

COMUNE DI FRAZZANO'
Città Metropolitana di Messina

N. 75 Reg.

del 29.12.2020

**COPIA DELIBERAZIONE
DELLA GIUNTA MUNICIPALE**

OGGETTO: Approvazione Piano Performance 2020

L'anno duemilaventi il giorno ventinove del mese di dicembre alle ore 19,00 e segg., nella Casa Comunale e nella consueta sala delle adunanze, in seguito ad invito di convocazione, si è riunita la Giunta Municipale con l'intervento dei signori:

| COMPONENTI DELLA GIUNTA MUNICIPALE | | PRESENTI | ASSENTI |
|------------------------------------|--------------|----------|---------|
| 1. DI PANE Gino | SINDACO | X | |
| 2. LIIRO' PELUSO Carmelo | VICE SINDACO | X | |
| 3. FRAGALE Marisa | ASSESSORE | X | |
| 4. MANCARI Antonio | ASSESSORE | X | |

PRESIEDE il Sindaco Ing. Gino Di Pane

Risulta assente =====

PARTECIPA il Segretario Comunale D.ssa Francesca Calarco

Il Presidente, constatato che il numero dei presenti è legale, dichiara aperta la seduta e invita i convenuti a deliberare sull'argomento in oggetto specificato la cui proposta, presentata dall' Area Finanziaria che di seguito integralmente si riporta:

Oggetto: APPROVAZIONE PIANO PERFORMANCE ANNO 2020

Visto il D.Lgs. n.150/2009 “Attuazione della Legge 4.3.2009, n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni”, le cui linee-guida relative alla trasparenza e integrità della pubblica amministrazione, alla valutazione della performance e a merito-premialità impegnano gli enti locali ad attuare tutte le azioni necessarie al raggiungimento di tali obiettivi inderogabilmente dal gennaio 2011;

Considerato che l’art. 4 del sopracitato D.Lgs. prevede che le amministrazioni pubbliche debbano sviluppare il ciclo di gestione della performance, che si articola nelle seguenti fasi:

- definizione e assegnazione degli obiettivi che si intendono raggiungere, dei valori attesi di risultato e dei rispettivi indicatori;
- collegamento tra gli obiettivi e l’allocazione delle risorse;
- monitoraggio in corso di esercizio e attivazione di eventuali interventi correttivi;
- misurazione e valutazione della performance, organizzativa e individuale;
- utilizzo dei sistemi premianti, secondo criteri di valorizzazione del merito;
- rendicontazione dei risultati agli organi di indirizzo politico-amministrativo, ai vertici delle amministrazioni, nonché ai competenti organi esterni, ai cittadini, ai soggetti interessati, agli utenti e ai destinatari dei servizi;

Considerato, altresì, che:

- il concetto di performance rappresenta il passaggio fondamentale dalla logica dei mezzi a quella di risultato;
- la performance si valuta per migliorare la qualità dei servizi e la competenza dei dipendenti;
- il ciclo di gestione della performance raccoglie in un unico quadro le funzioni di pianificazione, monitoraggio, misurazione e valutazione, conseguenze della valutazione e rendicontazione;
- la validazione della relazione di performance, di competenza del nucleo di valutazione, è condizione inderogabile per l’accesso ai premi;

Dato atto che alla costituzione del sistema globale di gestione della performance partecipano, all’interno delle amministrazioni, i seguenti soggetti:

- vertice politico amministrativo, che fissa le priorità politiche;
- dirigenti/P.O. e dipendenti, che attuano le priorità politiche traducendole, attraverso l’attività di gestione, in servizi per i cittadini;
- Nucleo di Valutazione, che supporta metodologicamente lo svolgimento del ciclo di gestione delle performance, assicura la corretta applicazione delle metodologie, la trasparenza e l’integrità delle pubbliche amministrazioni;

Viste le schede di processo sviluppate nel rispetto di quanto fissato nel sistema di misurazione e di valutazione della performance;

Condiviso quanto contenuto nella medesima documentazione e ritenuto pertanto, in considerazione delle motivazioni sopra estese, di procedere all’approvazione delle stesse;

Visti gli allegati pareri;

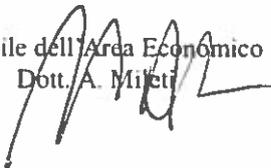
Visti:

- D.Lgs. 150 del 2009;
- D.Lgs. 267 del 2000;
- Il Regolamento degli Uffici e dei Servizi;
-

SI PROPONE CHE LA GIUNTA COMUNALE DELIBERI QUANTO SEGUE:

1. **Di approvare** le premesse del presente atto quali parti integranti e sostanziali;
2. **Di approvare**, ai sensi del Titolo II del D.Lgs. 150 del 2009, il PIANO DELLA PERFORMANCE del Comune di Frazzanò per l'anno 2020, completo dei relativi allegati, che formano parte integrante e sostanziale del presente atto, e precisamente:
 1. Struttura – Organizzazione;
 2. Caratteristiche dell'Ente;
 3. Struttura – Dati economico – Patrimoniali;
 4. N. 3 obiettivi operativo/strategici;
3. **Di trasmettere** copia del presente atto e relativi allegati al Nucleo di Valutazione ed ai Responsabili di Settore per i successivi adempimenti di competenza;
4. **Di provvedere** alla pubblicazione del presente provvedimento sul sito istituzionale del Comune nell'apposita sezione "Trasparenza", nonché a tutti gli ulteriori adempimenti previsti dalla legge in materia di pubblicità e trasparenza del presente provvedimento;

Il Responsabile dell'Area Economico Finanziaria
Dott. A. Mijeti



Il Sindaco
Ing. Gino Di Pane



COMUNE DI FRAZZANO'
Città Metropolitana di Messina

PARERE PREVENTIVO REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

Il sottoscritto **Dr. Antonio MILETI**, Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria, sulla presente **proposta di deliberazione**: esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 267/2000, ed alla regolarità e correttezza amministrativa, ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1, del D. Lgs. 267/2000.

Data 29/12/2020

Il Responsabile Area Economico-Finanziaria
Dr. Antonio MILETI

PARERE PREVENTIVO REGOLARITA' CONTABILE

Il sottoscritto **Dr. Antonio MILETI**, Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria, ai sensi e per gli effetti dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. n° 267/2000 e dal relativo regolamento comunale sui controlli interni, ATTESTA, che l'approvazione del presente provvedimento

comporta (ovvero) **non comporta** riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'Ente.

Ai sensi del combinato disposto degli articoli 49, comma 1 e dell'art. 147/bis del D.Lgs. 267/2000, nonché del Regolamento comunale sui controlli interni, esprime parere **FAVOREVOLE** (ovvero) **NON FAVOREVOLE** in ordine alla regolarità contabile.

Data 29/12/2020

Il Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria
Dr. Antonio MILETI

PREMESSA – FRAZZANO'

Il Decreto Legislativo 27 ottobre 2009 n.150 in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle PA ha determinato un'accelerazione al cambiamento e all'ammodernamento in atto nelle pubbliche amministrazioni.

Di rilievo è l'introduzione di un "sistema globale di gestione della performance" che per la prima volta introduce nella PA il Ciclo di gestione della performance attraverso il quale il legislatore si prefigge di raggiungere "cinque risultati:

- pianificare meglio,
- misurare meglio,
- valutare meglio,
- premiare meglio
- rendicontare meglio".

Il concetto di performance utilizzato dal legislatore "non è la versione inglese del "rendimento" o della produttività", ma è un concetto che rappresenta il passaggio fondamentale della logica di mezzi a quella di risultato".

La performance è il contributo, il risultato, che un soggetto (organizzazione, unità organizzativa, gruppo di individui, singolo individuo) apporta attraverso la propria azione al raggiungimento delle finalità e degli obiettivi e, in ultima istanza, alla soddisfazione dei bisogni per i quali l'organizzazione è stata costituita. Per raggiungere i risultati appena indicati, il ciclo di gestione della performance si articola nelle seguenti fasi:

- a) programmazione;
- b) pianificazione;
- c) monitoraggio;
- d) valutazione e misurazione, con esito finale nella premialità e nella rendicontazione alla PA e ai cittadini.

Il Piano della Performance è il documento programmatico con valenza triennale che definisce, in attuazione degli indirizzi e degli obiettivi strategici ed operativi, gli obiettivi esecutivi, le risorse e gli indicatori per la misurazione e la valutazione delle prestazioni dell'Ente, dei dirigenti e dei dipendenti non dirigenti. E' il documento che, unitamente al PEG, dà avvio al ciclo di gestione della performance, coerente e integrato con gli altri documenti di programmazione e con il Sistema di misurazione dell'ente.

INTRODUZIONE

Nel nuovo quadro normativo ed istituzionale, le pubbliche amministrazioni locali sono chiamate ad interpretare le loro funzioni di governo facendo ricorso a modelli operativi incentrati su una programmazione responsabile delle attività, a disporre di assetti organizzativi flessibili e duttili, adeguati ad affrontare con ottiche multidisciplinari le singole sfide e a far riferimento a efficaci sistemi di controllo dei risultati.

In sintesi, il nuovo assetto ordinamentale voluto dal legislatore delle riforme nel settore pubblico, delinea un modello di azione pubblica orientata al risultato da intendere quale concreto raggiungimento di obiettivi entro un arco temporale predeterminato.

Abbandonata l'ottica burocratica e sposato un modello gestionale di marca manageriale derivato dalla consolidata cultura aziendale, il nuovo modello gestionale della pubblica amministrazione si realizza in alcune fondamentali fasi operative circolari: la programmazione, il controllo e la valutazione.

Il processo di programmazione costituisce il primo momento dell'azione amministrativa di un ente locale e consiste nella individuazione degli obiettivi da raggiungere con la correlativa assegnazione di risorse adeguate e strumentali.

La programmazione non si esaurisce in un'unica attività o livello operativo, prende corpo in diversi strumenti ognuno dei quali si alloca a un determinato livello di azione amministrativa, con la partecipazione di diversi organi ed attori ed è finalizzato a raggiungere specifiche finalità di orientamento finalistico dell'azione amministrativa dell'Ente.

Il *Piano della Performance* è un documento di programmazione e comunicazione introdotto e disciplinato dal Decreto Legislativo n. 150/2009 (Riforma Brunetta); si tratta di un documento triennale in cui, coerentemente alle risorse assegnate, sono esplicitati gli obiettivi e gli indicatori ai fini di misurare, valutare e rendicontare la performance dell'Ente.

Per performance si intende qui un insieme complesso di risultati quali la produttività, l'efficienza, l'efficacia, l'economicità e l'applicazione e l'acquisizione di competenze; la performance tende al miglioramento nel tempo della qualità dei servizi, delle organizzazioni e delle risorse umane e strumentali. La performance organizzativa esprime la capacità della struttura di attuare i programmi adottati dall'Ente, la performance individuale rappresenta il contributo reso dai singoli al risultato.

Con il Piano della performance, il Comune di Frazzanò fornisce informazioni sui principali bisogni cui intende rispondere e sugli obiettivi prioritari che intende realizzare con le risorse a disposizione.

È lo strumento attraverso il quale il Comune racconta sé stesso ai suoi cittadini e a tutti coloro che sono interessati a conoscere quali progetti e quali servizi l'ente intende realizzare nel 2020. Il Piano è uno strumento finalizzato alla valutazione dell'ente ed alla qualità del proprio operato attraverso la verifica dei risultati dei responsabili degli uffici, al fine di supportare un percorso di crescita e miglioramento continuo dell'organizzazione e delle persone che ci lavorano.

Il Piano degli Obiettivi è un documento programmatico, che individua gli indirizzi e gli obiettivi strategici ed operativi dell'Ente e definisce, con riferimento agli obiettivi stessi, gli indicatori per la misurazione e la valutazione delle prestazioni dell'amministrazione comunale e dei suoi dipendenti.

Nel processo d'individuazione degli obiettivi sono stati, inoltre, considerati i nuovi adempimenti cui gli enti pubblici devono provvedere in materia di tutela della trasparenza e dell'integrità e di lotta alla corruzione e all'illegalità. Si tratta, in particolare, di misure finalizzate a rendere più trasparente l'operato delle Amministrazioni e a contrastare i fenomeni di corruzione/illegalità; esse richiedono un forte impegno da parte degli enti ed è, quindi, necessario che siano opportunamente valorizzate anche nell'ambito del ciclo di gestione della performance.

Il Piano delle Performance-Obiettivi è composto da una prima parte relativa all'ambiente esterno del Comune: si troveranno quindi i dati essenziali che servono a dare un'idea dell'identità dell'Ente, della sua struttura, delle peculiarità del territorio, della popolazione e del contesto interno. Segue una rappresentazione del passaggio dagli indirizzi strategici dell'Amministrazione agli indirizzi operativi di gestione ed infine l'illustrazione dei programmi con gli obiettivi operativi

1. Presentazione

1.1 Chi siamo

Il Comune si può definire “un’organizzazione a servizio delle persone esistenti in un territorio”. È l’ente più vicino ai bisogni dei propri cittadini, competente a provvedere agli interessi della popolazione stanziata sul proprio territorio. Il Comune, pertanto, rappresenta la comunità di riferimento, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo culturale, sociale ed economico. Dato che in esso i cittadini concentrano i propri interessi, il Comune costituisce il fulcro della vita sociale, promuove la protezione degli interessi generali, ha la rappresentanza legale dell’insieme dei cittadini e la tutela dei loro diritti, provvede all’erogazione dei servizi istituzionali. Il Comune, in quanto Ente, è contraddistinto da un elemento fondamentale che è la sua organizzazione, costituita dall’insieme delle persone che vi lavorano, che, con l’utilizzo dei mezzi e delle risorse a disposizione, permettono lo svolgimento dei compiti che il Comune è chiamato ad assolvere ed il raggiungimento degli obiettivi istituzionali. Il Comune concorre alla determinazione degli obiettivi contenuti nei piani e programmi dello Stato e della Regione e provvede, per quanto di propria competenza, alla loro specificazione ed attuazione.

Gli Organi Politici collegiali del Comune di Frazzanò sono stati rinnovati a seguito delle elezioni amministrative del 2018; essi sono la Giunta Comunale, composta dal Sindaco e da n. 3 Assessori nominati dal Sindaco, ed il Consiglio Comunale, presieduto dal Presidente del Consiglio Comunale e composto da n. 10 Consiglieri Comunali. L’organizzazione burocratica del Comune di Frazzanò è articolata in n. 3 Aree, a cui sono preposti altrettanti Responsabili di Posizione Organizzativa.

Questi Centri direzionali sono gli organi tecnici dell’ente, cioè quelle componenti che sono chiamate a porre in essere atti giuridici per conto dell’ente e che rispetto all’ente non rappresentano un’entità distinta ma lo rappresentano.

Nell’Ente comunale vige il principio della divisione del lavoro nel senso che alcuni soggetti formano o manifestano la volontà dell’ente (organi) ed altri rendono possibile l’attività dei primi (uffici). Nelle tabelle di seguito riportate è illustrato l’assetto organizzativo complessivo –organi politici e organigramma della struttura tecnica –dell’ente.

Organi politici: LA GIUNTA

Sindaco

Ing. Gino Di Pane

Ufficio del Sindaco

Via Umberto I, 24

Tel 0941-959165

email: sindaco.dipane@comunefrazzano.it

pec: sindaco@pec.comunefrazzano.it

Giunta Comunale

Vicesindaco - Assessore - Liirò Peluso Carmelo

Artigianato - Commercio e attività produttive

Ambiente e Territorio

Assessore - Fragale Marisa

Salute - Casa - Famiglia - Scuola e politiche sociali

Assessore - Mancari Antonio

Mobilità - Viabilità e trasporti

Consiglio Comunale

Lo Sardo Antonino

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO

Cangemi Emanuele

Vice Presidente del Consiglio

Dott.ssa Muglia Rosalia Linda

Consigliere

Dott.ssa Castrovinci Marzia

Consigliere

Fragale Marisa

Consigliere

Dott. Fragale Lorenzo

Consigliere

Dott. Imbrosci Marco

Consigliere

Consiglieri di minoranza

Arch. Carcione Antonino

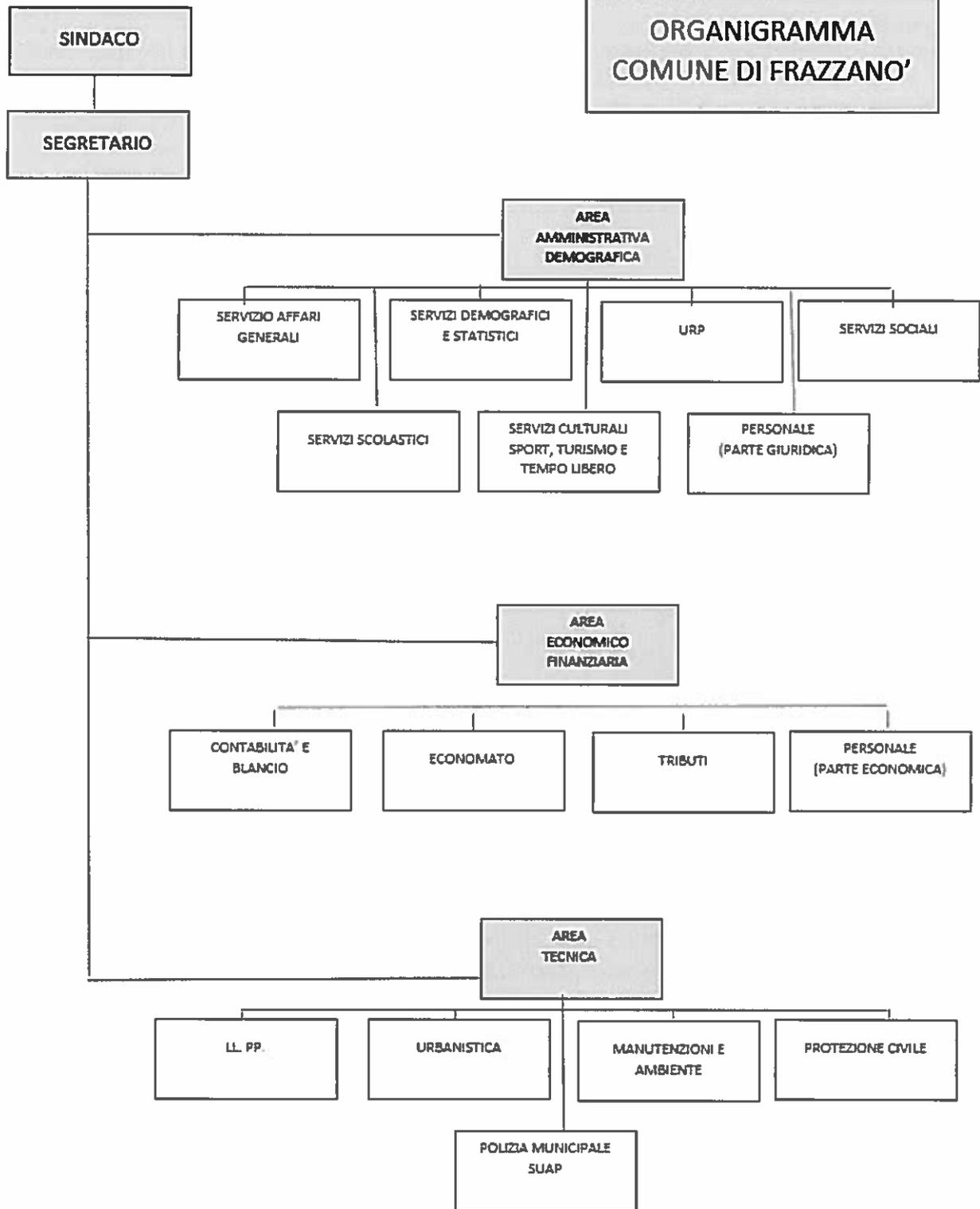
Consigliere

Miracula Nunziatina Maria

Consigliere

Di Pane Masi Giuseppe

Consigliere



1.2 Il Territorio

Frazzanò è un comune italiano di 621 abitanti della Città metropolitana di Messina in Sicilia. Il Comune è distribuito su varie frazioni tutte collegate al centro del territorio. Dista 180 km da Palermo e 100 km da Messina. Ha una superficie Kmq 6,89 ed un'altitudine di m. 480 .

| Risultanze del Territorio | | | |
|--|-----|-------------------------------------|--|
| Superficie in Km ² | | | 6,89 |
| RISORSE IDRICHE | | | |
| * Fiumi e torrenti | | | 0 |
| * Laghi | | | 0 |
| STRADE | | | |
| * autostrade | Km. | | 0,00 |
| * strade provinciali | Km. | | 10,00 |
| * strade urbane | Km. | | 0,00 |
| * strade locali | Km. | | 20,00 |
| * itinerari <u>ciclopeditoni</u> | Km. | | 0,00 |
| PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI | | | |
| * Piano regolatore – PRGC – adottato | Si | <input checked="" type="checkbox"/> | No <input type="checkbox"/> |
| * Piano regolatore – PRGC - approvato | Si | <input checked="" type="checkbox"/> | No <input type="checkbox"/> |
| * Piano edilizia economica popolare – PEEP | Si | <input type="checkbox"/> | No <input checked="" type="checkbox"/> |
| * Piano Insediamenti Produttivi - PIP | Si | <input type="checkbox"/> | No <input checked="" type="checkbox"/> |
| Altri strumenti urbanistici (da specificare) | | | |

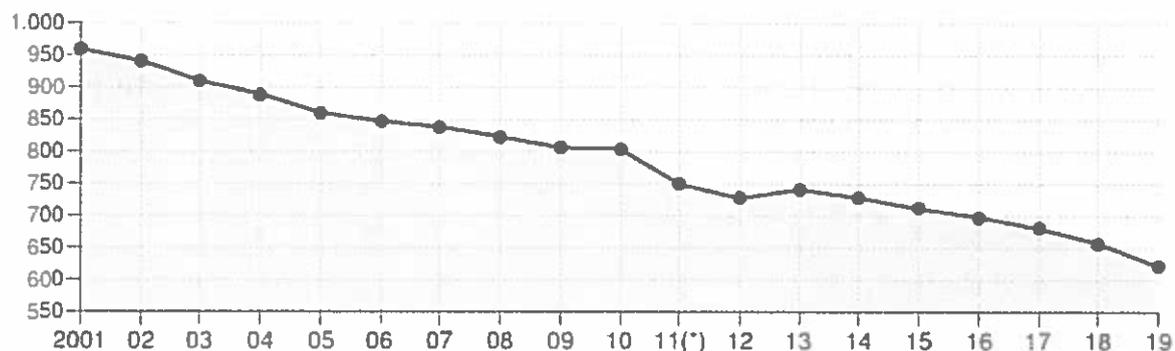
2. Cosa facciamo e Come operiamo

Spettano al Comune tutte le funzioni amministrative che riguardano la popolazione ed il territorio comunale, in particolare nei settori dei servizi alla persona ed alla comunità , dell'assetto ed utilizzazione del territorio e dello sviluppo economico, salvo quanto non sia espressamente attribuito ad altri soggetti dalla legge statale o regionale, secondo le rispettive competenze. Al Comune inoltre sono assegnati servizi di competenza statale quali la gestione dei servizi elettorali, di stato civile, di anagrafe, di leva militare e statistica.

2.1. L'Amministrazione in "cifre"

Di seguito si riportano alcune informazioni relative agli andamenti demografici del Comune di Frazzanò negli ultimi anni

Andamento demografico della popolazione residente nel comune di **Frazzanò** dal 2001 al 2019. Grafici e statistiche su dati ISTAT al 31 dicembre di ogni anno.

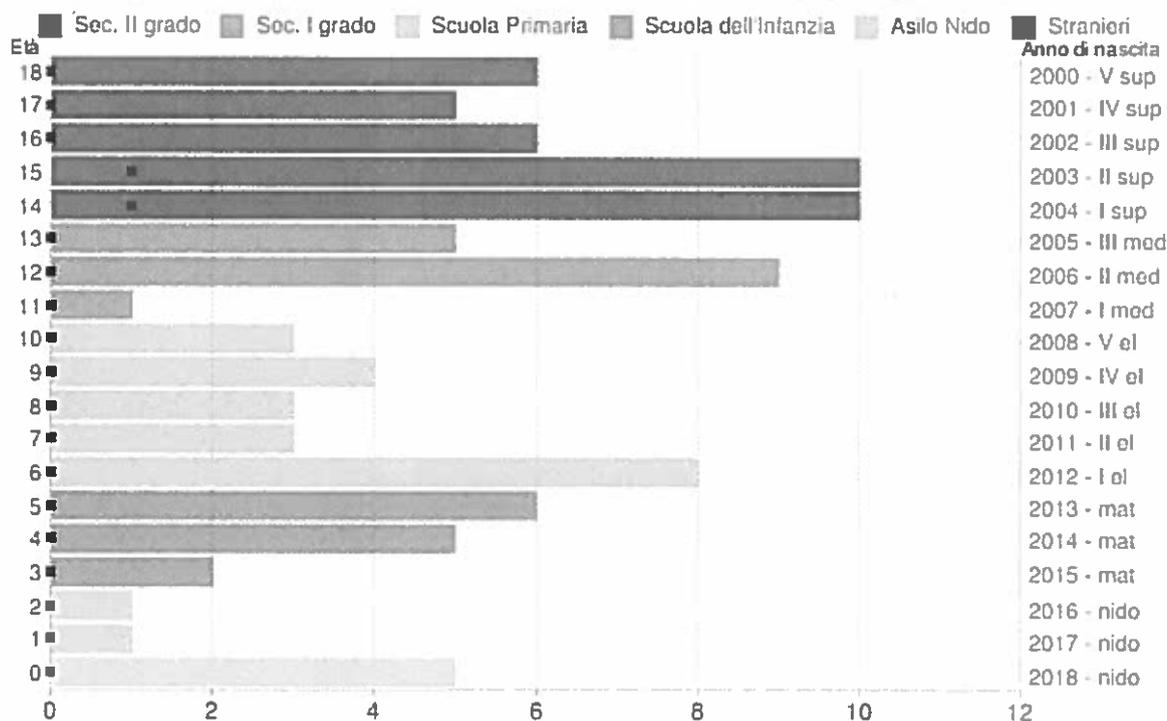


Andamento della popolazione residente

COMUNE DI FRAZZANÒ (ME) - Dati ISTAT al 31 dicembre di ogni anno - Elaborazione TUTTITALIA.IT

(*) post-censimento

Il grafico in basso riporta la potenziale utenza per l'anno scolastico **2019/2020** le scuole di Frazzanò, evidenziando con colori diversi i differenti cicli scolastici (asilo nido, scuola dell'infanzia, scuola primaria, scuola secondaria di I e II grado) e gli individui con cittadinanza straniera.



Popolazione per età scolastica - 2019

COMUNE DI FRAZZANÒ (ME) - Dati ISTAT 1° gennaio 2019 - Elaborazione TUTTITALIA.IT

La tabella seguente riporta il dettaglio delle nascite e dei decessi dal 2002 al 2019. Vengono riportate anche le righe con i dati ISTAT rilevati in anagrafe prima e dopo l'ultimo censimento della popolazione.

| Anno | Bilancio demografico | Nascite | Variaz. | Decessi | Variaz. | Saldo Naturale |
|-------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|
| 2002 | 1 gennaio-31 dicembre | 6 | - | 11 | - | -5 |
| 2003 | 1 gennaio-31 dicembre | 8 | +2 | 12 | +1 | -4 |
| 2004 | 1 gennaio-31 dicembre | 11 | +3 | 15 | +3 | -4 |
| 2005 | 1 gennaio-31 dicembre | 8 | -3 | 13 | -2 | -5 |
| 2006 | 1 gennaio-31 dicembre | 9 | +1 | 15 | +2 | -6 |
| 2007 | 1 gennaio-31 dicembre | 1 | -8 | 10 | -5 | -9 |
| 2008 | 1 gennaio-31 dicembre | 2 | +1 | 9 | -1 | -7 |
| 2009 | 1 gennaio-31 dicembre | 5 | +3 | 15 | +6 | -10 |
| 2010 | 1 gennaio-31 dicembre | 4 | -1 | 11 | -4 | -7 |
| 2011 (*) | 1 gennaio-8 ottobre | 3 | -1 | 14 | +3 | -11 |
| 2011 (*) | 9 ottobre-31 dicembre | 0 | -3 | 3 | -11 | -3 |
| 2011 (*) | 1 gennaio-31 dicembre | 3 | -1 | 17 | +6 | -14 |
| 2012 | 1 gennaio-31 dicembre | 9 | +6 | 11 | -6 | -2 |
| 2013 | 1 gennaio-31 dicembre | 8 | -1 | 9 | -2 | -1 |
| 2014 | 1 gennaio-31 dicembre | 6 | -2 | 14 | +5 | -8 |
| 2015 | 1 gennaio-31 dicembre | 2 | -4 | 14 | 0 | -12 |
| 2016 | 1 gennaio-31 dicembre | 3 | +1 | 12 | -2 | -9 |
| 2017 | 1 gennaio-31 dicembre | 2 | -1 | 16 | +4 | -14 |
| 2018 | 1 gennaio-31 dicembre | 6 | +4 | 17 | +1 | -11 |
| 2019 | 1 gennaio-31 dicembre | 2 | -4 | 17 | 0 | -15 |

(*) bilancio demografico pre-censimento 2011 (dal 1 gennaio al 8 ottobre)

(*) bilancio demografico post-censimento 2011 (dal 9 ottobre al 31 dicembre)

(*) bilancio demografico 2011 (dal 1 gennaio al 31 dicembre). È la somma delle due righe precedenti.

2.2 La struttura Organizzativa

L'organizzazione del Comune di Frazzanò è articolata in una Segreteria Comunale, e n. 3 Posizioni Organizzative a capo di Aree, l'Area Economico Finanziaria e l'Area Amministrativa e diretta da una unica P.O. Ogni Area è ulteriormente articolata in servizi la cui responsabilità è affidata a singoli dipendenti. In mancanza dell'identificazione del dipendente responsabile del servizio, la responsabilità risulta in capo al responsabile dell'Area.

Segreteria Comunale : in corso di individuazione;

Area Amministrativa: Responsabile Dott. A.Mileti – Cat. D.1;

Area Economico Finanziaria: Responsabile Dott. A.Mileti – Cat. D.1;

Area Tecnica: Responsabile Ing. Basilio Sanseverino – Cat. D.1;

2.3. Cosa facciamo

I servizi erogati dal Comune di Frazzanò, strutturato per Aree omogenee per tipologia di servizio e/o categoria di utente, è riportato nella seguente tabella:

| |
|---|
| AREA AMMINISTRATIVA - AFFARI GENERALI – P.I. - POLITICHE SOCIALI- CONTENZIOSO E CONTRATTI Servizi Segreteria e Organi Istituzionali, Servizi Generali (Notifiche Albo Pretorio.), Gestione del Personale (rilevazione presenze), Contratti e Contenzioso, Servizi Socio-Assistenziali, Servizi Scolastici, (L'elencazione dei servizi compresi nel settore non è esaustiva, si rimanda alle delibere di funzionamento dei servizi |
|---|

| |
|---|
| AREA ECONOMICO-FINANZIARIA Servizi Servizi: Pianificazione e Programmazione Economico-Finanziaria - Bilancio - Consuntivo- Servizio Personale, gestione giuridica e economica (Trattamento Economico- TFR ecc.) Economato. (L'elencazione dei servizi compresi nell'Area non è esaustiva, si rimanda alle delibere di funzionamento dei servizi |
|---|

AREA TECNICA

Servizi

Lavori e opere pubbliche, Parchi, Ville e Giardini, Verde Pubblico, Servizi Cimiteriali, Servizio Autoparco Comunale, Pubblica Illuminazione, Rapporti con l'ATO Rifiuti , Rete Idrica, Fognaria e Stradale, Impianti di Depurazione e Manutenzioni. Sicurezza Luoghi di lavoro, Protezione Civile, Edilizia Privata, (PRG e Piani di Attuazione) autoparco Comunale.

Verranno di seguito indicati alcuni dati relativi al personale

| ANNO 2019 | | | |
|--------------------------------------|-------------|-----------|-------------|
| STRUTTURA - ORGANIZZATIVA | | | |
| Personale in Servizio al 31 dicembre | | | |
| Descrizione | 2017 | 2018 | 2019 |
| Dirigenti | | | |
| Posizioni Organizzative | 2 | 2 | 2 |
| Dipendenti | 16 | 15 | 14 |
| Totale dipendenti in servizio | 18 | 17 | 16 |
| Età media del personale | | | |
| Descrizione | 2017 | 2018 | 2019 |
| Dirigenti | | | |
| Posizioni Organizzative | 58 | 59 | 60 |
| Dipendenti | 51 | 51 | 51 |
| Totale Età Media | 54,5 | 55 | 55,5 |
| Analisi di Genere | | | |
| Descrizione | 2017 | 2018 | 2019 |
| % Dir.ti donne sul tot. Dirigenti | | | |
| % P.O. donne sul tot. delle P.O. | | | |
| % donne occ. te su tot. pers. le | 12,50% | 13,30% | 7,14% |
| % donne ass. a t. d. su tot. Dip. | 56,20% | 60,00% | 64,30% |
| Giorni di Assenza | | | |
| Descrizione | 2017 | 2018 | 2019 |
| Malattia + Ferie + Altro | 465 | 290 | 111 |
| Malattie + Altro | 167 | 178 | 67 |

2.4 L'amministrazione "in cifre"

Verranno di seguito elencati alcuni dati relativi ad entrate, spese e residui dell'Ente, corredati alcuni indici che sintetizzano la situazione finanziaria del Comune

Le Entrate

Le entrate sono l'asse portante dell'intero bilancio comunale, infatti la dimensione che assume la gestione economica e finanziaria dell'ente dipende dal volume di risorse che vengono reperite, utilizzandole successivamente nella gestione delle spese correnti e degli investimenti.

L'ente, per programmare correttamente l'attività di spesa, deve infatti conoscere quali siano i mezzi finanziari a disposizione.

Le entrate del Comune possono essere ricondotte a due grandi categorie: le entrate correnti, che comprendono le risorse utilizzate dal Comune per la copertura delle spese di ordinaria amministrazione e le entrate in conto capitale collegate alle risorse di carattere straordinario, quali derivanti da alienazione di beni patrimoniali, da trasferimenti in conto capitale destinati a finanziare investimenti, e altri incassi di capitale.

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2020 - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

| Titolo | Denominazione | Residui Presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | Previsioni definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|--------|---|---|--|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | | PREVISIONI dell'anno 2020 | PREVISIONI dell'anno 2021 | PREVISIONI dell'anno 2022 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1) | | previsione di competenza 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1) | | previsione di competenza 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Avanzo di Amministrazione | | previsione di competenza 143.253,60 | 69.084,17 | | |
| | di cui avanzi utilizzati anticipatamente (2) | | previsione di competenza 0,00 | 0,00 | | |
| | di cui Utilizzi pronti anticipatori di bilancio | | previsione di competenza 0,00 | 0,00 | | |
| | Fondo di Cassa all'1/1/2020 | | previsione di cassa 239.559,81 | | | |
| 10000 | Titolo1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 286.601,56 | previsione di competenza 629.336,50 previsione di cassa 829.938,25 | 524.301,00 811.182,56 | 519.621,00 | 528.823,00 |
| 20000 | Titolo2 Trasferimenti correnti | 129.573,19 | previsione di competenza 251.201,88 previsione di cassa 795.751,18 | 540.291,57 875.864,76 | 547.291,57 | 547.291,57 |
| 30000 | Titolo3 Entrate extratributarie | 261.218,27 | previsione di competenza 236.000,41 previsione di cassa 451.782,28 | 301.912,30 563.130,57 | 303.436,00 | 302.432,00 |
| 40000 | Titolo4 Entrate in conto capitale | 562.823,52 | previsione di competenza 1.070.811,78 previsione di cassa 2.197.721,51 | 4.183.343,82 4.746.167,34 | 1.704.027,79 | 4.307.610,79 |
| 50000 | Titolo5 Entrate da riduzione di attività finanziarie | 7.030,61 | previsione di competenza 0,00 previsione di cassa 7.030,61 | 0,00 7.030,61 | 0,00 | 0,00 |
| 60000 | Titolo6 Accensione Prestiti | 233.633,36 | previsione di competenza 278.247,28 previsione di cassa 286.580,84 | 706.642,79 940.278,15 | 0,00 | 0,00 |
| 70000 | Titolo7 Anticipazioni da istituti tesoreria/cassiere | 0,00 | previsione di competenza 1.000.000,00 previsione di cassa 1.000.000,00 | 1.000.000,00 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| 80000 | Titolo8 Entrate per conto terzi e partite di giro | 14.446,47 | previsione di competenza 2.444.391,00 previsione di cassa 2.484.439,90 | 2.444.391,00 2.451.837,47 | 2.444.391,00 | 2.444.391,00 |
| | Totale Titoli | 1.528.516,98 | previsione di competenza 7.019.389,83 previsione di cassa 11.203.399,46 | 9.676.882,46 11.203.399,46 | 6.623.867,36 | 6.630.548,36 |
| | Totale Generale delle Entrate | 1.528.516,98 | previsione di competenza 7.153.642,52 previsione di cassa 8.202.793,98 | 9.745.968,25 11.203.399,46 | 6.623.867,36 | 6.630.548,36 |

Le Spese

Il volume complessivo dei mezzi spendibili dipende direttamente dal volume delle entrate che si prevede di accertare in ciascun esercizio. La ricerca dell'efficienza (capacità di spendere secondo il programma adottato), dell'efficacia (capacità di spendere soddisfacendo le reali esigenze della collettività) e dell'economicità (raggiungere gli obiettivi prefissati spendendo il meno possibile) deve essere compatibile con il mantenimento costante dell'equilibrio tra le entrate e le uscite di bilancio.

La suddivisione delle spese rispetta la strutturazione in titoli, funzioni, servizi ed interventi in relazione, rispettivamente, ai principali aggregati economici.

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2020 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

| Titolo | Denominazione | Residui Presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio | Previsioni definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | | |
|---------|--|---|--|---|---|---|----------|
| | | | | PREVISIONI dell'anno 2020 | PREVISIONI dell'anno 2021 | PREVISIONI dell'anno 2022 | |
| | Disavanzo di Amministrazione | | | 0,00 | 8.463,56 | 7.668,91 | 7.668,91 |
| Titolo1 | Spese correnti | 357.615,92 | previsione di competenza 1.420.046,84 di cui già impegnato* (0,00) di cui fondo plur. vincolato (0,00) previsione di cassa 1.803.319,94 | 1.342.958,48 (60.978,79) (0,00) 1.715.179,47 | 1.320.026,28 (0,00) (0,00) | 1.328.591,04 (0,00) (0,00) | |
| Titolo2 | Spese in conto capitale | 408.078,14 | previsione di competenza 2.034.059,04 di cui già impegnato* (0,00) di cui fondo plur. vincolato (0,00) previsione di cassa 2.299.950,75 | 4.301.819,99 (1.359.173,03) (0,00) 4.700.899,13 | 1.808.963,79 (0,00) (0,00) | 4.018.286,79 (0,00) (0,00) | |
| Titolo3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza 0,00 di cui già impegnato* (0,00) di cui fondo plur. vincolato (0,00) previsione di cassa 7.505,54 | 0,00 (0,00) (0,00) 0,00 | 0,00 (0,00) (0,00) | 0,00 (0,00) (0,00) | |
| Titolo4 | Rimborso Prestiti | 225.000,00 | previsione di competenza 254.245,84 di cui già impegnato* (0,00) di cui fondo plur. vincolato (0,00) previsione di cassa 254.245,84 | 648.333,82 (399.528,00) (0,00) 638.610,83 | 44.877,38 (0,00) (0,00) | 31.319,82 (0,00) (0,00) | |
| Titolo5 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoreria/cassiere | 69.397,36 | previsione di competenza 1.000.000,00 di cui già impegnato* (0,00) di cui fondo plur. vincolato (0,00) previsione di cassa 1.031.189,35 | 1.000.000,00 (0,00) (0,00) 1.069.397,36 | 1.000.000,00 (0,00) (0,00) | 1.000.000,00 (0,00) (0,00) | |
| Titolo7 | Uscite per conto terzi e partite di giro | 56.603,50 | previsione di competenza 2.444.391,00 di cui già impegnato* (0,00) di cui fondo plur. vincolato (0,00) previsione di cassa 2.521.160,93 | 2.444.391,00 (0,00) (0,00) 2.501.084,50 | 2.444.391,00 (0,00) (0,00) | 2.444.391,00 (0,00) (0,00) | |
| | Totale Titoli | 1.116.764,92 | previsione di competenza 7.153.642,52 di cui già impegnato* (0,00) di cui fondo plur. vincolato (0,00) previsione di cassa 7.917.462,35 | 9.737.503,09 (2.019.679,82) (0,00) 10.631.170,29 | 6.616.196,43 (0,00) (0,00) | 6.622.879,43 (0,00) (0,00) | |
| | Totale Generale delle Spese | 1.116.764,92 | previsione di competenza 7.153.642,52 di cui già impegnato* (0,00) di cui fondo plur. vincolato (0,00) previsione di cassa 7.917.462,35 | 9.745.968,25 (2.019.679,82) (0,00) 10.631.170,29 | 6.623.867,36 (0,00) (0,00) | 6.630.548,36 (0,00) (0,00) | |

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2020 - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

| Entrate | Cassa anno 2020 | Competenza anno 2020 | Competenza anno 2021 | Competenza anno 2022 | Spese | Cassa anno 2020 | Competenza anno 2020 | Competenza anno 2021 | Competenza anno 2022 |
|--|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--|--------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio | 0,00 | | | | | | | | |
| Utile/avanzo presunto di amministrazione di cui l'Ufficio Periodo anticipazioni di Assegni | | 63.294,17 0,00 | | | Disavanzo di amministrazione (1) | | 8.463,56 | 7.648,91 | 7.648,91 |
| Fondo plurimestrale rilevabile | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 8.111.982,96 | 624.301,00 | 628.621,00 | 628.620,00 | TITOLO 1 - Spese correnti - di cui fondo plurimestrale rilevabile | 1.716.179,47 | 1.342.988,49 0,00 | 1.320.228,28 0,00 | 1.328.911,04 0,00 |
| TITOLO 2 - Trasferimenti correnti | 675.864,76 | 646.231,67 | 647.231,67 | 647.231,67 | | | | | |
| TITOLO 3 - Entrate straordinarie | 163.130,67 | 301.912,30 | 308.426,00 | 302.426,00 | | | | | |
| TITOLO 4 - Entrate in conto capitale | 4.746.167,34 | 4.153.343,82 | 1.794.827,79 | 4.027.410,79 | TITOLO 3 - Spese in conto capitale - di cui fondo plurimestrale rilevabile | 4.729.898,13 | 4.301.819,99 0,00 | 1.806.902,79 0,00 | 4.016.586,79 0,00 |
| TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 7.930,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | TITOLO 4 - Spese per incremento attività fin. - di cui fondo plurimestrale rilevabile | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| Totale entrate titoli | 6.624.256,34 | 5.525.848,69 | 3.179.479,36 | 5.386.157,36 | Totale spese titoli | 6.425.577,60 | 5.644.778,47 | 3.128.930,97 | 5.347.177,83 |
| TITOLO 6 - Accensione Prestiti | 943.276,16 | 706.642,79 | 0,00 | 0,00 | TITOLO 4 - Rimborso Prestiti di cui Fondo anticipazioni di Assegni | 626.610,63 | 648.333,62 137.948,43 | 44.877,38 0,00 | 31.219,62 0,00 |
| TITOLO 7 - Anticipazioni da istituti bancari/cassa di | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto Tesoro | 1.049.397,36 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| TITOLO 8 - Entrate per conto terzi e perdite di giro | 2.488.837,47 | 2.444.391,00 | 2.444.391,00 | 2.444.391,00 | TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e perdite di giro | 2.921.284,90 | 2.444.391,00 | 2.444.391,00 | 2.444.391,00 |
| Totale titoli | 11.223.399,46 | 9.676.862,48 | 6.623.867,36 | 8.830.548,36 | Totale titoli | 10.631.170,29 | 9.737.623,29 | 6.616.198,46 | 8.822.879,46 |
| TOTALE COMPLESSIVO | 11.223.399,46 | 9.745.966,66 | 6.623.867,36 | 8.830.548,36 | TOTALE COMPLESSIVO SPESA | | | | |
| Fondo di cassa finale presunto | 572.229,17 | | | | | | | | |

La gestione dei residui

I residui derivano dalla formazione del bilancio secondo il principio della competenza finanziaria, in virtù del quale al 31 dicembre -termine dell' esercizio finanziario -alcune entrate accertate possono non essere state ancora riscosse ed alcune spese impegnate non ancora pagate.

ANZIANITA' RESIDUI FINALI ESERCIZIO 2019

| Residui Attivi | 2014 e prec. | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | Totale |
|--|--------------|------------|-----------|------------|------------|------------|--------------|
| TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 61.337,29 | 46.372,72 | 42.785,72 | 43.612,10 | 50.738,80 | 42.043,64 | 286.889,56 |
| TITOLO 2 Trasferimenti correnti | 0,00 | 9.068,77 | 5.201,28 | 8.819,77 | 2.980,59 | 103.502,66 | 129.573,19 |
| TITOLO 3 Entrate straordinarie | 55.825,26 | 12.804,46 | 15.422,07 | 34.885,42 | 32.575,95 | 189.920,99 | 281.218,27 |
| TITOLO 4 Entrate in conto capitale | 0,00 | 70.611,38 | 0,00 | 18.295,78 | 140.902,59 | 385.613,77 | 595.823,52 |
| TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie | 7.930,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.930,61 |
| TITOLO 6 Accensione Prestiti | 0,00 | 2.677,98 | 0,00 | 5.955,36 | 0,00 | 225.000,00 | 233.633,36 |
| TITOLO 7 Anticipazioni da istituti bancari/cassa di | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 8 Entrate per conto terzi e perdite di giro | 350,00 | 3.700,00 | 1.589,06 | 1.582,94 | 1.646,67 | 5.567,80 | 14.446,47 |
| TOTALE | 126.243,16 | 144.436,31 | 64.998,05 | 110.941,68 | 229.244,60 | 861.663,26 | 1.626.616,98 |

| Residui Passivi | 2014 e prec. | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | Totale |
|---|--------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|--------------|
| TITOLO 1 Spese correnti | 74.188,03 | 13.738,36 | 10.821,47 | 22.688,99 | 51.289,70 | 185.513,37 | 357.819,92 |
| TITOLO 2 Spese in conto capitale | 42.094,91 | 34.615,25 | 2.918,25 | 15.085,16 | 63.870,13 | 248.114,35 | 408.678,14 |
| TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 4 Rimborso Prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 225.000,00 | 225.000,00 |
| TITOLO 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituti bancari/cassa di | 4.716,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 64.880,91 | 69.597,36 |
| TITOLO 7 Uscite per conto terzi e perdite di giro | 0,00 | 5.779,08 | 15.380,28 | 1.564,03 | 1.695,81 | 32.274,30 | 56.693,50 |
| TOTALE | 121.999,40 | 53.932,69 | 29.321,00 | 39.618,17 | 116.835,64 | 765.682,93 | 1.196.784,92 |

il piano degli indicatori di bilancio

A partire dal Bilancio di previsione 2017/2019 e dal Rendiconto della gestione 2016, gli enti locali devono predisporre, quale allegato obbligatorio ai predetti documenti contabili, anche il piano degli indicatori e dei risultati attesi approvati con il Decreto del Ministero dell'Interno del 22 dicembre 2015, in attuazione dell'art. 18-bis del D.Lgs. n. 118/2011. Il piano degli indicatori e dei risultati attesi, le cui risultanze hanno il fine di consentire la comparazione dei bilanci, oltre che essere allegato al bilancio di previsione e al rendiconto della gestione, sono pubblicati sul sito internet istituzionale dell'amministrazione nella sezione "Amministrazione trasparente".

Piano degli indicatori di bilancio Indicatori Sintetici Rendiconto esercizio 2019

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2019 | |
|----------------------|--|--|-------|
| 1 | Rigidità strutturale di bilancio | | |
| 1.1 | Incidenza spese rigide (piano di avanzamento, personale e debito) su entrate correnti | $\frac{[\text{piano di avanzamento a carico dell'esercizio} + \text{impegni (Macroaggregato 1.1 "Reddito di lavoro dipendente"} + \text{pdv 1.02.01.01.000 "IRAP"} - \text{FPV entrata cancellata} + \text{Macroaggregato 1.1} + \text{FPV personale in uscita 1.1} + 1.7 "interessi passivi"} + \text{Tabella 4 Rimborsi prestiti}]}{\text{Accertamenti primi tre titoli Entrate}}$ | 63,79 |
| 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 | 82,83 |
| 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 | 82,09 |
| 2.3 | Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente | Totale accertamenti (pdv: E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate estrattabili") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | 27,14 |
| 2.4 | Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | Totale accertamenti (pdv: E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate estrattabili") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | 26,88 |
| 2.5 | Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente | Totale incassi di competenza e crediti dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | 51,04 |
| 2.6 | Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente | Totale incassi di competenza e crediti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | 50,87 |
| 2.7 | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente | Totale incassi di competenza e crediti (pdv: E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate estrattabili") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | 15,26 |
| 2.8 | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | Totale incassi di competenza e crediti (pdv: E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate estrattabili") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | 15,21 |

**Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori Sintetici
Rendiconto esercizio 2019**

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2019 |
|----------------------|--|--|
| 3 | Anticipazioni dell'Istituto tesoriere | |
| 3.1 | Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria | Combinatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 e max prevista dalla norma) |
| 3.2 | Anticipazione chiuse solo contabilmente | Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max prevista dalla norma |
| 4 | Spese di personale | |
| 4.1 | Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente | Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente - FGDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV di entrata corrente concernente il Macroaggregato 1.1) |
| 4.3 | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale e indica il peso delle componenti riferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro | Impegni (pdc U.01.01.004 + U.01.01.038 "Indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc U.01.01.003 + U.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.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) |
| 4.3 | Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale e indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mandando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile) | Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.10.000 "lavoro flessibile L3U/Lavoro interno" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) |
| 4.4 | Spesa di personale e procapite (indicatore di equitativo dimensionale in valore assoluto) | Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.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) |
| 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 |

**Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori Sintetici
Rendiconto esercizio 2019**

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2019 |
|----------------------|--|--|
| 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") |
| 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" |
| 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" |
| 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 |
| 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 dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile |
| 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 |
| 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 |
| 7.5 | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente | Margine corrente di competenza (Impegni - residui FPV) (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (9) |
| 7.6 | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | Dato positivo delle partite finanziarie (Impegni - residui FPV) (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (9) |
| 7.7 | Quota investimenti complessivi finanziati da debito | Accertamenti (Titolo 6 "Accessione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accessione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accertamenti di prestito da rinegoziazioni) / (Impegni - residui FPV) (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (9) |

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori Sintetici
Rendiconto esercizio 2019

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2019 | |
|----------------------|---|---|-------|
| 8 | Analisi dei residui | | |
| 8.1 | Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi corrente | Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre | 61,88 |
| 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 | 61,65 |
| 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 | 37,70 |
| 8.5 | Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale e su stock residui attivi in c/capitale | Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre | 61,67 |
| 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 (Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") | 72,88 |
| 9.2 | Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti | Pagamenti in c/residui (Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") | 50,66 |
| 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)) / | 60,55 |

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori Sintetici
Rendiconto esercizio 2019

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2019 | |
|----------------------|---|--|----------|
| | 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)) / | 19,66 |
| 9.5 | Indicatore annuo 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 | 131,85 |
| 10 | Debiti finanziari | | |
| 10.1 | Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari | Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2) | 44,91 |
| 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) | 5,84 |
| 10.3 | Destinazione debiti finanziari | (Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.00.000) + "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 debito 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) | 5,68 |
| 10.4 | Impegnamento 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) | 1.209,53 |

**Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori Sintetici
Rendiconto esercizio 2019**

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2019 |
|----------------------|--|---|
| 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) |
| 11.2 | Incidenza quota libera in di/capitale nell'avanzo | Quota libera in conto capitale e dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6) |
| 11.3 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo | Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7) |
| 11.4 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo | Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8) |
| 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) |
| 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) |
| 12.3 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo | Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1) |
| 12.4 | Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa dei conti del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate |
| 13 | Debiti fuori bilancio | |
| 13.1 | Debiti riconosciuti e finanziati | Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titoli I e titolo II |
| 13.2 | Debiti in corso di riconoscimento | Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3 |
| 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 |

**Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori Sintetici
Rendiconto esercizio 2019**

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2019 |
|----------------------|--|--|
| 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) |
| 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) |
| 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) |

LA GIUNTA MUNICIPALE

VISTA LA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE IN OGGETTO;

VISTO che ai sensi dell'art. 53 della Legge n. 142/1990, recepito dalla L.R. n. 48/91 e modificato dall'art. 12 della L.R. n. 30 2000, sulla proposta di deliberazione in oggetto hanno espresso parere:

- Il Responsabile del servizio interessato, per la regolarità tecnica, parere favorevole;
- Il Responsabile del servizio interessato, per la regolarità contabile, parere favorevole.

VISTO il vigente O.A.EE.LL. vigente nella Regione Siciliana

CON VOTI UNANIMI ESPRESSI NELLE FORME DI LEGGE

DELIBERA

DI APPROVARE LA SUINDICATA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE.

Il presente verbale, dopo la lettura, si sottoscrive per conferma

IL PRESIDENTE

F.to Ing. Gino Di Pane

L'Assessore Anziano

F.to Liirò Peluso Carmelo

Il Segretario Comunale

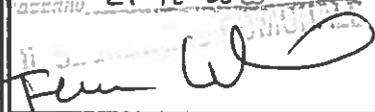
F.to Dott.ssa Francesca Calarco

La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. 12, comma 2° della Legge Regionale 3.12.1991, n. 44.

Li

Il Segretario Comunale

F.to D.ssa Francesca Calarco

| | |
|---|---|
| <p>FRAZZANÒ MESSINA U. all'originale per uso amministrativo 29-12-2023 </p> | <p>CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE Il sottoscritto Segretario Comunale, su conforme attestazione del Responsabile, CERTIFICA che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio on-line per giorni quindici consecutivi, dal _____ al _____ Al n. _____ Frazzanò li L'Istruttore Amm.vo F.to Castrovinci Ermelinda Il Segretario Comunale F.to D.ssa Francesca Calarco</p> |
|---|---|

SI ATTESTA CHE LA PRESENTE DELIBERAZIONE

È stata trasmessa ai capigruppo consiliari il _____ prot. n. _____ (art.15, comma 4° LR n.41/91)

Il Responsabile del Servizio:

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Si certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno

decorsi i 10 giorni dalla pubblicazione (art.12, comma 1, LR . n.41/91)

il giorno stesso dell'adozione perché dichiarata immediatamente esecutiva (art.12, comma 2° L.R. .41/91)

Frazzanò li

Il Segretario Comunale

F.to Dott.ssa Francesca Calarco