



COMUNE DI CERVASCA

PERFORMANCE AMMINISTRAZIONE ANNO 2020

(conto consuntivo approvato in data 30/04/2021 con delibera CC n. 16)

ENTRATA

(*)

Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	22.077,16
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	962.335,98
Utilizzo avanzo di amministrazione	716.070,00

TITOLO	TIPOLOGIA	IMPORTI PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA	IMPORTI ACCERTAMENTI COMPETENZA	% REALIZZAZIONI
I Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	101 Imposte tasse e proventi assimilati	1.407.295,00	1.370.445,79	97,38
	301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	655.150,89	655.150,45	99,99
	TOTALE Titolo I	2.062.445,89	2.025.596,24	98,21
II Trasferimenti correnti	Tipologia 101 Trasferimenti correnti da Ammin. Pubbliche	445.840,99	444.231,01	99,64
	Tipologia 102 Trasferimenti correnti da famiglie	1.000,00	766,54	76,65
	Tipologia 103 Trasferimenti correnti da imprese	8.000,00	4.000,00	50
	TOTALE Titolo II	454.840,99	448.997,55	98,71

III Entrate extratributarie	Tipologia 100 vendita beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	274.522,00	224.123,16	81,64
	Tipologia 200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione irregolarità e illeciti	82.084,73	75.003,52	91,37
	Tipologia 300 interessi attivi	10,17	0,40	3,93
	Tipolofia 400 altre entrate da redditi di capitale	3.000,00	0,00	0,00
	Tipologia 500 rimborsi e altre entrate correnti	188.556,43	159.821,32	84,76
	TOTALE Titolo III	548.173,33	458.948,40	83,72
TOTALE ENTRATE CORRENTI COMPETENZA 2020		3.065.460,21	2.933.542,19	95,70
IV Entrate in conto capitale	Tipologia 200 contributi agli investimenti	20.000,00	20.000,00	100
	Tipologia 300 altri trasferimenti in conto capitale	444.500,00	214.430,94	48,24
	Tipologia 400 entrate da alienazioni di beni immobili e immateriali	8.000,00	0,00	0,00
	Tipologia 500 altre entrate in conto capitale	216.000,00	218.168,85	101
	Totale Titolo IV	688.500,00	455.599,79	66,17
VII Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Tipologia 100 Anticipazioni da ist. Tesoriere/cassiere	630.000,00	0,00	0
	Totale Titolo VII	630.000,00	0,00	0

TITOLO IX	Tipologia 100 entrate per partite di giro	595.500,00	447.586,95	79,74
Servizi per conto terzi e partite di giro	Tipologia 200 entrate per conto terzi	160.000,00	38.308,29	2,39
	Totale titolo IX	755.500,00	513.168,23	67,92
	TOTALE ENTRATE	5.139.460,21	3.874.059,02	75,38
TOTALE GENERALE ENTRATA 2020 ()		6.839.943,35	3.874.059,02	56,64
Sommati FPV corrente/in conto capitale e Avanzo di amministrazione 2019 applicati di cui a pag. 1 (*)				

SPESA

MISSIONI	IMPORTI PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA	IMPORTI IMPEGNI COMPETENZA <small>Dopo la ricognizione dei residui</small>	% REALIZZAZIONI
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.039.993,10	896.640,35	86,22
03 - Ordine pubblico e sicurezza	171.846,00	159.473,10	92,80
04 - Istruzione e diritto allo studio	982.134,02	804.766,20	81,94
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	23.979,95	17.990,00	75,02
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	62.100,00	43.744,60	70,44
07 - Turismo	21.000,00	7.955,31	37,88
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	4.950,00	1.236,06	24,97
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	499.202,00	470.986,12	94,35
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1.929.244,00	1.030.025,29	53,39
11 - Soccorso civile	24.340,00	11.465,15	47,10
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	462.319,01	404.580,84	87,51
14 - Sviluppo economico e competitività	3.900,00	2.917,04	74,80
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	200,00	90,80	45,40
20 - Fondi e accantonamenti	135.710,27	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	93.525,00	93.022,96	99,46
60 - Anticipazioni finanziarie	630.000,00	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	755.500,00	484.917,04	64,18
TOTALE MISSIONI	6.839.943,35	4.429.810,86	64,76
TOTALE SPESE	6.839.943,35	4.429.810,86	64,76

Alcuni Indicatori (DPR 194/1996)

(Con riferimento ai dati 2020 al Consuntivo approvato in data 30/04/2021 con delibera CC n. 16)

La popolazione residente indicata negli indici è paria a quella rilevata dal servizio anagrafe comunale al 31.12 che conta 5.134 unità per il 2019 e 5153 per il 2020

AUTONOMIA FINANZIARIA		AUTONOMIA IMPOSITIVA		PRESSIONE FINANZIARIA		PRESSIONE TRIBUTARIA		INTERVENTO ERARIALE (senza fondo di solidarietà allocato al titolo I)		INTERVENTO REGIONALE	
<u>E Titolo I + Titolo III x100</u>		<u>E Titolo I x100</u>		<u>E Titolo I + Titolo III x100</u>		<u>E Titolo I</u>		<u>Trasferimenti Statali</u>		<u>Trasferimenti regionali</u>	
<u>E Titoli I + II + III</u>		<u>E Titoli I + II + III</u>		<u>Popolazione</u>		<u>Popolazione</u>		<u>Popolazione</u>		<u>Popolazione</u>	
Anno 2019	Anno 2020	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2019	Anno 2020
94,60	84,69	71,43	69,00	533,79	482,15	395,58	393,09	20,29	72,32	6,06	12,60

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'indica viene influenzato dalla situazione emergenziale covid-19 che ha inciso sulle condizioni economiche e finanziarie di famiglie e contribuenti per cui è difficile paragonare l'incidenza con gli esercizi passati.

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 da quota 71,42 rilevata nella precedente relazione della performance per il 2019 (e già in calo rispetto al 2018) scende di 2,43 punti. Come per il precedente indice quello di autonomia impositiva è direttamente influenzato dalla situazione economico finanziaria in flessione negativa a causa del covid-19 per cui risulta ovvia la riduzione registrata nell'anno rispetto al precedente in quanto sono inferiori le entrate del titolo primo (tributari) e superiori quelle del terzo (trasferimenti da Stato in fase emergenziale Covid-19).

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 commisurata alle risultanze comunicate dal servizio anagrafe comunale così composte come premesso sopra: al 31/12/2019 in 5.134 unità e al 31/12/2020 in 5.153

.Lo scostamento tra il 2019 e il 2020 sullo stanziamento assestato è di Euro 51,64 in meno.

Vale il discorso già effettuato in precedenza riguardo all'emergenza sanitaria, finanziaria ed economica determinata dal Covid-19.

La pressione tributaria Evidenzia il prelievo tributario medio pro capite: evidenzia il prelievo tributario medio pro-capite. È 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 2,49 rispetto all'anno precedente.

L'indice **rappresentativo dell'intervento erariale**, è costituito da: rimborso per censimenti ed elezioni ora non più allocati nelle partite di giro ai sensi dei nuovi principi contabili e dal trasferimento ex sviluppo investimenti risulta legato a mutui contatti nel passato. Nel 2020, a differenza degli scorsi anni sono state erogate risorse per contrastare l'epidemia da Covid-19 per cui il valore è nettamente sfalsato rispetto a quello dell'anno precedente. Tendenzialmente la voce dei trasferimenti risulta in diminuzione rispetto al trend passato ma vista la peculiarità della situazione che ci troviamo ancora ad affrontare è tangibile l'intervento statale per la copertura delle perdite di entrata e per il sostenimento di spese legale alla pandemia.

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. La % risulta in aumento per trasferimenti erogati, anche da parte della Regione Piemonte in fase Covid.

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 Redditività 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.)

Cervasca _____

L'ORGANO MONOCRATICO DI VALUTAZIONE:
BERSIA Dott. Guido

VISTO:

IL SINDACO
GRNERONE Enzo