

COMUNE DI
BOFFALORA SOPRA TICINO
(Città metropolitana di Milano)

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE
ANNO 2019



Approvata con delibera Giunta Comunale n. 108 del 23.11.2020

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 contenuti nel D.Lgs. 150/2009, principi che si esplicano nei seguenti processi:

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.

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.

Valutazione e premialità: Gli indicatori di misurazione per i titolari di P.O. sono così declinati: 75% per gli obiettivi strategici assegnati, 25% obiettivi operativi, che concorrono al 60% della premialità. Il restante 40% è misurato sui comportamenti organizzativi. Alla valutazione del personale concorrono il raggiungimento degli obiettivi assegnati dalla P.O. e i comportamenti organizzativi. Il sistema è strutturato per fasce.

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; la valutazione è strettamente collegata alla preventiva assegnazione di obiettivi e costituisce 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 aggiornata con la pubblicazione degli strumenti di programmazione e di rendicontazione, sulla base di quanto stabilito dal programma triennale della trasparenza.

La misurazione 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 la 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.

La Giunta Comunale con deliberazione n. 68 del 14.5.2019 , avente ad oggetto: "Approvazione P.E.O. 2019 - 2021 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.

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 la struttura della CUC 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 e pur avendo assunto iniziative pertinenti ed efficaci, non tace criticità rispetto al continuo aggiornamento degli strumenti e alla tempestività di inserimento delle informazioni.

Il coinvolgimento degli stakeholders viene assicurato attraverso la consultazione pubblica nell'elaborazione del piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza, 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 (a partire dal 2018) su tutti i servizi 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 METODOLOGIA DI VALUTAZIONE DELLA PERFORMANCE NEL COMUNE DI BOFFALORA SOPRA TICINO

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; il piano contiene anche una declinazione dell'attività ordinaria, che concorre per il 25% alla valutazione complessiva. La misurazione dell'attività ordinaria ha lo scopo di monitorare nel corso del tempo l'andamento delle attività e dei servizi.

L'ASSEGNAZIONE DEL BUDGET

L'assegnazione del budget per il 2019 è stata fatta in relazione alle risorse stanziare per la performance collettiva e ripartita proporzionalmente alla pesatura degli obiettivi strategici, attribuendo, in relazione alla declinazione delle linee strategiche generali di mandato e alle priorità richieste, i seguenti pesi strategici a ciascuna Area organizzativa:

- Area Affari Generali performance collettiva 94,25 % del valore medio della quota di
- Area Programmazione e controllo performance collettiva 112,25 % del valore medio della quota di
- Area Ufficio Tecnico performance collettiva 94,25 % del valore medio della quota di
- Area Polizia Locale performance collettiva 112,25 % del valore medio della quota di

La ripartizione individuale della quota correlata alla produttività collettiva / performance, discendente dall'ipotesi di accordo decentrato integrativo 2019 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%

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.

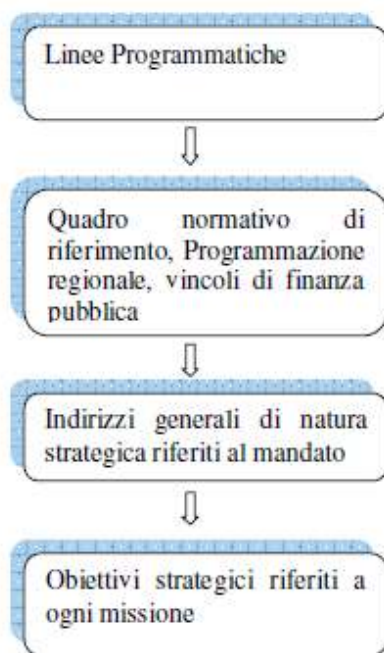
Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 6.3.2019 è stato aggiornato, unitamente all'approvazione del Bilancio di Previsione 2019/2021, il **Documento Unico di Programmazione 2019-2021**, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 99 del 23.7.2018.

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 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. Per il solo anno 2020 il Nucleo sarà monocratico, composto dal segretario comunale

CONTESTO DI RIFERIMENTO

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue ad un processo conoscitivo di analisi strategica, delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione degli indirizzi generali di natura strategica.

In particolare, con riferimento alle condizioni interne, l'analisi richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili: le caratteristiche della popolazione, del territorio e dell'ambiente.

DATI AL 31/12/2019 POPOLAZIONE

<u>Popolazione residente anno 2014</u>	4.175
<u>Popolazione residente anno 2015</u>	4.130
<u>Popolazione residente anno 2016</u>	4.113

Popolazione residente anno 2017	4.127
Popolazione residente anno 2018	4.118
Popolazione residente anno 2019	4.111

POPOLAZIONE RESIDENTE SUDDIVISA PER CLASSI D'ETA' ANNO 2019

Classi di età

0 - 13	419
14 – 59	2.354
60 in poi	1.338

CITTADINI STRANIERI RESIDENTI

	Anno2014		Anno2015		Anno2016		Anno2017		Anno 2018		Anno 2019	
	M	F	M	F	M.	F.	M.	F.	M.	F.	M.	F.
NAZ.LITA'												
Francese	1	3	1	3	/	/	/	/	=	=	=	=
Marocchina	10	11	7	7	7	8	6	3	9	5	6	4
Polacca	3	5	1	3	1	3	1	3	1	3	1	3
Egiziana	29	25	27	23	25	23	27	24	25	25	30	27
Romena	10	16	9	14	11	16	17	17	23	19	23	14
Paesi Bassi		=	=	=	=	=	2	=	=	=	=	=
Costa Avorio	2	1	2	1	1	1	1	=	1	1	1	1
Peruviana	2	4	=	4	/	4	=	4	=	4	1	4
Kosovo	7	7	7	8	2	4	=	4	2	5	3	5
Croata	1	1	=	1	=	1	=	1	=	1	=	1
Rep. Dominicana	1	2	=	2	=	=	=	=	=	=	=	1
Bulgara	2	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=
Brasiliana	=	1	=	2	=	=	=	1	=	1	=	1

Nigeriana	=	2	=	=	=	2	=	1	=	1	=	2
Bolivia	=	=	=	=	=	=	=	1	=	=	=	=
Uruguaiiana	=	=	=	1	=	2	=	2	=	2	=	2
Pakistana	1	=	=	=	1	6	4	7	5	8	6	6
Albanese	17	26	16	29	16	23	15	22	17	24	16	23
Cinese	3	6	5	6	8	2	7	3	7	3	8	
Ceca	1	=	1	=	1	=	1	=	=	=	=	=
Slovacchia	=	1	=	2	=	2	=	=	=	=	=	=
San Marino	1	=	1	=	1	=	1	=	1	=	1	=
Germania	=	1	=	1	=	1	=	1	=	=	=	=
Grecia	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	1	1
Serbia	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	1	1
Russa	=	=	=	=	=	1	2	2	=	2	=	4
Ucraina	4	17	4	22	5	21	9	22	10	20	10	14
Lettonia	=	1	=	1	=	1	=	3	=	1	=	1
Bosniaca	2	2	1	1	1	1	1	1	=	2	=	=
Uganda	1	3	1	1	1	=	0	1	1	=	=	=
Moldava	=	3	=	2	=	2	0	2	1	2	1	2
Stati Uniti	1	=	1	=	1	=	1	=	=	=	=	=
Capo Verde	1	=	1	=	=	=	=	=	=	=	=	=
Kenya	1	=	1	=	1	=	=	=	=	=	=	=
Georgia	2	2	2	2	2	2	2	2	2	3	2	3
Bosnia-Erzegovina	=	=	=	=	1	1	2	=	=	=	=	=
Sry lanka	1	=	=	=	=	=	1	=	=	=	=	=
Tunisia	=	=	=	2	=	1	=	1	=	=	=	=
Cubana	1	1	1	1	1	1	1	1	2	1	2	1
Dominicana	=	=	=	=	=	=	=	=	=	1	=	=

Spagna	=	=	1	=	1	=	1	=	1	=	1	
Filippine	1	=	1	=	1	=	1	=	1	=	1	
Maltese	=	1	=	=	=	=	=	=	=	=	=	
TOTALE	100	141	89	142	88	132	102	128	110	135	113	128

DATI AL 31/12/2019	
TERRITORIO E AMBIENTE	
Circoscrizioni (n.)	0
Frazioni	0
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	31/12/2018
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.rl.	www.aziendatrasportiscolastici.it	6,857
Azienda speciale consortile servizi alla persona	www.servizipersona.it	4,09
<i>Parco Lombardo della Valle del Ticino</i>	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.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 126 del 18.12.2019 e del Consiglio Comunale n. 10 del 30.4.2020 si è proceduto alla revisione periodica delle società partecipate al 31.12.2018, ai sensi dell’art 20 del D.L.gs n. 175 del 19.8.2016.

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 2019 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.

A decorrere dal secondo semestre 2018 il personale è stato assegnato ai servizi e sono stati rilevati questionari di customer satisfaction

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 .

Considerando le limitate dotazioni, tale personale viene assegnato anche a attività endo-procedimentali con funzioni istruttorie nell'ambito della elaborazione di atti (deliberazioni-determinazioni) Il personale deputato può agire funzionalmente con più aree, che coopereranno nella definizione dell'organizzazione del lavoro, e di riflesso nella gestione del rapporto di lavoro e degli istituti contrattuali, secondo le direttive che verranno impartite. Sono responsabili della gestione del personale i responsabili delle aree e i responsabili di servizio con funzioni istruttorie e organizzative, ove nominati .

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.

Le prospettive assunzionali ,focalizzate nel 2018 sui servizi educativi, al fine di intraprendere un processo di progressivo allineamento ai dettami della legge definita "Buona Scuola" e approfittare degli obiettivi ispiratori del D.L. 133 /2016 hanno visto la conclusione dell'iter del processo di reclutamento del personale e graduale sostituzione del personale cessato. Conformemente a quanto prefissato nel piano degli obiettivi è stata aperta ed è operativa una sezione primavera, realizzata una revisione dei posti nido, resta da implementare la rete di offerta dei servizi all'infanzia, attraverso la cooperazione con l'Istituto comprensivo. L'obiettivo è di carattere qualitativo/implementare (rete di offerta 0/6) e prevede la gestione del servizio esclusivamente attraverso personale interno deputato, che verrà immesso in ruolo nei limiti del rispetto delle capacità assunzionali.

Sempre nell'ambito nel monitoraggio dei processi avviati nel 2017 e al fine di verificarne gli impatti sull'utenza e l'efficacia e l'efficienza delle scelte programmatiche sono stati somministrati ed elaborati un questionario di rilevazione sulle affluenze del pubblico suddivisa per fasce orarie, nonché un questionario di customer satisfaction sulle aree e servizi. Altre rilevazioni che il Comune ha attive riguardano il servizio nido, la refezione scolastica e alcuni rilevamenti con i gestori esterni (trasporto, rifiuti).

I dati dei questionari sono stati elaborati nel 2019. Fra le azioni intraprese si sottolinea un'azione di miglioramento qualitativo e di accessibilità del sito dell'Ente.

Organigramma:

AREA TECNICA			AREA PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N. in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N. in servizio
A	1	1	A	0	0
B	1	1	B	0	0
C	3	3	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 dotazione	N. in servizio	Categoria	Previsti in dotazione	N. in servizio

	organica			organica	
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			TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N. in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N. in servizio
A	0	0	A	1	1
B	1	1	B	3	3
C	6	6	C	17	17
D	2	2	D	4	4
Dir	0	0	Dir	0	0
			TOTALE	25	25
Fuori ruolo	Area Polizia	Locale			1

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 - TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative al 31/12/2018 risultano essere le seguenti:

SETTORE	DIPENDENTE
Area affari Generali	Elena Novarese
Area Economico Finanziaria	Roberto Piodi
Area Tecnica	Gabriela Nava
Area Polizia Locale	Ilario Grassi

Di seguito vengono indicati i Responsabili dei Servizi:

SERVIZIO	DIPENDENTE
Asilo Nido	Vita Loretta/

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	3.073.768,00	3.122.371,83	101,58
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	175.064,00	99.717,91	56,96
TITOLO 3	Entrate extratributarie	1.665.846,00	1.028.648,88	61,75
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	1.150.652,00	433.724,50	37,69
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie			#DIV/0!
TITOLO 6	Accensione prestiti			
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	464.811,00		0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	721.774,00	523.127,02	72,48
	TOTALE TITOLI	7.251.915,00	5.207.590,14	

SPESA

TITOLO	DENOMINAZIONE	Previsione iniziale	Impegni	% di realizzazione
TITOLO 1	Correnti	4.850.691,62	4.022.662,35	82,93
TITOLO 2	In conto capitale	1.164.151,80	160.763,71	13,81
TITOLO 3	Per incremento attività finanziarie			
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	266.548,00	266.548,00	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	721.774,00	523.127,02	72,48
	TOTALE TITOLI	7.467.976,42	4.973.101,08	

La differenza tra previsioni entrata e previsioni spesa, iniziali, pari ad € 216.061,42, è imputabile a:

- Applicazione avanzo di amministrazione per investimenti € 53.000,00
- Fondo pluriennale vincolato € 163.061,42

Totale € 216.061,42

CONFRONTO CON PREVISIONI DEFINITIVE:

ENTRATA

TITOLO	DENOMINAZIONE	Previsione definitiva	Accertamenti	% di realizzazione
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.073.768,00	3.122.371,83	101,58
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	175.064,00	99.717,91	56,96
TITOLO 3	Entrate extratributarie	1.714.726,00	1.028.648,88	59,99
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	1.225.352,00	433.724,50	35,40
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie			#DIV/0!
TITOLO 6	Accensione prestiti			#DIV/0!
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	464.811,00		0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	801.774,00	523.127,02	65,25
	TOTALE TITOLI	7.455.495,00	5.207.590,14	

SPESA

TITOLO	DENOMINAZIONE	Previsione definitiva	Impegni	% di realizzazione
TITOLO 1	Correnti	4.900.621,62	4.022.662,35	82,08
TITOLO 2	In conto capitale	1.238.851,80	160.763,71	12,98
TITOLO 3	Per incremento attività finanziarie			
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	266.548,00	266.548,00	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	801.774,00	523.127,02	65,25
	TOTALE TITOLI	7.672.606,42	4.973.101,08	

La differenza tra previsioni entrata e previsioni spesa, finali, pari ad € 217.111,42, è imputabile a:

- Applicazione avanzo di amministrazione € 54.050,00
- Fondo pluriennale vincolato € 163.061,42

Totale € 217.111,42

Trend dei residui attivi e passivi:

Titolo	ENTRATE	precedenti al 2015	2015	2016	2017	2018	2019	TOTALE
I	Tributarie	643.960,99	99.738,10	88.260,83	104.495,57	116.679,63	379.336,00	1.432.471,12
II	Trasferimenti	36.600,00	60.139,50	40.050,02	29.700,00	55.100,00	65.350,00	286.939,52
III	Extratributarie		151.519,31	334.651,22	297.018,85	244.256,81	359.562,03	1.387.008,22
IV	Entrate in c/capitale	87.813,76						87.813,76
V	Entrate da riduzione di attività finanziaria							0,00
VI	Accensione di prestiti	37.354,71			5.290,19	2.695,80		45.340,70
VII	Anticipazioni da istituto Tesoreria							
IX	Entrate per conto di terzi e partite di giro	33,51	128,50	287,47			1.976,17	2.425,65
TOTALE		805.762,97	311.525,41	463.249,54	436.504,61	418.732,24	806.224,20	3.241.998,97
Titolo	SPESE	precedenti al 2015	2015	2016	2017	2018	2019	TOTALE
I	Correnti	12.598,28	21.750,61	390.457,99	84.893,94	135.112,38	1.016.353,44	1.661.166,64
II	In conto capitale	66.057,98	11,64	25.409,90	26.118,79	38.269,01	107.538,91	263.406,23
III	Per incremento attività finanziarie							
IV	Rimborso Prestiti							
V	Chiusura anticipazioni ricevute dalla Tesoreria							
VII	Uscite per conto di terzi e partite di giro			31.868,12	31.745,21	35.231,73	103.698,56	202.543,62
TOTALE		78.656,26	21.762,25	447.736,01	142.757,94	208.613,12	1.227.590,91	2.127.116,49

Indicatori di salute finanziaria

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

ENTRATE	TREND STORICO				scostamento
	2017	2018	2019	2019	della col. 4
	(accertamenti)	(accertamenti)	(previsioni def.)	(accertamenti)	rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
IMU	598.948,29	582.853,29	589.141,00	763.271,58	129,56
IMU partite arretrate	1.481,49		24.000,00		-
ICI partite arretrate	-	-	-	-	
Imposta comunale sulla pubblicità	10.435,03	14.000,00	14.000,00	14.647,81	104,63
Addizionale IRPEF	468.881,27	492.610,29	505.000,00	496.575,88	98,33
TASI	239.003,42	237.495,64	245.000,00	228.301,73	93,18
Altre imposte			50.000,00		
TARI	731.532,00	763.654,00	977.366,00	977.365,89	100,00
TARI partite arretrate					
TOSAP	12.974,27	13.042,35	20.000,00	14.607,78	73,04
Altre tasse		1.740,00	12.200,00	-	-
Diritti sulle pubbliche affissioni	2.774,81	2.636,32	3.000,00	3.000,00	100,00
Fondo solidarietà comunale	627.409,25	634.094,07	634.061,00	624.601,16	98,51
TOTALE Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.693.439,83	2.742.125,96	3.073.768,00	3.122.371,83	101,58

Titolo 2° - Trasferimenti da amministrazioni pubbliche

ENTRATE	TREND STORICO				% scostamento
	2017	2018	2019	2019	della col. 4
	(accertamenti)	(accertamenti)	(previsioni def)	(accertamenti)	rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	84.799,51	113.795,61	147.964,00	72.617,91	49,07809332
Trasferimenti correnti da famiglie	-	-	-	-	
Trasferimenti correnti da imprese	29.700,00	27.100,00	27.100,00	27.100,00	100
Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private	-		-	-	
Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal resto del mondo	-	-	-	-	
TOTALE Trasferimenti correnti	114.499,51	140.895,61	175.064,00	99.717,91	56,96083147

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
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni def)	2019 (accertamenti)	
	1	2	3	4	
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	435.928,91	467.378,11	639.318,00	447.467,07	69,99131418
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	547.190,69	379.455,22	619.050,00	222.273,36	35,90555852
Interessi attivi	112,88	111,95	3.800,00	111,26	2,927894737
Altre entrate da redditi da capitale	48.000,00	50.000,00	95.880,00	86.873,57	90,60656028
Rimborsi e altre entrate correnti	225.802,08	309.526,99	356.678,00	271.923,62	76,23784478
TOTALE Entrate extra tributarie	1.257.034,56	1.206.472,27	1.714.726,00	1.028.648,88	59,9891108

Titolo 4° - Entrate in conto capitale

ENTRATE	TREND STORICO				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni def)	2019 (accertamenti)	
	1	2	3	4	
Tributi in conto capitale	-	-	-	-	
Contributi agli investimenti	15.000,00		124.700,00	99.620,69	79,88828388
Altri trasferimenti in conto capitale					
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	29.738,50	33.269,40	896.652,00	268.220,00	29,91350044
Altre entrate in conto capitale	52.216,02	94.131,05	204.000,00	65.883,81	32,29598529
TOTALE Entrate in conto capitale	96.954,52	127.400,45	1.225.352,00	433.724,50	35,39591073

Titolo 5° - entrate da riduzione di attività finanziarie

ENTRATE	TREND STORICO				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni def)	2019 (accertamenti)	
	1	2	3	4	
Alienazione di attività finanziarie	28.066,00				#DIV/0!
Riscossione crediti di breve termine	-	-	-	-	#DIV/0!
Riscossione crediti di medio-lungo termine	-	-	-	-	#DIV/0!
Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-	-		-	#DIV/0!
TOTALE Entrate da riduzione di attività finanziarie	28.067,00	-	-	-	#DIV/0!

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

Cessione quota detenuta dall'Ente in Atinom Viaggi S.r.l.: Determinazione del Servizio Finanziario n. 111 del 7.12.2017.

Titolo 6° - Accensione di prestiti

ENTRATE	TREND STORICO				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni def)	2019 (accertamenti)	
	1	2	3	4	
Emissione di titoli obbligazionari	-	-	-	-	0
Accensione prestiti a breve termine	-	-	-	-	0
Accensione prestiti a medio-lungo termine	122.976,44	50.000,00			0
Altre forme di indebitamento	-	-	-	-	0
TOTALE Entrate da accensione di prestiti	122.977,44	50.002,00	-	-	#DIV/0!

Nel corso dell'esercizio finanziario 2019 non sono stati assunti prestiti.

Il residuo debito dei mutui al 31.12.2019 risulta essere pari ad € 1.737.466,12

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 1,29 , contro un limite normativo pari al 10%.

Titolo 7° - Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere

Durante l'esercizio 2019 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
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni def)	2019 (accertamenti)	
	1	2	3	4	
Entrate per partite di giro	265.828,29	270.212,42	405.197,00	274.032,10	67,62935066
Entrate per conto terzi	211.753,06	221.769,00	396.577,00	249.094,92	62,81123716
TOTALE Entrate	477.581,35	491.981,42	801.774,00	523.127,02	65,24619406

Titolo 1° - Spese correnti

SPESE CORRENTI	TREND STORICO				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2017 (impegni)	2018 (impegni)	2019 (previsioni def)	2019 (impegni)	
	1	2	3	4	
Redditi da lavoro dipendente	994.690,89	1.030.369,86	1.092.517,19	1.026.621,27	93,96843175
Imposte e tasse a carico dell'ente	67.537,12	63.912,99	74.963,43	68.113,93	90,86287807
Acquisto di beni e servizi	2.410.078,67	2.399.987,77	2.824.529,00	2.595.348,77	91,88607269
Trasferimenti correnti	260.749,67	266.355,36	302.419,00	241.134,93	79,73537708
Trasferimenti di tributi		-	-	-	
Fondi perequativi	-	-	-	-	
Interessi passivi	79.587,81	70.710,40	64.359,00	57.826,17	89,84939169
Altre spese per redditi da capitale	-	-	-	-	
Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.866,76	3.787,65	5.500,00	3.663,00	66,6
Altre spese correnti	40.012,99	41.524,24	536.334,00	29.954,28	5,585004866
TOTALE Spese correnti	3.854.523,91	3.876.648,27	4.900.621,62	4.022.662,35	82,08473663

Titolo 2° - Spese in conto capitale

SPESE IN CONTO CAPITALE	TREND STORICO				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	20176	2018	2019 (previsioni def)	2019	
	(impegni)	(impegni)	(impegni)	(impegni)	
	1	2	3	4	5
Tributi in conto capitale a carico dell'ente	-	-	-	-	
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	344.399,78	224.099,57	1.049.257,23	90.547,72	8,629697029
Contributi agli investimenti		-	74.700,00	50.000,00	
Altri trasferimenti in conto capitale		-	-	-	
Altre spese in conto capitale	2.473,90	1.218,98	114.894,57	20.215,99	17,59525276
TOTALE Spese in conto capitale	346.873,68	225.318,55	1.238.851,80	160.763,71	12,97683145

Titolo 3° - Spese per incremento di attività finanziarie

SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	TREND STORICO				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2017	2018	2019 (previsioni def)	2019	
	(impegni)	(impegni)	(impegni)	(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
	2017 (impegni)	2018 (impegni)	2019 (previsioni def)	2019 (impegni)	
	1	2	3	4	
Rimborso di titoli obbligazionari	-	-	-	-	
Rimborso prestiti a breve termine	-	-	-	-	
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	233.353,25	252.069,45	266.548,00	266.548,00	100
Rimborso di altre forme di indebitamento	-	-	-	-	
TOTALE Spese per RIMBORSO DI PRESTITI	233.353,25	252.069,45	266.548,00	266.548,00	100

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

	2017	2018	2019
Debito residuo al 01/01	€ 2.316.460,38	€ 2.206.083,57	€ 2.004.014,12
Accensione di nuovi prestiti	€ 122.976,44	€ 50.000,00	€ -
Rimborso di prestiti	€ 233.353,25	€ 252.069,45	€ 266.548,00
Estinzioni anticipate			€ -
Debito residuo al 31/12	€ 2.206.083,57	€ 2.004.014,12	€ 1.737.466,12

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

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 riscosse derivanti da anticipazioni deve corrispondere all'ammontare delle spese impegnate e pagate per la chiusura delle stesse.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 3 del 9.1.2019, avente ad oggetto: "Anticipazione di cassa ed utilizzo in termini di cassa delle entrate a destinazione vincolata per l'anno 2019" 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 2019 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
	2016 (impegni)	2017 (impegni)	2018 (previsioni def)	2018 (impegni)	
	1	2	3	4	
Spese per partite di giro	261.433,83	265.828,29	405.197,00	270.212,42	66,68667833
Spese per conto terzi	255.907,25	211.753,06	326.577,00	221.769,00	67,9071092
TOTALE Spese	517.341,08	477.581,35	731.774,00	491.981,42	67,23133372

BILANCIO CONSOLIDATO

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 129 del 22.12.2017, aggiornata con deliberazione della Giunta Comunale n. 102 del 1.8.2018, sono stati approvati gli elenchi relativi al bilancio consolidato:

A - Organismi, Enti Strumentali e società	% Partecipazione	
Fondazione per Leggere - Biblioteche Sud / Ovest Milano	0,866	Fondazione
A.S.M. S.r.l.	8,96	Società partecipata
CAP HOLDING S.p.a.	0,1152	Società partecipata
Azienda Speciale Consortile Servizi alla persona	4,09	Ente strumentale
A.T.S. S.r.l.	6,857	Società partecipata

b) gli enti, le aziende e le società componenti del gruppo compresi nel bilancio consolidato - elenco B):

B - Organismi, Enti Strumentali e società	% Partecipazione	
Fondazione per Leggere - Biblioteche Sud / Ovest Milano	0,866	Fondazione
A.S.M. S.r.l.	8,96	Società partecipata
Azienda Speciale Consortile Servizi alla persona	4,09	Ente strumentale partecipata
A.T.S. S.r.l.	6,857	Società partecipata

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 31 del 17.10.2018 è stato approvato, ai sensi del D.L.gs n. 118/2011, il bilancio consolidato del Comune di Boffalora Sopra Ticino.

Si precisa che il comma 831 della Legge 30.12.2018 n. 145 (Legge di bilancio 2019) abolisce l'obbligo di redazione del bilancio consolidato a carico dei Comuni fino a 5000 abitanti, in parziale accoglimento di una proposta emendativa dell'ANCI che comprendeva un più ampio pacchetto di misure di semplificazioni contabili per i piccoli Comuni, che non risultano invece approvate. Ci si riferisce in particolare all'abrogazione dell'obbligo di tenuta della contabilità economico-patrimoniale.

Il Comune di Boffalora Sopra Ticino, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 19 del 8.5.2019, si è avvalso della facoltà prevista dal comma 3 dell'art. 233 bis del D.L.vo n. 267/2000, come modificato dal comma 831 dell'art. 1 della Legge 145 del 30.12.2018 (Legge di bilancio 2019) di non predisporre il bilancio consolidato, nel permanere delle condizioni previste dalla vigente normativa, a partire da quello relativo all'esercizio finanziario 2018.

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 24,20% in rapporto alla spesa corrente:

24,20% spesa personale

78,80% spesa di funzionamento.

ATTIVITA' DELL'ENTE ED EROGAZIONE DEI SERVIZI

Prodotti per area intervento anno 2020

Codice	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	173
		2	N. sedute del consiglio	7
		4	N. di sedute dell'O.I.V. o analogo organismo	2
		6	N. consiglieri	12
005	RISORSE UMANE	1	N. concorsi banditi nell'anno	
		2	N. persone in graduatorie (ancora valide) non ancora assunte al 31/12	1
		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. rimproweri verbali o scritti, multe di importo pari a 4 ore di retribuzione	
		8	N. sospensioni dal servizio con privazione della retribuzione fino ad un massimo di 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	4
		13	N. incontri sindacali (contrattazione, concertazione, informazione)	6
		16	Dotazione organica personale dirigente	1
		17	Dotazione organica personale non dirigente	26
006	SERVIZI LEGALI	1	N. pareri legali espressi	
		2	N. contenziosi avviati nell'anno	8
007	SERVIZI DI SUPPORTO	1	N. atti protocollati in entrata	7.955
		2	N. atti protocollati in uscita	3.489
008	MESSI COMUNALI	1	N. notifiche effettuate	146
009	PIANIFICAZIONE URBANISTICA ED EDILIZIA DI AMBITO COMUNALE NONCHÉ PARTECIPAZIONE ALLA PIANIFICAZIONE TERRITORIALE DI LIVELLO SOVRACOMUNALE			
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.A. - S.C.I.A. ricevute	43

Codice	Area operativa / intervento	Codice	Prodotti/Unità di misura	VALORE
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	3.950
002	INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITA' NATURALI	1	N. interventi a seguito di calamità naturali	
		2	Spesa sostenuta per interventi a seguito di calamità naturali	
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			
002	TRATTAMENTO DEI RIFIUTI	1	Tonnellate di rifiuti raccolti	1.805
		2	Percentuale di raccolta differenziata di rifiuti	80
		3	Spesa complessivamente sostenuta per la raccolta dei rifiuti	977.365
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	12
		2	N. bambini iscritti negli asili nido	38
002	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	1	N. adulti in difficoltà assistiti	5
003	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	1	N. anziani assistiti	
004	INTERVENTI PER LA DISABILITA'	1	N. disabili assistiti	18

Codice	Area operativa / intervento	Codice	Prodotti/Unità di misura	VALORE
013	EDILIZIA SCOLASTICA PER LA PARTE NON ATTRIBUITA ALLA COMPETENZA DELLE PROVINCE, ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI SCOLASTICI			
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	10
014	POLIZIA MUNICIPALE E POLIZIA AMMINISTRATIVA LOCALE			
001	POLIZIA LOCALE	1	N. verbali di contravvenzioni	1.581
		2	N. incidenti rilevati	4
015	TENUTA DEI REGISTRI DI STATO CIVILE E DI POPOLAZIONE, COMPITI IN MATERIA DI SERVIZI ANAGRAFICI NONCHÉ IN MATERIA DI SERVIZI ELETTORALI E STATISTICI, NELL'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI DI COMPETENZA STATALE			
001	ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTICO	2	N. eventi registrati nel registro stato civile	132
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
018	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO			
003	GIOVANI	1	N. strutture ricreative gestite per i giovani	
019	TURISMO			
001	SERVIZI TURISTICI E MANIFESTAZIONI TURISTICHE	1	N. punti di servizio e di informazione turistica	
020	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ			
002	FARMACIE COMUNALI	1	N. farmacie comunali	

Spese di personale

I provvedimenti attuativi dell'art. 33 del D.L. n. 34/2019, nella versione modificata dalla Legge di Bilancio 2020 (comma 853 della Legge n. 160/2019), stabiliscono che la spesa del personale, su cui calcolare il rapporto con le entrate correnti, non sia più quella consolidata (ex. Comma 557 della Legge 296/2006), ma affida ad un decreto ministeriale l'individuazione della fascia nella quale collocare i Comuni in base al rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti. Il sopracitato decreto ministeriale, alla data del 31.12.2019, non è stato pubblicato, quindi, allo stato attuale della normativa, le spese di personale sono state calcolate ai sensi del comma 557, art.1, Legge n.296/2006 (finanziaria 2007).

Il dato del costo del personale è determinato, a partire dal 2006, con riferimento a quanto previsto dalla circolare n.9 del 17 febbraio 2006 del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Con riferimento alla riduzione della spesa di personale, le voci di spesa impegnate nell'anno 2019, come considerate dalla circolare n.9 del 17/02/2006 del Ministero dell'Economia e delle Finanze e dalla deliberazione n.16/2009 della Corte dei Conti Sezione delle Autonomie, ammontano ad €. 932.716,35, quindi importo inferiore al valore medio del triennio precedente pari ad €. 946.764,89, come disposto dal D.L. 90/2014, determinato dalla media triennale 2011/2013.

La programmazione del fabbisogno di personale è stata improntata al rispetto del principio di riduzione complessiva della spesa, previsto dall'articolo 39 della Legge n. 449/1997 e dal D.L.gs n. 75/2017.

Gli oneri della contrattazione decentrata impegnati nell'anno 2018, non superano il corrispondente importo impegnato per l'anno 2016 e sono automaticamente ridotti in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio.

Nel computo della spesa di personale 2019 (altre spese incluse e altre spese escluse) il Comune è tenuto ad includere tutti gli impegni che, secondo il nuovo principio della competenza finanziaria potenziata, venendo a scadenza entro il termine dell'esercizio, siano stati imputati all'esercizio medesimo, ivi incluse quelle relative all'anno 2018 e precedenti rinviate al 2019; mentre dovrà escludere quelle spese che, venendo a scadenza nel 2019, dovranno essere imputate all'esercizio successivo (Corte dei Conti sezione regionale per il Controllo regione Molise delibera 218/2015)

La spesa di personale impegnata nell'anno 2019 risulta così ripartita:

SPESE DI PERSONALE	MEDIA 2011/2013	ANNO 2019
Spese macroaggregato 101	995.424,41	1.026.621,27
Spese macroaggregato 103	5.688,48	12.376,44
Spese macroaggregato 102	64.253,67	68.113,93

Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo		38.291,67
Totale spese di personale A	1.065.366,56	1.145.403,31
Componenti escluse B	118.603,68	186.760,19
Di cui rinnovi contrattuali		63.768,96
		35.828,69
Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	946.762,88	958.643,12
Categoria protetta		25.926,77
Totale spese personale		932.716,35

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. 2019	Gg 35,39
Indicatore di tempestività dei pagamenti II Trim. 2019	Gg 19,96
Indicatore di tempestività dei pagamenti III Trim. 2019	Gg 11,78
Indicatore di tempestività dei pagamenti IV Trim. 2019	Gg 47,00
Indicatore di tempestività dei pagamenti anno 2019	Gg 28,78

CONCLUSIONI E LINEE DI SVILUPPO

Nel maggio del 2018 il Sindaco pro tempore Curzio Trezzani si è dimesso per incompatibilità sopravvenuta, in seguito al conferimento della carica di Consigliere Regionale, il Consiglio Comunale è stato sciolto e ha continuato in regime di prorogatio. La giunta è stata guidata dal Vice- Sindaco Fulvio Colombo, che ha assunto le funzioni del Sindaco.

Nel 2019 pertanto l'ente ha lavorato per consolidare una continuità amministrativa nella gestione delle funzioni e nella erogazione dei servizi programmati e per condurre alle elezioni per il rinnovo del Consiglio Comunale, avvenute nel mese di maggio.

Il buon livello di programmazione iniziale ha permesso di portare avanti gli obiettivi e di assumere le dovute scelte al fine di garantire il corretto funzionamento della macchina amministrativa e l'impostazione degli obiettivi strategici, attraverso l'impostazione della nuova fase di programmazione, avviata con la comunicazione delle linee di mandato e la traduzione negli elementi di programmazione di dettaglio.

Il grado di raggiungimento degli obiettivi a livello di Ente è stato soddisfacente, così come i risultati complessivamente conseguiti, nonostante le difficoltà derivanti dal contesto economico e normativo (la riduzione delle risorse, le limitazioni alla spesa, le continue modifiche legislative che hanno imposto sempre maggiori e più pressanti adempimenti burocratici).

In generale, emerge da parte dei responsabili una cultura orientata ai risultati e alla proattività, con ambiti di miglioramento e semplificazione nell'utilizzo degli strumenti di misurazione.

Anche alla luce dell'approvazione del nuovo contratto collettivo di lavoro, nonché delle prescrizioni di cui al d.lgs. 74/2017 e s.m. è iniziato un processo di revisione degli indicatori, l'introduzione di nuovi strumenti di customer, che andranno comunque rivisti, consolidati e migliorati. Alcuni processi di comunicazione attraverso il sito andranno ristrutturati anche sulla base delle rilevazioni fatte nel 2018.

Allegati:

1 - Schede rendicontazione obiettivi ordinari e strategici

2 - Sintesi raggiungimento obiettivi