



- VILLA PISANI VALLARESSO -



COMUNE DI BORGO VENETO

- PROVINCIA DI PADOVA -

VIA ROMA N° 67- 35046 – LOC. SALETTO – CODICE FISCALE E PARTIVA IVA

05122030280 — PEC PROTOCOLLO@PEC.COMUNE.BORGOVENETO.PD.IT

E_MAIL: RAGIONERIA@COMUNE.BORGOVENETO.PD.IT -CODICE ISTAT 028107

– CODICE CATASTALE M402

TELEFONO 0429/89152 – FAX 0429/899463



RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

- ANNO 2023 -

INDICE

1. Introduzione	4
2. Analisi del contesto esterno	5
2.1 Caratteristiche del territorio	6
2.2 La popolazione	7
2.3. La popolazione divisa per sesso	8
3. Analisi del contesto interno	8
3.1 La struttura comunale	8
3.2 Il personale dipendente	13
3.3 Indicatori finanziari ed economici generali	16
3.4 Le aree strategiche	31
3.4.1 Programmi: risultati conseguiti nell'esercizio 2022	31
3.5 Verifica dello stato di raggiungimento degli obiettivi –	34
3.6 Tabella dei parametri	34
4. Amministrazione trasparente	35

INTRODUZIONE

Ai sensi dell'art. 10, comma 1, lettera b), del D.lgs. 150/2009, la *Relazione sulla Performance* è quel documento che evidenzia a consuntivo con riferimento all'anno precedente, i risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto ai singoli obiettivi programmati ed alle risorse, con rilevazione di eventuali scostamenti della gestione.



Il comune di Borgo Veneto a riguardo, si impegna a redigere il seguente documento al fine di rendere noti i risultati raggiunti in riferimento agli obiettivi strategici precedentemente pianificati nel Piano della Performance 2016-2018 adottato con delibera di G.M. n. 27 del 18/05/2016.

In particolare la “*Relazione sulla performance*” deve individuare i risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto agli obiettivi e alle risorse inizialmente programmate, evidenziandone così eventuali scostamenti ed indicandone a sua volta le cause e le possibili azioni correttive da adottare.

La stessa inoltre deve essere redatta in conformità delle linee guida emanate dalla CIVIT con delibera n. 5 del 2 marzo 2012 ai sensi dell'art. 13, comma 6, lettera b) del D.lgs. 150/2009.

La presente relazione conclude dunque il processo del ciclo di gestione della performance prima dell'utilizzo di sistemi premianti ai titolari di posizioni organizzative e ai singoli dipendenti; così come il piano della performance la stessa deve essere approvata dalla Giunta Municipale ed inoltre così come previsto dall'art.11, comma 8, lettera b) ogni amministrazione ha l'obbligo di pubblicare sul proprio sito istituzionale in apposita sezione denominata “*Trasparenza, valutazione e merito*” entrambi i documenti.

A questo punto, aggirandoci su quelle che sono le fasi del ciclo di gestione della performance, la Riforma Brunetta, fa sì che ogni amministrazione pubblica nell'intento di accrescere la propria efficienza, è tenuta a misurare e valutare la performance considerando le unità organizzative nel suo complesso, ed in

particolare la programmazione dei loro obiettivi e dei criteri di valutazione, dai quali deriva dunque la verifica del grado di miglioramento della qualità dei servizi e del livello di gradimento da parte dei diversi destinatari delle singole prestazioni, infatti è proprio sulla base dei risultati che derivano dal sistema di misurazione e valutazione della performance, che si provvederà, previa redazione di un apposita graduatoria di merito del personale dipendente, alla distribuzione del trattamento accessorio o di ulteriori profili di carattere economico e giuridico del rapporto, i quali costituiscono appunto i fondamentali principi fissati negli artt. 2 e 3 del D.lgs. 150/2009 dedicati alla “ *Misurazione, Valutazione e Trasparenza della performance*”.

Così come il Piano della performance, anche la Relazione sulla performance verrà sottoposta alla validazione dell’Organismo Indipendente la Valutazione – O.I.V. - per poi essere approvata dalla Giunta Comunale ed infine pubblicata sulla pagina “Trasparenza valutazione e merito” del sito internet dell’ente www.comune.borgoveneto.pd.it.

La presente relazione pertanto, evidenzia a consuntivo l’insieme dei risultati raggiunti in riferimento a quanto inizialmente programmato.

2. ANALISI DEL CONTESTO ESTERNO

Essendo la relazione il documento che illustra il grado di applicazione dei criteri e dei principi utilizzati dalla struttura per l’organizzazione dei propri uffici nonché per l’erogazione dei corrispettivi servizi; risulta di fondamentale importanza analizzare il contesto di riferimento sia esso esterno che interno, per la verifica del grado di soddisfazione dei bisogni e delle richieste della collettività di riferimento al fine sempre di soddisfarne e allo stesso tempo incrementarne il livello di benessere collettivo.

2.1 CARATTERISTICHE DEL TERRITORIO –

Il Comune di Borgo Veneto ha un aspetto geografico caratterizzato da un andamento pianeggiante e si trova a sud-ovest della provincia di Padova e fa parte del mandamento del Montagnanese che comprende gli altri 7 comuni (Montagnana, Casale di Scodosia, Merlara, Urbana, Castelbaldo, Masi e Megliadino San Vitale)

E' interessato da n.2 strade provinciali, la n.32 "Megliadina", la n.103 "Luppia", e la n.18 "Scodosia" le quali per corrispondere alle esigenze del consolidamento e continuo sviluppo economico-sociale della bassa padovana, dovrebbero essere coordinate dalla realizzazione della rettifica della s.r. 10 –cosiddetta superstrada Mantova-mare e dall'ampliamento della a 31 Valdastico sud per circa 7,5 km nel territorio comunale.

L'attività economica è caratterizzata da un qualificato polo artigianale e industriale che vede interessata circa 835 aziende con un trend occupazionale di circa 1600 addetti.

Tale realtà produttiva ha il suo maggior insediamento nelle zone artigianali e industriali di iniziativa pubblica per complessivi mq. 900.000 circa e per mq. 300.000 d'iniziativa privata. Permane nella sua valenza economica anche il settore agricolo specializzandosi nelle colture intensive, come quelle tradizionali.

Il Comune di Borgo Veneto si segnala poi per la ricchezza del volontariato organizzato nel campo culturale – sportivo - folcloristico e del tempo libero.

2.3 LA POPOLAZIONE

MOVIMENTO E CALCOLO DELLA POPOLAZIONE RESIDENTE TOTALE E STRANIERA – Modello P2 & P3

Anno di riferimento: 2023

Cod. Provincia: 28 Cod. Comune: 107 borgo veneto (pd)

SEZ 1 – BILANCIO POPOLAZIONE

Nel modello devono essere conteggiati i MOVIMENTI ANAGRAFICI REGISTRATI in anagrafe dal 1° gennaio 2023 al 31 dicembre 2023

	TOTALE POPOLAZIONE			di cui STRANIERA ⁽¹⁾		
	MASCHI	FEMMINE	TOTALE	MASCHI	FEMMINE	TOTALE
1. POPOLAZIONE RESIDENTE CALCOLATA AL 01/01/2023						
2. NATI VIVI (iscritti per nascita)						
2.1 Nel comune	-	-	0			
2.2 In altro comune	12	17	29			
2.3 All'estero	-	-	0			
2.4 TOTALE NATI VIVI	12	17	29	2	3	5
3. MORTI (cancellati per morte)						
3.1 Nel comune	7	7	14			
3.2 In altro comune	22	23	45			
3.3 All'estero	-	-	0			
3.4 TOTALE MORTI	29	30	59	-	-	0
4. SALDO NATURALE (punto 2.4 – 3.4)	-17	-13	-30	2	3	5
5. ISCRITTI						
5.1 Iscritti per trasferimento da altri comuni italiani	95	94	189	16	16	32
5.2 Iscritti per trasferimento dall'estero	28	24	52	22	17	39
5.3 Iscritti per altri motivi:						
5.3a per ripristino di persone già cancellate	1	-	1	-	-	0
5.3b per ricomparsa e altro motivo non altrove classificabile	10	3	13	6	3	9
5.3c TOTALE ISCRITTI PER ALTRI MOTIVI	11	3	14	6	3	9
5.4 TOTALE ISCRITTI	134	121	255	44	36	80
6. CANCELLATI						
6.1 Cancellati per trasferimento ad altri comuni italiani	82	70	152	12	11	23
6.2 Cancellati per trasferimento all'estero	6	12	18	5	9	14
6.3 Cancellati per altri motivi:						
6.3a per irreperibilità ordinaria (esclusa irreperibilità al censimento)	7	9	16	3	4	7
6.3b per violazione art. 7 D.P.R. 223/89 (rinnovo dic. dimora abituale)	1	1	2	1	-	1
6.3c per altri motivi non altrove classificabile	-	-	0	-	-	0

6.3d TOTALE CANCELLATI PER ALTRI MOTIVI	8	10	18	4	4	8
6.4 <u>Cancellati per acquisizione/concessione o riconoscimento di cittadinanza italiana</u>				7	12	19
6.5 TOTALE CANCELLATI	96	92	188	28	36	64
7. SALDO MIGRATORIO E PER ALTRI MOTIVI (punto 5.4 – punto 6.5)	38	29	67	16	0	16
8. SALDO TOTALE (saldo naturale + saldo migratorio e per altri motivi) (punto 4 + punto 7)	21	16	37	18	3	21
9. Unità da aggiungere o da sottrarre a seguito di variazioni territoriali	-	-	0	-	-	0
10. POPOLAZIONE RESIDENTE CALCOLATA AL 31/12/2023 (punto 1 + punto 8 + punto 9)						
11. SITUAZIONE ANAGRAFICA AL 31/12/2023 (come risulta dalle schede individuali AP/5)						
11.1 Popolazione residente in famiglia	3526	3504	7030	326	281	607
11.2 Popolazione residente in convivenza	-	-	0	-	-	0
11.3 TOTALE POPOLAZIONE	3526	3504	7030	326	281	607
11.4 Numero di famiglie in totale			2886			
11.5 Numero di famiglie con almeno uno straniero			277			
11.6 Numero di famiglie con intestatario straniero			203			
11.7 Numero di convivenze anagrafiche (ex Art.5 Dpr. 223/1989)			-			
11.8 Numero di convivenze di fatto (ai sensi della legge n. 76/2016)			3			
12. Senza fissa dimora	-	-	0	-	-	0
13. NATI OCCASIONALI (TOTALE)			-			

Anno di riferimento: 2023

Cod. Provincia: 28 Cod. Comune: 107 borgo veneto (pd)

SEZ 2 – DISTRIBUZIONE DELLA POPOLAZIONE STRANIERA PER CITTADINANZA E SESSO

I totali di popolazione per singolo sesso devono corrispondere con quanto riportato al punto 11.3 della sezione bilancio popolazione del modello

	CITTADINANZA	ISTAT	MASCHI	FEMMINE	TOTALE
1	Albania	201	24	21	45
2	Argentina	602	1	-	1
3	Bangladesh	305	2	1	3
4	Belgio	206	1	-	1
5	Bielorussia	256	-	1	1
6	Bosnia-Erzegovina	252	2	-	2
7	Bulgaria	209	2	2	4
8	Cinese, Rep. Popolare	314	11	11	22
9	Colombia	608	3	4	7

10	Croazia	250	8	1	9
11	Etiopia	420	-	1	1
12	Francia	215	1	3	4
13	India	330	8	3	11
14	Kazakistan	356	-	1	1
15	Kenya	428	1	-	1
16	Macedonia, Rep. di	253	8	4	12
17	Malaysia	340	-	1	1
18	Marocco	436	166	103	269
19	Moldova	254	6	13	19
20	Nepal	342	1	-	1
21	Nigeria	443	3	1	4
22	Pakistan	344	1	-	1
23	Paraguay	614	-	2	2
24	Polonia	233	1	1	2
25	Romania	235	65	86	151
26	Russa, Federazione	245	-	3	3
27	Senegal	450	1	-	1
28	Serbia	271	-	2	2
29	Spagna	239	1	-	1
30	Sri Lanka	311	1	-	1
31	Stati Uniti d'America	536	1	-	1
32	Tunisia	460	1	-	1
33	Ucraina	243	6	15	21
34	Ungheria	244	-	1	1

Totale distribuzione

Totale maschi: 326 Totali femmine: 281 Totale: 607

3. L'ANALISI DEL CONTESTO INTERNO

3.1 LA STRUTTURA COMUNALE

Ai sensi dell'art. 3 del D.lgs. 18 Agosto 2000, n. 267 (TUEL), il Comune è l'ente locale che rappresenta la comunità locale, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo.

Per quanto attiene alla costruzione del Piano è opportuno affermare che la redazione dello stesso deve essere sviluppata in linea generale attraverso una collaborazione attiva dei seguenti attori che caratterizzano l'ente, quali:

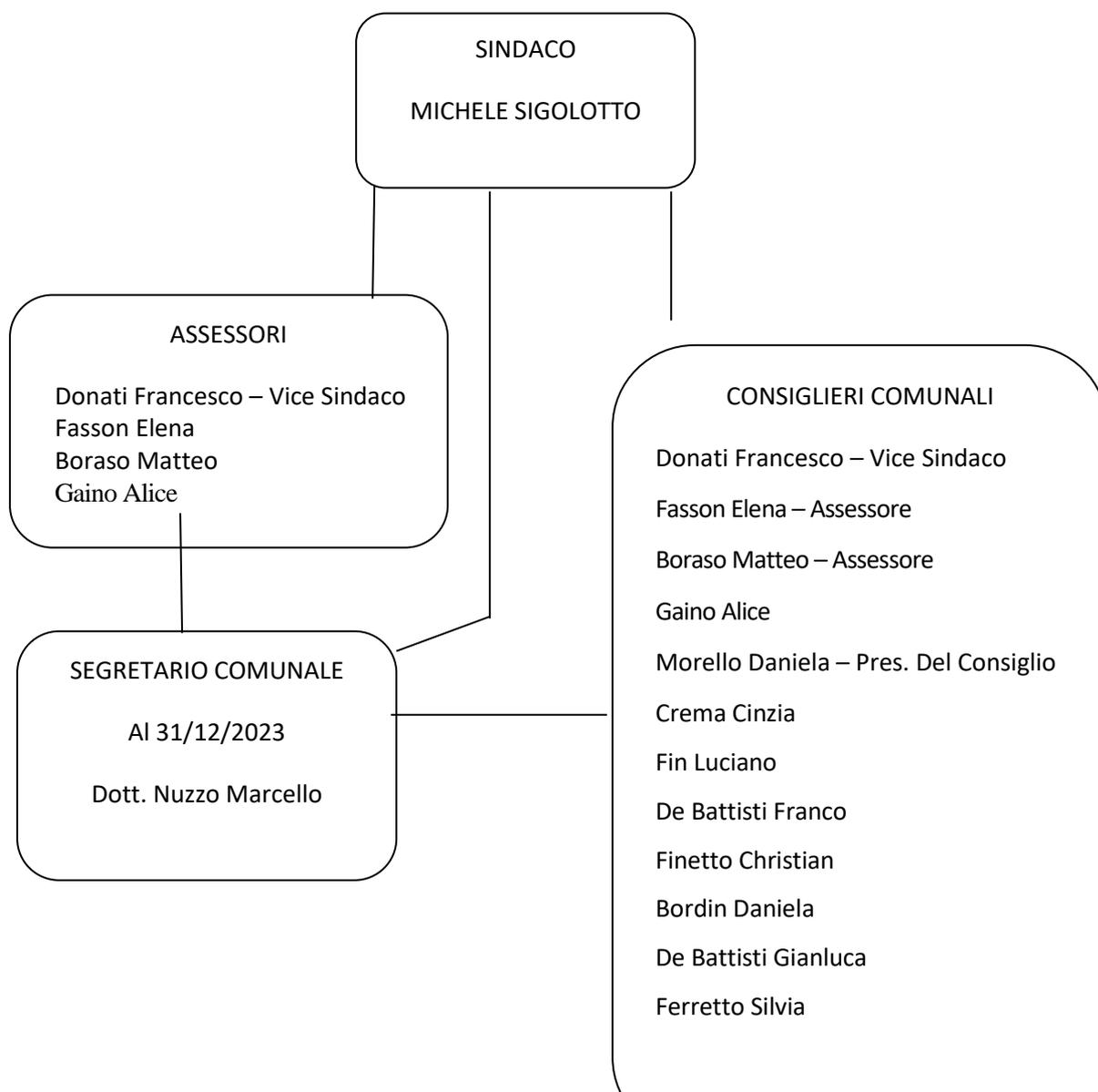
vertici dell'amministrazione: Sindaco, Assessori e Consiglieri;

Segretario Comunale;

Responsabili delle varie ripartizioni; Personale

dipendente (Stakeholder Interni);

Cittadini (Stakeholder esterni).



STAKEHOLDER INTERNI

Responsabili di area

Antonella Martini 1^
Alessandro De Putti 2^
Luca Bottaro 3^
Alessio Volpe 4^
Laura Gagnolato 5^
Rinaldo Brega 6^
(fino al 30/06/2023)
Martinello Gianluca 6^ (dal
01/07/2023)

Dipendenti

Comunali al 31/12/2023

Moretti Susanna 1^
Birro Elisa 1^
Pavan Silvia 1^
Gabbrielli Ruggero 1^
Baraldo Carla 2^
Ottaviani Tiziana 2^
Scarlussare Chiara 2^
Spoladore Valentina 3^
Menin Sabrina 3^
Franchin Federica 3^
Vermiglio Andrea 3^
Splendore Luca 3^
Nicolato Luca 4^
Rasente Lamberto 4^
Gagnolato Laura 5^
Padovan Barbara 5^
Pezzin Samuela 5^
Osetto Michela 5^
Baldo Andrea 6^
Baretta Simone 6^
Galante Dario 6^
Cavazzana Michela 6^

STAKEHOLDER ESTERNI

L'assetto organizzativo del Comune di Borgo Veneto, così come precedentemente rappresentato, oltre all'ufficio del Gabinetto del Sindaco e del Segretario Comunale, (dal 01 gennaio 2023 al 30 giugno 2023 coperto dalla dott.ssa Ravazzolo Miriam a scavalco, dal 01 luglio 2023 al 31 ottobre 2023 coperto dalla dott.ssa Scarpignato Lucia e dal 01 novembre 2023 al 31 dicembre 2023 coperto dal dott. Nuzzo Marcello in segreteria Convenzionata con il comune di Ospedaletto Euganeo) risulta essere costituito da sei ripartizioni che costituiscono a loro volta la struttura organizzativa di massima dimensione dell'ente, alle quali vengono assegnate le diverse attività a servizio della cittadinanza.

RIPARTIZIONE N.1: SEGRETERIA/SERVIZI DEMOGRAFICI

Servizio 01: ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO

Servizio 02: SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE

Servizio 03: ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTICO;

Servizio 04: TEATRI, ATTIVITA` CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE

Servizio 05: MANIFESTAZIONI DIVERSE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO

Servizio 06: BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTECHES

Servizio 07: SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE

Servizio 08: ALTRI SERVIZI GENERALI

RIPARTIZIONE N.2: SERVIZI FINANZIARI / RAGIONERIA / TRIBUTI

Servizio 01: SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE

Servizio 02: GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO E CONTROLLO DI GESTIONE

Servizio 03: GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI

Servizio 04: GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI

Servizio 05: SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE

Servizio 06: AFFISSIONI E PUBBLICITA`

Servizio 07: SERVIZIO ECONOMATO

Servizio 08: ALTRI SERVIZI GENERALI

PERSONALE E SERVIZI SCOLASTICI

Servizio 01: SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE

Servizio 02: GESTIONE DEL PERSONALE

Servizio 03: ASSISTENZA SCOLASTICA, TRASPORTO, REFEZIONE E ALTRI SERVIZI

Servizio 04: CONTROLLO DI GESTIONE

Servizio 05: ALTRI SERVIZI GENERALI

RIPARTIZIONE N.3: PATRIMONIO E MANUTENZIONE STRADE, SISTEMI INFORMATICI E TRANSIZIONE DIGITALE

Servizio 01: SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE

Servizio 02: GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI

Servizio 03: UFFICIO TECNICO

Servizio 04: STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPORT ED ALTRI IMPIANTI

Servizio 05: VIABILITA`, CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI

Servizio 06: ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI

Servizio 07: PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE DEL VERDE, ALTRI SERVIZI RELATIVI AL PATRIMONIO

Servizio 08: GARE E CONTRATTI

Servizio 09: ALTRI SERVIZI GENERALI

RIPARTIZIONE N.4: LAVORI PUBBLICI, URBANISTICA, AMBIENTE, EDILIZIA PRIVATA, SUAP, SUE

Servizio 01: SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE

Servizio 02: UFFICIO TECNICO

Servizio 03: URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO

Servizio 04: SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

Servizio 05: SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI

Servizio 06: TUTELA DELL'AMBIENTE

Servizio 07: SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE

Servizio 08: EDILIZIA PRIVATA

Servizio 09: LAVORI PUBBLICI

Servizio 10: SERVIZI RELATIVI AL COMMERCIO, INDUSTRIA E ARTIGIANATO

Servizio 11: ALTRI SERVIZI GENERALI

RIPARTIZIONE N.5: SERVIZI SOCIALI

Servizio 01: SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE

Servizio 02: ASILI NIDO, SERVIZI PER L'INFANZIA E PER I MINORI

Servizio 03: SERVIZI DI PREVENZIONE E RIABILITAZIONE

Servizio 04: STRUTTURE RESIDENZIALI E DI RICOVERO PER ANZIANI

Servizio 05: ASSISTENZA, BENEFICENZA PUBBLICA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA

Servizio 06: ALTRI SERVIZI GENERALI

RIPARTIZIONE N.6: POLIZIA LOCALE, PROTEZIONE CIVILE

Servizio 01: SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE

Servizio 02: POLIZIA MUNICIPALE, COMMERCIALE E AMMINISTRATIVA

Servizio 03: SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE

Servizio 04: FIERE, MERCATI E SERVIZI CONNESSI

3.2 IL PERSONALE DIPENDENTE

PERSONALE DIPENDENTE (al31/12/2023)	QUANTITA'
Totale Dipendenti	28
Tot. Dipendenti tempo indeterminato	28
Tot. Dipendenti tempo determinato	0
Tot. Dipendenti part time	-
Tot. Dipendenti donne	16
Tot. Dipendenti uomini	12
Tot. Dipendenti (Titolari di posizioni organizzative)	06
Tot. Dipendenti categoria D	07
Tot. Dipendenti categoria C	12
Tot. Dipendenti categoria B	08
Tot. Dipendenti categoria A	01

PERSONALE PER CATEGORIA E GENERE (al 31/12/2023)					
CATEGORIA	D	C	B	A	TOTALE
MASCHI	04	05	02	01	12
FEMMINE	03	07	06	-	16
TOTALE	07	13	08	01	28

PERSONALE PER CLASSE DI ETA' (al 31/12/2023)

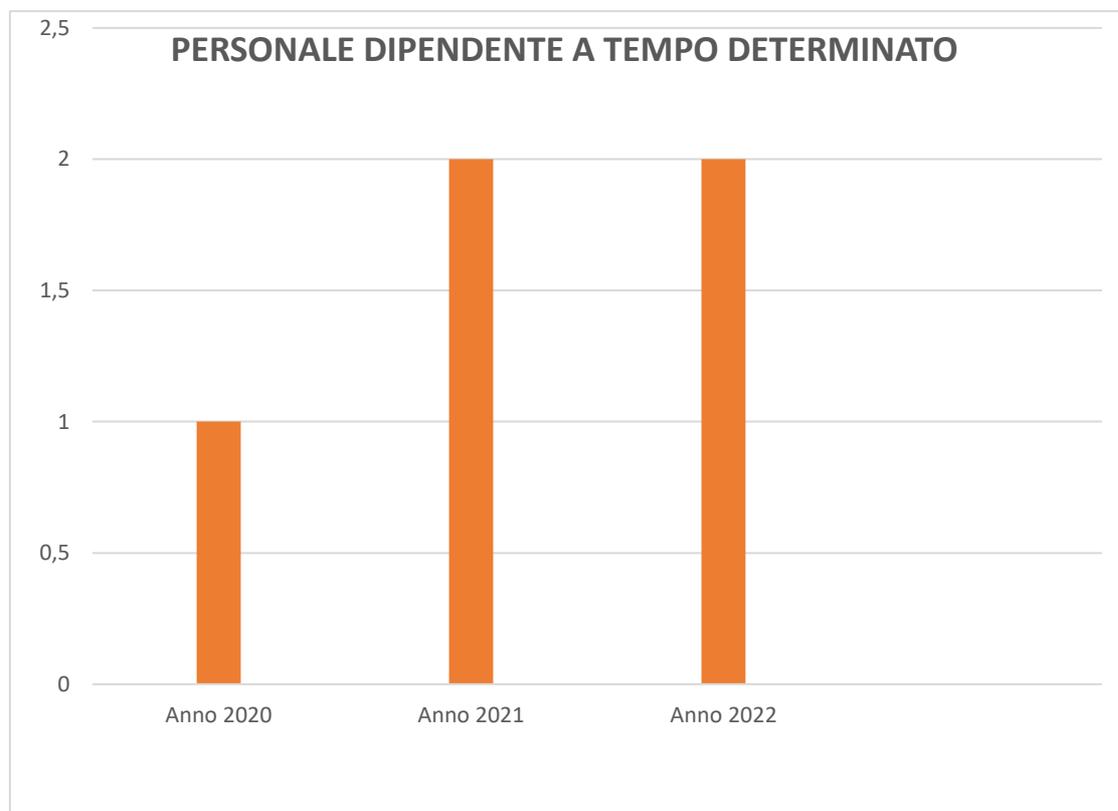
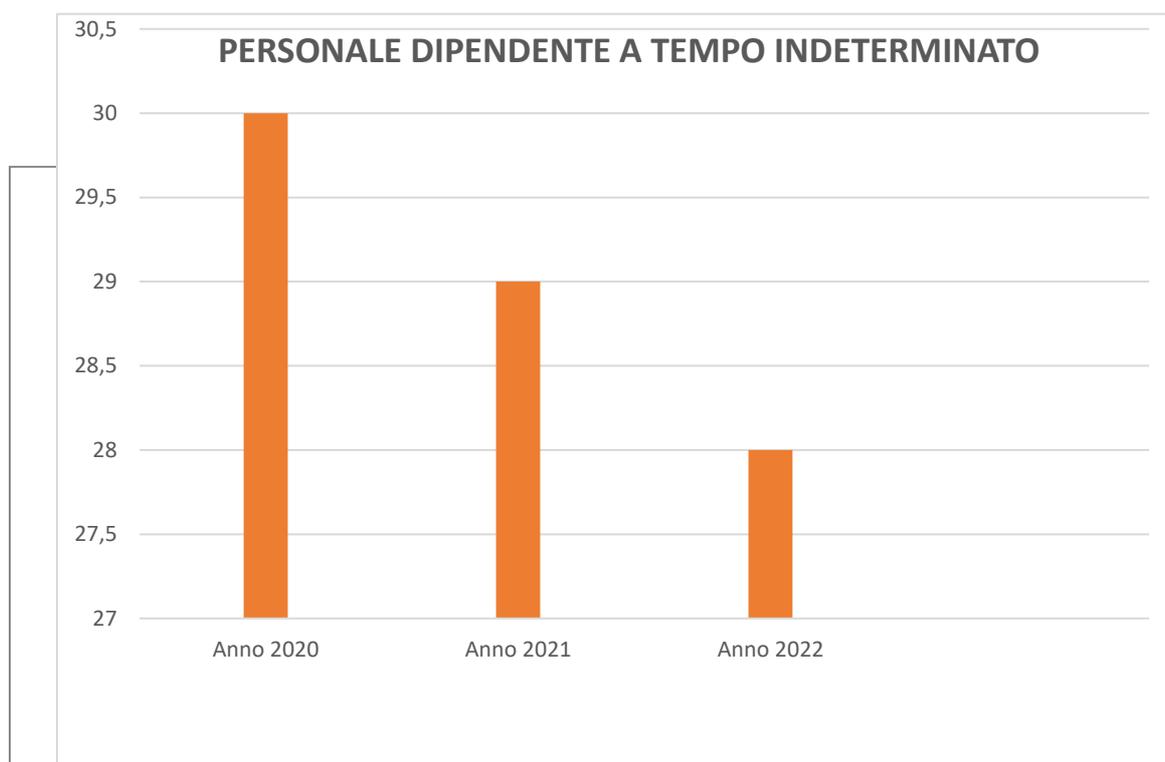
CLASSE DI ETA'	D	C	B	A	TOTALE
tra 30 e 34 anni			01		01
tra 35 e 39 anni	01	01			02
tra 40 e 44 anni		02			02
tra 45 e 49 anni	02	05	03	01	11
tra 50 e 54 anni	01	03	02		06
tra 55 e 59 anni	02	01	01		04
tra 60 e 64 anni	01		01		02
tra 65 e 67 anni					
TOTALE	07	12	08	01	28

PERSONALE PER TITOLO DI STUDIO (al 31/12/2023)

TITOLO DI STUDIO	D	C	B	A	TOTALE
Scuola dell'obbligo			01		01
Diploma	04	11	04	01	20
Laurea	03	01	03		07
TOTALE	07	12	08	01	28

TREND PERSONALE DIPENDENTE:

Il personale in servizio a tempo indeterminato al 31/12/2023 ammonta a 28 unità, dal grafico seguente emerge la continuità delle unità negli ultimi tre anni presi in considerazione.



A tal proposito viene messo a rapporto il personale dipendente con la popolazione residente.

Si evidenzia a riguardo il rapporto personale dipendente / popolazione residente come da prospetto sotto riportato:

PERSONALE ANNO DIPENDENTE	POPOLAZIONE RESIDENTE	RAPPORTO
2021	29 7.014	1/241,86
2022	29 7.032	1/242,28
2023	28 7.030	1/251,07

TREND SPESA PERSONALE A CONSUNTIVO:

La spesa del personale (impegnata) comprensiva degli oneri contributivi, per l'anno 2023 ammonta a 1.198.713,65=.

3.3 INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

Piano degli indicatori di bilancio Dettaglio calcoli indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)
----------------------	-------------	--------------------------------------

1	Rigidità strutturale di bilancio		
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP"– FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	32,92 %
2	Entrate correnti		
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata dei primi tre titoli delle Entrate / Stanziamenti iniziali di competenza	102,97 %
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata dei primi tre titoli delle Entrate / Stanziamenti definitivi di competenza	95,43 %
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	50,89 %

2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	47,16 %
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	85,10 %
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	83,97 %
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	40,60 %
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	40,07 %

3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere

3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00 %
3.2	Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00 %

4 Spese di personale

4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	29,42 %
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	6,55 %
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" +	1,71 %

	soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	
4.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	175,46
5 Esternalizzazione dei servizi			
5.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	15,14 %
6 Interessi passivi			
6.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	0,83 %
6.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00 %
6.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00 %
7 Investimenti			
7.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	24,67 %
7.2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	129,64
7.3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	71,36

7.4	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	201,00
7.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	4,93 %
7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie /[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,00 %
7.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6"Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,00 %

8 Analisi dei residui

8.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	75,21 %
8.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	73,65 %
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00 %
8.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	81,42 %
8.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	51,17 %
8.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,00 %

9 Smaltimento debiti non finanziari

9.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	63,77 %
9.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	71,59 %

9.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	41,55 %
9.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	43,48 %
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	0,00
10 Debiti finanziari			
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00 %
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	13,12 %

10.3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	4,65 %
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)			
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	100,00 %
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	0,00 %
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	0,00 %
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	0,00 %
12 Disavanzo di amministrazione			
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00 %
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00 %
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,00 %
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / (Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	0,00 %
13 Debiti fuori bilancio			
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,00 %

13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00 %
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00 %
14	Fondo pluriennale vincolato		
14.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i>	100,00 %
15	Partite di giro e conto terzi		
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	16,40 %
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	16,67 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

Rendiconto esercizio 2023

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale riscossione entrate				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (previsioni iniziali competenza + residui)	% riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (previsioni definitive competenza + residui)	% riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp + Riscossioni c/residui) / (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp / Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui / residui definitivi iniziali
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	15,33	14,72	22,90	100,00	100,00	90,10	90,07	100,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	9,89	8,40	12,43	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
10000	Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	25,22	23,12	35,33	100,00	100,00	93,58	93,56	100,00
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	16,98	16,14	22,50	100,00	100,00	85,90	89,09	24,17

20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti	16,98	16,14	22,50	100,00	100,00	85,90	89,09	24,17
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5,21	4,62	6,70	100,00	100,00	91,19	93,88	44,56
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3,15	2,72	2,48	100,00	100,00	60,87	60,87	0,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,91	2,29	2,05	100,00	100,00	45,91	59,17	2,19
30000	Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie	10,27	9,63	11,23	100,00	100,00	75,16	80,26	18,42
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale								
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,22	0,57	0,85	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	14,97	22,41	16,91	100,00	104,52	25,52	17,54	32,37
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1,25	1,08	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1,25	1,29	1,86	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
40000	Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale	17,69	25,36	19,61	100,00	104,17	30,65	28,92	32,37
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	11,83	10,21	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7:Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	11,83	10,21	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	15,39	13,29	9,89	100,00	100,00	99,18	99,17	100,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	2,61	2,26	1,44	100,00	100,00	84,54	95,27	0,00
90000	Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro	18,01	15,54	11,33	100,00	100,00	97,13	98,67	36,79
TOTALE ENTRATE		100,00	100,00	100,00	100,00	101,40	70,35	78,96	31,57

Analisi della spesa

La parte del bilancio relativa alla spesa è ordinata in missioni programmi titoli e macroaggregati secondo la natura della spesa e la sua destinazione economica.

Riguardo le spese correnti, gli impegni assunti dipendono quasi sempre dalla capacità dell'ente di acquisire tutti i necessari fattori produttivi per conseguire gli obiettivi prefissati. La valutazione del risultato della gestione riferita a questa componente del bilancio può quindi offrire un valido argomento sulla verifica della concretezza dell'azione amministrativa; comunque, bisogna prestare la dovuta attenzione ad alcune eccezioni: sono, infatti, allocati in tale componente del bilancio alcuni stanziamenti finanziati con entrate a "specificata destinazione", il cui eventuale minore accertamento produce una economia di spesa, e quindi una carenza di impegno solo apparente.

Riguardo le spese in c/capitale, la percentuale di realizzo (impegni) dipende spesso dal verificarsi o meno di fattori esterni: si pensi, ad esempio, ai lavori pubblici da realizzarsi mediante contributi dello Stato, della Regione o della Provincia; la mancata concessione di siffatti contributi determina, sempre in modo apparente, un basso grado di realizzazione degli investimenti rilevato in alcuni programmi. Quindi, in tali casi, per poter esprimere un giudizio di efficacia occorre considerare anche altri elementi.

Infine, sono da considerare le spese per movimenti di fondi che costituiscono l'elemento residuale dell'analisi; esse si compongono di due elementi ben distinti: le anticipazioni di cassa e il rimborso delle quote di capitale per l'ammortamento di

mutui; quest'ultima voce non presenta alcun margine di discrezionalità, costituendo la diretta conseguenza di operazioni di indebitamento contratte negli esercizi precedenti, e pertanto essa incide nel risultato del programma solo dal punto di vista finanziario.

Altre informazioni aggiuntive

In allegato stampa degli indicatori delle spese - Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi - Rendiconto esercizio 2023

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati in percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi - Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma (Impegni + FPV) / (Totale Impegni + Totale FPV))	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale economie di competenza
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	2,32	0,00	1,66	12,87	2,04	12,87	0,87
	2	Segreteria generale	9,33	0,00	9,69	37,90	13,17	37,90	2,37
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2,61	0,00	1,77	0,00	2,56	0,00	0,10
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,55	0,00	1,21	27,17	1,47	27,17	0,66
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	3,56	0,00	3,89	0,00	5,64	0,00	0,23
	6	Ufficio tecnico	3,18	0,00	2,77	0,00	4,07	0,00	0,04
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	2,39	0,00	1,90	0,00	2,70	0,00	0,22
	8	Statistica e sistemi informativi	0,06	0,00	3,76	0,00	5,48	0,00	0,16
	10	Risorse umane	1,44	0,00	1,27	0,00	1,84	0,00	0,08
	11	Altri servizi generali	1,32	0,00	1,29	9,34	1,69	9,34	0,46
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione			26,77	0,00	29,22	87,29	40,66	87,29
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	0,35	0,00	0,67	0,00	0,94	0,00	0,12
	2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,46	0,00	0,46	0,00	0,66	0,00	0,05
	TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza			0,81	0,00	1,14	0,00	1,60	0,00
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	3,33	0,00	2,94	0,00	4,25	0,00	0,17
	2	Altri ordini di istruzione	0,37	0,00	0,45	0,00	0,61	0,00	0,11
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	3,72	0,00	3,01	0,00	4,44	0,00	0,00
	7	Diritto allo studio	2,43	0,00	2,08	0,00	2,97	0,00	0,20
	TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio			9,86	0,00	8,48	0,00	12,28	0,00
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,94	0,00	5,43	0,00	7,87	0,00	0,31
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali			0,94	0,00	5,43	0,00	7,87	0,00
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	0,21	0,00	1,48	0,00	2,18	0,00	0,00
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero			0,21	0,00	1,48	0,00	2,18	0,00
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	0,73	0,00	0,75	0,00	0,96	0,00	0,32
	TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa			0,73	0,00	0,75	0,00	0,96	0,00
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Difesa del suolo	0,24	0,00	0,34	0,00	0,50	0,00	0,00
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			0,24	0,00	0,34	0,00	0,50	0,00
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	5	Viabilità e infrastrutture stradali	18,52	0,00	14,78	0,00	5,96	0,00	33,28
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla			18,52	0,00	14,78	0,00	5,96	0,00

		<i>mobilità</i>							
Missione 11: Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	0,02	0,00	0,05	1,13	0,08	1,13	0,00
	2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	3,19	0,00	4,70	0,00	0,00
	TOTALE Missione 11: Soccorso civile		0,02	0,00	3,24	1,13	4,78	1,13	0,00
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,39	0,00	1,02	0,00	1,40	0,00	0,20
	2	Interventi per la disabilità	0,10	0,00	0,08	0,00	0,10	0,00	0,03
	3	Interventi per gli anziani	1,99	0,00	1,82	0,00	2,21	0,00	1,01
	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,01	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,00
	5	Interventi per le famiglie	1,44	0,00	1,46	11,59	1,60	11,59	1,15
	6	Interventi per il diritto alla casa	0,72	0,00	0,58	0,00	0,72	0,00	0,29
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	2,02	0,00	1,62	0,00	2,27	0,00	0,25
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,42	0,00	0,41	0,00	0,59	0,00	0,02
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		7,08	0,00	7,00	11,59	8,93	11,59	2,95
Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	Fonti energetiche	0,87	0,00	0,70	0,00	1,04	0,00	0,00
	TOTALE Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,87	0,00	0,70	0,00	1,04	0,00	0,00
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	0,50	0,00	0,40	0,00	0,00	0,00	1,25
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	1,25	0,00	1,01	0,00	0,00	0,00	3,12
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti		1,74	0,00	1,41	0,00	0,00	0,00	4,37
Missione 50: Debito pubblico	1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,17	0,00	0,13	0,00	0,20	0,00	0,00
	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	2,20	0,00	1,78	0,00	2,46	0,00	0,34
	TOTALE Missione 50: Debito pubblico		2,36	0,00	1,91	0,00	2,66	0,00	0,34
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	1	Restituzione anticipazione di tesoreria	11,83	0,00	9,56	0,00	0,00	0,00	29,65
	TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie		11,83	0,00	9,56	0,00	0,00	0,00	29,65
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	18,01	0,00	14,56	0,00	10,58	0,00	22,91
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi		18,01	0,00	14,56	0,00	10,58	0,00	22,91

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (dati percentuali)						
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale : Previsioni iniziali cassa / (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamenti a consuntivo: (Pagam. c/comp.+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp. / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali)		
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	100,00	111,29	80,65	90,82	43,45
	2	Segreteria generale	100,00	105,86	89,56	92,68	63,85
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	100,00	100,00	60,38	85,57	26,00
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	100,00	144,25	72,06	71,91	72,53
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100,00	100,00	79,99	79,16	82,58
	6	Ufficio tecnico	100,00	100,00	95,95	98,36	66,80
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	100,00	100,00	93,25	93,24	100,00
	8	Statistica e sistemi informativi	100,00	100,00	14,54	14,54	0,00
	10	Risorse umane	100,00	100,00	99,46	99,46	0,00
	11	Altri servizi generali	100,00	109,79	77,76	88,40	47,23
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione		100,00	104,21	75,94	79,41	56,16
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	100,00	100,00	56,08	49,33	97,89
	2	Sistema integrato di sicurezza urbana	100,00	100,00	69,70	64,95	100,00
	TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza		100,00	100,00	61,69	55,78	98,75
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	100,00	100,00	82,03	85,47	71,86
	2	Altri ordini di istruzione	100,00	100,00	79,67	82,69	72,43
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	100,00	100,00	88,08	92,82	56,12
	7	Diritto allo studio	100,00	100,00	88,19	87,69	89,13
	TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio		100,00	100,00	85,53	88,53	76,14
Missione 5: Tutela e valorizzazione							

dei beni e attività culturali	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100,00	89,10	13,26	15,24	6,89
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		100,00	89,10	13,26	15,24	6,89
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	100,00	100,00	58,62	57,48	96,89
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero		100,00	100,00	58,62	57,48	96,89
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	100,00	100,00	67,09	48,59	73,12
	TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		100,00	100,00	67,09	48,59	73,12
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Difesa del suolo	100,00	100,00	74,43	69,02	100,00
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		100,00	100,00	74,43	69,02	100,00
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	5	Viabilità e infrastrutture stradali	100,00	106,61	77,74	61,62	85,80
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità		100,00	106,61	77,74	61,62	85,80
Missione 11: Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	100,00	115,76	20,09	0,00	29,64
	2	Interventi a seguito di calamità naturali	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 11: Soccorso civile		100,00	100,53	0,67	0,00	29,64
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	100,00	100,00	28,24	37,41	0,00
	2	Interventi per la disabilità	100,00	100,00	6,95	0,00	12,92
	3	Interventi per gli anziani	100,00	100,00	96,80	97,26	82,34
	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	100,00	100,00	80,82	80,82	0,00
	5	Interventi per le famiglie	100,00	112,92	94,51	93,75	99,94
	6	Interventi per il diritto alla casa	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	100,00	100,00	54,24	91,22	25,80
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		100,00	102,25	77,87	86,39	37,43
Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	Fonti energetiche	100,00	100,00	93,15	96,00	75,62
	TOTALE Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche		100,00	100,00	93,15	96,00	75,62
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti		285,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 50: Debito pubblico	1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	97,39	96,98	100,00
	TOTALE Missione 50: Debito pubblico		100,00	100,00	97,56	97,21	100,00
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	1	Restituzione anticipazione di tesoreria	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie		100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	100,00	100,00	98,40	99,74	73,75
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi		100,00	100,00	98,40	99,74	73,75

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Ti po	Spiegazione indicatore	Note
1 Rigidità strutturale di bilancio	1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + [pdc U.1.02.01.01] "IRAP" - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" / (Accertamenti primi tre titoli delle Entrate + Categorie 4.03.07, 4.03.08 e 4.03.09)	Impegni / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	
2 Entrate correnti	2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	
	2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	
	2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziamenti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziamenti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	
	2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziamenti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziamenti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	
3 Anticipazioni dell'istituto tesoriere	3.1 Utilizzo medio	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	Incassi (%)	Rendiconto	S	Utilizzo medio giornaliero delle anticipazioni di tesoreria nel corso dell'esercizio rapportate al massimo valore di ricorso alle stesse consentito dalla normativa di riferimento	dati extracontabili
	3.2 Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	Incassi (%)	Rendiconto	S	Livello delle anticipazioni rispetto a quanto previsto dalla normativa vigente (3/12 degli accertamenti dei primi tre titoli delle entrate del penultimo anno precedente).	
4 Spesa di personale	4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo I della spesa - FCDE corrente + FPV macroaggr. 1.1 - FPV di entrata concernente il mac 1.1)	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa di personale di competenza dell'anno rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.	

4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	Impegno (%)	Rendiconto	S	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	
4.3 Incidenza della spesa per personale di contratto flessibile	(pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11 "Prestazioni professionali e specialistiche") / (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	Impegno (%)	Rendiconto	S	Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	
4.4 Redditi da lavoro procapite (indicatore di equilibrio dimensionale)	Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" / popolazione residente	Impegno / Popolazione residente (€)	Rendiconto Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento e, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo disponibile	S	Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente	
5 Esternalizzazione dei servizi	5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione del ricorso a enti esterni all'amministrazione per la gestione e l'erogazione di servizi alla collettività	
6 Interessi passivi	6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle "Entrate correnti"	Impegno / Accertamento (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa per interessi passivi sul totale delle entrate correnti
	6.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi su anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi
	6.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi
7 Investimenti	7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	(Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / totale Impegni Titoli I + II	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa per investimenti sul totale della spesa (corrente e in conto capitale)
	7.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente	Impegni / Popolazione residente (€)	Rendiconto Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento e, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo disponibile	S	Quota procapite degli investimenti diretti dell'ente
	7.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente	Impegni / Popolazione residente (€)	Rendiconto Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento e, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo disponibile	S	Quota procapite dei contributi agli investimenti
	7.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / popolazione residente	Impegni / Popolazione residente (€)	Rendiconto Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento e, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo disponibile	S	Quota procapite dei contributi agli investimenti complessivi dell'ente
	7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	Margine corrente di competenza / Impegni + FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente
	7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal
						(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV. Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (H+II) dell'entrata - Titolo I della spesa. Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria).
						(9) Indicare al numeratore solo la quota del

	saldo positivo delle partite finanziarie	/ Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	partite finanziarie / Impegni +FPV (%)		saldo positivo delle partite finanziarie	finanziamento destinata agli. Il denominatore complessivo della quota FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi degli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV. Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo III delle spese
	7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6"Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	Accertamenti / Impegni + FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito (9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, compreso della quota del FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile
8 Analisi dei residui	8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale dei residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	Residui passivi competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto		
	8.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in c/capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totale dei residui passivi titolo 2 al 31 dicembre	Residui passivi competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto		
	8.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale dei residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	Residui passivi competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto		
	8.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi correnti	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale dei residui attivi titoli 1,2,3 al 31 dicembre	Residui attivi competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto		
	8.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale dei residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	Residui attivi competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto		
	8.6 Incidenza nuovi residui attivi per incremento attività finanziarie su stock residui attivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale dei residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	Residui attivi competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto		
9 Smaltimento debiti non finanziari	9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegnicompertenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%)	Rendiconto	S	Capacità dell'ente di provvedere al pagamento di debiti esigibili nel corso dell'esercizio nell'ambito del medesimo esercizio
	9.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Pagamenti c/residui / Stock residui (%)	Rendiconto	S	Capacità dell'ente di provvedere al pagamento dei residui relativi ad anni precedenti nel corso dell'esercizio eggett di osservazione
	9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%)	Rendiconto	S	Capacità di smaltimento, nell'esercizio, dei debiti non commerciali di competenza del medesimo esercizio, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica
	9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	Pagamenti c/residui / Stock residui (%)	Rendiconto	S	Capacità di smaltimento dello stock dei debiti non commerciali, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica negli anni precedenti quello di osservazione

		stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]				
	9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al Comma 1, dell'articolo 9, Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014)	Somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	Giorni	Rendiconto		Indica, a livello annuale, la tempestività nei pagamenti da parte dell'amministrazione
10 Debiti finanziari	10.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre dell'anno precedente (2)	Impegni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12 (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	10.2 Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzione anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre dell'anno precedente (2)	Impegni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12 (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	10.3 Sostenibilità debiti finanziari	Impegni [(1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa - estinzioni anticipate) - (Accertamenti Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti 1, 2 e 3 delle entrate	Impegni su accertamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione della sostenibilità dei debiti finanziari contratti dall'ente
	10.4 Indebitamento procapite	(Debito da finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	Debito / Popolazione residente (€)	Rendiconto	S	Valutazione del livello di indebitamento pro capite dell'amministrazione
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)	11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (5)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S	(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a)
	11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (6)	Quota libera in conto capitale dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S	(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (7)	Quota accantonata dell'avanzo/ Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S	(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (8)	Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S	(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
12 Disavanzo di amministrazione	12.1 Quota disavanzo ripianata nell'esercizio	[Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso] / Totale disavanzo esercizio precedente (3)		Rendiconto	S	Quota del disavanzo ripianato nell'esercizio valutata quale differenza tra il disavanzo iniziale al 1° gennaio e quello alla fine dell'esercizio (3) Indicatore da rappresentare solo se di importo > 0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla Lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione

dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto

	12.1 Quota disavanzo ripianata nell'esercizio	[Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso] / Totale disavanzo esercizio precedente (3)		Rendiconto	S	Quota del disavanzo ripianato nell'esercizio valutata quale differenza tra il disavanzo iniziale al 1° gennaio e quello alla fine dell'esercizio	(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo > 0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto
	12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)		Rendiconto	S	Valutazione del rapporto tra il disavanzo di amministrazione rilevato nell'esercizio e il patrimonio netto dell'ente	(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali e i loro enti locali e strumentali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. (3) Indicatore da rappresentare solo se di importo > 0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto
	12.4 Sostenibilità disavanzoeffettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / (Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate + accertamenti Categorie 4.03.07, 4.03.08 e 4.03.09)		Rendiconto	S	Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione	
13 Debiti fuori bilancio	13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	Importo debiti riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	Debiti riconosciuti e finanziati / Impegni (%)	Rendiconto	S	Valutazione dello stock di debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati in relazione al totale degli impegni correnti e in c/capitale	
	13.2 Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Totale accertamenti titoli 1, 2 e 3	Debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Debiti in corso di riconoscimento	Dati extracontabili risultanti, ad esempio, da delibera di giunta o da schema di delibera presentato in consiglio
	13.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Totale accertamenti titoli 1, 2 e 3	Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Dati extracontabili risultanti, ad esempio, da delibera di consiglio con copertura differita o rinviata
14 Fondo pluriennale vincolato	14.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	Importi indicati nell'Allegato rendiconto concernente il FPV (%)	Rendiconto	S	Utilizzo del FPV	Il valore del "Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1". La "Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, rinviata all'esercizio N+1 e successivi".
15 Partite di giro e conto terzi	15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro - Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000) / Totale accertamenti primi tre titoli di entrata	Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	
	15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro - Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000) / Totale impegni primo titolo della spesa	Impegni (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti	

3.4 LE AREE STRATEGICHE

Nel Piano della Performance e risorse ed obiettivi – esercizio 2023 – Aree Comune di Borgo Veneto – approvato con deliberazione di Giunta Comunale n° 12 del 01/03/2023, venivano prefissati gli obiettivi strategici – operativi che ogni singola area si proponeva di raggiungere, obiettivi che vengono allegati alla presente (allegato sub A).

3.4.1 PROGRAMMI: RISULTATI CONSEGUITI NELL'ESERCIZIO 2023

Le risorse finanziarie, umane e strumentali del bilancio di previsione 2023 sono state attribuite a ciascun responsabile di servizio a seguito dell'approvazione degli strumenti di programmazione per il triennio 2023-2025.

Come noto, l'obbligatorietà del Piano Esecutivo di Gestione scatta solo per i Comuni con popolazione superiore a 15.000 abitanti. Ciò non esime gli altri enti dal prevedere una forma di gestione che ha come motore principale il Responsabile del Servizio al quale l'organo esecutivo ha assegnato risorse finanziarie, strumentali e umane per il raggiungimento degli obiettivi. Da tale assegnazione scaturiscono i programmi coordinati dai seguenti responsabili:

Area 1 – Segreteria e Servizi Demografici:

- Responsabile: Martini Antonella;
- Dipendenti: Moretti Susanna, Birro Elisa, Pavan Silvia, Gabbrielli Ruggero (per il primo semestre 2023 in aspettativa non retribuita); –;

Area 2 – Servizi Finanziari Ragioneria, Tributi, Personale, Servizi Scolastici :

- Responsabile: De Putti Alessandro;
- Dipendenti: Baraldo Carla, Ottaviani Tiziana, Scarlassare Chiara;

Area 3 - Lavori Pubblici, Patrimonio e Servizi Informatici:

- Responsabile: Bottaro Luca;
- Dipendenti: Spoladore Valentina, Franchin Federica, Menin Sabrina, Splendore Luca, Vermiglio Andrea;

Area 4 – Urbanistica, Ambiente, Edilizia Privata, SUAP, SUE:

- Responsabile: Volpe Alessio;
- - dipendenti: Nicolato Luca, Rasente Lamberto;

Area 5 – Servizi Sociali:

- Responsabile: Gagnolato Laura;
- - dipendenti: Malfitano Silvia, Padovan Barbara, Pezzin Samuela, Osetto Michela;

Area 6 – Polizia Locale, Protezione Civile:

- Martinello Gianluca;
- Dipendenti: Baretta Simone, Baldo Andrea, Galante Dario Cavazzana Michela;

Ai Responsabili dei servizi, individuati con decreti sindacali da n° 17 al n° 21 del 28/12/2022 (da Area 1^ ad Area 5^), decreto sindacale n° 01 del 13/01/2023 (Brega fino al 30/06/2023) e decreto sindacale n° 19 del 29/06/2023 (Martinello dal 01/07/2023), risultano dunque assegnati per l'anno 2023 gli obiettivi gestionali specifici conformi agli indirizzi generali determinati in sede di approvazione del Documento di Programmazione Unico – D.P.U.- .

Si ritiene opportuno analizzare le attività svolta dai singoli settori sulla base delle missioni e programmi previsti nella relazione previsionale e programmatica allegata al bilancio di previsione per l'esercizio 2023 e meglio dettagliati nel P.E.G. 2023:

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE ANNO 2023

MISSIONE 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	455.507,46	PR	255.829,51	R	-29.297,39		EP	170.380,56	
		CP	2.903.066,37	PC	2.065.535,54	I	2.601.142,13	ECP	166.323,43	EC	535.606,59
		CS	3.358.573,83	TP	2.321.365,05	FPV	135.600,81		TR	705.987,15	
MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza	RS	17.164,31	PR	16.949,17	R	-1,64		EP	213,50	
		CP	113.155,00	PC	60.017,19	I	107.598,13	ECP	5.556,87	EC	47.580,94
		CS	130.319,31	TP	76.966,36	FPV	0,00		TR	47.794,44	
MISSIONE 4	Istruzione e allo studio	RS	263.467,43	PR	200.593,44	R	-11.329,27		EP	51.544,72	
		CP	842.055,00	PC	731.465,72	I	826.266,34	ECP	15.788,66	EC	94.800,62
		CS	1.105.522,43	TP	932.059,16	FPV	0,00		TR	146.345,34	
MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	RS	165.026,86	PR	11.376,85	R	-0,01		EP	153.650,00	
		CP	539.432,08	PC	80.718,75	I	529.589,00	ECP	9.843,08	EC	448.870,25
		CS	627.664,24	TP	92.095,60	FPV	0,00		TR	602.520,25	
MISSIONE 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS	4.374,82	PR	4.238,85	R	-135,97		EP	0,00	
		CP	147.000,00	PC	84.491,32	I	147.000,00	ECP	0,00	EC	62.508,68
		CS	151.374,82	TP	88.730,17	FPV	0,00		TR	62.508,68	
MISSIONE 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	197.328,74	PR	144.285,13	R	-889,61		EP	52.154,00	
		CP	74.683,30	PC	31.282,11	I	64.378,47	ECP	10.304,83	EC	33.096,36
		CS	272.012,04	TP	175.567,24	FPV	0,00		TR	85.250,36	
MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio	RS	7.159,57	PR	7.159,37	R	-0,20		EP	0,00	
		CP	34.000,00	PC	23.389,05	I	33.885,33	ECP	114,67	EC	10.496,28

		<i>dell'ambiente</i>	CS	41.159,57	TP	30.548,42	FPV	0,00		TR	10.496,28	
MISSIONE 10		Trasporti e alla diritto mobilità	RS	802.903,74	PR	688.865,47	R	-3.891,72		EP	110.146,55	
			CP	1.467.868,43	PC	247.383,18	I	401.446,09	ECP	1.066.422,34	EC	154.062,91
			CS	2.420.772,17	TP	936.248,65	FPV	0,00		TR	264.209,46	
MISSIONE 11		Soccorso civile	RS	7.460,44	PR	2.210,94	R	0,00		EP	5.249,50	
			CP	321.933,59	PC	0,00	I	320.103,29	ECP	82,30	EC	320.103,29
			CS	329.394,03	TP	2.210,94	FPV	1.748,00		TR	325.352,79	
MISSIONE 12		Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	122.761,52	PR	45.953,60	R	-2.586,15		EP	74.221,77	
			CP	695.666,35	PC	503.635,13	I	583.011,84	ECP	94.654,51	EC	79.376,71
			CS	818.427,87	TP	549.588,73	FPV	18.000,00		TR	153.598,48	
MISSIONE 17		Energia diversificazione delle fonti energetiche	RS	11.346,46	PR	8.580,41	R	0,00		EP	2.766,05	
			CP	70.000,00	PC	67.197,00	I	70.000,00	ECP	0,00	EC	2.803,00
			CS	81.346,46	TP	75.777,41	FPV	0,00		TR	5.569,05	
MISSIONE 20		Fondi accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
			CP	140.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	140.000,00	EC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
MISSIONE 50		Debito pubblico	RS	25.687,24	PR	25.687,24	R	0,00		EP	0,00	
			CP	189.796,00	PC	173.944,54	I	178.944,54	ECP	10.851,46	EC	5.000,00
			CS	215.483,24	TP	199.631,78	FPV	0,00		TR	5.000,00	
MISSIONE 60		Anticipazioni finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
			CP	950.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	950.000,00	EC	0,00
			CS	950.000,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
99	MISSIONE	Servizi per conto terzi	RS	38.603,94	PR	28.470,05	R	-502,89		EP	9.631,00	
			CP	1.446.000,00	PC	710.066,68	I	711.907,01	ECP	734.092,99	EC	1.840,33
			CS	1.484.603,94	TP	738.536,73	FPV	0,00		TR	11.471,33	
TOTALE DELLE MISSIONI			RS	2.118.792,53	PR	1.440.200,03	R	-48.634,85		EP	629.957,65	
			CP	9.934.656,12	PC	4.779.126,21	I	6.575.272,17	ECP	3.204.035,14	EC	1.796.145,96
			CS	11.986.653,95	TP	6.219.326,24	FPV	155.348,81		TR	2.426.103,61	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE			RS	2.118.792,53	PR	1.440.200,03	R	-48.634,85		EP	629.957,65	
			CP	9.934.656,12	PC	4.779.126,21	I	6.575.272,17	ECP	3.204.035,14	EC	1.796.145,96
			CS	11.986.653,95	TP	6.219.326,24	FPV	155.348,81		TR	2.426.103,61	

3.5 VERIFICA DELLO STATO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI

Tutti i Responsabili di Area hanno presentato la relazione finale Sull'attività tecnica svolta in relazione agli obiettivi programmatici – Anno 2023 -, relazioni che sono state inviate all'Organo di Valutazione (O.I.V.) dell'Ente il quale ha redatto la proposta di valutazione delle attività dei titolari di P.O; dette relazioni vengono allegate alla presente (allegato sub B).

Si segnala inoltre:

- 1) Rispetto di tutti i n. 8 parametri obiettivi stabiliti per i Comuni ai fini dell'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario, come da allegato prospetto:
 - dalla procedura della contabilità si indicano i seguenti dati dai quali si evince il raggiungimento dell'obiettivo al 100% (n° 08 parametri rispettati su n° 08 parametri)

3.6 TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO - Anno 2023 –

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
--	-----------------------------	--

Come risulta dalla piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio delle certificazioni di cui all'articolo 7, comma 1, del decreto-legge 8 aprile 2013, n. 35:

- il tempo medio ponderato di pagamento per l'anno 2023 è di – (meno) 9, 57 giorni;

In considerazione di questo l'Ente non ha costituito il Fondo di garanzia dei debiti commerciali di cui all'art. 1, commi 859 e seguenti, della legge 30 dicembre 2018, n. 145, come modificati dal DL n. 183/2020;

5.AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE

Il decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 recante il “*Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni*” adottato dal governo in attuazione di una delega contenuta nella Legge n.190 del 6 novembre 2012 ha eseguito una rielaborazione sui principali ordini di pubblicazione vigenti.

L'art. 1, comma 1, del D.lgs. 33/2013 definisce la trasparenza come l'accessibilità totale delle informazioni concernenti l'organizzazione e l'attività delle pubbliche amministrazioni, allo scopo di favorire forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionali e sull'utilizzo delle risorse pubbliche.



La definizione di trasparenza inoltre viene riportata anche dal D.lgs. 150/2009

all'art.

11, la quale è intesa come accessibilità totale delle informazioni concernenti ogni aspetto dell'organizzazione, degli indicatori relativi agli andamenti gestionali e all'utilizzo delle risorse per il perseguimento delle funzioni istituzionali, dei risultati dell'attività di misurazione e valutazione svolta dagli organi competenti, allo scopo di favorire forme diffuse di controllo del rispetto dei principi di buon andamento e imparzialità così come definiti dall'art. 117 della Costituzione.

Ogni amministrazione, sentite le associazioni rappresentate nel Consiglio nazionale dei consumatori e degli utenti, deve adottare il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità, al fine di garantire un elevato grado di trasparenza, legalità ed integrità. Lo stesso comma 6 dell'art.11 del D.lgs. 150/2009, stabilisce che ogni Amministrazione presenta il Piano e la Relazione sulla Performance alle associazioni di consumatori o utenti, ai centri di ricerca e a ogni altro osservatore qualificato, nell'ambito di apposite giornate della trasparenza senza nuovi o maggiori oneri per la finanza pubblica.

Il comune di Borgo Veneto così come richiesto dalla Legge n.190 del 6 Novembre 2012, ha adottato il Programma Triennale Anticorruzione e Trasparenza visibile sul sito dell'ente nell'apposita sezione Amministrazione Trasparente.

Il programma triennale della trasparenza costituisce uno degli elementi fondamentali della nuova visione legislativa del ruolo delle amministrazioni pubbliche, fortemente ancorata al concetto di performance e di prevenzione della corruzione, non per questo il programma costituisce di norma una sezione del Piano di prevenzione della corruzione. La pubblicazione dei dati e delle informazioni sul sito del comune permette dunque a tutti coloro che ne hanno interesse quali cittadini, associazioni e gruppi di interesse, "*c.d. stakeholder esterni*" di prendere visione delle informazioni relative l'attività amministrativa dell'ente nonché lo stato di avanzamento del programma di mandato approvato.