

COMUNE DI
BOFFALORA SOPRA TICINO
(Città metropolitana di Milano)

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE
ANNO 2022



Approvata con delibera Giunta Comunale n. del

PREMESSA

Il Comune di Boffalora Sopra Ticino misura e valuta la performance con riferimento all'amministrazione nel suo complesso e alle unità organizzative o settori di responsabilità in cui si articola, e la performance individuale con riferimento ai singoli dipendenti.

Il sistema approvato ed in vigore ha la finalità di adeguare l'organizzazione recependo i principi :

misurazione e valutazione dei risultati prodotti dall'organizzazione nel suo complesso e dai singoli dipendenti;

trasparenza, intesa quale accessibilità da parte della collettività alle informazioni pubbliche, nel rispetto della normativa sulla tutela e trattamento dei dati personali;

legalità e sviluppo della cultura della promozione dell'integrità, della responsabilità e della buona fede nella gestione della cosa pubblica;

La misurazione e valutazione della performance organizzativa abbraccia i seguenti ambiti ed è così articolato:

- **Pianificazione:** definizione degli obiettivi strategici per il triennio attraverso il DUP ed il bilancio pluriennale, in obiettivi operativi attraverso il Piano Esecutivo di Gestione,
- **Programmazione:** traduzione degli obiettivi strategici in obiettivi operativi attraverso il Piano Esecutivo di Gestione,
- **Controllo e rendicontazione:** i risultati della gestione ed i risultati in termini di raggiungimento degli obiettivi sono integrati in un'unica relazione sulla performance. La condivisione con gli stakeholders è assicurata attraverso la misurazione annuale della customer satisfaction per i servizi indicati, esplicitamente prevista negli obiettivi,
- **Programmazione:** traduzione degli obiettivi strategici in obiettivi operativi attraverso il Piano Esecutivo di Gestione,
- **Controllo e rendicontazione:** i risultati della gestione ed i risultati in termini di raggiungimento degli obiettivi sono integrati in un'unica relazione sulla performance. La condivisione con gli stakeholders è assicurata attraverso la misurazione annuale della customer satisfaction per i servizi indicati, esplicitamente prevista negli obiettivi,
- **Valutazione e premialità:** attraverso i vigenti sistemi di valutazione del personale dipendente e dirigente (Declinato per fasce cui concorrono gli obiettivi strategici e i comportamenti organizzativi). Gli indicatori di misurazione per i titolari di P.O. sono così declinati: 60% per gli obiettivi strategici assegnati, 40% per i comportamenti organizzativi,
- **Misurazione della performance:** la funzione di misurazione e valutazione della performance è svolta: dal nucleo di valutazione; - dai responsabili P.O. e dal Segretario Generale che valutano le performance individuali del personale assegnato comprese quelle dei titolari di posizione organizzativa; la valutazione è strettamente collegata alla preventiva assegnazione di

obiettivi e costituirà condizione essenziale per l'erogazione della retribuzione di risultato e dell'indennità di produttività.

- **Trasparenza della performance:** la sezione amministrazione trasparente del sito internet comunale andrà costantemente aggiornato con la pubblicazione degli strumenti di programmazione, di valutazione delle risorse umane e di risultato di tale valutazione, sulla base di quanto stabilito dal programma triennale della trasparenza.
- **Gli obiettivi strategici** sono quelli che l'amministrazione intende evidenziare come obiettivi di particolare rilevanza rispetto ai bisogni e alle attese degli stakeholders, ovvero rispetto ai bisogni organizzativi e gestionali dell'Ente. Gli obiettivi programmati su base triennale verranno aggiornati annualmente tenendo conto delle priorità politiche dell'Amministrazione,
- **L'obiettivo strategico** è articolato in una scheda gestionale che indica le azioni, i tempi, le risorse e le responsabilità organizzative connesse al loro raggiungimento,
- **La redazione del piano** ha lo scopo di assicurare la qualità della performance attraverso l'individuazione e la definizione degli obiettivi che devono essere: rilevati e pertinenti rispetto ai bisogni della collettività, alla programmazione politica ed alle strategie dell'Amministrazione, specifici e misurabili in termini concreti e chiari, tali da determinare un miglioramento della qualità dei servizi erogati e degli interventi;

La misurazione e valutazione della Performance dei Responsabili di Area è collegata:

- alla performance generale del Ente attraverso l'individuazione di obiettivi intersettoriali;
- al raggiungimento di obiettivi relativi all'UO di appartenenza;
- al raggiungimento di obiettivi individuali;
- alle competenze professionali e manageriali dimostrate;
- alla capacità di valutazione individuale dei propri collaboratori;

La misurazione e valutazione della performance individuale dei dipendenti è collegata:

- alla performance generale dell'UO di appartenenza;
- al raggiungimento di obiettivi individuali e di gruppo;
- alle competenze e ai comportamenti dimostrati.

CONTESTO DI PROGRAMMAZIONE

Le linee di mandato dell'Ente sono state approvate con deliberazione del Consiglio comunale in data 22.7.2019 con atto n. 27 e, in coerenza con gli elementi che caratterizzano il territorio (contesto socioeconomico), rispondono ai diversi obiettivi che l'Amministrazione intende raggiungere nell'arco temporale 2019 - 2024

In data 9/8/2019 è stata pubblicata sul sito comunale la "**Relazione di inizio mandato 2019/2024**", ai sensi dell'art. 4 bis del D. Lgs. 149/2011.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 18.4.2022 è stato aggiornato, unitamente all'approvazione del Bilancio di Previsione 2022/2024, il **Documento Unico di Programmazione 2022-2024**, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 79 del 9.8.2021.

Con l'introduzione del nuovo sistema di contabilità armonizzata di cui al D.Lgs. 118/2011, gli enti, in fase di programmazione, sono tenuti alla predisposizione del **Documento Unico di Programmazione** (cosiddetto DUP) .

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali, costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione. Si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO): la prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica del Documento Unico di Programmazione, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese.



PROCESSO DI APPROVAZIONE DEL PIANO DELLA PERFORMANCE

La Giunta Comunale con deliberazione n. 63 del 22.6.2022, avente ad oggetto: "Approvazione P.E.O. 2022 - 2024 e piano della performance", in linea con il D.Lgs. 27 ottobre 2009, n. 150 in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni ha approvato il Piano Triennale della Performance, organicamente unificato nel P.E.G., con cui sono determinati gli obiettivi di gestione per l'attuazione delle missioni / programmi delineate nel Documento Unico di Programmazione, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale.

Il Piano della Performance è il documento programmatico triennale che individua gli indirizzi e gli obiettivi strategici ed operativi e definisce, con riferimento agli obiettivi finali ed intermedi ed alle risorse, gli indicatori per la misurazione e la valutazione delle prestazioni dell'amministrazione, delle P.O. e dei dipendenti.

Il documento individua le responsabilità dei diversi attori in merito alla definizione degli obiettivi ed al relativo conseguimento delle prestazioni attese e realizzate, al fine della successiva misurazione della performance organizzativa e della performance individuale.

Gli obiettivi strategici sono gli interventi che l'amministrazione intende evidenziare come obiettivi di particolare rilevanza rispetto ai bisogni e alle attese degli stakeholders, ovvero rispetto ai bisogni organizzativi e gestionali dell'Ente. Gli obiettivi programmati su base triennale vengono aggiornati annualmente tenendo conto delle priorità di policy, approfondendo i seguenti profili:

Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente;

Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali;

Sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.

Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni dei vincoli di finanza pubblica.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato l'amministrazione ha reso conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese, sottoscritta dal Sindaco in data 27.03.2019, regolarmente inviata alla Corte dei Conti e pubblicata in Amministrazione trasparente.

LA METODOLOGIA DI VALUTAZIONE E MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE

Sono stati rilevati i risultati effettivamente conseguiti, rispetto agli obiettivi definiti nel P.E.G., nell'ambito del sistema integrato di pianificazione e programmazione (Rendiconto di

gestione). Il sistema di monitoraggio e valutazione della performance ha tenuto conto anche dei processi dell'Ente individuando indicatori, valori attesi e talvolta trend storico.

L'ASSEGNAZIONE DEGLI OBIETTIVI

Il Piano degli Obiettivi (approvato con PEG) attribuisce gli obiettivi strategici a ciascuna Area. La Giunta tiene conto del valore degli obiettivi in relazione alla declinazione delle linee strategiche generali di mandato e alle priorità richieste;

La ripartizione individuale della quota correlata alla produttività collettiva / performance, discendente dall' ipotesi di accordo decentrato integrativo 2022 per l'utilizzo delle risorse destinate all'incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane ed alla produttività è demandata ai Responsabili di Area.

Le posizioni organizzative sono valutate mediante una scheda che tiene conto di:

| | |
|--------------------------------------------|------------|
| ESITO VALUTAZIONE OBIETTIVI (*) | 60% |
| | |
| ESITO VALUTAZIONE COMPORAMENTI | 40% |

| |
|-------------------------------------------------|
| DATI AL 31/12/2022 POPOLAZIONE |
|-------------------------------------------------|

| | |
|----------------------------------------|-------|
| <u>Popolazione residente anno 2017</u> | 4.127 |
| <u>Popolazione residente anno 2018</u> | 4.118 |
| <u>Popolazione residente anno 2019</u> | 4.111 |
| <u>Popolazione residente anno 2020</u> | 4.107 |
| <u>Popolazione residente anno 2021</u> | 4.137 |
| <u>Popolazione residente anno 2022</u> | 4.137 |

| DATI AL 31/12/2022 TERRITORIO E AMBIENTE | |
|-----------------------------------------------------------|-----|
| Circoscrizioni (n.) | 0 |
| Frazioni | 1 |
| Superficie Comune (Kmq) | 751 |
| Superficie urbana (Kmq) | 35 |
| Lunghezza delle strade interne (Km) | 18 |
| Piano urbanistico comunale adottato: | SI |
| PUO insediamenti produttivi: | NO |
| - industriali | NO |
| - artigianali | NO |
| - commerciali | NO |
| Paes | SI |
| Piano urbano del traffico: | NO |

ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI GLI ORGANISMI GESTIONALI

| Denominazione | UM | 31/12/2020 |
|----------------------------|-----|------------|
| Aziende | nr. | 7 |
| Unione di comuni | nr. | 0 |
| Società di capitali | nr. | 2 |
| Concessioni | nr. | 0 |

LE SOCIETA' PARTECIPATE

| Denominazione | Indirizzo | % |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| | sito WEB | Partec. |
| Atinom S.p.a. (In Liquidazione) | www.movibus.it | 0,9578 |
| A.S.M. S.r.l. | www.asmmagenta.it | 8,96 |
| Cap Holding S.p.a. | www.gruppocap.it | 0,1152 |
| Navigli Lombardi S.C.A.R.L. | www.naviglilombardi .it | 0,25 |
| A.T.S. S.r.l. | www.aziendatrasportiscolastici.it | 6,857 |
| Azienda speciale consortile servizi alla persona | www.servizipersona.it | 4,09 |
| Parco Lombardo della Valle del Ticino | www.parcoticino.it | 1,15 |

In accordo con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 29 del 7.10.2017 – Revisione straordinaria delle società partecipate – la quota detenuta dall’Ente in Atinom Viaggi S.r.l. è stata interamente ceduta alla Società Autoguidovie S.p.a.: Determinazione del Servizio Finanziario n. 111 del 7.12.2017.

Atto del 18.1.2018 – Rep. n. 80852/24241 – Milano.

Successivamente la revisione straordinaria è stata aggiornata con le seguenti deliberazioni:

- Deliberazione Consiglio Comunale n. 2 del 9.1.2019 con la quale è stata approvata la revisione periodica delle partecipazioni al 31.12.2017;
- Deliberazione Consiglio Comunale n. 10 del 30.4.2020 con la quale è stata approvata la revisione periodica delle partecipazioni al 31.12.2018;
- Deliberazione Consiglio Comunale n. 36 del 29.12.2020 con la quale è stata approvata la

- revisione periodica delle partecipazioni al 31.12.2019;
- Deliberazione Consiglio Comunale n. 40 del 28.12.2021 con la quale è stata approvata la revisione periodica delle partecipazioni al 31.12.2020;
 - Deliberazione Consiglio Comunale n. 35 del 21.12.2022 con la quale è stata approvata la revisione periodica delle partecipazioni al 31.12.2021;

PERSONALE - ASSETTO ORGANIZZATIVO DELL'ENTE

Le politiche per il personale sono state ispirate dall'esigenza, nel medio periodo, di razionalizzare i processi lavorativi attraverso la divisione e il coordinamento del lavoro, nonché di razionalizzazione e revisione dei servizi e dell'offerta al cittadino.

L'organizzazione che ne discende è anche funzionale al raggiungimento degli obiettivi 2022 e le relazioni sono di carattere funzionale, ossia:

- due o più aree funzionali unità possono cooperare al fine di raggiungere un obiettivo comune, - intercorrono tra una posizione ed un'altra anche senza dipendenza gerarchica, con potere decisionale del dirigente limitatamente all'ambito delle proprie funzioni o al contenuto di una certa attività e limitatamente nel tempo.

Questo ha permesso una valorizzazione professionale del personale interno, avente idonei titoli di studio e di servizio, nonché la razionalizzazione dei tanti processi affidati all'Area affari generali e servizi alla persona, a cui è stato dato il mandato di una revisione e implementazione dell'offerta dei servizi educativi.

IL Comune di Boffalora Sopra Ticino ha realizzato attraverso una revisione degli spazi e delle postazioni, operativa a decorrere dal mese di febbraio 2018, una linea di front office cui concorrono, trasversalmente, gli uffici che producono output esterni.

La linea include gli attori coinvolti direttamente nello svolgimento delle attività legate all'erogazione di prodotti e di servizi per il cittadino, in particolare servizi a domanda individuale, certificazioni semplici e complesse, assistenza e informativa al cittadino. Vi concorrono linee di processo, con autonomia operativa nella produzione dell'output finale che attengono ai servizi demografici, ai servizi sociali, alla cultura, all'istruzione.

L'obiettivo è una specializzazione del personale nella gestione dei rapporti con il cittadino, l'uniformazione degli orari di apertura al pubblico, la possibilità di copertura degli sportelli in caso di assenze programmate o no, con minori impatti sull'organizzazione del lavoro, la razionalizzazione delle dotazioni strumentali assegnata.

ANTICORRUZIONE: Impostazione, azioni, collegamenti con il ciclo della performance

Il Comune di Boffalora Sopra Ticino ha approvato il primo piano per la prevenzione della corruzione in attesa che si fossero concluse le intese in conferenza unificata: un piano dinamico che ha evidenziato linee guida e obiettivi di intervento, strumento operativo che ha permesso di avviare il percorso e accompagnare le strutture verso un processo di consapevolezza, legalità sostanziale e buone prassi. Il piano è stato riapprovato con

modifiche ogni anno integrato con il programma per la trasparenza e l'integrità e il codice di comportamento dell'ente.

L'avvio del lavoro è stato molto impegnativo: si è proceduto, attraverso tavoli intercomunali di lavoro e conferenza di servizio fra le P.O. degli enti della segreteria convenzionata (Boffalora Sopra Ticino, Marcallo con Casone, Ossona) a condividere dei protocolli operativi di monitoraggio dei procedimenti, mappatura del rischio e di azioni correttive e alla approvazione del piano di formazione del personale addetto ai settori più esposti.

Il risultato del lavoro ha portato a una interconnessione fra performance e protocolli anticorruzione, che sono a tutti gli effetti oggetto di valutazione. Il RPC ha creato una struttura trasversale e intercomunale per la mappatura dei processi. Sulla base del confronto, anche statistico sulla possibilità di accadimento e sul grado di discrezionalità operativa in relazione alla struttura dell'ente, sono stati selezionati i processi maggiormente a rischio. Sono stati ad esempio selezionati come processo a rischio, già a decorrere dal 2014 la gestione del patrimonio e gli accertamenti tributari.

Il monitoraggio maggiormente strutturato e efficace è realizzato in itinere nelle fasi di programmazione degli acquisti di beni, servizi, a cui si è data molta rilevanza, e di selezione del contraente attraverso una struttura in cui operano operatori intercomunali che rispondono direttamente al RPC. Questo sistema implementa il monitoraggio del ciclo della performance e il sistema dei controlli interni. Avviato anche il monitoraggio degli affidamenti in fase di esecuzione per quanto riguarda gli appalti di servizi di valore superiore ai 200.000 euro, affidato alla conferenza intercomunale dei responsabili di servizio. Queste azioni sono implementate nel piano di prevenzione della corruzione

Con l'entrata in vigore del D.Lgs. 33/2013 il Comune di Boffalora Sopra Ticino ha provveduto all'aggiornamento dell'apposita sezione "Amministrazione Trasparente" sul sito internet dell'ente, adeguandola con l'albero stabilito dal decreto. La supervisione su tutto il processo è affidata al Responsabile della Trasparenza e della Prevenzione della Corruzione, nonché al Nucleo di Valutazione. Per quanto riguarda gli adempimenti sulle pubblicazioni nella sezione Amministrazione Trasparente, i referti di controllo del Nucleo di Valutazione vengono regolarmente resi e pubblicati. Come rilevato dalle attestazioni del RPCT dalle schede di rilevazione elaborate dalle P.O. e dai referti del Nucleo di valutazione, cui si rimanda per i dettagli, il Comune, pur dedicando la dovuta attenzione alle prescrizioni normative in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione, non tace criticità rispetto al continuo aggiornamento degli strumenti e alla tempestività di inserimento delle informazioni.

Il coinvolgimento degli stakeholders viene assicurato attraverso la misurazione del gradimento dei servizi attraverso la somministrazione di questionari di customer satisfaction di dettaglio sui servizi a domanda individuale (nido e refezione scolastica), nonché la somministrazione di questionari (2018/2019) su tutti i servizi dell'ente.

MISURE ALTERNATIVE AL PRINCIPIO DI ROTAZIONE ORDINARIA

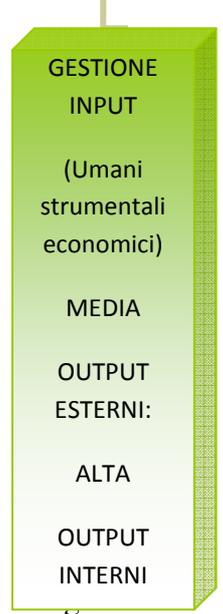
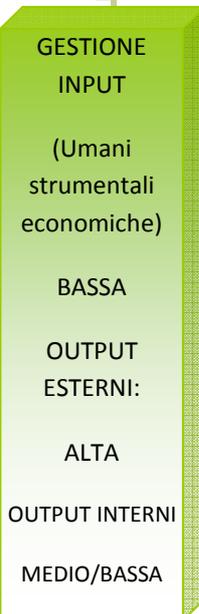
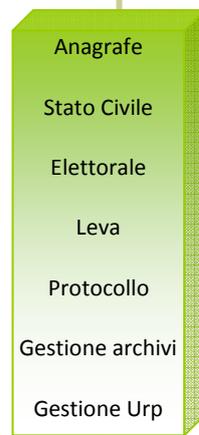
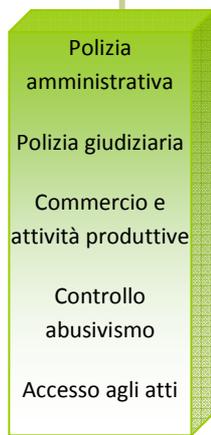
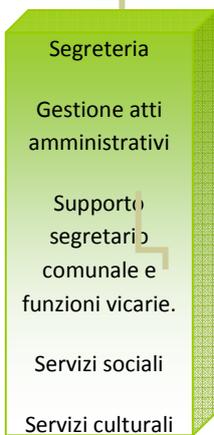
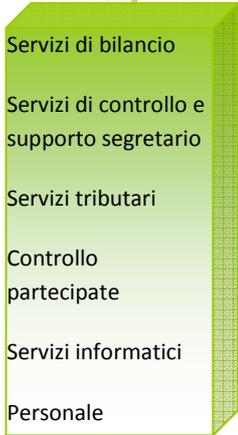
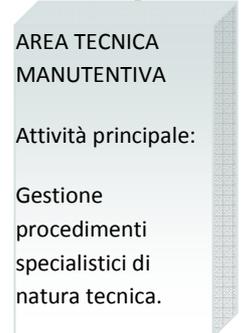
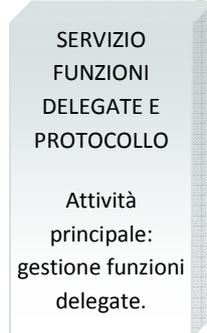
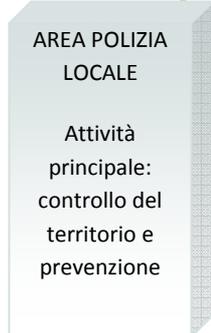
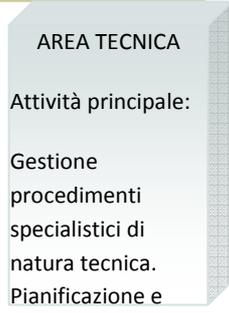
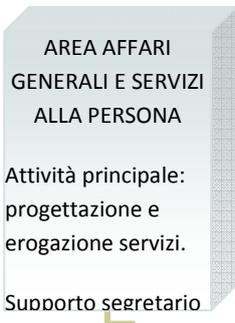
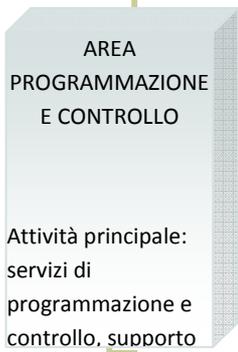
- La conferenza intercomunale delle Posizioni organizzative partecipa al processo di gestione del rischio attraverso la collaborazione attiva con l'RPCT, l'individuazione delle

attività nelle quali è più elevato il rischio di corruzione, l'analisi e implementazione delle misure, lo scambio e la messa a disposizione di informazioni, la partecipazione, su richiesta del RPCT a azioni di controllo e monitoraggio, in particolare sul sistema degli acquisti e degli affidamenti. Al suo interno possono essere individuati gruppi di lavoro competenti per materia.

- Tra le misure adottate vi è inoltre la previsione di sostituzione del personale assegnato alla gestione di aree o servizi fra i Comuni di Boffalora Sopra Ticino, Marcallo con Casone e Ossona. Sebbene non si tratti di rotazione, tale azione permette una più ampia responsabilizzazione sui processi ad alto rischio, in particolare il modello è implementato a decorrere dal 2021 sull'Area Programmazione e controllo, che include altresì la gestione delle risorse finanziarie e umane (Deliberazione della Giunta Comunale n. 102 del 3.11.2021: "Approvazione schema di convenzione per l'utilizzo di personale tra i comuni ai sensi dell'art. 14 CCNL 22.1.2014" – (Servizi finanziari tra i comuni di Boffalora sopra Ticino e Marcallo con Casone).
- L'area tecnica a decorrere dal mese di novembre 2020 è stata suddivisa in due aree scorporando l'edilizia privata dai lavori pubblici. Questo provvedimento è stato assunto per garantire un minor accentramento delle funzioni anche sulla base delle analisi della qualità e quantità delle pratiche trattate. In particolare sulle pratiche relative allo sportello unico per le attività produttive, che hanno avuto un forte impatto anche in termini economici, si è suddivisa l'attività istruttoria tra i settori di edilizia privata e lavori pubblici, con il controllo preventivo da parte dell'RPCT. Le gare d'appalto sono gestite tramite convenzioni stipulate con la SUA della Città Metropolitana di Milano, della Provincia di Varese e con il Consorzio Est Ticino Villoresi (committenza ausiliaria). E' inoltre ormai consolidata la prassi di gare uniche nei settori dei servizi, con controlli congiunti in fase di esecuzione degli appalti.
- Si rileva che tutti gli organi di controllo (ufficio procedimenti disciplinari e nucleo di valutazione) sono intercomunali e formati da membri esterni all'organico dell'ente.

AZIONI INTRAPRESE PER LE PARI OPPORTUNITA' E IL BENESSERE ORGANIZZATIVO

Al fine di favorire le politiche di conciliazione tra responsabilità familiari e professionali l'amministrazione ha accolto le richieste di trasformazione del contratto di lavoro da fulltime a part-time (e viceversa), su richiesta del dipendente interessato, compatibilmente con le esigenze organizzative e con i vincoli di spesa della finanza pubblica; ha confermato la flessibilità di orario sia in entrata che in uscita e in presenza di particolari esigenze, su presentazione di motivate richieste ha accolto forme di flessibilità oraria per periodi di tempo limitati e nel rispetto delle esigenze di servizio. Vengono periodicamente eseguiti test anti stress e monitorati gli ambienti di lavoro dal medico del lavoro e dal responsabile della sicurezza. La gestione del lavoro agile in fase è stata assicurata nel rispetto della salute dei lavoratori, della conciliazione lavoro /famiglia per i dipendenti con figli minori e per i pendolari, si è provveduto a implementare il capitale strumentale da consegnare ai dipendenti per la prestazione lavorativa da remoto. Con determinazione n. 105/2021 dell'Area Programmazione e Controllo si è disciplinato l'accesso al lavoro agile in attuazione al Decreto Ministeriale 08.10.2021.



| AREA TECNICA / LAVORI PUBBLICI | | | AREA PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO | | |
|---------------------------------------------|--------------------------|----------------|-----------------------------------------|--------------------------|----------------|
| Categoria | Previsti in Organigramma | N. in servizio | Categoria | Previsti in Organigramma | N. in servizio |
| A | 0 | 0 | A | 0 | 0 |
| B | 0 | 0 | B | 0 | 0 |
| C | 1 | 1 | C | 2 | 2 |
| D | 1 | 1 | D | 1 | 1 |
| Dir | 0 | 0 | Dir | 0 | 0 |
| AREA POLIZIA LOCALE | | | SERVIZIO FUNZIONI DELEGATE E PROTOCOLLO | | |
| Categoria | Previsti in Organigramma | N. in servizio | Categoria | Previsti in Organigramma | N. in servizio |
| A | 0 | 0 | A | 0 | 0 |
| B | 1 | 1 | B | 0 | 0 |
| C | 4 | 4 | C | 2 | 2 |
| D | 0 | 0 | D | 0 | 0 |
| Dir | 0 | 0 | Dir | 0 | 0 |
| AREA AFFARI GENERALI E SERVIZI ALLA PERSONA | | | AREA TECNICA MANUTENTIVA | | |
| Categoria | Previsti in Organigramma | N. in servizio | Categoria | Previsti in Organigramma | N. in servizio |
| A | 0 | 0 | A | 1 | 1 |
| B | 2 | 2 | B | 0 | 0 |
| C | 6 | 6 | C | 2 | 2 |
| D | 1 | 1 | D* | 1 | 1 |
| Dir | 0 | 0 | Dir | 0 | 0 |
| | | | TOTALE | | |
| | | | Categoria | Previsti in organigramma | N. in servizio |
| | | | A | 1 | 1 |
| | | | B | 3 | 3 |
| | | | C | 19 | 19 |
| | | | D | 3 | 3 |
| | | | Dir | 0 | 0 |
| | | | TOTALE | 26 | 26 |

RISULTATI DI ENTE

Di seguito vengono illustrati i dati rilevati dal Bilancio di Previsione e dal Rendiconto con evidenza degli scostamenti, confrontando i dati di sintesi del bilancio di previsione iniziale e definitivo con i dati finali del conto del bilancio.

CONFRONTO CON PREVISIONI INIZIALI:

ENTRATA

| TITOLO | DENOMINAZIONE | Previsione iniziale | Accertamenti | % di realizzazione |
|----------|-------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| TITOLO 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 3.264.000,00 | 3.161.605,39 | 96,86 |
| TITOLO 2 | Trasferimenti correnti | 191.964,00 | 227.618,51 | 118,57 |
| TITOLO 3 | Entrate extratributarie | 1.386.375,00 | 866.679,07 | 62,51 |
| TITOLO 4 | Entrate in conto capitale | 4.335.219,00 | 7.038.755,85 | 162,36 |
| TITOLO 5 | Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | #DIV/0! |
| TITOLO 6 | Accensione prestiti | 454.675,00 | | |
| TITOLO 7 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 464.811,00 | | 0,00 |
| TITOLO 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 691.774,00 | 573.674,26 | 82,93 |
| | | | | |
| | TOTALE TITOLI | 10.788.818,00 | 11.868.333,08 | |

SPESA

| TITOLO | DENOMINAZIONE | Previsione iniziale | Impegni | % di realizzazione |
|----------|-------------------------------------------------|----------------------|---------------------|--------------------|
| TITOLO 1 | Correnti | 4.947.172,00 | 4.239.777,19 | 85,70 |
| TITOLO 2 | In conto capitale | 6.940.590,51 | 2.953.019,00 | 42,55 |
| TITOLO 3 | Per incremento attività finanziarie | | | |
| TITOLO 4 | Rimborso Prestiti | 260.640,00 | 380.087,07 | 145,83 |
| TITOLO 5 | Chiusura anticipazioni ricevute dalla Tesoreria | 464.811,00 | | 0,00 |
| TITOLO 7 | Uscite per conto di terzi e partite di giro | 691.774,00 | 573.674,26 | 82,93 |
| | | | | |
| | TOTALE TITOLI | 13.304.987,51 | 8.146.557,52 | |

La differenza tra previsioni entrata e previsioni spesa, iniziali, pari ad € 2.516.769,51, è imputabile a:

- Applicazione avanzo di amministrazione vincolato € 2.392.389,92
- Fondo pluriennale vincolato € 123.779,59

Totale € 2.516.769,51

CONFRONTO CON PREVISIONI DEFINITIVE:

ENTRATA

| TITOLO | DENOMINAZIONE | Previsione definitiva | Accertamenti | % di realizzazione |
|----------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|
| TITOLO 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 3.264.000,00 | 3.161.605,39 | 96,86 |
| TITOLO 2 | Trasferimenti correnti | 253.425,00 | 227.618,51 | 89,82 |
| TITOLO 3 | Entrate extratributarie | 1.510.676,00 | 866.679,07 | 57,37 |
| TITOLO 4 | Entrate in conto capitale | 7.249.861,00 | 7.038.755,85 | 97,09 |
| TITOLO 5 | Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | |
| TITOLO 6 | Accensione prestiti | 714.675,00 | | 0,00 |
| TITOLO 7 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 464.811,00 | | 0,00 |
| TITOLO 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 791.774,00 | 573.674,26 | 72,45 |
| | | | | |
| | TOTALE TITOLI | 14.249.222,00 | 11.868.333,08 | |

SPESA

| TITOLO | DENOMINAZIONE | Previsione definitiva | Impegni | % di realizzazione |
|----------|-------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|
| TITOLO 1 | Correnti | 5.061.633,00 | 4.239.777,19 | 83,76 |
| TITOLO 2 | In conto capitale | 10.257.115,87 | 2.953.019,00 | 28,79 |
| TITOLO 3 | Per incremento attività finanziarie | | | |
| TITOLO 4 | Rimborso Prestiti | 380.091,39 | 380.087,07 | 100,00 |
| TITOLO 5 | Chiusura anticipazioni ricevute dalla Tesoreria | 464.811,00 | | 0,00 |
| TITOLO 7 | Uscite per conto di terzi e partite di giro | 791.774,00 | 573.674,26 | 72,45 |
| | | | | |
| | TOTALE TITOLI | 16.955.425,26 | 8.146.557,52 | |

La differenza tra previsioni entrata e previsioni spesa, finali, pari ad € 2.706.203,26, è imputabile a:

- Applicazione avanzo di amministrazione €2.582.423,67
- Fondo pluriennale vincolato € 123.779,59

Totale €2.706.203,26

Trend dei residui attivi e passivi:

| Titolo | ENTRATE | precedenti al 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | TOTALE |
|---------------|-------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| I | Tributarie | 566.802,23 | 109.724,52 | 134.181,33 | 186.111,64 | 213.204,60 | 303.346,25 | 1.513.370,57 |
| II | Trasferimenti | 67.694,32 | 27.100,00 | 27.100,00 | 7.580,00 | 83,93 | 50.995,52 | 180.553,77 |
| III | Extratributarie | 174.246,61 | 46.717,66 | 16.061,00 | 16.516,77 | 35.973,49 | 282.761,96 | 572.277,49 |
| IV | Entrate in c/capitale | 87.813,76 | | | 64.700,00 | 194.324,86 | 2.042.315,24 | 2.389.153,86 |
| V | Entrate da riduzione di attività finanziaria | | | | | | | 0,00 |
| VI | Accensione di prestiti | 42.644,90 | 2.695,80 | | | | | 45.340,70 |
| VII | Anticipazioni da istituto Tesoreria | | | | | | | |
| IX | Entrate per conto di terzi e partite di giro | | | | | 234,50 | 1.603,04 | 1.837,54 |
| TOTALE | | 939.201,82 | 186.237,98 | 177.342,33 | 274.908,41 | 443.821,38 | 2.681.022,01 | 4.702.533,93 |
| | | | | | | | | |
| Titolo | SPESE | precedenti al 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | TOTALE |
| I | Correnti | 170.367,17 | 25.898,76 | 27.741,22 | 78.769,49 | 300.010,15 | 785.783,05 | 1.388.569,84 |
| II | In conto capitale | 94.673,32 | 8.563,21 | 1.764,72 | 120.761,34 | 281.825,30 | 2.787.112,88 | 3.294.700,77 |
| III | Per incremento attività finanziarie | | | | | | | |
| IV | Rimborso Prestiti | | | | | | 156.987,39 | 156.987,39 |
| V | Chiusura anticipazioni ricevute dalla Tesoreria | | | | | | | |
| VII | Uscite per conto di terzi e partite di giro | 31.745,21 | 35.231,73 | 43.551,90 | 1.286,96 | 300,00 | 83.923,55 | 196.039,35 |
| TOTALE | | 296.785,70 | 69.693,70 | 73.057,84 | 200.817,79 | 582.135,45 | 3.813.806,87 | 5.036.297,35 |

Indicatori di salute finanziaria

Titolo 1° - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

| ENTRATE | TREND STORICO | | | | scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------|
| | 2020 (accertamenti) | 2021 (accertamenti) | 2022 (previsioni def.) | 2022 (accertamenti) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| IMU | 1.019.935,43 | 1.111.274,12 | 1.148.441,00 | 1.069.292,26 | 93,11 |
| IMU partite arretrate | | | 15.000,00 | | - |
| ICI partite arretrate | - | - | - | - | |
| Imposta comunale sulla pubblicità | 13.510,36 | | | | |
| Addizionale IRPEF | 510.433,86 | 487.706,15 | 500.000,00 | 522.866,28 | 104,57 |
| TASI | | | | | |
| Altre imposte | | | 30.000,00 | | |
| TARI | 815.943,06 | 936.799,41 | 936.800,00 | 935.888,25 | 99,90 |
| TARI partite arretrate | | | | | |
| TOSAP | 10.247,76 | | | | |
| Altre tasse | 1.005,00 | | 200,00 | | - |
| Diritti sulle pubbliche affissioni | 1.560,90 | | | | |
| Fondo solidarietà comunale | 620.763,90 | 626.459,06 | 633.559,00 | 633.558,60 | 100,00 |
| TOTALE Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 2.993.400,27 | 3.162.238,74 | 3.264.000,00 | 3.161.605,39 | 96,86 |

Titolo 2° - Trasferimenti da amministrazioni pubbliche

| ENTRATE | TREND STORICO | | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|
| | 2020 (accertamenti) | 2021 (accertamenti) | 2022 (previsioni def) | 2022 (accertamenti) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 438.619,37 | 244.791,86 | 253.425,00 | 227.618,51 | 89,82 |
| Trasferimenti correnti da famiglie | - | - | - | - | |
| Trasferimenti correnti da imprese | 37.145,16 | | | | |
| Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private | - | | - | - | |
| Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal resto del mondo | - | - | - | - | |
| TOTALE Trasferimenti correnti | 475.764,53 | 244.791,86 | 253.425,00 | 227.618,51 | 89,82 |

Titolo 3° - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni

| ENTRATE | TREND STORICO | | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|
| | 2020 (accertamenti) | 2021 (accertamenti) | 2022 (previsioni def) | 2022 (accertamenti) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | |
| Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 295.885,31 | 365.991,33 | 665.818,00 | 417.392,90 | 62,69 |
| Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 77.284,57 | 115.990,23 | 367.140,00 | 85.673,80 | 23,34 |
| Interessi attivi | 112,01 | 111,95 | 3.800,00 | 122,17 | 3,22 |
| Altre entrate da redditi da capitale | 50.000,00 | 60.000,00 | 104.800,00 | 99.800,00 | 95,23 |
| Rimborsi e altre entrate correnti | 249.448,88 | 225.320,32 | 369.118,00 | 263.690,20 | 71,44 |
| TOTALE Entrate extra tributarie | 672.730,77 | 767.413,83 | 1.510.676,00 | 866.679,07 | 57,37 |

Titolo 4° - Entrate in conto capitale

| ENTRATE | TREND STORICO | | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|
| | 2020 (accertamenti) | 2021 (accertamenti) | 2022 (previsioni def) | 2022 (accertamenti) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | |
| Tributi in conto capitale | - | - | - | | |
| Contributi agli investimenti | 289.700,00 | 346.307,04 | 4.072.488,00 | 4.072.487,71 | 100,00 |
| Altri trasferimenti in conto capitale | | | | | |
| Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 24.770,00 | 518.043,90 | 1.103.373,00 | 1.107.103,00 | 100,34 |
| Altre entrate in conto capitale | 159.252,78 | 2.663.840,81 | 2.074.000,00 | 1.859.165,14 | 89,64 |
| TOTALE Entrate in conto capitale | 473.722,78 | 3.528.191,75 | 7.249.861,00 | 7.038.755,85 | 97,09 |

Titolo 5° - entrate da riduzione di attività finanziarie

| ENTRATE | TREND STORICO | | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|
| | 2020 (accertamenti) | 2021 (accertamenti) | 2022 (previsioni def) | 2022 (accertamenti) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | |
| Alienazione di attività finanziarie | | | | | |
| Riscossione crediti di breve termine | - | - | - | - | |
| Riscossione crediti di medio-lungo termine | - | - | - | - | |
| Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | - | - | | - | |
| TOTALE Entrate da riduzione di attività finanziarie | 1,00 | - | - | - | |

Entrate in conto capitale accertate con riferimento agli importi deliberati e comunicati.

Titolo 6° - Accensione di prestiti

| ENTRATE | TREND STORICO | | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|-------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|
| | 2020 (accertamenti) | 2021 (accertamenti) | 2022 (previsioni def) | 2022 (accertamenti) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | |
| Emissione di titoli obbligazionari | - | - | - | - | 0 |
| Accensione prestiti a breve termine | - | - | - | - | 0 |
| Accensione prestiti a medio-lungo termine | | | 714.675,00 | | 0 |
| Altre forme di indebitamento | - | - | - | - | 0 |
| TOTALE Entrate da accensione di prestiti | - | - | 714.675,00 | - | 0 |

Nel corso dell'esercizio finanziario 2022 non sono stati assunti prestiti.

Il residuo debito dei mutui al 31.12.2022 risulta essere pari ad € 1.207.874,57

Gli oneri di ammortamento sulle spese correnti, relativi alle quote interessi dei prestiti già contratti, rientrano nei limiti fissati dalla legge sul totale delle entrate correnti accertate nell'ultimo esercizio chiuso.

Il comma 539 della Legge di stabilità 2015 (Legge 190/2014) ha modificato l'art. 204 del

D.Lgs. n. 267/2000, elevando dall'8 al 10 per cento, a decorrere dal 2015, l'importo massimo degli interessi passivi rispetto alle entrate dei primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui, al fine di poter assumere nuovi mutui o finanziamenti.

In particolare l'ente ha ad oggi un'incidenza percentuale degli interessi sulle entrate correnti pari al 0,44, contro un limite normativo pari al 10%.

Titolo 7° - Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere

Durante l'esercizio 2022 l'Ente non ha ricorso ad anticipazioni di cassa.

Titolo 9° - entrate per conto di terzi e partite di giro.

| ENTRATE | TREND STORICO | | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|
| | 2020 (accertamenti) | 2021 (accertamenti) | 2022 (previsioni def) | 2022 (accertamenti) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | |
| Entrate per partite di giro | 273.062,10 | 296.265,64 | 395.197,00 | 311.775,03 | 78,89 |
| Entrate per conto terzi | 198.398,98 | 234.565,40 | 396.577,00 | 261.899,23 | 66,04 |
| TOTALE Entrate | 471.461,08 | 530.831,04 | 791.774,00 | 573.674,26 | 72,45 |

Le entrate per conto di terzi e partite di giro sono state previste a pareggio con le relative spese, stimando gli importi sulla base dell'osservazione storica degli aggregati corrispondenti.

Titolo 1° - Spese correnti

| SPESE CORRENTI | TREND STORICO | | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------------------------------|
| | 2020 | 2020 | 2022 | 2022 | |
| | (impegni) | (impegni) | (previsioni def) | (impegni) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Redditi da lavoro dipendente | 1.058.571,94 | 1.065.488,72 | 1.143.238,50 | 1.132.560,73 | 99,07 |
| Imposte e tasse a carico dell'ente | 71.657,12 | 70.386,29 | 80.591,00 | 79.557,00 | 98,72 |
| Acquisto di beni e servizi | 2.218.879,86 | 2.386.757,12 | 2.933.797,70 | 2.679.145,64 | 91,32 |
| Trasferimenti correnti | 311.670,75 | 307.467,39 | 328.409,00 | 281.745,83 | 85,79 |
| Trasferimenti di tributi | | - | - | - | |
| Fondi perequativi | - | - | - | - | |
| Interessi passivi | 42.598,77 | 32.477,60 | 26.575,00 | 23.574,90 | 88,71 |
| Altre spese per redditi da capitale | - | - | | - | |
| Rimborsi e poste correttive delle entrate | 5.690,58 | 2.320,13 | 5.500,00 | 4.452,18 | 80,95 |
| Altre spese correnti | 118.626,38 | 108.950,15 | 543.521,80 | 38.740,91 | 7,13 |
| TOTALE Spese correnti | 3.827.695,40 | 3.973.847,40 | 5.061.633,00 | 4.239.777,19 | 83,76 |

Titolo 2° - Spese in conto capitale

| SPESE IN CONTO CAPITALE | TREND STORICO | | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|---------------------|-------------------------------------------------------|
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2022 | |
| | (impegni) | (impegni) | (previsioni def) | (impegni) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Tributi in conto capitale a carico dell'ente | - | - | - | - | |
| Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 448.672,02 | 643.073,05 | 6.026.205,58 | 2.801.285,06 | 46,49 |
| Contributi agli investimenti | 74.700,00 | | | | |
| Altri trasferimenti in conto capitale | | - | - | - | |
| Altre spese in conto capitale | 1.754,78 | 1.449,22 | 4.230.910,29 | 151.733,94 | 3,59 |
| TOTALE Spese in conto capitale | 525.126,80 | 644.522,27 | 10.257.115,87 | 2.953.019,00 | 28,79 |

Titolo 3° - Spese per incremento di attività finanziarie

| SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE | TREND STORICO | | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|------------------------------------------------------------|---------------|-----------|------------------|-----------|-------------------------------------------------|
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2022 | |
| | (impegni) | (impegni) | (previsioni def) | (impegni) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Acquisizione di attività finanziarie | - | - | - | - | 0 |
| Concessione di crediti a breve termine | - | - | - | - | 0 |
| Concessione di crediti a medio-lungo termine | - | - | - | - | 0 |
| Altre spese per incremento di attività finanziarie | - | - | - | - | 0 |
| TOTALE Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |

Titolo 4° - Rimborso di prestiti

| SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI | TREND STORICO | | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|------------------------------------------------------------|---------------|------------|------------------|------------|-------------------------------------------------|
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2022 | |
| | (impegni) | (impegni) | (previsioni def) | (impegni) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Rimborso di titoli obbligazionari | - | - | - | - | |
| Rimborso prestiti a breve termine | - | - | - | - | |
| Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 81.356,87 | 225.135,00 | 380.091,39 | 380.087,07 | 100,00 |
| Rimborso di altre forme di indebitamento | - | - | - | - | |
| TOTALE Spese per RIMBORSO DI PRESTITI | 81.356,87 | 225.135,00 | 380.091,39 | 380.087,07 | 100,00 |

Si espone qui di seguito il prospetto dell'indebitamento e la sua evoluzione nel triennio, che evidenzia una progressiva riduzione dello stesso:

Titolo 5° - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere

| | 2020 | 2021 | 2022 |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Debito residuo al 01/01 | € 1.737.466,12 | € 1.656.109,25 | € 1.430.974,25 |
| Accensione di nuovi prestiti | | | € - |
| Rimborso di prestiti | € 81.356,87 | € 225.135,00 | € 223.099,68 |
| Estinzioni anticipate | | | € - |
| Debito residuo al 31/12 | € 1.656.109,25 | € 1.430.974,25 | € 1.207.874,57 |

Le anticipazioni di cassa erogate dal tesoriere dell'Ente ai sensi dell'articolo all'art. 3, comma 17, della legge 350/2003, non costituiscono debito dell'ente, in quanto destinate a fronteggiare temporanee esigenze di liquidità dell'ente e destinate ad essere chiuse entro l'esercizio.

Pertanto, alla data del 31 dicembre di ciascun esercizio, l'ammontare delle entrate accertate e rimosse derivanti da anticipazioni deve corrispondere all'ammontare delle spese impegnate e pagate per la chiusura delle stesse.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 2 del 13.1.2022, avente ad oggetto: "Anticipazione di cassa ed utilizzo in termini di cassa delle entrate a destinazione vincolata per l'anno 2022" è stato fissato il limite massimo, pari ad € 464.811,00, entro i limiti previsti dalla normativa per l'anticipazione di tesoreria.

Durante l'esercizio 2022 l'Ente non ha ricorso ad anticipazioni di cassa.

Titolo 7° - Uscite per conto terzi e partite di giro.

| SPESE | TREND STORICO | | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------------------------------------------|
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2022 | |
| | (impegni) | (impegni) | (previsioni def) | (impegni) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Spese per partite di giro | 273.062,10 | 296.265,64 | 395.197,00 | 311.775,03 | 78,89 |
| Spese per conto terzi | 198.398,98 | 234.565,40 | 396.577,00 | 261.899,23 | 66,04 |
| TOTALE Spese | 471.461,08 | 530.831,04 | 791.774,00 | 573.674,26 | 72,45 |

Indicatori di salute organizzativa e analisi dei servizi resi alla collettività.

Il compito fondamentale dell'amministrazione è quello di garantire il soddisfacimento dei bisogni dei cittadini. Per far questo, l'amministrazione offre determinati servizi alla comunità locale.

Le spese per il funzionamento dell'Ente finalizzate all'erogazione dei servizi alla collettività sono, principalmente, rappresentate dalla spesa per il personale, nella percentuale del 26,71% in rapporto alla spesa corrente:

26,71 spesa personale

73,29% spesa di funzionamento.

ATTIVITA' DELL'ENTE ED EROGAZIONE DEI SERVIZI

Prodotti per area intervento anno 2022

ANNO 2022

T20 - PRODOTTI PER AREA DI INTERVENTO

| Codic | Area operativa / intervento | Codice | Prodotti/Unità di misura | VALORE |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 006 | ORGANIZZAZIONE GENERALE DELL'AMMINISTRAZIONE, GESTIONE FINANZIARIA, CONTABILE E CONTROLLO | | | |
| 001 | ORGANI ISTITUZIONALI | 1 | N. delibere, decreti e ordinanze adottati | 204 |
| | | 6 | N. consiglieri | 12 |
| 005 | RISORSE UMANE | 1 | N. concorsi banditi nell'anno | 1 |
| | | 2 | N. persone in graduatorie (ancora valide) non ancora assunte al 31/12 | 2 |
| | | 3 | N. procedimenti disciplinari attivati nel corso dell'anno | |
| | | 4 | N. totale di procedimenti disciplinari pendenti al 31/12 | |
| | | 5 | N. procedimenti disciplinari pendenti al 31/12 a seguito di procedimento penale | |
| | | 6 | N. sanzioni irrogate per rimproveri verbali o scritti, multe di importo fino a 4 ore di retribuzione | |
| | | 8 | N. sospensioni dal servizio con privazione della retribuzione fino a 10 giorni | |
| | | 7 | N. sospensioni dal servizio con privazione della retribuzione da 11 giorni fino ad un massimo di 6 mesi | |
| | | 9 | N. licenziamenti con preavviso | |
| | | 10 | N. licenziamenti senza preavviso | |
| | | 12 | N. visite fiscali richieste | 2 |
| | | 13 | N. incontri sindacali (contrattazione, concertazione, mediazione) | 3 |
| | | 16 | Dotazione organica personale dirigente | 1 |
| 17 | Dotazione organica personale non dirigente | 26 | | |
| 006 | SERVIZI LEGALI | 2 | N. contenziosi avviati nell'anno | 3 |
| 007 | SERVIZI DI SUPPORTO | 1 | N. atti protocollati in entrata | 8.800 |
| | | 2 | N. atti protocollati in uscita | 2.905 |
| 008 | MESSI COMUNALI | 1 | N. notifiche effettuate | 162 |

| | | | | |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------------------|-------|
| 009 | PIANIFICAZIONE URBANISTICA ED EDILIZIA DI AMBITO COMUNALE NONCHÉ PARTECIPAZIONE ALLA PIANIFICAZIONE TERRITORIALE DI LIVELLO COMUNALE | | | |
| 001 | URBANISTICA E PROGRAMMAZIONE DEL TERRITORIO | 1 | N. piani urbanistici approvati nell'anno | |
| 002 | EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE; PIANO DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE | 1 | N. alloggi di edilizia popolare assegnati nell'anno | |
| | | 2 | N. di unità familiari in attesa di assegnazione di un alloggio | |
| | | 3 | N. procedimenti di esproprio avviati nell'anno | |
| | | 4 | N. alloggi di edilizia popolare occupati abusivamente | |
| 004 | UFFICIO TECNICO-SUE | 4 | N. opere pubbliche realizzate con e senza collaudo effettuato al 31/12 | 4 |
| | | 5 | N. C.I.L.A. - S.C.I.A. ricevute | 33 |
| 010 | ATTIVITÀ, IN AMBITO COMUNALE, DI PIANIFICAZIONE DI PROTEZIONE CIVILE E DI COORDINAMENTO DEI PRIMI SOCCORSI | | | |
| 001 | SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE | 1 | N. interventi per prevenire calamità naturali | |
| | | 2 | Spesa sostenuta per programmi di prevenzione di calamità naturali | |
| 002 | INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITÀ NATURALI | 1 | N. interventi a seguito di calamità naturali | 2 |
| | | 2 | Spesa sostenuta per interventi a seguito di calamità naturali | 2.057 |
| 011 | ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI DI RACCOLTA, AVVIO A SMALTIMENTO E RECUPERO DEI RIFIUTI URBANI E RISCOSSIONE DEI RELATIVI TRIBUTI; PROMOZIONE E GESTIONE DELLA TUTELA AMBIENTALE | | | |
| 003 | SERVIZIO IDRICO INTEGRATO | 2 | N. di impianti depuratori idrici in funzione al 31/12 | |
| 012 | PROGETTAZIONE E GESTIONE DEL SISTEMA LOCALE DEI SERVIZI SOCIALI ED EROGAZIONE DELLE RELATIVE PRESTAZIONI AI CITTADINI | | | |
| 001 | INTERVENTI PER L'INFANZIA, I MINORI E GLI ASILI NIDO | 1 | N. minori assistiti | 13 |
| | | 2 | N. bambini iscritti negli asili nido | 24 |
| 002 | INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE | 1 | N. adulti in difficoltà assistiti | 37 |
| 003 | INTERVENTI PER GLI ANZIANI | 1 | N. anziani assistiti | 10 |
| 004 | INTERVENTI PER LA DISABILITÀ | 1 | N. disabili assistiti | 10 |

| | | | | |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------|-------|
| 013 | EDILIZIA SCOLASTICA PER LA PARTE NON ATTRIBUITA ALLA COMPETENZA DELLE PROVINCE, ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI SCOLASTICI | | | |
| 001 | SCUOLA DELL'INFANZIA | 1 | N. dipendenti comunali presso asili nido | 8 |
| 004 | ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE | 1 | N. dipendenti comunali in servizio presso Istituti di Istruzione superiore | |
| 005 | SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE | 2 | N. alunni portatori di handicap assistiti | 19 |
| 014 | POLIZIA MUNICIPALE E POLIZIA AMMINISTRATIVA LOCALE | | | |
| 001 | POLIZIA LOCALE | 1 | N. verbali di contravvenzioni | 1.303 |
| | | 2 | N. incidenti rilevati | 10 |
| 016 | GIUSTIZIA | | | |
| 001 | UFFICI GIUDIZIARI, CASE CIRCONDARIALI E ALTRI SERVIZI | 1 | N. dipendenti del Comune assegnati agli Uffici giudiziari | |
| 017 | TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI | | | |
| 001 | VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO E ARTISTICO | 1 | N. strutture musei, mostre permanenti, gallerie e pinacoteche | |
| 002 | ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE | 2 | N. biblioteche, mediateche ed emeroteche | 1 |
| 019 | TURISMO | | | |
| 001 | SERVIZI TURISTICI E MANIFESTAZIONI TURISTICHE | 1 | N. punti di servizio e di informazione turistica | |

Spese di personale e oneri per la contrattazione collettiva

Gli oneri della contrattazione decentrata impegnati nell'anno 2022 sono determinati in accordo al decreto legge n. 34/2019, art.33, comma 2 con cui si prevede che *“Il limite al trattamento accessorio del personale di cui all'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, é adeguato, in aumento o in diminuzione, per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite, riferito all'anno 2018, del fondo per la contrattazione integrativa nonché delle risorse per remunerare gli incarichi di posizione organizzativa, prendendo a riferimento come base di calcolo il personale in servizio al 31 dicembre 2018”*;

La spesa di personale impegnata nell'anno 2022 risulta così ripartita:

| | Media 2011/2013 | rendiconto 2022 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------|
| | 2008 per enti non soggetti al patto | |
| Spese macroaggregato 101 | € 995.424,41 | € 1.132.560,73 |
| Spese macroaggregato 103 | € 5.688,48 | € 4.674,40 |
| Irap macroaggregato 102 | € 64.253,67 | € 79.557,00 |
| Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo | | € 18.100,50 |
| Altre spese: da specificare..... | | |
| Altre spese: da specificare..... | | |
| Altre spese: da specificare..... | | |
| Totale spese di personale (A) | € 1.065.366,56 | € 1.234.892,63 |
| (-) Componenti escluse (B) | € 118.603,68 | € 235.465,83 |
| (-) Altre componenti escluse: Avanzo accantonato risorse decentrate di competenza 2021 | | € 26.636,00 |
| (-) Altre componenti escluse: Categoria protetta | | € 28.576,46 |
| di cui rinnovi contrattuali | | € 160.885,29 |
| (=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B | € 946.762,88 | € 944.214,34 |
| (ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562 | | |

LA TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è un parametro introdotto e disciplinato dall'art. 8 D.L. 24/04/2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23/06/2014, n. 89, e dal DPCM 22 settembre 2014, che ne ha definito le modalità di calcolo e di pubblicazione sul sito dell'Amministrazione, alla sezione "Amministrazione trasparente".

L'indicatore è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture, per cui il calcolo dello stesso va eseguito inserendo:

al NUMERATORE - la somma dell'importo di ciascuna fattura pagata nel periodo di riferimento moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori;

al DENOMINATORE - la somma degli importi di tutte le fatture pagate nel periodo di riferimento.

Il risultato di tale operazione determinerà l'unità di misura che sarà rappresentata da un numero che corrisponde a giorni.

Tale numero sarà preceduto da un segno - (meno), in caso di pagamento avvenuto mediamente in anticipo rispetto alla scadenza della fattura. Si riportano di seguito l'indicatore di tempestività dei pagamenti di cui al DPCM 22/09/2014 .

| | |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|
| Indicatore di tempestività dei pagamenti I Trim. 2022 | Gg 4,17 |
| Indicatore di tempestività dei pagamenti II Trim. 2022 | Gg -0,24 |
| Indicatore di tempestività dei pagamenti III Trim. 2021 | Gg -6,70 |
| Indicatore di tempestività dei pagamenti IV Trim. 2022 | Gg -1,24 |
| Indicatore di tempestività dei pagamenti anno 2022 | Gg 0,91 |

Di seguito i dati estrapolati dalla Piattaforma della Certificazione dei crediti:

Stock del debito al 31/12/2021 € 33.601,00

Obiettivo di riduzione del debito (-10%) € 3.360,10

Fatture ricevute nel 2022 € 2.560.000,00

Franchigia 5% delle fatture ricevute nel 2022 € 128.000,00

Stock del debito al 31/12/2022 € 28.945,67

Indicatore di ritardo dei pagamenti: gg. 0 - Dato piattaforma certificazione crediti,

pertanto l'Ente non è obbligato a procedere agli accantonamenti previsti dall'Art 1 comma 859 e seguenti della Legge 30.12.2018 n. 145;

- Totale imprese creditrici 14
- Ammontare complessivo dei debiti € 58.367,90

CONCLUSIONE E LINEE DI SVILUPPO

Nel 2021, con delibera di C. C. n 4 e' stato dato impulso al procedimento per la ricostituzione del Nucleo Unico di valutazione fra i Comuni di Boffalora S/T , Marcallo, Ossona, costituito da membri esterni.

L'obiettivo è quello di disporre di sistemi di programmazione e valutazione allineati per i tre comuni, anche nell'ottica dell'implementazione delle gestioni associate e di un più efficace sistema dei controlli.

Andrà rivisto il sistema della performance, attraverso una migliore puntualizzazione del ciclo e degli indicatori.

A livello organizzativo, sia dal punto di vista dell'erogazione dei servizi, che delle modalità di gestione del lavoro andrà avviato un processo di messa a regime degli obiettivi previsti dal processo di transizione digitale.

Allegati:

1 - Schede rendicontazione obiettivi ordinari e strategici