



COMUNE DI CERVASCA

PERFORMANCE AMMINISTRAZIONE ANNO 2019

(importi risultanti al 28/04/2020 con schemi di conto 2019 approvati in GC e

depositati per la conseguente approvazione da parte del CC)

ENTRATA

(*)

Fondo pluriennale vincolato per spese correnti

19.971,03

Fondi pluriennale vincolato per spese in conto capitale

653.019,44

Utilizzo avanzo di amministrazione

1.008.677,26

TITOLO	TIPOLOGIA	IMPORTI PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA	IMPORTI ACCERTAMENTI COMPETENZA Dopo la ritognozione dei residui	% REALIZZAZIONI
I Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	101 Imposte tasse e proventi assimilati	1.378.240,44	1.373.682,18	99,67
	301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	659.055,81	657.241,79	99,72
	TOTALE Titolo I	2.037.296,25	2.030.923,97	99,66
II Trasferimenti correnti	Tipologia 101 Trasferimenti correnti da Ammin. Pubbliche	181.212,00	149.530,66	82,52
	Tipologia 103 Trasferimenti correnti da imprese	8.000,00	4.000,00	50
	TOTALE Titolo II	189.212,00	153.530,66	81,14

	Tipologia 100 vendita beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	393.559,18	396.675,05	100,79		
III Entrate extratributarie	Tipologia 200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione irregolarità e illeciti	73.400,00	75.875,10	103,37		
	Tipologia 300 interessi attivi	250,00	0,61	0,24		
	Tipologia 400 altre entrate da redditi di capitale	3.000,00	0,00	0,00		
	Tipologia 500 rimborsi e altre entrate correnti	200.510,40	186.141,19	92,83		
	TOTALE Titolo III	670.719,58	658.691,95	96,43		
	TOTALE ENTRATE CORRENTI COMPETENZA 2019	2.897.227,83	2.843.146,58	98,13		
IV Entrate in conto capitale	Tipologia 200 contributi agli investimenti	20.000,00	20.000,00	100		
	Tipologia 300 altri trasferimenti in conto capitale	237.500,00	242.154,72			
	Tipologia 400 entrate da alienazioni di beni immobili e immateriali	33.100,00	30.110,00			
	Tipologia 500 altre entrate in conto capitale	218.000,00	217.342,17			
	Totale Titolo IV	508.600,00	509.606,89			
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	474.859,94	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		4.791.327,83	3.865.921,70	80,69
TOTALE GENERALE ENTRATA 2019 Sommati FPV corrente/in conto capitale e Avanzo di amministrazione 2018 applicati di cui a pag. 1 (*)		6.472.995,56	3.865.921,70	59,72

SPESA

MISSIONI	IMPORTI PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA	IMPORTI IMPEGNI COMPETENZA Dopo la ricognizione dei residui	% REALIZZAZIONI
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.102.478,07	946.320,17	85,84
03 - Ordine pubblico e sicurezza	165.662,00	155.990,88	94,16
04 - Istruzione e diritto allo studio	888.743,00	569.259,47	96,69
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	18.779,00	14.945,82	79,58
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	157.500,00	131.190,72	83,30
07 - Turismo	18.500,00	12.661,19	68,44
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	4.000,00	261,89	6,54
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	555.514,52	470.966,93	84,78
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1.575.197,00	897.858,24	55,86
11 - Soccorso civile	1.000,00	494,10	49,41
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	405.269,00	268.425,03	66,23
14 - Sviluppo economico e competitività	5.600,00	5.400,00	96,43
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	200,00	90,80	45,40
20 - Fondi e accantonamenti	95.527,97	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	513.168,23	67,92
TOTALE MISSIONI	6.472.995,56	4.225.529,25	65,28
TOTALE SPESE	6.472.995,56	4.225.529,25	65,28

Alcuni Indicatori (DPR 194/1996)

Con riferimento ai dati 2019 (importi dopo il riaccertamento residui sulla scorta degli schemi di conto approvati in GC ind data 01/04/2019 e depositati in visione al CC in attesa di approvazione definitiva)

La popolazione residente indicata negli indici è pari a quella rilevata dal servizio anagrafe comunale al 31.12 che conta 5.134 unità per il 2018 e 5134 per il 2019

AUTONOMIA FINANZIARIA	AUTONOMIA IMPOSITIVA	PRESSIONE FINANZIARIA		PRESSIONE TRIBUTARIA		INTERVENTO ERARIALE (senza fondo di solidarietà allocato al titolo I)		INTERVENTO REGIONALE	
		E Titolo I + Titolo III x100		E Titolo I		Trasferimenti Statali		Trasferimenti regionali	
		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2018	Anno 2019
94,18	94,60	72,80	71,43	388,20	395,58	20,41	20,29	6,46	6,06

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 prelevato fondo di solidarietà comunale, l'indice da quota 72,80 rilevata nella precedente relazione della performance per il 2018 scende di 1,37 punti;

La pressione finanziaria indica la pressione fiscale esercitata dall'ente sulla popolazione di riferimento, ovvero 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 31/12/2018 in 5.134 unità e al 31/12/2019 nella medesima cifra 5.134. Lo scostamento tra il 2018 e il 2019 sullo stanziamento assestato è di + euro 0,54.

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 aumento per euro 7,38 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 contattati nel passato (nel 2017 l'importo incrementale è stato accertato e incassato per euro 85.984,92, nel 2018 per euro 85.125,07 e nel 2019 si registra l'accertamento per Euro 86.844,77); l'importo di tale trasferimento andrà a ridursi nel corso degli anni in quanto correlato direttamente al il termine di ammortamento dei mutui a suo tempo contratti per i quali è erogato.

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 33.161,56 per il 2018 ed Euro 31.140,47 per il 2019.

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 _____ 29 APR. 2020

VISTO:

IL SINDACO
GRNERONE Enzo

