIVO 2021
Spesa del personale lorda	<b>11.072.082</b>	<b>9.986.577</b>
Spesa del Personale netta	<b>9.298.559</b>	<b>8.821.727</b>

Anche il tetto di spesa per il lavoro flessibile risulta essere rispettato come dimostra la tabella seguente:

	Totale di spesa anno 2009	CONSUNTIVO 2021
Spesa del Personale	<b>1.314.486,69</b>	<b>926.127,32</b>

**Tempestività dei pagamenti.**

Nell'esercizio 2021 l'indicatore annuale medio assume un valore di 24,35, come riportato dalla seguente tabella:

<i>Periodo temporale</i>	<i>Indicatore trimestrale</i>
1° trimestre	16,95
2° trimestre	10,59
3° trimestre	13,66
4° trimestre	52,95
Annuale	24,35

**Scostamenti tra previsioni iniziali e previsioni finali in conto competenza**

Si rileva come le previsioni iniziali dei primi tre titoli in entrata sono risultate essere inferiori rispetto a quelle definitive per circa 3,6 milioni di euro con uno scostamento di poco superiore al 7%; lo stesso dicasi per le previsioni della spesa corrente. Ciò è indicativo di una buona programmazione finanziaria.

**IL CONTO ECONOMICO al 31/12/2021**

La contabilità economica ha il compito di rilevare l'aspetto economico della gestione dimostrando l'entità dell'acquisizione e del consumo di ricchezza effettuati e, conseguentemente, l'incremento o il decremento di valore subito dal patrimonio nel corso dell'esercizio. Essa consente di rilevare il risultato della gestione dopo aver valutato una serie di altre informazioni molto importanti non rilevate dalla contabilità finanziaria: l'ammortamento, i costi capitalizzati, le rimanenze, le plusvalenze, le minusvalenze, i ratei ed i risconti, l'iva sulle operazioni commerciali. Questo adempimento è assicurato dalla tenuta di una contabilità generale, impostata secondo le regole della partita doppia, che esamina i movimenti finanziari sotto l'aspetto economico-patrimoniale opportunamente rettificati con le scritture di assestamento. A differenza della contabilità finanziaria che garantisce la copertura delle spese nell'ambito di un più ampio principio di equilibrio finanziario del bilancio, la contabilità economica rileva in modo preciso i veri e propri consumi di risorse, attraverso un rigoroso rispetto del principio di competenza. Analogamente, i ricavi/proventi dell'Ente sono contabilizzati con riferimento ai costi sostenuti per realizzarli.

Sono considerati componenti positivi del conto economico:

- i tributi
- i trasferimenti di parte corrente dallo Stato e da altri enti pubblici
- i proventi dei servizi pubblici e della gestione del patrimonio dell'ente
- le concessioni di edificare per la parte applicata alle entrate correnti
- le rimanenze finali
- gli interessi attivi
- le plusvalenze patrimoniali e le sopravvenienze attive.

Sono considerati componenti negativi del conto economico:

- i costi del personale
- l'acquisto di materie prime e beni di consumo
- le prestazioni di servizi
- i trasferimenti
- le imposte e le tasse
- le quote di ammortamento
- l'accantonamento al fondo svalutazione crediti
- le minusvalenze patrimoniali

- gli interessi passivi.

Di seguito si riporta l'andamento complessivo della gestione economica dell'Ente

<b>RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE</b>	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA AL NETTO DELLE IMPOSTE</b>	<b>+396.820,51</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>-870.201,29</b>
<b>RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>+222.158,60</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA</b>	<b>+ 1.070.354,68</b>
<b>IMPOSTE</b>	<b>- 668.000</b>
<b>UTILE DI ESERIZIO</b>	<b>+151.132,50</b>

## Indicatori di Bilancio - Rendiconto

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (Percentuale)
<b>01</b>	<b>Rigidità strutturale di bilancio</b>		
01.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)]/(Accertamenti primi tre titoli Entrate)	28,61
<b>02</b>	<b>Entrate correnti</b>		
02.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata/Stanzamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	98,73
02.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata/Stanzamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	92,44
02.3	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")/Stanzamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	62,90
02.4	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")/Stanzamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	58,89
02.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata/Stanzamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	87,53
02.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata/Stanzamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	80,65
02.7	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")/Stanzamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	52,60
02.8	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")/Stanzamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	51,78
<b>03</b>	<b>Anticipazioni dell'Istituto tesoriere</b>		
03.1	Utilizzo medio anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio/(365 x max previsto dalla norma)	0,00
03.2	Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo/max previsto dalla norma	0,00
<b>04</b>	<b>Spesa di personale</b>		
04.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1)/(Titolo I – FCDE corrente+ FPV macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)	27,98
04.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi personale a tempo determinato e indeterminato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario personale a tempo determinato e indeterminato" + FPV in uscita Macr. 1.1 – FPV di entrata concernente il Macr. 1.1)/(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	14,60

04.3	Incidenza della spesa per personale flessibile	(pdc 1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc 1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale"+ pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche")/(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il macr. 1.1 – FPV in entrata macr. 1.1)	9,23
04.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	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 ilMacroaggregato 1.1)/popolazione residente	165,85
<b>05</b>	<b>Esternalizzazione dei servizi</b>		
05.1	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	36,22
<b>06</b>	<b>Interessi passivi</b>		
06.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"/Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	2,00
06.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"/Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
06.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora"/Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
<b>07</b>	<b>Investimenti</b>		
07.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	(Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")/totale Impegni Titoli I+II	15,53
07.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"/popolazione residente	117,44
07.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti"/popolazione residente	2,71
07.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")/popolazione residente (dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, riferita all'ultimo dato disponibile)	120,15
07.5	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")	7,51
07.6	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")	0,00
07.7	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")	15,02
<b>08</b>	<b>Analisi dei residui</b>		
08.1	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	38,63
08.2	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	46,05
08.3	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
08.4	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	31,68
08.5	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	24,79
08.6	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	90,43

<b>09</b>	<b>Smaltimento debiti non finanziari</b>		
09.1	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")	70,32
09.2	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")	38,01
09.3	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)]	17,30
09.4	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)]	6,09
09.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti	Somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei 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/somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	17,00
<b>10</b>	<b>Debiti finanziari</b>		
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 nn. 1, 2 e 3	5,69
10.4	Indebitamento procapite	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)	292,85
<b>11</b>	<b>Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)</b>		
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	0,00
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	0,00
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	0,00
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	0,00
<b>12</b>	<b>Disavanzo di amministrazione</b>		

## Dati generali dell'Ente

12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	(Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso)/Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,10
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)	0,02
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
<b>13</b>	<b>Debiti fuori bilancio</b>		
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti 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
<b>14</b>	<b>Fondo pluriennale vincolato</b>		
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	15,19
<b>15</b>	<b>Partite di giro e conto terzi</b>		
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000)/Totale accertamenti primi tre titoli di entrata	15,62
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000)/Totale impegni primo titolo di spesa	17,64

		Composizione delle entrate (dati percentuali)			Percentuale di riscossione				
Titolo Tipologia	Denominazione	Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio previsione iniziale: Previsione iniziale cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsione definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossione 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
<b>TITOLO 1</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>								
10101	Imposte, tasse e proventi assimilati	14,03	11,51	23,48	40,55	39,51	33,92	53,67	22,28
10301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	5,31	4,87	10,81	96,14	96,42	96,99	96,87	100,00
<b>10000</b>	<b>Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>19,34</b>	<b>16,38</b>	<b>34,29</b>	<b>48,14</b>	<b>47,84</b>	<b>43,41</b>	<b>67,28</b>	<b>23,06</b>
<b>TITOLO 2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>								
20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3,09	4,45	8,27	65,13	86,74	60,78	67,56	48,97
20102	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Trasferimenti correnti da Imprese	0,01	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>20000</b>	<b>Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>	<b>3,10</b>	<b>4,45</b>	<b>8,27</b>	<b>65,17</b>	<b>86,74</b>	<b>60,78</b>	<b>67,56</b>	<b>48,97</b>
<b>TITOLO 3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>								
30100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3,93	3,16	6,99	32,04	32,01	26,10	29,86	24,30
30200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1,31	1,11	2,45	16,60	39,02	30,64	30,64	0,00
30300	Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	Rimborsi e altre entrate correnti	0,54	0,50	0,56	74,63	76,20	44,44	56,13	25,55
<b>30000</b>	<b>Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie</b>	<b>5,78</b>	<b>4,77</b>	<b>10,00</b>	<b>31,00</b>	<b>35,22</b>	<b>27,21</b>	<b>31,53</b>	<b>24,33</b>
<b>TITOLO 4</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>								
40200	Contributi agli investimenti	27,66	26,58	13,70	10,44	23,32	16,63	15,22	17,08
40300	Altri trasferimenti in conto capitale	3,20	2,72	0,00	13,00	13,00	0,00	0,00	0,00
40500	Altre entrate in conto capitale	0,96	0,82	1,33	66,67	66,67	100,00	100,00	0,00
<b>40000</b>	<b>Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale</b>	<b>31,82</b>	<b>30,12</b>	<b>15,03</b>	<b>11,59</b>	<b>23,47</b>	<b>18,55</b>	<b>22,72</b>	<b>17,08</b>

<b>TITOLO 5</b>	<b>Entrate da riduzione di attivita' finanziarie</b>								
50400	Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	8,32	11,56	12,02	83,62	89,30	11,93	0,00	58,60
<b>50000</b>	<b>Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attivita' finanziarie</b>	<b>8,32</b>	<b>11,56</b>	<b>12,02</b>	<b>83,62</b>	<b>89,30</b>	<b>11,93</b>	<b>0,00</b>	<b>58,60</b>
<b>TITOLO 6</b>	<b>Accensione Prestiti</b>								
60200	Accensione prestiti a breve termine	0,32	0,27	0,16	69,92	69,92	100,00	100,00	100,00
60300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	8,32	11,56	12,02	103,33	102,29	66,71	100,00	15,87
<b>60000</b>	<b>Totale TITOLO 6: Accensione Prestiti</b>	<b>8,64</b>	<b>11,83</b>	<b>12,18</b>	<b>102,15</b>	<b>101,48</b>	<b>67,38</b>	<b>100,00</b>	<b>18,56</b>
<b>TITOLO 7</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>								
70100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	6,30	5,35	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
<b>70000</b>	<b>Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>6,30</b>	<b>5,35</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TITOLO 9</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>								
90100	Entrate per partite di giro	16,63	15,48	8,18	95,28	96,25	85,44	98,91	3,17
90200	Entrate per conto terzi	0,07	0,06	0,03	93,56	94,12	97,53	96,73	100,00
<b>90000</b>	<b>Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>16,70</b>	<b>15,54</b>	<b>8,21</b>	<b>95,27</b>	<b>96,24</b>	<b>85,49</b>	<b>98,90</b>	<b>3,77</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>48,46</b>	<b>56,66</b>	<b>37,85</b>	<b>55,52</b>	<b>22,49</b>

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsione iniziale		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: 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	0,37	0,00	0,28	0,00	0,49	0,00	0,02
	02	Segreteria generale	4,11	0,00	3,68	2,13	6,58	2,13	0,34
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,72	0,00	0,73	0,01	1,33	0,01	0,03
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,97	0,00	0,65	0,00	1,06	0,00	0,18
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,26	0,00	5,84	20,11	10,86	20,11	0,03
	06	Ufficio tecnico	1,02	0,00	0,81	0,00	1,45	0,00	0,07
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,69	0,00	0,50	0,00	0,63	0,00	0,34
	11	Altri servizi generali	2,94	0,00	2,39	1,25	1,85	1,25	3,01
	Totale Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione		11,08	0,00	14,88	23,50	24,25	23,50	4,02
Missione 02: Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 02: Giustizia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	1,07	0,00	0,82	0,10	1,51	0,10	0,03
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza		1,07	0,00	0,82	0,10	1,51	0,10	0,03
Missione 04: Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,02	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,00
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	1,24	1,92	0,99	0,81	0,56	0,81	1,49
	05	Istruzione tecnica superiore	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,00
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,87	0,00	0,64	0,00	1,13	0,00	0,07

	07	Diritto allo studio	4,40	0,00	3,21	0,00	0,00	0,00	6,92
	<b>Totale Missione 04: Istruzione e diritto allo studio</b>		<b>6,54</b>	<b>1,92</b>	<b>4,86</b>	<b>0,81</b>	<b>1,73</b>	<b>0,81</b>	<b>8,48</b>
<b>Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali</b>	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,32	0,00	0,26	0,00	0,24	0,00	0,28
	<b>Totale Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali</b>		<b>0,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,28</b>
<b>Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	01	Sport e tempo libero	3,22	7,14	4,46	10,62	5,36	10,62	3,42
	02	Giovani	0,59	0,00	0,48	0,11	0,10	0,11	0,92
	<b>Totale Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>		<b>3,81</b>	<b>7,14</b>	<b>4,94</b>	<b>10,73</b>	<b>5,46</b>	<b>10,73</b>	<b>4,34</b>
<b>Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	01	Urbanistica e assetto del territorio	6,84	0,00	5,04	0,20	0,20	0,20	10,63
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,07	0,00	0,62	1,63	1,16	1,63	0,00
	<b>Totale Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>		<b>6,91</b>	<b>0,00</b>	<b>5,66</b>	<b>1,83</b>	<b>1,36</b>	<b>1,83</b>	<b>10,63</b>
<b>Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	01	Difesa del suolo	2,78	0,00	2,02	7,59	3,78	7,59	0,00
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,60	0,00	0,55	0,48	0,47	0,48	0,64
	03	Rifiuti	6,66	0,00	5,12	0,00	9,54	0,00	0,00
	04	Servizio idrico integrato	4,03	0,00	4,83	7,98	3,90	7,98	5,90
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,02	0,00	3,66	14,01	6,82	14,01	0,01
	08	Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>		<b>14,09</b>	<b>0,00</b>	<b>16,18</b>	<b>30,06</b>	<b>24,51</b>	<b>30,06</b>	<b>6,55</b>
<b>Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilita'</b>	02	Trasporto pubblico	4,87	74,09	5,76	13,50	9,50	13,50	1,43
	05	Viabilita' e infrastrutture stradali	18,71	11,64	20,60	15,35	17,76	15,35	23,89
	<b>Totale Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilita'</b>		<b>23,58</b>	<b>85,73</b>	<b>26,36</b>	<b>28,85</b>	<b>27,26</b>	<b>28,85</b>	<b>25,32</b>
<b>Missione 11: Soccorso civile</b>	01	Sistema di protezione civile	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00

		<b>Totale Missione 11: Soccorso civile</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1,33	0,00	1,19	0,00	2,21	0,00	0,00
	02	Interventi per la disabilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Interventi per gli anziani	0,17	4,10	0,34	1,30	0,63	1,30	0,00
	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Interventi per le famiglie	0,99	0,00	1,22	0,00	1,68	0,00	0,69
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,41	1,11	0,90	2,76	1,63	2,76	0,06
		<b>Totale Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>2,90</b>	<b>5,21</b>	<b>3,65</b>	<b>4,06</b>	<b>6,15</b>	<b>4,06</b>	<b>0,75</b>
<b>Missione 14: Sviluppo economico e competitivita'</b>	01	Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,01	0,06	0,03	0,06	0,00
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,07	0,00	0,05	0,00	0,09	0,00	0,00
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>Totale Missione 14: Sviluppo economico e competitivita'</b>	<b>0,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,06</b>	<b>0,06</b>	<b>0,12</b>	<b>0,06</b>	<b>0,00</b>
<b>Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	01	Fonti energetiche	1,76	0,00	1,28	0,00	0,00	0,00	2,77
		<b>Totale Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	<b>1,76</b>	<b>0,00</b>	<b>1,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2,77</b>
<b>Missione 20: Fondi e accantonamenti</b>	01	Fondo di riserva	0,18	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00	0,09
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	2,17	0,00	1,58	0,00	0,00	0,00	3,41
	03	Altri fondi	2,73	0,00	1,75	0,00	0,00	0,00	3,77
		<b>Totale Missione 20: Fondi e accantonamenti</b>	<b>5,08</b>	<b>0,00</b>	<b>3,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7,27</b>
<b>Missione 50: Debito pubblico</b>	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,53	0,00	0,38	0,00	0,69	0,00	0,02
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,18	0,00	0,86	0,00	1,28	0,00	0,38
		<b>Totale Missione 50: Debito pubblico</b>	<b>1,71</b>	<b>0,00</b>	<b>1,24</b>	<b>0,00</b>	<b>1,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,40</b>
<b>Missione 60: Anticipazioni finanziarie</b>	01	Restituzione anticipazione di tesoreria	5,77	0,00	4,21	0,00	0,00	0,00	9,07
		<b>Totale Missione 60: Anticipazioni finanziarie</b>	<b>5,77</b>	<b>0,00</b>	<b>4,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9,07</b>
<b>Missione 99: Servizi per conto terzi</b>	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	15,30	0,00	12,23	0,00	5,43	0,00	20,09

## Dati generali dell'Ente

	Totale Missione 99: Servizi per conto terzi	15,30	0,00	12,23	0,00	5,43	0,00	20,09
--	---	-------	------	-------	------	------	------	-------

			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2021 (dati percentuali)				
MISSIONI E PROGRAMMI			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	77,25	102,43	61,62	55,32	90,49
	02	Segreteria generale	76,46	92,88	77,86	84,18	54,32
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	54,92	77,74	59,66	66,74	47,96
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	41,78	50,44	25,17	34,25	15,00
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	227,93	87,83	76,21	71,56	92,04
	06	Ufficio tecnico	79,50	97,77	80,16	83,19	38,82
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	99,72	99,72	90,62	90,96	10,00
	11	Altri servizi generali	37,78	42,42	58,28	58,73	57,70
Totale Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione			67,16	36,49	67,14	73,82	49,13
Missione 02: Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 02: Giustizia			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	88,37	97,12	82,81	81,88	89,88
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza			88,37	91,89	82,81	81,88	89,88
Missione 04: Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	50,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	29,58	14,63	69,46	82,76	46,04
	05	Istruzione tecnica superiore	5,55	12,22	12,22	100,00	7,06
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	68,15	86,39	75,98	74,48	79,04
	07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 04: Istruzione e diritto allo studio			17,41	17,38	65,90	76,27	52,17

## Dati generali dell'Ente

<b>Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	64,20	55,49	38,31	59,84	16,37
<b>Totale Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>			<b>70,18</b>	<b>55,49</b>	<b>38,31</b>	<b>59,84</b>	<b>16,37</b>
<b>Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	01	Sport e tempo libero	57,88	23,07	6,77	95,06	0,76
	02	Giovani	65,00	67,08	100,00	100,00	0,00
<b>Totale Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>			<b>55,39</b>	<b>11,43</b>	<b>8,21</b>	<b>96,03</b>	<b>0,76</b>
<b>Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	01	Urbanistica e assetto del territorio	5,20	4,21	99,79	100,00	99,66
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	24,50	100,00	98,12	96,55	100,00
<b>Totale Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>			<b>5,99</b>	<b>9,01</b>	<b>98,60</b>	<b>97,30</b>	<b>99,88</b>
<b>Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	01	Difesa del suolo	0,00	100,00	80,87	80,87	0,00
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	76,63	54,11	93,19	92,74	94,79
	03	Rifiuti	79,81	88,73	74,01	74,16	73,39
	04	Servizio idrico integrato	27,51	15,19	0,09	17,05	0,00
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	10.471,56	100,00	100,00	100,00	0,00
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>			<b>58,33</b>	<b>24,11</b>	<b>51,18</b>	<b>74,55</b>	<b>21,99</b>
<b>Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità</b>	02	Trasporto pubblico	38,41	71,15	78,66	71,26	99,15
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	65,97	66,55	90,96	92,05	85,32
<b>Totale Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità</b>			<b>52,47</b>	<b>38,77</b>	<b>87,93</b>	<b>87,43</b>	<b>90,13</b>
<b>Missione 11: Soccorso civile</b>	01	Sistema di protezione civile	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
<b>Totale Missione 11: Soccorso civile</b>			<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	67,73	74,28	56,00	64,71	40,64
	02	Interventi per la disabilità	0,00	100,00	82,81	0,00	82,81
	03	Interventi per gli anziani	380,60	100,00	100,00	100,00	0,00
	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	100,00	29,11	0,00	29,11
	05	Interventi per le famiglie	51,74	79,79	52,61	51,92	53,40

## Dati generali dell'Ente

	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	88,16	93,93	68,55	88,13	38,69
<b>Totale Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>			<b>57,55</b>	<b>55,34</b>	<b>53,19</b>	<b>61,23</b>	<b>44,40</b>
<b>Missione 14: Sviluppo economico e competitivita'</b>	01	Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	63,72	83,38	63,95	69,51	54,17
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 14: Sviluppo economico e competitivita'</b>			<b>83,17</b>	<b>60,03</b>	<b>63,95</b>	<b>69,51</b>	<b>54,17</b>
<b>Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	01	Fonti energetiche	8,27	16,53	17,19	0,00	17,19
<b>Totale Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>			<b>8,27</b>	<b>16,53</b>	<b>17,19</b>	<b>0,00</b>	<b>17,19</b>
<b>Missione 20: Fondi e accantonamenti</b>	01	Fondo di riserva	166,67	500,00	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
<b>Totale Missione 20: Fondi e accantonamenti</b>			<b>5,78</b>	<b>6,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Missione 50: Debito pubblico</b>	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	90,35	90,35	81,17	92,05	0,00
<b>Totale Missione 50: Debito pubblico</b>			<b>93,11</b>	<b>93,11</b>	<b>87,26</b>	<b>94,85</b>	<b>0,00</b>
<b>Missione 60: Anticipazioni finanziarie</b>	01	Restituzione anticipazione di tesoreria	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 60: Anticipazioni finanziarie</b>			<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Missione 99: Servizi per conto terzi</b>	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	85,23	89,44	65,87	85,85	25,61
<b>Totale Missione 99: Servizi per conto terzi</b>			<b>85,23</b>	<b>89,44</b>	<b>65,87</b>	<b>85,85</b>	<b>25,61</b>

## **DATI PER CENTRI DI RESPONSABILITA'**

## Quadro Riepilogativo Contabile

Anno 2021 - Situazione al 31/12/2021 - Competenza									
Descrizione Cdr	Entrate				Uscite				
	Stanziamiento Assestato	Accertamenti	Differenza	Reversali	Stanziamiento Assestato	Impegni	Impegni Provvisori	Differenza	Mandati
SEGRETERIA E AA.GG.	0,00	0,00	0,00	0,00	357.000,00	349.201,70	0,00	7.798,30	219.536,80
SERVIZIO FINANZIARIO	74.336.907,99	31.729.733,70	42.607.174,29	17.454.579,60	59.545.441,48	22.900.908,62	0,00	36.644.532,86	19.077.822,04
POLIZIA MUNICIPALE	2.175.000,00	2.088.133,06	86.866,94	678.537,78	731.522,52	512.932,02	0,00	218.590,50	167.013,79
SERVIZI SOCIALI	4.908.464,10	4.196.340,23	712.123,87	2.749.219,49	5.401.380,00	4.651.380,00	0,00	750.000,00	2.633.252,34
TECNICA E LAVORI PUBBLICI	48.061.943,09	8.925.435,81	39.136.507,28	5.564.197,30	49.237.664,83	5.804.431,36	0,00	43.433.233,47	5.860.066,67
URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO/PIP/SUAP	2.825.000,00	1.618.438,02	1.206.561,98	1.490.887,30	1.164.031,27	419.132,71	0,00	744.898,56	291.581,99
SERVIZI INFORMATIVI/CONTROLLO DI GESTIONE/PROTOCOL	21.449.000,00	19.620.412,91	1.828.587,09	10.604.625,92	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	24.339,00
CONTENZIOSO/AVVOCATURA	0,00	0,00	0,00	0,00	858.625,10	790.460,24	0,00	68.164,86	709.845,67
SERVIZIO IGIENE URBANA/RACCOLTA DIFFERENZIATA	567.600,00	567.600,00	0,00	0,00	11.347.600,00	3.037.524,89	0,00	8.310.075,11	8.868.497,40
SERVIZIO ACQUEDOTTO	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00
ATTIVITA' CIMITERIALI	725.000,00	776.461,55	-51.461,55	776.461,55	180.000,00	81.016,26	0,00	98.983,74	148.316,95
SERVIZIO AMBIENTE/RIQUALIFICAZIONE URBANA	0,00	0,00	0,00	0,00	196.165,99	5.765,99	0,00	190.400,00	132.543,81
SERVIZIO SICUREZZA EX LEGGE 626/94/PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	22.777,16	0,00	2.222,84	2.047,16
INFORMATICA/S.DEMOGRAFICI/OIV/S.ELETTORALE	550.000,00	121.903,87	428.096,13	121.903,87	1.222.117,69	568.721,52	0,00	653.396,17	279.795,51
PROTEZIONE CIVILE/STATISTICA/S.STRUMENTALI	25.000,00	13.283,20	11.716,80	13.283,20	465.000,00	408.024,07	0,00	56.975,93	292.247,78
ARREDO URBANO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ISTRUZIONE ED ASSISTENZA SCOLASTICA	430.900,00	329.946,73	100.953,27	329.946,73	1.080.000,00	366.724,44	0,00	713.275,56	607.264,00
BIBLIOTECA/CULTURA/SISTEMI MUSEALI	307.000,00	36.880,00	270.120,00	0,00	612.000,00	305.000,00	0,00	307.000,00	182.503,21

## Dati per Centri di Responsabilità

GESTIONE GIURIDICA DEL PERSONALE	130.147,00	130.147,00	0,00	0,00	1.290.000,00	1.274.389,16	0,00	15.610,84	1.087.679,35
GARE E CONTRATTI	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
EDILIZIA CIMITERIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	13.933,36	0,00	61.066,64	3.956,52
<b>Totali</b>	<b>156.551.962,18</b>	<b>70.214.716,08</b>	<b>86.337.246,10</b>	<b>39.783.642,74</b>	<b>134.258.548,88</b>	<b>41.522.323,50</b>	<b>0,00</b>	<b>92.736.225,38</b>	<b>40.588.309,99</b>

## Quadro Riepilogativo Obiettivi

Anno 2021 - Situazione al 31/12/2021		
Centri Responsabilità	Raggiungimento	
SEGRETERIA E AA.GG.	100,00	
SERVIZIO FINANZIARIO	99,75	
POLIZIA MUNICIPALE	100,00	
SERVIZI SOCIALI	110,20	

TECNICA E LAVORI PUBBLICI	100,00	
URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO/PIP/SUAP	95,39	
CONTENZIOSO/AVVOCATURA	100,00	
SERVIZIO IGIENE URBANA/RACCOLTA DIFEFFREZIATA	100,00	
ATTIVITA' CIMITERIALI	100,00	
SERVIZIO AMBIENTE/RIQUALIFICAZIONE URBANA	100,00	

INFORMATICA/S.DEMOGRAFICI/OIV/S.ELETTORALE	100,00	<div> <div>0 10 20 30 40 50 60 70 80 90 100</div> <div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> </div> </div>
PROTEZIONE CIVILE/STATISTICA/S.STRUMENTALI	100,00	<div> <div>0 10 20 30 40 50 60 70 80 90 100</div> <div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> </div> </div>
ISTRUZIONE ED ASSISTENZA SCOLASTICA	100,00	<div> <div>0 10 20 30 40 50 60 70 80 90 100</div> <div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> </div> </div>
BIBLIOTECA/CULTURA/SISTEMI MUSEALI	100,00	<div> <div>0 10 20 30 40 50 60 70 80 90 100</div> <div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> </div> </div>
GESTIONE GIURIDICA DEL PERSONALE	100,00	<div> <div>0 10 20 30 40 50 60 70 80 90 100</div> <div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> </div> </div>
<b>Totale</b>	<b>100,00</b>	

## **Analisi Centri di Responsabilità**



## **00070 - SERVIZI INFORMATIVI/CONTROLLO DI GESTIONE/PROTOCOL**

Entrate 2021 - Situazione al 31/12/2021 - Competenza							
Titolo, Tipologia		Descrizione		Stanziamiento Assestato	Accertamenti	Differenza	Reversali
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				21.169.000,00	19.446.223,02	1.722.776,98	10.435.936,03
Tipologia 1.01 Tributi				21.169.000,00	19.446.223,02	1.722.776,98	10.435.936,03
1.01.01.06	10001001	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA		7.250.000,00	7.327.641,20	-77.641,20	7.327.641,20
1.01.01.16	10000070	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF		3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	917.958,67
1.01.01.51	10000110	TARI		7.780.000,00	7.789.490,00	-9.490,00	1.437.048,17
1.01.01.61	10000111	TEFA DA TRASFERIRE ALLA CITTA' METROPOLITANA DI NAPOLI		389.000,00	389.000,00	0,00	0,00
1.01.01.99	10001003	RECUPERO EVASIONE TRIBUTARIA - COMUNE		1.000.000,00	692.689,25	307.310,75	583.591,42
1.01.01.99	10001004	RECUPERO EVASIONE TRIBUTARIA - APPALTO		1.750.000,00	247.402,57	1.502.597,43	169.696,57
Titolo 3 Entrate extratributarie				280.000,00	174.189,89	105.810,11	168.689,89
Tipologia 3.01 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni				280.000,00	174.189,89	105.810,11	168.689,89
3.01.03.01.002	30000301	CANONE UNICO PER OCCUPAZIONI ED ESPOSIZIONI PUBBLICITARIE		215.000,00	160.823,97	54.176,03	155.323,97
3.01.03.01.003	30000302	CANONE UNICO PER COMMERCIO SU AREE PUBBLICHE		65.000,00	13.365,92	51.634,08	13.365,92
Totale Entrate				21.449.000,00	19.620.412,91	1.828.587,09	10.604.625,92

Uscite 2021 - Situazione al 31/12/2021 - Competenza									
Missione, Programma, Titolo			Descrizione		Stanziamiento Assestato	Impegni	Impegni Provvisori	Disponibilità	Mandati
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione					50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	24.339,00
Fondo Pluriennale Vincolato					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 01.11 Altri servizi generali					50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	24.339,00
Fondo Pluriennale Vincolato					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 01 Spese correnti					50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	24.339,00
Fondo Pluriennale Vincolato					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19	1111012	SPESE PER SINDACI IN CONTATTO E ALTRE SPESE PER COMUNICAZIONE I.T.			50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	24.339,00
Fondo Pluriennale Vincolato					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Uscite					50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	24.339,00

<b>Indicatori 2021 - Situazione al 31/12/2021</b>						
<b>Descrizione</b>	<b>Unita di Misura</b>	<b>Tipologia</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>
Protocollo *** n° atti protocollati in entrata nell'anno	Numero	Statistico	56.457,00	65.808,00	65.808,00	65.808,00
Protocollo *** numero postazioni attive (ad inizio anno)	Numero	Statistico	5,00	4,00	4,00	4,00
Protocollo *** n° atti protocollati in uscita dall'Ente	Numero	Statistico	17.865,00	23.654,00	23.654,00	23.654,00
Protocollo *** n° atti protocollati interni all'Ente	Numero	Statistico	6.622,00	7.341,00	7.341,00	7.341,00
Servizi Informatici *** n° interventi tecnici su postazioni informatiche (consegne, ritiri e riparazioni PC)	Numero	Statistico	186,00	85,00	69,00	84,00
Servizi Informatici *** n° interventi tecnici su apparecchiature diverse da PC (consegne/ritiri stampanti, etichettatrici, etc.)	Numero	Statistico	88,00	116,00	29,00	155,00
Servizi Informatici *** Interventi presso sedi periferiche (Castello dei Conti, Parco Urbano, Città della Scuola) per consegne, riparazioni e altro.	Numero	Statistico	8,00	5,00	4,00	40,00
Servizi Informatici *** n° PC installati negli uffici (ad inizio anno)	Numero	Statistico	268,00	39,00	46,00	300,00
Servizi Informatici *** n° stampanti installate negli uffici (ad inizio anno)	Numero	Statistico	154,00	35,00	17,00	160,00

## Dati per Centri di Responsabilità

Servizi Informatici *** n° caselle di posta elettronica (ad inizio anno)	Numero	Statistico	280,00	228,00	272,00	307,00
Servizi Informatici *** n° caselle PEC (ad inizio anno)	Numero	Statistico	108,00	302,00	320,00	331,00



## Osservazioni sull'andamento generale

Per quanto riguarda gli obiettivi di performance, si può ben notare:

- 1) Che sono stati raggiunti quasi tutti gli obiettivi individuali con una percentuale complessiva di raggiungimento del 99,46%, in seguito alla realizzazione di quasi tutti gli obiettivi al 100%, ad eccezione di n. 1 obiettivo raggiunto al 75%, n. 1 al 95%, n. 1 al 92,50%, n. 1 all'87,50%, n. 3 all'80%;
- 2) Che sono stati raggiunti tutti gli indicatori comuni/obiettivi trasversali da parte dei singoli responsabili, di seguito riepilogati:
  - a) Gestione dematerializzata del personale relativamente al fascicolo, alla posizione giuridica, agli stipendi, ai permessi, alle ferie e alle presenze;
  - b) Incremento adozione atti con firma elettronica;
  - c) Implementazione di percorsi di formazione del personale in materia di misure anticorruzione, tutela della privacy e disciplina dell'accesso civico generalizzato.

QUADRO RICOGNITIVO GENERALE DELLA RISORSE BIENNIO 2020-2021			
Qualifiche Funzionali	Personale in servizio al 01/01/2020	Personale in servizio al 31/12/2021	Differenza
A	20	26	+6
B	58	59	+1
C	69	61	-8
D	43	59	+16
Responsabili di settore	8	7	-1
Segretario Generale con funzioni dirigenziali	1	1	0
Totale	199	213	+14

**Con riferimento agli indicatori contenuti nel referto rapportando l'esercizio 2021 all'esercizio 2020, si nota che:**

**Per l'area dei Servizi sociali nel si evidenzia:**

- Incremento dell'accesso al servizio professionale da n. 500 a n. 600;
- Evasione richieste bonus gas da n. 1.137 a 1.500;
- Prestazioni sociali integrative per assegni di maternità da n. 338 a n. 450.

**Riguardo ai Teatri e Attività Culturali si segnalano**

- Eventi patrocinati dall'Ente presso il Castello n. 21, con ripresa delle attività azzerate nel 2020 per effetto della pandemia;
- numero di accessi alla mediateca della struttura Città della Scuola: n. 1.907 rispetto a n. 7.150 del 2020;
- numero di accessi al Castello dei Conti: n. 3.029 rispetto a n. 2.342 del 2020;
- numero di concessioni dell'impianto sportivo: n. 196 rispetto a n. 0 del 2020;

**Riguardo all'avvocatura, contenzioso e SUAP si segnala l'incremento sensibile dell'apertura dei nuovi esercizi commerciali, che passano da n. 58 del 2020 a n. 271 del 2021.**

**Per il settore informatico si evidenziano quali implementazioni strategiche:**

- a) l'adesione al progetto nazionale APP IO con integrazione dei nuovi servizi di notifica sul portale di amministrazione dei Servizi Online e con gli applicativi gestionali autoprodotti;
- b) la completa migrazione dei pagamenti delle sanzioni per violazioni al CdS sul sistema PagoPA;
- c) l'adeguamento della piattaforma di servizi pubblici digitali del Comune alle piattaforme nazionali SPID e CIE, onde consentire l'accesso ai cittadini non solo con SPID, ma anche con CIE e con credenziali eIDAS.

L'applicazione software, realizzata internamente e già utilizzata nell'anno 2020 per la gestione delle pratiche ai fini dell'erogazione di contributi a sostegno dei cittadini in difficoltà per l'emergenza Covid, è stato ulteriormente ampliato per ottimizzare la gestione interna. L'applicazione è stata inoltre ampliata, al fine di comprendere la gestione di altre tipologie di istanze, cominciando da quelle per usufruire del trasporto scolastico, la cui gestione è stata basata sul rilascio di un tesserino elettronico e l'impiego di una webapp su cellulare per tracciamento e controllo dell'erogazione del servizio.

Per il servizio demografico si segnalano la revisione delle procedure di produzione delle statistiche anagrafiche, in particolare quelle da comunicare all'Istat secondo le disposizioni vigenti e l'implementazione di un sistema di prenotazione per elevare la qualità dei servizi resi agli utenti e nel contempo ottimizzare l'impiego delle risorse disponibili. Infine, nell'ambito delle revisione dei processi, si è proceduto all'implementazione della Carta dei Servizi di Anagrafe e Stato Civile.

**Per il settore polizia municipale si evidenzia:**

- Sensibile incremento dei verbali pagati che passano da n. 1.523 del 2020 a n. 3.529 del 2021;
- Incremento delle sanzioni comminate CDS che passano da n. 8.020 del 2020 a n. 10.726 del 2021;
- Sensibile incremento dei fermi amministrativi che passano da n. 43 del 2020 a n. 665 del 2021;
- Notevole incremento del totale annuo di ore di servizio degli agenti sul territorio che passano da n. 29.910 del 2020 a n. 56.940 del 2021;

**Per l'urbanistica si rileva un sostanziale mantenimento delle attività svolte con un leggero aumento di alcune prestazioni rese in termini numerici.**

**Per i servizi cimiteriali si riscontra un notevole incremento dei contratti lampade votive che passano da n. 420 del 2020 a n.3.151 del 2021.**

Il Dirigente

Per l'OIV  
Il Presidente