



COMUNE DI CERVASCA

PERFORMANCE AMMINISTRAZIONE ANNO 2016

(importi risultanti al 23.01.2017)

ENTRATA

(*)

Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	22.419,26
Fondi pluriennale vincolato per spese in conto capitale	509.303,00
Utilizzo avanzo di amministrazione	102.080,73

TITOLO	TIPOLOGIA	IMPORTI PREVISIONI DEFINITIVE	IMPORTI ACCERTAMENTI COMPETENZA prima della ricognizione dei residui	% REALIZZAZIONI
I Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	101 Imposte tasse e proventi assimilati	1.350.062,38	1.339.253,28	99,20
	301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	624.782,91	624.839,24	100,01
	TOTALE Titolo I	1.974.854,29	1.964.092,52	99,46
II Trasferimenti correnti	Tipologia 101 Trasferimenti correnti da Ammin. Pubbliche	182.205,03	159.722,62	87,66
	Tipologia 103 Trasferimenti correnti da imprese	12.000,00	4.800,00	40
	TOTALE Titolo II	194.205,03	164.522,62	84,72

III Entrate extratributarie	Tipologia 100 vendita beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	383.439,26	359.177,94	93,67
	Tipologia 200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione irregolarità e illeciti	35.458,12	33.927,72	95,68
	Tipologia 300 interessi attivi	200,00	20,39	10,20
	Tipologia 500 rimborsi e altre entrate correnti	169.656,02	158.018,47	93,14
	TOTALE Titolo III	588.753,40	551.144,52	93,61
TOTALE ENTRATE CORRENTI COMPETENZA 2016		2.757.812,72	2.679.759,66	97,17
IV Entrate in conto capitale	Tipologia 200 contributi agli investimenti	304.000,00	303.000,00	99,67
	Tipologia 300 altri trasferimenti in conto capitale	46.000,00	35.511,74	77,20
	Tipologia 400 entrate da alienazioni di beni immobili e immateriali	5.500,00	5.500,00	100
	Tipologia 500 altre entrate in conto capitale	244.000,00	260.830,50	106,90
	Totale Titolo IV	599.500,00	604.842,24	100,89
VII Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Tipologia 100 Anticipazioni da ist. Tesoriere/cassiere	1.138.264,15	0,00	0
	Totale Titolo VII	1.138.264,15	0,00	0

TITOLO VIX	Tipologia 100 entrate per partite di giro	539.500,00	408.928,87	75,80
Servizi per conto terzi e partite di giro	Tipologia 200 entrate per conto terzi	106.000,00	32.645,35	30,80
	Totale titolo VIX	645.500,00	441.574,22	68,41
TOTALE TITOLI		5.141.067,87	3.726.176,12	72,48
TOTALE GENERALE ENTRATA 2016 (alla data del 23.01.2016 prima del riaccertamento) Sommati FPV corrente/in conto capitale e Avanzo di amministrazione 2015 applicati di cui a pag. 1 (*)		5.774.870,86	3.726.176,12	64,52

SPESA

MISSIONI	IMPORTI PREVISIONI DEFINITIVE	IMPORTI IMPEGNI COMPETENZA prima della ricognizione dei residui	% REALIZZAZIONI
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.072.866,71	939.820,16	87,60
03 - Ordine pubblico e sicurezza	142.267,51	136.787,68	96,15
04 - Istruzione e diritto allo studio	701.743,71	660.346,76	94,10
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	302.400,00	297.818,63	98,48
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	258.900,00	249.735,09	96,46
07 - Turismo	9.500,00	9.397,56	98,92
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	49.100,00	39.594,10	80,64
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	507.937,20	494.603,11	97,37
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	440.208,00	424.134,08	96,35
11 - Soccorso civile	76.500,00	75.000,00	98,03
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	242.884,00	210.312,50	86,59
14 - Sviluppo economico e competitività	6.300,00	5.994,54	95,15
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	500,00	146,43	29,29
20 - Fondi e accantonamenti	85.877,58	0,00	0
50 - Debito pubblico	94.122,00	93.081,80	98,89
60 - Anticipazioni finanziarie	1.138.264,15	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	645.500,00	441.874,22	68,45
TOTALE MISSIONI	5.774.870,86	4.077.951,66	70,62
TOTALE SPESE	5.774.870,86	4.077.951,66	70,62

Alcuni Indicatori (DPR 194/1996)

Con riferimento ai dati 2016 (importi risultanti al 23.01.2017 prima del riaccertamento dei residui)

AUTONOMIA FINANZIARIA		AUTONOMIA IMPOSITIVA		PRESSIONE FINANZIARIA		PRESSIONE TRIBUTARIA		INTERVENTO ERARIALE		INTERVENTO REGIONALE	
<i>E Titolo I + Titolo III x100</i>		<i>E Titolo I x100</i>		<i>E Titolo I + Titolo III x100</i>		<i>E Titolo I</i>		<i>Trasferimenti Statali</i>		<i>Trasferimenti regionali</i>	
<i>ETitoli I + II + III</i>		<i>E Titoli I + II + III</i>		<i>Popolazione</i>		<i>Popolazione</i>		<i>Popolazione</i>		<i>Popolazione</i>	
Anno 2015	Anno 2016	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2015	Anno 2016
94,83	93,86	76,40	73,29	484,76	494,74	390,54	386,33	26,41	20,84	1,41	6,4

L'indice di autonomia finanziaria: misura il grado di autonomia dell'Ente ossia l'incidenza delle entrate proprie su quelle correnti e permette di capire quanto la capacità di spesa è garantita con risorse proprie.

Come strutturato oggi l'indice ha poca significatività se si considera che il Fondo di solidarietà comunale si trova anch'esso allocato nelle entrate tributarie per costituzione propria del bilancio armonizzato ex D.Lgs 118/11.

L'indice di autonomia impositiva, è una specifica del precedente ed esprime la capacità dell'ente di prelevare risorse coattivamente esercitando la sua potestà impositiva (per imposte e tasse); vale lo stesso di scorso fatto per il precedente indice in quanto il titolo I che conta le entrate tributarie vede la contabilizzazione del precitato fondo di solidarietà comunale, l'indice raggiunge quota 73,29 per il 2016.

La pressione finanziaria indica la pressione fiscale esercitata dall'ente sulla popolazione di riferimento, invero il dato comprendendo il fondo di solidarietà comunale è dato spurio in quanto quota parte della pressione è esercitata dallo Stato che poi riversa la somma FSC all'Ente. La commisurazione è fatta riportando i dati alla popolazione residente al 31/12/2016 che conta 5.084 unità, il dato è superiore all'anno recedente per euro 9,98.

La pressione tributaria Evidenzia il prelievo tributario medio pro capite: evidenzia il prelievo tributario medio pro-capite. E indicatore extra contabile in quanto usa sia dati contabili (entrate titolo I) sia extra contabili (popolazione). Il rapporto evidenzia uno scostamento in diminuzione per euro 4,21 rispetto all'anno precedente. Vale la nota già vista in precedenza con riferimento al fondo di solidarietà ricompreso nelle entrate tributarie.

L'indice **rappresentativo dell'intervento erariale,** è costituito dal solo trasferimento ex sviluppo investimenti e risulta legato a mutui contratti nel passato (nel 2016 l'importo inerente è stato accertato e incassato per euro 105.972,37); l'importo va a scemare nel corso degli anni in concomitanza con il termine di ammortamento dei mutui a suo tempo contratti.

L'indice di intervento regionale: la commisurazione è effettuata per gli accertamenti da trasferimenti da parte della Regione p.te per: locazione, scuole paritarie, funzioni delegate, rimborso su mutui a carico,.... L'ammontare degli accertamenti a tale titolo conta Euro 32.538,68.

La “Riforma Brunetta”, di cui al D.Lgs. 150/2009, ha introdotto e applicato nell’ambito della Pubblica Amministrazione alcuni concetti precedentemente appartenenti alla sfera privata, in particolare la valutazione della “performance” aziendale ed individuale dove l’ente pubblico, ha, per obiettivo l’assunzione e il conseguimento della responsabilità sociale e, come vincolo, la economicità della gestione.

Il presupposto essenziale di un sistema di performance è la definizione di obiettivi, la loro assegnazione e la loro valutazione in termini di risultato.

La performance individuale, precisamente, avrà ad oggetto la valutazione dell’apporto “quantitativo” (il cosa: obiettivi, numeri, ecc.) e la valutazione dell’apporto “qualitativo” (il come: atteggiamenti, comportamenti, motivazioni, ecc.); il tutto con riferimento agli obiettivi aziendali assegnati e negoziati con ciascun responsabile e da ogni dipendente di area, a livello globale, la misura della performance riguarda i risultati economici o finanziari o patrimoniali nonché l’efficacia dell’azione, ovvero: “fare le cose giuste”; - l’efficienza, ovvero “ottimizzare il rapporto tra risorse consumate e risultati ottenuti”; la Qualità, ovvero il complesso dei sistemi gestionali utilizzati e il valore o utilità prodotta verso i contribuenti/utenti; - la Produttività, ovvero il rapporto tra input e output; - il Benessere di chi lavora nell’ente; - l’innovazione; - la Reddittività ovvero il rapporto tra efficacia ed efficienza; - l’Adattabilità, ovvero la capacità aziendale di affrontare i cambiamenti.

E’ importante la circolarità tra visione politica-strategica e gestione della struttura organizzativa, in cui quest’ultima viene chiamata alla realizzazione non di una “semplice attività” amministrativa ma degli obiettivi e delle attività esattamente rispondenti ai desiderata di natura politica e per cui ha senso procedere alla valutazione del personale addetto; in quest’ottica l’Amministrazione misura le performances dei servizi resi ed eventualmente la “customer satisfaction” dei cittadini e dei portatori di interessi (stakeholders) anche attraverso ai risultati dell’azione pubblica alle risultanze espresse nel referto al controllo di gestione e al bilancio contabile i cui scostamenti più significativi saranno analizzati e rappresentati nell’ambito della Relazione dell’Organo esecutivo al rendiconto (conto morale della Giunta comunale).

(Le schede di valutazione dei singoli dipendenti vengono depositate agli atti del Comune.)

27/01/2017

VISTO: IL SINDACO

f.to (SERALE Avv. Aldo)

IL NUCLEO DI VALUTAZIONE:

Il Segretario Comunale

f.to (VALACCO Dott.ssa Susanna)

Il Revisore dei conti

f.to (CAMPASSO Rag. Carla)