



# COMUNE DI ROCAVIONE

Provincia di Cuneo

## PERFORMANCE AMMINISTRAZIONE ANNO 2021

La riforma Brunetta di cui al D.Lgs 150/2009 ha introdotto e applicato nell'ambito della Pubblica Amministrazione alcuni concetti precedentemente appartenenti alla sfera privata, in particolare la valutazione della "performance" aziendale ed individuale dove l'ente pubblico ha per obiettivo l'assunzione e il conseguimento della responsabilità sociale e, come vincolo la economicità della gestione.

Il presupposto essenziale di un sistema di performance è la definizione di obiettivi, la loro assegnazione e la loro valutazione in termini di risultato. La performance individuale, precisamente, ha ad oggetto la valutazione dell'apporto "quantitativo (il cosa: obiettivi, numeri, ecc) e la valutazione dell'apporto "qualitativo" (il come: atteggiamenti, comportamenti, motivazioni, ecc); il tutto con riferimento agli obiettivi aziendali assegnati e negoziati con ciascun responsabile e da ogni dipendente di area, a livello globale, la misura della performance riguarda i risultati economici o finanziari o patrimoniali nonché l'efficacia dell'azione, ovvero: "fare le cose giuste"; - l'efficienza, ovvero: "ottimizzare il rapporto tra risorse consumate e risultati ottenuti"; la qualità: ovvero il complesso dei sistemi gestionali utilizzati e il valore o utilità prodotta verso i contribuenti/utenti; la produttività: ovvero il rapporto tra input e output; il benessere di chi lavora nell'ente, l'innovazione; la redditività ovvero il rapporto tra efficacia ed efficienza; l'adattabilità: ovvero la capacità aziendale di affrontare i cambiamenti.

E' importante la circolarità tra visione politica-strategica e gestione della struttura organizzativa, in cui quest'ultima è chiamata alla realizzazione non di una "semplice attività" amministrativa ma degli obiettivi e delle attività esattamente rispondenti ai desideri di natura politica e per cui ha senso procedere alla valutazione del personale addetto; in quest'ottica l'Amministrazione misura le performances dei servizi resi ed eventualmente la "customer satisfaction" dei cittadini e dei portatori di interessi (stakeholders) anche attraverso i risultati dell'azione pubblica alle risultanze espresse nel referto del controllo di gestione e al bilancio contabile i cui scostamenti più significativi saranno analizzati e rappresentati.

Le risultanze del conto del bilancio 2021 sono compiutamente rappresentate in allegato al rendiconto di tale anno sia in termini di risultati finanziari ed economico-finanziari sia di equilibri e di indicatori, del D.Lgs 118/2011 e dei principi contabili generali ed applicati.

Si presentano qui di seguito i quadri riepilogativi dell'entrata e della spesa del rendiconto 2021 con relative percentuali di realizzazione per Titoli dell'entrata e per Missioni della spesa per una valutazione sintetica della Performance dell'Amministrazione.

## ENTRATA

### ENTRATA

|   |              |
|---|--------------|
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti          | 54.598,11 €  |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | 373.343,11 € |
| Utilizzo avanzo di amministrazione                      | 515.876,50 € |

| TITOLI                                  | TIPOLOGIA                          | IMPORTI PREVISIONI DEFINITIVE | IMPORTI ACCERTAMENTI | % REALIZZAZIONI |
|---|------------------------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------|
| 1 entrate correnti di natura tributaria | 101 imposte tasse e prov assim     | 780.184,25                    | 777.245,76           | 99,63%          |
|   | 301 fondi perequativi              | 384.604,38                    | 383.459,77           | 99,70%          |
|   | <b>TOTALE TITOLO 1</b>             | <b>1.164.788,63</b>           | <b>1.160.705,53</b>  | <b>99,65%</b>   |
| 2 trasferimenti correnti                | 101 trasf amm. Pubbliche           | 81.122,32                     | 72.391,46            | 89,24%          |
|   | 103 trasf da imprese               | 4.000,00                      | 0                    | 0%              |
|   | <b>TOTALE TITOLO 2</b>             | <b>85.122,32</b>              | <b>72.391,46</b>     | <b>85,04%</b>   |
| 3 entrate extratributarie               | 100 vendita di beni e servizi      | 361.018,96                    | 359.912,32           | 99,69%          |
|   | 200 proventi attività di controllo | 37.291,90                     | 41.922,43            | 112,42%         |
|   | 300 interessi attivi               | 100,00                        | 0,21                 | 0,0021%         |

|  |  |                     |                     |               |
|--|--|---------------------|---------------------|---------------|
|  | 500 rimborsi e altre entrate                               | 160.778,60          | 149.894,32          | 93,23%        |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI COMPETENZA 2021</b> |  | <b>559.189,46</b>   | <b>551.729,28</b>   | <b>98,67%</b> |
| 4 entrate in conto capitale                    | 200 contributi agli investimenti                           | 809.229,04          | 218.774,29          | 27,03%        |
|  | 300 altri trasferimenti in conto capitale                  | 6.002,44            | 5.102,44            | 85%           |
|  | 400 entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 10.621,00           | 12.307,00           | 115,87%       |
|  | 500 altre entrate in conto capitale                        | 91.730,02           | 29.531,27           | 32,19%        |
|  | <b>TOTALE TITOLO 4</b>                                     | <b>917.582,50</b>   | <b>265.715,00</b>   | <b>28,96%</b> |
| 7 anticipazioni da istituto tesoriere          | 100 anticipazioni da ist-tesoriere                         | 727.074,18          | -                   | 0,00%         |
|  |  |                     |                     |               |
|  | <b>TOTALE TITOLO 7</b>                                     | <b>727.074,18</b>   | <b>-</b>            | <b>0,00%</b>  |
| 9 entrate conto terzi e partite di giro        | 100 entrate partite di giro                                | 379.549,37          | 308.455,79          | 81,27%        |
|  | 200 entrate per conto terzi                                | 63.000,00           | 29.169,44           | 46,30%        |
|  | <b>TOTALE TITOLO 9</b>                                     | <b>442.549,37</b>   | <b>337.625,23</b>   | <b>76,29%</b> |
| <b>TOTALE TITOLI 2021</b>                      |  | <b>3.896.306,46</b> | <b>2.388.166,50</b> | <b>61,29%</b> |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE 2021</b>      |  | <b>4.840.124,18</b> | <b>2.388.166,50</b> | <b>49,34%</b> |

## SPESA

| MISSIONI  | IMPORTI PREVISIONI DEFINITIVE | IMPORTI IMPEGNI | % REALIZZAZIONI |
|---|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| 01 servizi istituzionali generali e di gestione                 | 794.821,97                    | 629.391,00      | 79,19%          |
| 03 ordine pubblico e sicurezza                                  | 137.270,33                    | 128.322,24      | 93,48%          |
| 04 istruzione e diritto allo studio                             | 147.883,00                    | 122.088,62      | 82,56%          |
| 05 tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali  | 29.902,93                     | 14.196,65       | 47,47%          |
| 06 politiche giovanili sport e tempo libero                     | 55.972,45                     | 40.054,42       | 71,56%          |
| 07 turismo  | 323.953,25                    | 48.965,64       | 15,11%          |
| 08 assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 426.851,01                    | 32.997,61       | 7,73%           |
| 09 sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 327.650,55                    | 239.155,38      | 72,99%          |
| 10 trasporti e diritto alla mobilità                            | 1.034.539,11                  | 531.190,57      | 51,35%          |
| 11 soccorso civile  | 1.750,00                      | -               | 0,00%           |
| 12 diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 280.792,65                    | 199.312,73      | 70,98%          |
| 14 sviluppo economico e competitività                           | 9.500,00                      | 7.079,06        | 74,52%          |
| 16 Agricoltura, politiche agrolimentari e pesca                 | 6.400,00                      | 6.264,00        | 97,86%          |

|                              |                     |                     |            |
|------------------------------|---------------------|---------------------|------------|
| 20 fondi ed accantonamenti   | 54.713,38           | -                   | 0,00%      |
| 50 debito pubblico           | 38.500,00           | 35.404,66           | 91,96%     |
| 60 anticipazioni finanziarie | 727.074,18          | -                   | 0,00%      |
| 99 servizi per conto terzi   | 442.549,37          | 337.625,23          | 76,29%     |
| <b>TOTALE spese</b>          | <b>4.840.124,18</b> | <b>2.372.047,81</b> | <b>49%</b> |

Alcuni indicatori

| AUTONOMIA FINANZIARIA         |           | AUTONOMIA IMPOSITIVA |           | PRESSIONE FINANZIARIA  |           | PRESSIONE TRIBUTARIA |           | INTERVENTO ERARIALE |           | INTERVENTO REGIONALE |           |
|-------------------------------|-----------|----------------------|-----------|------------------------|-----------|----------------------|-----------|---------------------|-----------|----------------------|-----------|
| E titolo I + titolo III x 100 |           | E titolo I x 100     |           | E titolo I + titolo II |           | E titolo I           |           | E titolo II x 100   |           | E titolo II x 100    |           |
| E titoli I+II+III             |           | E titoli I+II+III    |           | popolazione            |           | popolazione          |           | popolazione         |           | popolazione          |           |
| Anno 2020                     | Anno 2021 | Anno 2020            | Anno 2021 | Anno 2020              | Anno 2021 | Anno 2020            | Anno 2021 | Anno 2020           | Anno 2021 | Anno 2020            | Anno 2021 |
| 89,85                         | 95,94     | 63,36                | 65,03     | 507,45                 | 465,14    | 437,38               | 437,84    | 65,35               | 26,21     | 0,00                 | 0,11      |

**L'indice di autonomia finanziaria:** misura il grado di autonomia dell'ente ossia l'incidenza delle entrate proprie su quelle correnti e permette di capire quanto la capacità di spesa è garantita con risorse autonome. L'indice ha poca significatività in quanto il Fondo di solidarietà comunale è allocato nelle entrate tributarie.

**L'indice di autonomia impositiva:** è una specifica del precedente ed esprime la capacità dell'ente di prelevare risorse coattivamente esercitando la sua potestà impositiva (per imposte e tasse). Vale lo stesso discorso fatto per il precedente indice in quanto tra le entrate tributarie vi è il Fondo di Solidarietà comunale.

**La pressione finanziaria:** indica la pressione fiscale esercitata dall'ente sulla popolazione di riferimento. Il dato comprende il Fondo di Solidarietà comunale e quindi quota parte della pressione è esercitata dallo Stato che poi riversa il Fondo ai Comuni.

**La pressione tributaria:** evidenzia il prelievo tributario medio pro capite. E' un indicatore extra contabile in quanto usa sia dati contabili che extra contabili (popolazione). Vale sempre il fatto che i dati sono al lordo del Fondo di Solidarietà Comunale.

**L'intervento erariale:** non è un indice rappresentativo in quanto in effetti al titolo 2 delle entrate sono contabilizzati solo dei trasferimenti dallo stato marginali. Il vero trasferimento statale è il FSC che è contabilizzato nelle entrate tributarie.

**L'intervento regionale:** indica quanti trasferimenti regionali pro capite sono stati accertati a bilancio dall'ente.

.....

ROCCAIONE, LI

30 MAG 2022

VISTO:

IL SINDACO

AVENA Germana



L'ORGANO COMUNALE MONOCRATICO DI VALUTAZIONE

FANTINO DOTT. Bernardo

