

 Comune di Rho	Numero 265	Data 15/12/2020
--	---------------------------------	--------------------------------------

Deliberazione di Giunta Comunale

Oggetto: **REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE, CONTROLLO STRATEGICO E CONTROLLO DI QUALITÀ. ANNO 2019.**

L'anno **duemilaventi**, addì **quindici** del mese di **Dicembre**, alle ore **15.30**, la Giunta Comunale si è riunita in videoconferenza, ai sensi dell'art. 73 del D.L. n. 18 del 17/03/2020 secondo le modalità individuate con Decreto sindacale n. 7 del 30/03/2020 in relazione all'emergenza da COVID-19.

All'appello risultano presenti:

Nominativo:	Carica:	Presenza:
Pietro Romano	Sindaco	SI
Andrea Orlandi	Vice Sindaco	SI
Gianluigi Forloni	Assessore	SI
Maria Rita Vergani	Assessore	SI
Nicola Violante	Assessore	SI
Sabina Tavecchia	Assessore	SI
Valentina Giro	Assessore	SI
Edoardo Marini	Assessore	NO

Assiste il Segretario Generale, Matteo Bottari.

Il Sig. Pietro Romano, assunta la Presidenza e constatata la legalità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE, CONTROLLO STRATEGICO E CONTROLLO DI QUALITÀ. ANNO 2019.

Su proposta dell'Assessore al Bilancio, sig. Andrea Orlandi:

LA GIUNTA COMUNALE

Viste:

- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 25 del 28/03/2019 di approvazione del bilancio di Previsione 2019-2021 e relativi allegati, ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 112 del 16/04/2019 con la quale è stato approvato il PEG/Piano della Performance 2019-2021, che determina gli obiettivi di performance organizzativa ed individuale;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 245 del 08/10/2019 con la quale sono state apportate modifiche al Piano Esecutivo di Gestione e Piano della Performance 2019 – 2021;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 35 del 23/07/2020 con la quale è stato approvato il rendiconto di gestione relativo all'anno 2019;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 228 del 24/11/2020 con la quale è stata approvata la Relazione sulla Performance 2019;

Richiamate le seguenti disposizioni del D.Lgs. n. 267/2000:

- l'art. 147 in forza del quale gli enti locali sono tenuti, nell'ambito della loro autonomia, ad individuare strumenti e metodi al fine, tra l'altro, di garantire mediante il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, nonché attraverso il controllo di gestione, verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa onde ottimizzare, anche mediante interventi correttivi, il rapporto tra costi e risultati;
- l'art. 196 il quale stabilisce che gli enti locali applichino il controllo di gestione secondo le modalità stabilite dal titolo III del T.U. medesimo dai propri statuti e regolamenti di contabilità;
- l'art. 197 che indica le modalità dell'effettuazione del controllo di gestione;
- l'art. 198 il quale prevede che la struttura operativa incaricata delle funzioni di controllo di gestione debba fornire le conclusioni agli amministratori ed ai responsabili dei servizi affinché questi ultimi possano valutare l'andamento dei servizi di cui sono responsabili;
- l'art. 198 bis in forza del quale la struttura operativa titolare della funzione del controllo di gestione, fornisce il risultato del predetto controllo, oltre che agli amministratori ed ai responsabili dei servizi anche alla Corte dei Conti;

Dato atto che, in conformità alle previsioni dell'art. 198 del D.Lgs. n. 267/2000, il Referto di controllo di gestione ha lo scopo di esprimere le valutazioni sullo stato di attuazione degli obiettivi programmati, nonché una valutazione sull'efficacia, efficienza ed economicità di alcuni servizi comunali;

Rilevato che gli artt. 147 e 147 ter del D.Lgs. n. 267/2000 individuano tra le tipologie di controllo interno anche il controllo strategico e di qualità;

Richiamato il Regolamento per i controlli interni approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 3 del 28/02/2013, divenuto esecutivo in data 15/03/2013;

Evidenziato che il Comune di Rho in sede di rendicontazione dell'anno 2019 ha predisposto un unico documento nel quale sono unificati il Referto del controllo di Gestione, del controllo Strategico e del controllo di Qualità;

Tutto ciò premesso;

Visto il parere favorevole espresso, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000, dal Direttore Area 1 - Affari generali, Personale e Organizzazione;

Dato atto che trattandosi di provvedimento che non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente non è dovuto il parere di regolarità contabile;

Con voti unanimi favorevoli espressi nelle forme di legge;

DELIBERA

1. di approvare il Referto del controllo di Gestione, del controllo Strategico e del controllo di Qualità dell'anno 2019, allegato alla presente deliberazione a formarne parte integrante e sostanziale;
2. di dare mandato al Servizio Controllo di Gestione di provvedere all'invio del Referto al collegio dei Revisori e alla Corte dei Conti - sezione regionale di controllo per la Lombardia, ai sensi dell'art. 198 bis del D.Lgs. n. 267/2000;
3. di dare atto che la presente deliberazione non comporta spesa.

Successivamente il Presidente invita la Giunta Comunale a procedere alla votazione per dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, al fine di permettere la celere attuazione degli adempimenti conseguenti;

LA GIUNTA COMUNALE

Con voti unanimi favorevoli espressi nelle forme di legge;

DELIBERA

Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000.



Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2020** / **416**

Ufficio Proponente: **Controllo di Gestione**

Oggetto: **REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE, CONTROLLO STRATEGICO E CONTROLLO DI QUALITÀ. ANNO 2019.**

Parere Tecnico

Ufficio Proponente (Controllo di Gestione)

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 14/12/2020

Il Responsabile di Settore
Dott.ssa Emanuela Marcoccia

Letto, confermato e sottoscritto con firma digitale.

IL SINDACO
Pietro Romano

IL SEGRETARIO GENERALE
Matteo Bottari

Documento firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e depositato presso la sede dell'Amministrazione Comunale di RHO. Ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 39/93 si indica che il documento è stato emanato da:

ROMANO PIETRO;1;25276686607786945727174434203980402186
BOTTARI MATTEO;2;54504045982175603237174673913937778706

DELIBERA N. 265 DEL 15/12/2020

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che il presente verbale è stato pubblicato all'Albo Pretorio on line del Comune dal 22/12/2020 al 06/01/2021 per quindici giorni consecutivi, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 124 - comma 1 - del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000.

IL VICE SEGRETARIO GENERALE

Emanuela Marcoccia

ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è diventata esecutiva il 02/01/2021 a norma dell'art. 134, comma 3°, del D.Lgs. n. 267/2000.

IL VICE SEGRETARIO GENERALE

Emanuela Marcoccia

Documento firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e depositato presso la sede dell'Amministrazione Comunale di RHO. Ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 39/93 si indica che il documento è stato emanato da:

MARCOCCIA EMANUELA;1;73622330410655297439620212103642405888

Controllo di Gestione, controllo Strategico e controllo di Qualità

REFERTO ANNO 2019



Documento a cura del Servizio Controllo di gestione

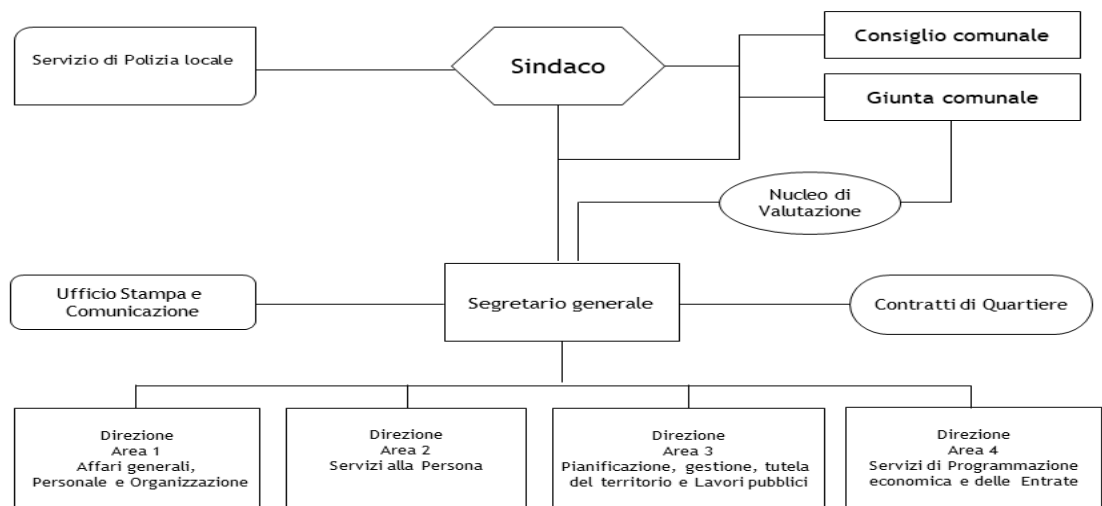
Indice

Presentazione dell'Ente	2
Controllo di gestione	18
Controllo strategico.....	94
Controllo di qualità	106

Presentazione dell'Ente

IL TERRITORIO E LA POPOLAZIONE AL 31/12

	2017	2018	2019
Kmq Superficie territoriale:	22,41	22,41	22,41
Km strade comunali:	138,28	138,28	138,28
Km illuminazione pubblica:	134,23	134,50	134,50
Popolazione residente:	50.904	50.602	51.849
di cui popolazione straniera:	5.301	5.720	5.719
Densità di popolazione:	2.271	2.258	2.314
Saldo demografico:	138	-302	532
Famiglie:	23.470	23.372	23.739
Componenti per famiglia:	2,17	2,17	2,18
Minori (0-17 anni):	7.896	7.486	7.801
Popolazione prima infanzia (0 - 2 anni):	1.272	815	1.156
Utenza scolastica (3 -13 anni):	4.838	4.487	4.909
Giovani (14-24 anni):	5.055	4.638	5.038
Adulti (25-65 anni):	28.225	28.705	28.330
Anziani (oltre 65 anni):	11.514	11.064	11.492
➤ di cui anziani residenti in famiglia:	11.384	10.925	11.381
➤ anziani residenti in casa di riposo:	130	139	111
Tasso invecchiamento popolazione:	22,62%	21,86	22,16



ORGANIZZAZIONE IN "CIFRE" - DATI AL 31/12

		2017	2018	2019
Segretario	n.	1,00	1,00	1,00
Dirigenti Comunali	n.	5,00	5,00	5,00
Dipendenti Comunali senza dirigenti	n.	258,00	253,00	247,00
Dipendenti per mille abitanti	n.	5,17	5,09	4,86
Età media dipendenti	anni	52,13	52,60	53,29
Permanenza media anni nell'ente	anni	21,47	21,64	22,08
Turnover in entrata (n. nuovi dipendenti/totale dipendenti)	%	1,52	1,55	1,59
Responsabilizzazione personale (n. dirigenti e quadri p.o./totale dipendenti)	%	5,70	5,81	6,75
Livello di istruzione del personale (n. dipendenti scuola dell'obbligo/totale dipendenti)	%	22,05	21,31	21,03
Livello di istruzione del personale (n. dipendenti diplomati/totale dipendenti)	%	57,79	57,36	56,75
Livello di istruzione del personale (n. dipendenti laureati/totale dipendenti)	%	20,15	21,31	22,22
Costo formazione procapite (costo formazione/totale dipendenti)	€	134,40	125	233

ANALISI DI BENESSERE ORGANIZZATIVO - Indicatori Valori al 31/12

		2017	2018	2019
N. dipendenti cessati per dimissioni	n.	3,00	9,00	8
N. dipendenti cessati per mobilità	n.	3,00	2,00	2
N. infortuni	n.	7,00	7,00	5
N. dipendenti assunti a tempo indeterminato	n.	4,00	4,00	4
Stato di salute dei dipendenti (n. giorni di assenze per infortunio/totale dipendenti)	n.	0,56*	0,31*	0,17*
Stato di salute dei dipendenti (n. giorni di assenze per malattia/totale dipendenti)	n.	8,27*	8,34*	9,85*
Part time (n. dipendenti part time/totale dipendenti)	%	20,15	20,54	21,03

*calcolato esclusi i giorni non lavorativi e il personale non ruolo

ANALISI DI GENERE - Indicatori Valori al 31/12

		2017	2018	2019
Presenza femminile (n. dipendenti donne/totale dipendenti)	%	58,17	58,91	59,13
Responsabili donne (n. dirigenti e quadri p.o. donne/n. dirigenti e quadri p.o.)	%	40,00	40,00	41,18

II COMUNE SI CONFRONTA

FINANZA - ANNO 2018		Comune di Rho	Comuni classe demografica 20.001 - 60.000*	Regione Lombardia*	Media Italia*
Autonomia finanziaria	(Entrate Tributarie + Extratributarie)/Entrate Correnti	92,86%	69,40%	79,30%	68,80%
Autonomia impositiva tributaria	(Incidenza delle entrate tributarie sulle entrate correnti)	63,81%	46,80%	44,70%	43,00%
Rigidità strutturale	(Spesa Personale + Rimborso Mutui Q.I.e Q.C.)/Entrate Correnti	25,17%	28,00%	27,60%	29,20%
Spesa corrente procapite €	Spesa corrente/tot. abitanti	738,28	595,30	685,50	703,20

*Fonte: IFEL - Fondazione Anci (I Comuni italiani 2020)

REDDITI IRPEF - ANNO 2016		Comune di Rho	Regione Lombardia**	Media Italia**
Reddito Irpef	Reddito medio (importo/dichiaranti)	€ 24.354	€ 24.737	€ 20.918

** Fonte: Comuni-Italiani.it

ECONOMIA – ANNO 2019		Comune di Rho	Regione Lombardia*	Media Italia*
Densità sportelli bancari (abitanti/sportelli bancari)		1.571,18	1.936,00	2.260,00

TERRITORIO – ANNO 2019		Comune di Rho	Regione Lombardia*	Media Italia*
Densità abitativa (Abitanti/kmq)		2.313,65	422,00	200,00
Stazioni ferroviarie n.		2	302	2.079

SOCIETÀ – ANNO 2019		Comune di Rho	Regione Lombardia*	Media Italia*
Tasso di incremento naturale	Tasso di natalità - tasso di mortalità per 1.000 ab.	-4,09	-2,37	-3,20
Indice di invecchiamento	Tasso invecchiamento popolazione	22,16%	22,60%	22,80%
Tasso migratorio	Tasso migratorio per 1.000 abitanti	14,35%	4,79%	1,14%
Indice popolazione straniera	Popolazione residente straniera/totale popolazione	11,03%	11,70%	8,70%

*Fonte: IFEL – Fondazione Anci (I Comuni italiani 2020)

ANALISI DEL CONTESTO

1 CONTESTO ESTERNO

1.1 Territorio

Il Comune di Rho è un comune italiano della provincia di Milano, in Lombardia. Si trova 14 km a nord-ovest del centro di Milano; confina con i comuni di Arese, Cornaredo, Lainate, Pero, Pogliano Milanese, Pregnana Milanese, Settimo Milanese e Milano.

E' bagnato a sud dal fiume Olona ed è attraversato dai suoi affluenti Bozzente e Lura, oggi in parte interrati nel territorio comunale.

Si estende su una superficie territoriale di 22,41 Km². Detta superficie è caratterizzata da territorio antropizzato (suolo consumato) per il 66%, mentre la restante quota, pari al 34%, è occupata da suolo agricolo.

Frazioni e centri abitati: Terrazzano, Passirana, Mazzo, Lucernate, Biringhello, Pantanedo.

La collocazione geografica insieme ad un'articolata rete infrastrutturale, fa di Rho un ambito strategico per l'intera area metropolitana di Milano.

Rho è sede della più importante Fiera espositiva d'Europa, i cui padiglioni sono solamente ad una fermata di treno dal suo centro.

Ha anche ospitato l'Expo, l'esposizione universale inaugurata il 1° maggio 2015, che si è conclusa il 31 ottobre 2015. L'ex area espositiva nei prossimi anni ospiterà il Parco della Scienza, del Sapere e dell'Innovazione che si chiamerà MIND (Milano Innovation District) ed identificherà tutta l'area che ha ospitato l'esposizione universale del 2015.



Rho è posta al centro di un incrocio di vie ferrate e rotabili che ne fanno il punto di partenza più strategico per raggiungere numerose città di cultura del Nord Italia, la Francia e la Svizzera. Da Rho si raggiunge facilmente ed in poco tempo il distretto dei Laghi Maggiore, Como, Orta, Lugano, Varese, Lecco, Iseo, oltre ai minori Alserio, Merone e Pusiano.

A Rho si può passeggiare nei vicoli dell'antico borgo, ammirare i dipinti murali di artisti prestigiosi nel centro storico, visitare il Santuario della Vergine Addolorata, le dimore seicentesche Villa Banfi Visconti, Villa Burba, Villa Sheibler, Casa Magnaghi, Casa De Vecchi, Palazzo De Andrea, la Torre Viscontea e altro ancora.

1.2 Popolazione al 31/12/2019

Rho con i suoi 51.849 abitanti è il quinto comune più popoloso della città metropolitana di Milano e il quindicesimo della Lombardia. La densità abitativa del comune è pari a 2.313,65 abitanti per Km² (51.849 residenti e superficie di 22,41 Km²). Tale dato è in linea con il dato medio della città metropolitana di Milano che è pari a 2.063,1 (dati al 31/12/2018- fonte Urbistat).

Gli abitanti di età inferiore a tre anni sono 1.156 e 11 abitanti invece sono ultracentenari. I nuclei familiari risultano essere 23.739, i componenti per ciascuna famiglia sono in media 2,18.

Il principale elemento che caratterizza la popolazione del Comune di Rho e che vale la pena analizzare con maggiore dettaglio è un forte squilibrio nella struttura per età.

Gli anziani a Rho (persone oltre i 65 anni di età) sono 11.492 e costituiscono ormai il 22,16% della popolazione residente (dato fornito da servizi demografici).

L'indice di vecchiaia, che rappresenta il grado di invecchiamento di una popolazione e misura il rapporto tra il numero di persone di oltre 65 anni ed il numero dei minori fino a 13 anni compiuti, nel Comune di Rho è pari a 186,3, questo vuol dire che per ogni 100 minori di 14 anni vi sono 186,3 anziani residenti (al 01/01/2018 l'indice di vecchiaia era 184,1). Si pone quindi un problema peculiare di assistenza e di qualità della vita, a fronte di una più lunga sopravvivenza (fonte TUTTITALIA.IT su dati ISTAT al 01/01/2019). Nel 2019 l'indice di vecchiaia per la città metropolitana di Milano dice che ci sono 166,9 anziani ogni 100 giovani (fonte TUTTITALIA.IT su dati ISTAT al 01/01/2019).

Per quanto riguarda, invece, la popolazione straniera (sono considerati cittadini stranieri le persone di cittadinanza non italiana aventi dimora abituale in Italia), l'incidenza degli stranieri in Città metropolitana è di circa il 19,20%. Gli stranieri residenti a Rho al 1° gennaio 2019 erano 5.300 e rappresentavano il 10,5% della popolazione residente (dati al 01/01/2019 – fonte Istat).

La comunità straniera più numerosa è quella proveniente dalla Romania con il 21,4% di tutti gli stranieri presenti sul territorio, seguita dall'Ucraina (10,8%) e dal Perù (8,2%). Gli stranieri residenti a Rho sono al 31/12/2019 a n. 5.719 e rappresentavano il 11,03% della popolazione residente (dato fornito da servizi demografici).

➤ **INDICATORI DEMOGRAFICI** Elaborazioni su dati ISTAT da TUTTITALIA.IT

Anno	Età media	Indice di vecchiaia	Indice di dipendenza strutturale	Indice di ricambio della popolazione attiva	indice di struttura della popolazione attiva	Indice di natalità (x 1.000 ab.)	Indice di mortalità (x 1.000 ab.)
	1° gennaio	1° gennaio	1° gennaio	1° gennaio	1° gennaio	1° gennaio	1° gennaio
2015	45,1	181,3	56,5	144,8	138,5	8,3	11,2
2016	45,2	183,7	57,3	146,0	140,5	8,2	10,3
2017	45,3	184,0	57,6	146,0	141,1	8,0	10,0
2018	45,4	184,1	57,7	148,0	143,4	7,8	10,1
2019	45,6	186,3	58,1	148,0	142,1	6,69	10,78

Glossario

Indice di vecchiaia

Rappresenta il grado di invecchiamento di una popolazione. È il rapporto percentuale tra il numero degli ultrasessantacinquenni ed il numero dei giovani fino ai 14 anni. *Ad esempio, nel 2019 l'indice di vecchiaia per il comune di Rho dice che ci sono 186,3 anziani ogni 100 giovani.*

Indice di dipendenza strutturale

Rappresenta il carico sociale ed economico della popolazione non attiva (0-14 anni e 65 anni ed oltre) su quella attiva (15-64 anni). *Ad esempio, teoricamente, a Rho nel 2019 ci sono 58,1 individui a carico, ogni 100 che lavorano.*

Indice di ricambio della popolazione attiva

Rappresenta il rapporto percentuale tra la fascia di popolazione che sta per andare in pensione (60-64 anni) e quella che sta per entrare nel mondo del lavoro (15-19 anni). La popolazione attiva è tanto più giovane quanto più l'indicatore è minore di 100. *Ad esempio, a Rho nel 2019 l'indice di ricambio è 148,0 e significa che la popolazione in età lavorativa è molto anziana.*

Indice di struttura della popolazione attiva

Rappresenta il grado di invecchiamento della popolazione in età lavorativa. È il rapporto percentuale tra la parte di popolazione in età lavorativa più anziana (40-64 anni) e quella più giovane (15-39 anni).

Indice di natalità

Rappresenta il numero medio di nascite in un anno ogni mille abitanti.

Indice di mortalità

Rappresenta il numero medio di decessi in un anno ogni mille abitanti.

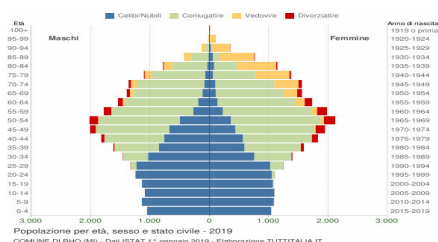
Età media

È la media delle età di una popolazione, calcolata come il rapporto tra la somma delle età di tutti gli individui e il numero della popolazione residente. Da non confondere con l'aspettativa di vita di una popolazione.

➤ Distribuzione della popolazione residente a Rho per età, sesso e stato civile al 1° gennaio 2019

Il grafico a lato, detto Piramide delle Età, rappresenta la distribuzione della popolazione residente a Rho per età, sesso e stato civile al 1° gennaio 2019.

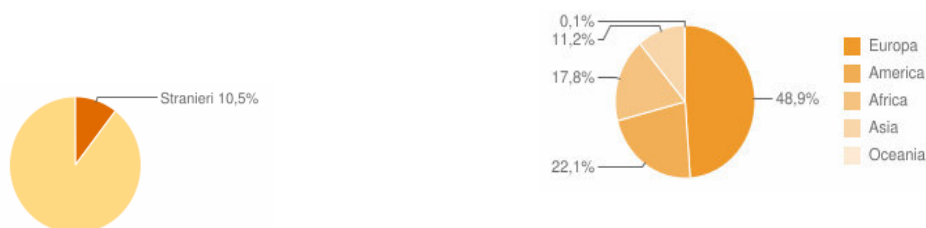
La popolazione è riportata per classi quinquennali di età sull'asse Y, mentre sull'asse X sono riportati due grafici a barre a specchio con i maschi (a sinistra) e le femmine (a destra). I diversi colori evidenziano la distribuzione della popolazione per stato civile: celibi e nubili, coniugati, vedovi e divorziati.



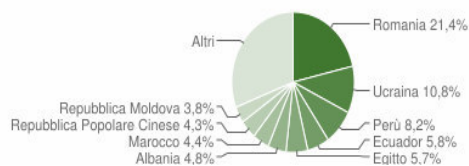
➤ Popolazione straniera residente a Rho al 1° gennaio 2019



Gli stranieri residenti a Rho al 1° gennaio 2019 sono 5.300 e rappresentano il 10,5% della popolazione residente:



La comunità straniera più numerosa è quella proveniente dalla Romania con il 21,4% di tutti gli stranieri presenti sul territorio, seguita dall'Ucraina (10,8%) e dal Perù (8,2%).



1.3 Economia insediata

ECONOMIA INSEDIATA NEL COMUNE DI RHO - ANNO 2019

(Fonte: Camera di Commercio di Milano)

Settore Attività	Ditte Attive 2017	Ditte Attive 2018	Ditte Attive 2019	Variazione 2019 - 2018
Agricoltura, silvicoltura pesca	38	41	42	1
Estrazione di minerali da cave e miniere	1	1	1	-
Attività manifatturiere	560	556	549	- 7
Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata	12	12	13	1
Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione depurazione	17	18	13	- 5
Costruzioni	712	721	741	20
Commercio all'ingrosso e al dettaglio	1375	1372	1.344	- 28
Trasporto e magazzinaggio	229	234	243	9
Attività dei servizi di alloggio e di ristorazione	348	352	359	7
Servizi di informazione e comunicazione	180	179	184	5
Attività finanziarie e assicurative	171	160	153	- 7
Attività immobiliari	314	325	314	- 11
Attività professionali, scientifiche e tecniche	306	312	325	13
N Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese	243	273	277	4
Istruzione	46	47	49	2
Sanità e assistenza sociale	59	63	66	3
Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e diver...	55	52	56	4
Altre attività di servizi	251	255	263	8
Imprese non classificate	22	20	24	4
Totale	4939	4993	5.016	23

Rho presenta una vocazione industriale e artigianale, ma ha anche un quartiere fieristico: ospita infatti i nuovi padiglioni espositivi della Fieramilano, la più grande d'Europa.

La struttura commerciale complessiva del territorio comunale consta di:

- esercizi di vicinato (fino a mq. 250 di s.v.) – alimentari e non alimentari
- medie strutture di vendita (da mq. 251 a mq. 2.500 di s.v.) – alimentari e non alimentari per mq. 7.800 circa di s.v.;
- grandi strutture di vendita (oltre mq. 2.500 di s.v.) – alimentari e non alimentari per mq. 13.600 circa di s.v..

1.4 Il Tessuto associativo

A Rho è molto forte e ramificato il tessuto associativo che opera nei campi del volontariato e lavoro, della cultura-scuola-ambiente e dello sport. Nel territorio sono presenti, come risultanti dall'elenco delle associazioni del Comune di Rho n. 194 tra Gruppi, Associazioni e Organizzazioni di Volontariato che operano in città senza fine di lucro.

1.5 Il portafoglio dei servizi

L'offerta dei servizi sul territorio del Comune di Rho mostra una buona consistenza di attrezzature pubbliche e di interesse generale, quali servizi costruiti e spazi a verde fruibili per la popolazione residente.

Una prima valutazione sugli aspetti quantitativi e qualitativi dell'offerta di servizi, fa riconoscere un impegno consolidato da parte della Amministrazione comunale nel promuovere e gestire la "cosa" pubblica.

Siamo in presenza inoltre di una dotazione di servizi di livello sovracomunale che, oltre a soddisfare la popolazione residente, svolge il compito di forte attrattività rispetto ad una popolazione gravitante, favorita dalla attestazione delle due stazioni ferroviarie di Rho e Rho-Fiera e dalla fermata della metropolitana di Rho-Fieramilano.

I servizi offerti nel Comune di Rho sono quelli di seguito indicati:

- ✓ Amministrativo: uffici comunali, Agenzia delle entrate, INAIL, INPS, Poste, Giudice di Pace, ecc.;
- ✓ Infrastrutture per l'ambiente: raccolta dei rifiuti "porta a porta", piattaforma ecologica ecc.;
- ✓ Istruzione: asili nido, servizi per l'infanzia, scuole dell'infanzia, scuole primarie, scuole secondarie di 1° e 2° grado;
- ✓ Sanità: n. 2 ospedali, n. 1 pronto soccorso, Unità Operativa di Neuropsichiatria per L'Infanzia e L'Adolescenza, P.A. Rho Soccorso che effettua il servizio di soccorso sanitario urgente in convenzione con il 118 di Milano, strutture ambulatoriali, farmacie private e comunali, ecc.;
- ✓ Mobilità e trasporto pubblico: n. 2 stazioni ferroviarie (fermata Rho e fermata Rho Fiera) gestite sia da RFI - Ferrovie dello Stato - sia da Trenord (passante ferroviario linea S5 Treviglio - Milano passante - Varese, linea S6 Treviglio - Milano passante - Novara e linea S11 Chiasso - Como - Milano - Rho); n. 1 fermata della Metropolitana linea 1 rossa (fermata di Rho-Fieramilano); Linee bus urbane; Linee bus intercomunali e servizio taxi;
- ✓ Sicurezza e Protezione Civile: Polizia Locale, Polizia di Stato, Carabinieri, Guardia di Finanza, C.O.R. - Associazione di Protezione Civile sul territorio comunale, Associazione Nazionale Carabinieri;
- ✓ Verde: parchi urbani, verde di quartiere, verde d'arredo, ecc.;
- ✓ Offerta commerciale: esercizi di vicinato (fino a mq. 250 di s.v.), medie strutture di vendita (da mq. 251 a mq. 2.500 di s.v.), grandi strutture di vendita (oltre mq. 2.500 di s.v.);
- ✓ Turismo: IAT - Ufficio Informazioni e Accoglienza Turistica, strutture ricettive (alberghi, B&B, affittacamere, ecc.), bar, ristoranti, ecc...;
- ✓ Servizi Sociali: 1 RSA, centro diurno anziani, centri ricreativi per anziani, assistenza domiciliare ai minori, agli anziani e alle persone con disabilità, assistenza scolastica, comunità alloggio per disabili "CSS - CASA SIMONA", 1 Centro Socio Educativo per piccoli (CSE), 1 Centro Diurno per Disabili (CDD), 1 Servizio Formazione all'Autonomia/Centro Socio Educativo (SFA/CSE), dormitorio, mensa sociale, n.1 Alzheimer Cafè e n. 1 Centro Anti Violenza;
- ✓ Cultura: sono presenti 3 biblioteche comunali, 1 auditorium comunale che funge da cinema e teatro, 2 centri culturali (Lucernate e Mast) oltre a 5 spazi culturali comunali (Villa Burba, Passirana);
- ✓ Sport: 19 palestre (di cui 5 comunali e 14 palestre scolastiche) - 1 stadio comunale, 4 impianti sportivi per il calcio, 1 piscina comunale, 2 campi calcetto, 4 campi da tennis, 1 impianto per pesca sportiva, 1 pista di pattinaggio, 1 pista e pedane giochi di atletica, 1 pista ciclistica, 1 impianto Rugby, 1 impianto Baseball, 1 piastra polifunzionale ex scuola Marconi, 1 campo tiro con l'arco, 1 Mulino del Molinello, spazio festa Molinello Play Village.

Andamento spesa del personale nell'ultimo triennio

La spesa di personale sostenuta nell'ultimo triennio rientra nei limiti di cui all'art. 1, comma 557 della legge 296/06, il rispetto dei limiti predetti risulta dal prospetto sotto riportato:

L'andamento della spesa di personale, calcolata ai sensi della normativa vigente, evidenzia un percorso di politica del personale virtuoso che negli anni ha portato a tenere sotto controllo la spesa di personale in rapporto alla prevista riduzione della spesa complessiva del Comune.

	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019
spesa intervento 01	€ 8.780.567,55	€ 8.957.564,24	€ 8.775.888,88
spesa intervento 03	€ 155.725,51	€ 142.839,00	€ 96.013,87
spesa intervento 07	€ 534.581,84	€ 543.156,00	€ 545.845,49
altre spese	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
totale spese di personale (A)	€ 9.470.874,90	€ 9.643.559,24	€ 9.417.748,24
(-) componenti escluse (B)	€ 1.626.483,24	€ 2.087.797,00	€ 2.040.458,89
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa (A-B)	€ 7.844.391,66	€ 7.555.762,24	€ 7.377.289,35

Controllo di gestione

Glossario Indicatori

GRADO DI AUTONOMIA

Il grado di autonomia rappresenta un indice della capacità dell'Ente di reperire le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato dell'ente stesso. Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo, le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'Ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

L'analisi del grado di autonomia assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato sull'autonomia finanziaria degli Enti, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE

Gli indicatori relativi alla pressione fiscale locale consentono di individuare l'onere che grava sul cittadino per usufruire dei servizi forniti dall'Ente. Tali indicatori, pertanto, indicano il prelievo tributario medio pro-capite.

Gli indici di "Restituzione erariale pro-capite", sono indicatori che permettono di individuare la quota di risorse prelevate direttamente dalla fiscalità dello Stato e restituite indirettamente alla collettività locale, tramite i trasferimenti statali all'ente in conto gestione. Tali indicatori, pertanto, indicano la pressione fiscale esercitata dall'ente e dallo Stato sulla popolazione di riferimento.

GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO

Conoscere il grado di rigidità del bilancio permette di individuare quale sia il margine di operatività per assumere nuove decisioni o iniziative economiche e finanziarie.

L'amministrazione dell'Ente nell'utilizzo delle risorse comunali è libera nella misura in cui il bilancio non è prevalentemente vincolato da impegni di spesa a lungo termine già assunti in precedenti esercizi. L'indicatore, pertanto, scaturisce dal confronto tra le spese correnti consolidate e le entrate correnti.

GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO PRO-CAPITE

I principali fattori di rigidità a lungo termine sono il costo del personale ed il livello di indebitamento. Per calcolare il grado di rigidità del bilancio pro-capite, questi fattori sono riportati alla dimensione sociale dell'Ente individuandone la ricaduta diretta sul cittadino.

CAPACITÀ GESTIONALE

Gli indicatori relativi all'incidenza dei residui attivi e passivi correnti sono complementari agli indici di velocità di riscossione e di pagamento. In particolare

- gli indicatori relativi all'incidenza dei residui attivi e passivi correnti, tanto più sono bassi tanto più evidenziano una buona gestione perché è volta a realizzare in tempi brevi l'incasso delle entrate e l'esborso delle spese;
- gli indicatori relativi alla velocità di riscossione delle entrate proprie e dei pagamenti delle spese correnti tanto più sono elevati tanto più esprimono una elevata capacità gestionale di realizzazione delle entrate e delle spese.

Tali indicatori sono utilizzati per evidenziare la capacità gestionale dell'ente.

SPESA DEL PERSONALE

Conoscere l'incidenza della spesa del personale sul complesso delle spese correnti di valutare la dipendenza dell'ente dal principale fattore produttivo. Infatti, l'erogazione dei servizi è essenzialmente basata sulla struttura organizzativa dell'Ente, nella quale l'onere del personale assume un'importanza preponderante su ogni altro fattore produttivo impegnato. Pertanto, la spesa per il personale è esaminata sia come costo medio pro-capite, sia come parte del costo complessivo delle spese correnti.

PROPENSIONE AGLI INVESTIMENTI

Gli indicatori relativi alla propensione agli investimenti, seppur in un regime di marcata dipendenza finanziaria dalle erogazioni di contributi in conto capitale concesse da altri enti, tendono ad individuare la propensione dell'Amministrazione ad attuare una marcata politica di investimento.

Indicatori gestione finanziaria

Il sistema degli indicatori sono finalizzati ad analizzare lo stato strutturale dell'Ente attraverso la definizione di rapporti tra valori finanziari e fisici o rapporti tra valori esclusivamente finanziari.

GRADO DI AUTONOMIA:

INDICE			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Grado di Autonomia Finanziaria	=	Entrate Tributarie + Extratributarie	93,48%	92,86%	93,38%
		Entrate correnti			

INDICE			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Grado di Autonomia Impositiva	=	Entrate Tributarie	67,21%	63,81%	68,56%
		Entrate correnti			

INDICE			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Grado di Dipendenza Erariale	=	Trasferimenti correnti	6,52%	7,14%	6,62%
		Entrate correnti			

INDICE			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Incidenza entrate Tratributarie su entrate proprie	=	Entrate Tributarie	71,90%	68,71%	73,43%
		Entrate Tributarie + Extratributarie			

Documento a cura del Servizio Controllo di gestione

INDICE			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Incidenza entrate Extratributarie su entrate proprie	=	Entrate Extratributarie	28,10%	31,29%	26,57%
		Entrate Tributarie + Extratributarie			
INDICE			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Grado di Autonomia Finanziaria	=	Entrate Tributarie + Extratributarie	38.750.223,68	40.000.813,54	40.699.161,81
		Entrate correnti	41.451.835,11	43.074.747,90	43.585.387,60

INDICE			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Grado di Autonomia Impositiva	=	Entrate Tributarie	27.860.756,70	27.484.033,85	29.883.560,09
		Entrate correnti	41.451.835,11	43.074.747,90	43.585.387,60

INDICE			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Grado di Dipendenza Erariale	=	Trasferimenti correnti	2.701.611,43	3.073.934,36	2.886.225,79
		Entrate correnti	41.451.835,11	43.074.747,90	43.585.387,60

INDICE			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Incidenza entrate Tributarie su entrate proprie	=	Entrate Tributarie	27.860.756,70	27.484.033,85	29.883.560,09
		Entrate Tributarie + Extratributarie	38.750.223,68	40.000.813,54	40.699.161,81

INDICE			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Incidenza entrate Extratributarie su entrate proprie	=	Entrate Extratributarie	10.889.466,98	12.516.779,69	10.815.601,72
		Entrate Tributarie + Extratributarie	38.750.223,68	40.000.813,54	40.699.161,81

GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

INDICE			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Rigidità strutturale	=	Spese personale + Rimborso mutui (Q.I. + Q.C.)	40,61%	41,17%	46,71%
		Entrate Correnti			

INDICE			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Rigidità per costo personale	=	Spesa Personale	21,18%	20,80%	20,13%
		Entrate Correnti			

INDICE			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Rigidità per indebitamento	=	Rimborso mutui (Q.I. + Q.C.)	19,43%	20,38%	26,58%
		Entrate Correnti			

INDICE			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Rigidità strutturale	=	Spese personale + Rimborso mutui (Q.I. + Q.C.)	16.834.214,28	17.735.526,09	20.360.426,87
		Entrate Correnti	41.451.835,11	43.074.747,90	43.585.387,60

INDICE			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Rigidità per costo personale	=	Spesa Personale	8.780.567,55	8.957.564,24	8.775.888,88
		Entrate Correnti	41.451.835,11	43.074.747,90	43.585.387,60

INDICE			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Rigidità per indebitamento	=	Rimborso mutui (Q.I. + Q.C.)	8.053.646,73	8.777.961,85	11.584.537,99
		Entrate Correnti	41.451.835,11	43.074.747,90	43.585.387,60

GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO PRO-CAPITE

INDICE			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Rigidità strutturale procapite	=	Spese personale + Rimborso mutui (Q.I. + Q.C.)	330,71	350,49	392,69
		N. Abitanti			

INDICE		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Rigidità per costo personale procapite	= Spesa Personale	172,49	177,02	169,26
	N. Abitanti			

INDICE		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Rigidità per indebitamento procapite	= Rimborso mutui (Q.I. + Q.C.)	158,21	173,47	223,43
	N. Abitanti			

INDICE		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Rigidità strutturale procapite	= Spese personale + Rimborso mutui (Q.I. + Q.C.)	16.834.214,28	17.735.526,09	20.360.426,87
	N. Abitanti	50.904	50.602	51.849

INDICE		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Rigidità per costo personale procapite	= Spesa Personale	8.780.567,55	8.957.564,24	8.775.888,88
	N. Abitanti	50.904	50.602	51.849

INDICE		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Rigidità per indebitamento procapite	= Rimborso mutui (Q.I. + Q.C.)*	8.053.646,73	8.777.961,85	11.584.537,99
	N. Abitanti	50.904	50.602	51.849

CAPACITA' GESTIONALE

INDICE		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Incidenza residui attivi correnti	=	68,61%	58,98%	55,34%

INDICE		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Incidenza residui passivi correnti	=	44,10%	36,63%	33,07%

INDICE		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Velocità di riscossione entrate proprie	=	58,46%	62,25%	69,26%

INDICE		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Velocità pagamenti spese correnti	=	61,79%	71,18%	69,49%

INDICE			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Incidenza residui attivi correnti	=	Totale Residui Attivi Tit. I + III	26.585.409,14	23.593.248,93	22.522.920,60
		Totale Accertamenti Competenza Tit. I + III	38.750.223,68	40.000.813,54	40.699.161,81

INDICE			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Incidenza residui passivi correnti	=	Totale Residui Passivi Tit. I	15.705.519,75	13.683.356,19	12.257.266,16
		Totale Impegni Competenza Tit. I	35.611.196,47	37.358.209,77	37.067.920,14

INDICE			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Velocità di riscossione entrate proprie	=	Riscossioni Tit. I + III competenza	22.652.301,52	24.902.349,08	28.188.146,31
		Accertamenti Tit. I + III	38.750.223,68	40.000.813,54	40.699.161,81

INDICE			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Velocità pagamenti spese correnti	=	Pagamenti Tit. I competenza	22.004.563,27	26.591.711,23	25.757.178,21
		Impegni Tit. I competenza	35.611.196,47	37.358.209,77	37.067.920,14

SPESA DEL PERSONALE

INDICE		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Incidenza spesa del personale sulla spesa corrente	= Spesa Personale	24,66%	23,98%	23,68%
	Spesa Corrente			

INDICE		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Spesa del personale per dipendente	= Spesa Personale	32.886,02	34.719,24	34.824,96
	N. Dipendenti (rapportati ad anno)			

INDICE		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Incidenza spesa del personale sulla spesa corrente	= Spesa Personale	8.780.567,55	8.957.564,24	8.775.888,88
	Spesa Corrente	35.611.196,47	37.358.209,77	37.067.920,14

INDICE		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Spesa del personale per dipendente	= Spesa Personale	8.780.567,55	8.957.564,24	8.775.888,88
	N. Dipendenti (rapportati ad anno)	267	258	252

PROPENSIONE AGLI INVESTIMENTI

INDICE		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Propensione agli investimenti	= Spesa di Investimento	16,49%	15,54%	12,94%
	Spesa Corrente + Investimento			

INDICE		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Propensione agli investimenti procapite	= Spesa di Investimento	138,16	135,80	106,26
	N. Abitanti			

INDICE		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Propensione agli investimenti	= Spesa di Investimento	7.032.884,68	6.871.972,92	5.509.242,41
	Spesa Corrente + Investimento	42.644.081,15	44.230.182,69	42.577.162,55

INDICE		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Propensione agli investimenti procapite	= Spesa di Investimento	7.032.884,68	6.871.972,92	5.509.242,41
	N. Abitanti	50.904	50.602	51.849

INDICI DI PRE-DISSESTO

L'articolo 244 del TUEL disciplina il dissesto finanziario. La definizione è la seguente "Si ha stato di dissesto finanziario se l'ente non può garantire l'assolvimento delle funzioni e dei servizi indispensabili ovvero esistono nei confronti dell'ente locale crediti liquidi ed esigibili di terzi cui non si possa fare validamente fronte con le modalità di cui all'articolo 193, nonché con le modalità di cui all'articolo 194 per fattispecie ivi previste".

Il Comune di Rho non è in tale situazione: chiude con un saldo di cassa POSITIVO al 31.12.2019 presso la Tesoreria (saldo di + €. 205.636,54=); il Risultato di Amministrazione al 31/12/2019 è pari ad €. 8.828.634,24=.

Nel corso dell'esercizio 2019 non si è proceduto ad atti per il riequilibrio della gestione corrente: è stata applicata al bilancio, la quota di €. 1.147.146,00= dell'Avanzo di Amministrazione 2018, di cui €. 119.826,00= per il finanziamento della spesa corrente ed €. 1.027.320,00= per il finanziamento di spese di investimento.

Nel corso dell'esercizio 2019 NON sono stati rilevati debiti fuori bilancio riconosciuti non ripianati né sono stati segnalati dopo la chiusura dell'esercizio.

Infine, nel corso dell'esercizio 2019, NON si sono contratti strumenti finanziari derivati, dai quali risultano conseguenti oneri ed impegni finanziari futuri.

PARAMETRI DI DEFICITARIETA' STRUTTURALE

Il 20/02/2018, l'Osservatorio sulla Finanza e la Contabilità degli Enti Locali del Ministero dell'Interno ha emanato apposito atto di indirizzo (ex art. 154, comma 2, del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267), sulla revisione dei parametri per l'individuazione degli Enti Locali strutturalmente deficitari di cui all'articolo 242 del TUEL.

La revisione del sistema dei parametri obiettivi, si propone le seguenti finalità:

- 1) di ripristinare, attraverso l'individuazione di nuovi indicatori, l'attitudine dello stesso ad individuare gravi squilibri di bilancio;
- 2) di adeguarlo alle nuove norme sull'armonizzazione, secondo un'esigenza già rappresentata nel Decreto del Ministero dell'Interno del 23 febbraio 2016 di approvazione dei certificati relativi alla copertura del costo di alcuni servizi nell'anno 2015, sul cui testo ha espresso parere favorevole la Conferenza Stato-città ed autonomie locali nella seduta del 18 febbraio 2016;
- 3) di pervenire ad una semplificazione degli adempimenti posti a carico degli enti locali con riferimento alle attività di monitoraggio degli equilibri economico-finanziari, puntando all'individuazione dei nuovi parametri all'interno del "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" di cui all'articolo 18-bis, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 - approvato con Decreto del Ministro dell'Interno del 22 dicembre 2015 - che gli enti locali ed i loro organismi ed enti strumentali hanno adottato a decorrere dall'esercizio 2016, con prima applicazione riferita al rendiconto della gestione 2016 e al bilancio di previsione 2017-2019.

Il nuovo sistema parametrico si compone di 8 indicatori, uguali per Comuni, Città Metropolitane e Province, individuati tutti all'interno del Piano degli indicatori (7 sintetici ed uno analitico), parametrizzati con l'individuazione di opportune soglie, al di sopra o al di sotto delle quali, scatta la presunzione di positività.

Il "focus" del nuovo sistema appare concentrato, in particolare, sui seguenti elementi:

- capacità di riscossione delle entrate;
- indebitamento (finanziario, emerso, in corso di emersione, improprio);
- disavanzo;
- rigidità della spesa.

Con riferimento a detti parametri di deficitarietà, il Comune di Rho presenta, nel Rendiconto 2019 una situazione di 5 parametri rispettati (negativi) sul totale degli 8 previsti.

I 3 parametri non rispettati risultano essere:

- Incidenza spese rigide (ripianto disavanzo, personale e debito) su entrate correnti = $[\text{Ripiano disavanzo a carico dell'esercizio} + \text{Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)}] / [\text{Accertamenti primi tre titoli Entrate}]$, per effetto della presenza al numeratore del "RIMBORSO ANTICIPAZIONI DI LIQUIDITA' - LEGGE N. 145/2018 (LEGGE DI BILANCIO 2019)", per €. 4.285.742,24=. Al netto di detta posta il valore risulterebbe all'interno del valore soglia (37,97%);
- Sostenibilità debiti finanziari = $\text{Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa - estinzioni anticipate) - (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)}] / \text{Accertamenti titoli 1, 2 e 3}$;
- Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio = $\text{Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio} / \text{Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate}$. Su questo indicatore ha pesato il livello di disavanzo derivante dalla modalità di rappresentazione del Risultato di Amministrazione al fine di tenere in considerazione il Disavanzo di Amministrazione risultante dal Riaccertamento Straordinario dei Residui alla data del 01/01/2014 (- €. 3.595.258,71=), così come comunicato dalla Corte dei Conti in data 23/04/2019, con deliberazione n. 139/2019: nell'esercizio nel 2019 si è recuperato quanto non correttamente allocato nei bilanci degli esercizi precedenti 2014 - 2018 (€. 1.320.957,09= invece di €. 119.841,96=).

NUOVI PARAMETRI PER L'INDIVIDUAZIONE DEGLI ENTI LOCALI STRUTTURALMENTE DEFICITARI
(Ministero dell'Interno - Osservatorio sulla Finanza e la Contabilità degli Enti Locali 20/02/2018)

Parametro	Codice indicatore	Denominazione indicatore	Positività	Soglie Comuni	RENDICONTO 2017	NOTE
P1	1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	positivo se > soglia	47	47,83%	POSITIVO
P2	2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte correnti	positivo se < soglia	26	65,74%	negativo
P3	3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente	positivo se > soglia	0	0,00%	negativo
P4	10.3	Sostenibilità debiti finanziari	positivo se > soglia	15	26,55%	POSITIVO
P5	12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	positivo se > soglia	1,20	3,03%	POSITIVO
P6	13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	positivo se > soglia	1,00	0,00	negativo
P7	13.2 + 13.3	Debito in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	positivo se > soglia	0,60	0,00	negativo
P8		Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate)	positivo se < soglia	55,00	75,18%	negativo

Gli Enti Locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (condizione "POSITIVO" oppure "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'art. 242, comma 1, del TUEL.

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

Esercizio: 2019 - Allegato I) al Rendiconto
- Parametri comuni

Comune di Prov.

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito -su entrate correnti) maggiore del 48%	☒	☐
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	☐	☒
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	☐	☒
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	☒	☐
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	☒	☐
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	☐	☒
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	☐	☒
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	☐	☒

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	☐	☒
--	--------------------------	-------------------------------------

VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA 2019

Con la legge di Bilancio 2019 (e s.m.i. vedi D.M. 01/08/2019), si sono aperti nuovi e più ampi margini di manovra per poter finalmente agevolare la ripresa degli investimenti degli enti locali. Le rigide regole dettate per il rispetto del pareggio di bilancio sono tra le motivazioni principali della riduzione della spesa in conto capitale e il loro superamento è sicuramente un'opportunità di rilancio per la nostra economia.

Ai sensi dell'art. 1, dai commi 819 a 826 della Legge di Bilancio 2019, così come integrato dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 01/08/2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 29 novembre 2017 e n. 101 del 17 maggio 2018, gli enti di cui al comma 819 si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. L'informazione di cui al periodo precedente è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

I nuovi equilibri delineati dalla Legge di Bilancio 2019 e s.m.i., prevedono pertanto che gli Enti dovranno garantire, esclusivamente a consuntivo, un risultato di competenza non negativo (allegato 10 al D.Lgs. 118/2011) e ai fini del raggiungimento di tale obiettivo concorreranno anche: l'applicazione dell'avanzo di amministrazione (di parte capitale e di parte corrente), il fondo pluriennale vincolato (compreso quello derivante da indebitamento), e la gestione del debito (sia le entrate derivanti da mutui che le spese destinate all'ammortamento degli stessi).

"Il prospetto degli equilibri di bilancio consente di verificare, a consuntivo, la realizzazione degli equilibri previsti nei prospetti degli equilibri del bilancio di previsione, costituiti dagli:

- Equilibri di parte corrente, distinti in risultato di competenza di parte corrente, equilibrio di bilancio di parte corrente ed equilibrio complessivo di parte corrente. Il risultato di competenza di parte corrente è determinato dalla differenza tra le seguenti voci di cui alla lettera a) e quelle di cui alla lettera b):

a) gli impegni riguardanti le spese correnti, le spese per trasferimenti in c/capitale e le quote di capitale dellerate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti (dando evidenza ai rimborsi anticipati), incrementati dell'importo degli stanziamenti definitivi di bilancio relativi al fondo pluriennale vincolato di spesa di parte corrente, al fondo pluriennale vincolato di spesa per gli altri trasferimenti in conto capitale al ripiano del disavanzo e al fondo anticipazioni di liquidità;

b) gli accertamenti riguardanti le entrate correnti (i primi tre titoli dell'entrata), i contributi destinati al rimborso dei prestiti, le entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti e le entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili, incrementati dagli stanziamenti definitivi relativi al fondo pluriennale vincolato di parte corrente iscritto in entrata e all'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente.

Il prospetto degli equilibri degli enti locali distingue le voci che concorrono al risultato di competenza di parte corrente in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili.

Al fine di tenere conto anche degli effetti derivanti dalla destinazione delle risorse acquisite in bilancio alla costituzione degli accantonamenti di parte corrente previsti dalle leggi e dai principi contabili e al rispetto dei vincoli specifici di destinazione di parte corrente il prospetto determina anche l'equilibrio di bilancio di parte corrente pari al risultato di competenza di parte corrente (avanzo di competenza di parte corrente con il segno +, o il disavanzo di competenza di parte corrente con il segno -) al netto delle risorse di parte corrente accantonate nel bilancio dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce (stanziamenti definitivi) e delle risorse vincolate di parte corrente non ancora impegnate alla data del 31 dicembre dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce.

Il prospetto determina l'equilibrio complessivo di parte corrente che tiene conto anche degli effetti derivanti dalle variazioni degli accantonamenti di parte corrente effettuati in sede di rendiconto in attuazione dei principi contabili, nel rispetto del principio della prudenza e a seguito di eventi verificatosi dopo la chiusura dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce o successivamente ai termini previsti per le variazioni di bilancio. L'equilibrio complessivo di parte corrente è pari alla somma algebrica tra l'equilibrio di bilancio di parte corrente e la variazione degli accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto.

- Equilibri in c/capitale, distinti in risultato di competenza in c/capitale, equilibrio di bilancio in c/capitale ed equilibrio complessivo in c/capitale. Il risultato di competenza in c/capitale è determinato dalla differenza tra le voci di cui alle seguenti lettera a) e lettera b):

gli impegni riguardanti le spese di investimento (al netto dei trasferimenti in c/capitale) e le spese per acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale incrementate dagli stanziamenti definitivi di bilancio riguardanti il fondo pluriennale vincolato di spesa in c/capitale (al netto del fondo pluriennale vincolato per i trasferimenti in c/capitale) e il fondo pluriennale vincolato per le acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale; gli accertamenti riguardanti le entrate in conto capitale (al netto dei trasferimenti in c/capitale, dei contributi destinati al rimborso dei prestiti, delle entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti e delle altre entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge), le alienazioni di partecipazioni e conferimenti di capitale e le accensioni dei prestiti (al netto di quelle destinate all'estinzione anticipata di prestiti), incrementati dagli stanziamenti definitivi di bilancio riguardanti il fondo pluriennale vincolato in c/capitale di entrata, l'utilizzo dell'avanzo di competenza in c/capitale. Al fine di tenere conto anche degli effetti derivanti dalla destinazione delle risorse acquisite in bilancio alla costituzione degli accantonamenti in c/capitale previsti dalle leggi e dai principi contabili e al rispetto dei vincoli specifici di destinazione in c/capitale il prospetto determina l'equilibrio di bilancio in c/capitale pari al risultato di competenza in c/capitale (avanzo di competenza in c/capitale con il segno +, o il disavanzo di competenza in c/capitale con il segno -) al netto delle risorse in c/capitale accantonate nel bilancio dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce (stanziamenti definitivi) e delle risorse vincolate in c/capitale non ancora impegnate alla data del 31 dicembre dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce.

Il prospetto determina anche l'equilibrio complessivo in c/capitale che tiene conto degli effetti derivanti dalle variazioni degli accantonamenti in c/capitale effettuati in sede di rendiconto in attuazione dei principi contabili, nel rispetto del principio della prudenza e a seguito di eventi verificatosi dopo la chiusura dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce o successivamente ai termini previsti per le variazioni di bilancio. L'equilibrio complessivo in c/capitale è pari alla somma algebrica tra l'equilibrio di bilancio in c/capitale e la variazione degli accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto. Il disavanzo da debito autorizzato e non contratto che, ai sensi dell'articolo 40, comma 2-bis, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, aggiunto dall'articolo 1, comma 937, della legge n. 145 del 2018, costituisce copertura delle spese di investimento, non rileva ai fini degli equilibri.

Per l'Esercizio 2019, i Vincoli di Finanza Pubblica risultano rispettati.

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

VERIFICA EQUILIBRI (solo per gli Enti locali)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2019)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	-	-
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	969.570,17
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	1.320.957,09
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	43.585.387,60
di cui per estinzione anticipata di prestiti	-	-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	37.067.920,14
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	929.104,22
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04. Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	10.052.005,81
di cui per estinzione anticipata di prestiti	-	-
F2) di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	(-)	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)	-	4.815.029,49

ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	2.614.973,45
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)	-	2.200.056,04
- Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	418.909,63
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	247.601,85
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE	(-)	2.866.567,52
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE	-	2.866.567,52
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	1.147.146,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	5.706.207,71
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	15.547.122,96
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	2.614.973,45
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	5.509.242,41
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	7.852.341,87
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-

Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E)		6.423.918,94
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	-
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	1.756.186,00
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		4.667.732,94
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	-
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		4.667.732,94
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	-
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y-Z)		4.223.862,90
Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio 2019		418.909,63
Risorse vincolate nel bilancio		2.003.787,85
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		1.801.165,42
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		-
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		1.801.165,42
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		2.200.056,04
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	-
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	-
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2019 ⁽¹⁾	(-)	418.909,63
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-) ⁽²⁾	(-)	-
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio ⁽³⁾	(-)	247.601,85
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		2.866.567,52

GESTIONE FINANZIARIA: QUADRI RIASSUNTIVI DI GESTIONE

1. QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
Riscossioni	76.735.431,42	80.758.952,57	80.852.218,90
Pagamenti	73.932.255,83	81.250.714,68	79.606.600,50
Differenza 1 - 2	2.803.175,59	-491.762,11	1.245.618,40
Residui Attivi	20.848.398,82	17.088.813,76	18.013.749,33
Residui Passivi	17.880.520,42	15.892.089,35	12.756.025,53
Differenza 4 - 5	2.967.878,40	1.196.724,41	5.257.723,80
Avanzo/Disavanzo di Competenza 3 + 6	5.771.053,99	704.962,30	6.503.342,20
Avanzo di Amministrazione applicato alla Gestione	1.173.609,00	1.578.208,00	1.147.146,00
Fondo Pluriennale Vincolato - Variazione	-1.851.990,93	57.365,57	-2.105.668,21
Risultato Effettivo della Gestione di Competenza 7 + 8	5.092.672,06	2.340.535,87	5.544.819,99

Oppure

Accertamenti	97.583.830,24	97.847.766,33	98.865.968,23
Impegni	91.812.776,25	97.142.804,03	92.362.626,03
Avanzo/Disavanzo di Competenza 10 - 11	5.771.053,99	704.962,30	6.503.342,20
Avanzo di Amministrazione applicato alla Gestione	1.173.609,00	1.578.208,00	1.147.146,00
Fondo Pluriennale Vincolato - Variazione	-1.851.990,93	57.365,57	-2.105.668,21
Risultato Effettivo della Gestione di Competenza 12 + 13	5.092.672,06	2.340.535,87	5.544.819,99

2. QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
Fondo di Cassa al 01/01	1.758.172,18	373.261,85	0,00
Riscossioni	91.519.339,05	97.403.566,52	96.872.954,58
Pagamenti	92.904.249,38	97.776.828,37	96.667.318,04
Fondo di Cassa al 31/12 (A + B - C)	373.261,85	0,00	205.636,54

3. QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
Fondo di Cassa al 01/01	1.758.172,18	373.261,85	0,00
Riscossioni	91.519.339,05	97.403.566,52	96.872.954,58
Pagamenti	92.904.249,38	97.776.828,37	96.667.318,04
Fondo di Cassa al 31/12 (A + B - C)	373.261,85	0,00	205.636,54
Residui Attivi	35.263.989,46	32.815.196,71	31.986.903,63
Residui Passivi	21.499.719,33	20.032.740,81	14.582.459,84
Differenza (E - F)	13.764.270,13	12.782.455,90	17.404.443,79
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti (-)	-1.077.927,10	-969.570,17	-929.104,22
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale (-)	-5.655.216,35	-5.706.207,71	-7.852.341,87

Avanzo/Disavanzo di Amministrazione D + F	7.404.388,53	6.106.678,02	8.828.634,24
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità	7.617.585,02	7.950.947,47	8.369.857,10
Fondi Vincolati	1.927.771,81	1.441.987,42	2.483.787,85
Fondi per finanziamento spese in c/Capitale	131.906,76	67.891,32	0,00
Fondi di Ammortamento	-	-	-
Fondi NON Vincolati	-	-	-
Avanzo/Disavanzo di Amministrazione	-2.272.875,06	-3.354.148,19	-2.025.010,71

di cui:

Disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui (riplanabile in 30 anni al netto delle quote ammortizzate dal 2014 al 2019)	-3.115.890,87	-2.153.033,06	-2.033.191,10
Avanzo (+)/Disavanzo (-) derivante dalla gestione dell'Esercizio	843.015,81	-1.201.115,13	8.180,39

1. ENTRATA

ENTRATE	ANNO 2017		ANNO 2018		ANNO 2019	
	Accertamenti	%	Accertamenti	%	Accertamenti	%
Tributarie, Contributive e Perequative	27.860.756,70	67,21%	27.484.033,85	63,81%	29.883.560,09	68,56%
Trasferimenti correnti	2.701.611,43	6,52%	3.073.934,36	7,14%	2.886.225,79	6,62%
Extratributarie	10.889.466,98	26,27%	12.516.779,69	29,06%	10.815.601,72	24,81%
TOTALE ENTRATE CORRENTI (A)	41.451.835,11	100,00%	43.074.747,90	100,00%	43.585.387,60	100,00%
Entrate c/capitale	11.055.822,44	85,55%	6.400.696,42	73,12%	8.842.845,95	56,88%
Entrate da accensione di prestiti	1.868.035,82	14,45%	2.352.509,55	26,88%	6.704.277,01	43,12%
TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE (B)	12.923.858,26	100,00%	8.753.205,97	100,00%	15.547.122,96	100,00%
Fondo Pluriennale Vincolato (C2)	0,00		0,00		0,00	
Avanzo di Amministrazione (C2)	0,00		0,00		0,00	
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	54.375.693,37		51.827.953,87		59.132.510,56	

Indicatori relativi alla gestione dell'esercizio finanziario parte entrata

INDICE		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Grado di attendibilità delle previsioni iniziali	=	92,19%	100,03%	105,73%

INDICE		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Grado di realizzazione delle previsioni definitive	=	59,26%	55,51%	63,73%

INDICE		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Grado di attendibilità delle previsioni iniziali	=	97.805.959,92	101.684.718,72	100.603.856,30

INDICE		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Grado di realizzazione delle previsioni definitive*	=	54.375.693,37	51.827.953,87	59.132.510,56

**per omogeneità dei valori presi a riferimento, l'indice non considera l'Avanzo di Amministrazione e il Fondo Pluriennale Vincolato, che per definizione non vengono accertati.*

2. SPESA

	ANNO 2017		ANNO 2018		ANNO 2019	
SPESA	Impegni	%	Impegni	%	Impegni	%
Spese Correnti	35.611.196,47	73,27%	37.358.209,77	73,08%	37.067.920,14	70,43%
Spese in c/capitale	7.032.884,68	14,47%	6.871.972,92	13,44%	5.509.242,41	10,47%
Spese per rimborso di prestiti	5.960.558,23	12,26%	6.892.808,88	13,48%	10.052.005,81	19,10%
TOTALE SPESA (A)	48.604.639,38	100,00%	51.122.991,57	100,00%	52.629.168,36	100,00%
Disavanzo di Amministrazione (B)	0,00		0,00		0,00	
TOTALE GENERALE DELLA SPESA (A + B)	48.604.639,38		51.122.991,57		52.629.168,36	

Indicatori relativi alla gestione dell'esercizio finanziario parte spesa

INDICE			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Grado di attendibilità delle previsioni iniziali	=	Previsioni definitive	92,19%	100,03%	105,73%
		Previsioni iniziali			

INDICE			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Grado di realizzazione delle previsioni definitive	=	Impegni	49,69%	50,28%	52,31%
		Previsioni definitive			

INDICE			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Grado di attendibilità delle previsioni iniziali	=	Previsioni definitive	97.805.959,92	101.684.718,72	100.603.856,30
		Previsioni iniziali	106.093.208,93	101.650.086,87	95.149.905,36

INDICE			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Grado di realizzazione delle previsioni definitive	=	Impegni	48.604.639,38	51.122.991,57	52.629.168,36
		Previsioni definitive	97.805.959,92	101.684.718,72	100.603.856,30

Analisi della Spesa per Missioni (Combinazione fattori produttivi)

L'analisi della spesa per missioni permette di conoscere come le risorse a disposizione dell'Ente siano state destinate a finanziare aree omogenee di bisogni (settori) piuttosto che altri, quindi di conoscere il peso e l'importanza che l'Amministrazione dell'Ente ha riversato sulle diverse funzioni esercitate dal Comune. Occorre tuttavia sottolineare che certe missioni presentano una rigidità legata all'obbligo di garantire servizi istituzionali (anagrafe, segreteria, ufficio tecnico ecc. ...), con la conseguenza di limitare il potere decisionale dell'amministrazione sulle politiche di utilizzo delle risorse comunali. Nella tabella sottostante sono riportati i dati di SPESA del triennio 2017 - 2019 nelle diverse funzioni (con esclusione dell'eventuale quota di Disavanzo di Amministrazione dell'esercizio precedente, da finanziare nell'esercizio successivo):

Missioni	ANNO 2017		ANNO 2018		ANNO 2019	
	Impegni	%	Impegni	%	Impegni	%
Servizi istituzionali, generali e di gestione	9.848.715,74	10,73%	12.416.954,15	12,78%	10.528.338,53	11,40%
Giustizia	25.076,74	0,03%	26.076,75	0,03%	23.076,71	0,02%
Ordine pubblico e sicurezza	2.260.730,80	2,46%	2.491.656,29	2,56%	2.264.454,47	2,45%
Istruzione e diritto allo studio	4.400.391,82	4,79%	4.200.619,60	4,32%	4.074.369,85	4,41%
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1.476.527,84	1,61%	1.620.073,25	1,67%	1.679.825,34	1,82%
Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.359.649,05	1,48%	2.068.276,14	2,13%	2.412.549,11	2,61%
Turismo	225,00	0,00%	9.387,90	0,01%	25.826,67	0,03%
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	6.563.655,16	7,15%	3.193.769,73	3,29%	2.772.751,47	3,00%
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.895.811,76	2,06%	2.019.405,54	2,08%	2.449.408,40	2,65%
Trasporti e diritto alla mobilità	5.069.806,68	5,52%	6.053.787,38	6,23%	5.333.005,43	5,77%
Soccorso civile	23.358,47	0,03%	20.223,00	0,02%	22.314,25	0,02%
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9.070.611,40	9,88%	9.442.295,50	9,72%	9.922.295,65	10,74%
Sviluppo economico e competitività	362.169,93	0,39%	400.665,55	0,41%	388.836,56	0,42%
Politiche per il lavoro e la formazione professionale	217.854,45	0,24%	227.925,85	0,23%	217.730,21	0,24%
Energia e diversificazione delle fonti energetiche	69.496,31	0,08%	39.066,06	0,04%	462.379,90	0,50%
Fondi e accantonamenti	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Debito pubblico	5.960.558,23	6,49%	6.892.808,88	7,10%	10.052.005,81	10,88%
Anticipazioni finanziarie	34.638.272,64	37,73%	32.946.788,78	33,92%	13.546.819,61	14,67%
Servizi per conto di terzi	8.569.864,23	9,33%	13.073.023,68	13,46%	26.186.638,06	28,35%
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	91.812.776,25	100,00%	97.142.804,03	100,00%	92.362.626,03	100,00%

Analisi della spesa corrente per interventi

L'analisi della spesa per interventi permette di conoscere quali fattori produttivi siano stati acquisiti per erogare servizi.
Nella tabella sottostante sono riportati i dati di spesa corrente del triennio 2017 - 2019 nei diversi fattori produttivi.

Funzioni	ANNO 2017		ANNO 2018		ANNO 2018	
	Impegni	%	Impegni	%	Impegni	%
Redditi da lavoro dipendente	8.780.567,55	24,66%	8.957.564,24	23,98%	8.775.888,88	23,68%
Imposte e tasse	596.042,02	1,67%	631.334,13	1,69%	608.667,20	1,64%
Acquisto di beni e servizi	20.521.598,06	57,63%	21.676.364,27	58,02%	21.808.129,98	58,83%
Trasferimenti correnti	2.025.322,71	5,69%	2.454.886,42	6,57%	2.477.149,83	6,68%
Interessi passivi	2.093.088,50	5,88%	1.885.152,97	5,05%	1.532.532,18	4,13%
Rimborsi e poste correttive delle entrate	100.247,79	0,28%	76.852,93	0,21%	50.378,48	0,14%
Altre spese correnti	1.494.329,84	4,20%	1.676.054,81	4,49%	1.815.173,59	4,90%
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	35.611.196,47	100,00%	37.358.209,77	100,00%	37.067.920,14	100,00%

Analisi delle spese in conto capitale

Le spese in conto capitale sono quelle che permettono l'acquisto, la costruzione, la manutenzione straordinaria o il rifacimento di opere e di beni immobili facenti parte del patrimonio dell'Ente.

Funzioni	ANNO 2017		ANNO 2018		ANNO 2019	
	Impegni	%	Impegni	%	Impegni	%
Tributi in c/capitale a carico dell'Ente	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Investimenti fissi lordi	6.946.029,16	98,77%	6.809.224,23	99,09%	5.421.326,88	98,40%
Contributi agli investimenti	78.059,73	1,11%	53.016,52	0,77%	47.655,53	0,87%
Trasferimenti in c/capitale	2.000,00	0,03%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Altre spese in c/capitale	6.795,79	0,10%	9.732,17	0,14%	40.260,00	0,73%
Acquisizione di attività finanziarie	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	7.032.884,68	100,00%	6.871.972,92	100,00%	5.509.242,41	100,00%

VALUTAZIONE DEI PROGRAMMI

Premessa

Il Comune di Rho è tenuto all'elaborazione del Piano Esecutivo di Gestione ed il Piano delle performance.

L'Ente ha pertanto provveduto ad approvare il Piano Esecutivo di Gestione/Piano delle Performance per l'Esercizio 2019 con deliberazione di Giunta Comunale n. 112 del 16/04/2019.

I programmi strategici ed i progetti operativi sono stati delineati nel Documento Unico di Programmazione approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 25 del 28/03/2019.

A differenza della gestione finanziaria, prevalentemente contabile e tecnica, la valutazione dei programmi evidenzia gli aspetti politici ed amministrativi.

Occorre sottolineare che i programmi/progetti di spesa costituiscono i punti di riferimento attraverso i quali misurare l'efficacia dell'azione svolta dal Comune a fine esercizio in quanto il programma/progetto è l'insieme di risorse stanziare per fronteggiare spese di funzionamento, investimenti o rimborso di prestiti per raggiungere in modo efficace gli obiettivi amministrativi.

A tale proposito la valutazione dei programmi contenuti nella Relazione Previsionale e Programmatica è stata effettuata analizzando:

- lo stato di realizzazione dei programmi che si evince dalla percentuale di scostamento tra la previsione di bilancio e l'impegno effettivo di spesa;
- il grado di ultimazione dei programmi che emerge dalla differenza tra l'impegno di spesa e il pagamento della relativa obbligazione.

LO STATO DI REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI

Lo stato di realizzazione dei programmi rappresenta l'indicatore più semplice per valutare il grado di efficacia della programmazione attuata nel precedente esercizio e fornisce un'immediata immagine del volume di risorse attivate durante l'esercizio per finanziare i progetti di spesa.

Lo stato di realizzazione è determinato come percentuale impegnata rispetto agli stanziamenti di spesa.

Per esprimere un giudizio complessivo sulla realizzazione dei programmi si sono disaggregati le due componenti elementari di ogni programma: la spesa corrente e la spesa in conto capitale in quanto qualsiasi valutazione non può prescindere dall'importanza di questi elementi per i seguenti motivi:

- a) la realizzazione degli investimenti spesso dipende da fattori esterni come possono essere i contributi in conto capitale concessi dalla Regione e dallo Stato, pertanto, un basso grado di realizzazione degli stessi investimenti può dipendere dalla mancata concessione dei suddetti contributi. In sostanza, la bassa percentuale di realizzazione dei programmi che prevedono l'attuazione degli investimenti non è l'unico elemento da considerare per esprimere un giudizio sull'andamento della gestione delle opere pubbliche;
- b) la realizzazione delle spese correnti, invece, dipende dalla capacità del Comune di individuare gli obiettivi di gestione e attivare rapidamente le procedure amministrative di acquisto dei fattori produttivi. Quindi, la percentuale di realizzazione della spesa corrente è un elemento sicuramente più rappresentativo del grado di efficacia dell'azione avviata.

Pertanto, la disaggregazione dei programmi nelle singole componenti elementari consente di verificare se il grado di ultimazione del singolo programma sia generalizzato o se sia concentrato su una delle due componenti.

IL GRADO DI ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI

Il Grado di Ultimazione dei Programmi è inteso come rapporto tra gli impegni di spesa ed i corrispondenti pagamenti effettuati nel medesimo esercizio.

La capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento delle obbligazioni assunte può diventare, in particolare per quanto riguarda la spesa corrente, uno degli indici da prendere in considerazione per valutare l'efficienza dell'apparato comunale.

Le spese in c/capitale, invece, hanno solitamente tempi di realizzo pluriennali ed il volume dei pagamenti che si verificano nell'anno in cui viene registrato l'impegno, è privo di particolare significatività relativamente all'intera opera, fornendo un'indicazione sullo stato di avanzamento dei lavori nell'esercizio considerato.

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 1: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato
1	Organi Istituzionali	528.851,00	498.577,59	94,28%	42.000,00	-	0,00%
2	Segreteria Generale	752.801,00	674.680,29	89,62%	-	-	#DIV/0!
3	Gestione Economica, Finanziaria, Programmazione e Provveditorato	3.279.079,00	2.597.048,00	79,20%	-	-	#DIV/0!
4	Gestione delle Entrate Tributarie e dei Servizi Fiscali	457.956,88	426.666,09	93,17%	-	-	#DIV/0!
5	Gestione dei Beni Demaniali e Patrimoniali	1.377.156,00	1.281.605,62	93,06%	3.294.211,69	738.574,56	22,42%
6	Ufficio Tecnico	954.060,39	882.887,24	92,54%	250.070,47	35.972,93	14,39%
7	Elezioni e Consultazioni Popolari - Anagrafe e Stato Civile	914.040,50	601.497,07	65,81%	-	-	#DIV/0!
8	Statistica e Sistemi Informativi	416.916,00	338.660,29	81,23%	148.190,00	80.434,50	54,28%
9	Assistenza Tecnico - Amministrativa agli Enti Locali	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
10	Risorse Umane	485.051,01	415.525,70	85,67%			#DIV/0!
11	Altri Servizi Generali	2.942.168,29	1.908.552,82	64,87%	52.800,00	47.655,53	90,26%
TOTALE	MISSIONE 1: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12.108.080,07	9.625.700,71	79,50%	3.787.272,16	902.637,52	23,83%

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 1: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato	Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato
1	Organi Istituzionali	498.577,59	477.244,32	95,72%	-	-	#DIV/0!
2	Segreteria Generale	674.680,29	621.250,61	92,08%	-	-	#DIV/0!
3	Gestione Economica, Finanziaria, Programmazione e Provveditorato	2.597.048,00	2.262.052,11	87,10%	-	-	#DIV/0!
4	Gestione delle Entrate Tributarie e dei Servizi Fiscali	426.666,09	329.888,76	77,32%	-	-	#DIV/0!
5	Gestione dei Beni Demaniali e Patrimoniali	1.281.605,62	1.017.088,71	79,36%	738.574,56	629.491,18	85,23%
6	Ufficio Tecnico	882.887,24	838.514,63	94,97%	35.972,93	35.422,93	98,47%
7	Elezioni e Consultazioni Popolari - Anagrafe e Stato Civile	601.497,07	576.537,27	95,85%	-	-	#DIV/0!
8	Statistica e Sistemi Informativi	338.660,29	282.151,26	83,31%	80.434,50	43.621,25	54,23%
9	Assistenza Tecnico - Amministrativa agli Enti Locali	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
10	Risorse Umane	415.525,70	366.333,28	88,16%	-	-	#DIV/0!
11	Altri Servizi Generali	1.908.552,82	1.799.614,21	94,29%	47.655,53	-	0,00%
TOTALE	MISSIONE 1: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	9.625.700,71	8.570.675,16	89,04%	902.637,52	708.535,36	78,50%

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 2: GIUSTIZIA

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato
1	Uffici Giudiziari	26.100,00	23.076,71	88,42%	-	-	#DIV/0!
2	Casa Circondariale e Altri Servizi	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 2: GIUSTIZIA	26.100,00	23.076,71	88,42%	-	-	#DIV/0!

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 2: GIUSTIZIA

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato	Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato
1	Uffici Giudiziari	23.076,71	19.230,59	83,33%	-	-	#DIV/0!
2	Casa Circondariale e Altri Servizi	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 2: GIUSTIZIA	23.076,71	19.230,59	83,33%	-	-	#DIV/0!

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 3: ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato
1	Polizia Locale e Amministrativa	2.543.344,00	2.239.676,80	88,06%	41.372,00	24.777,67	59,89%
2	Sistema Integrato di Sicurezza Urbana	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 3: ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	2.543.344,00	2.239.676,80	88,06%	41.372,00	24.777,67	59,89%

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 3: ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato	Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato
1	Polizia Locale e Amministrativa	2.239.676,80	2.041.327,54	91,14%	24.777,67	23.229,14	93,75%
2	Sistema Integrato di Sicurezza Urbana	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 3: ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	2.239.676,80	2.041.327,54	91,14%	24.777,67	23.229,14	93,75%

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 4: ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato
1	Istruzione Prescolastica	565.005,00	540.633,68	95,69%	1.938.677,77	-	0,00%
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	1.075.874,00	1.050.679,79	97,66%	4.620.629,82	78.352,97	1,70%
3	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	-	-	0,00%	-	-	#DIV/0!
4	Istruzione Universitaria	-	-	0,00%	-	-	#DIV/0!
5	Istruzione Tecnica Superiore	-	-	0,00%	-	-	#DIV/0!
6	Servizi Ausiliari all'Istruzione	1.815.696,00	1.749.958,68	96,38%	7.615,24	7.615,24	100,00%
7	Diritto allo Studio	273.820,00	256.387,10	93,63%	981.206,51	390.742,39	39,82%
8	Politica Regionale unitaria per l'Istruzione e il Diritto allo Studio (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 4: ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	3.730.395,00	3.597.659,25	96,44%	7.548.129,34	476.710,60	6,32%

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 4: ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato	Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato
1	Istruzione Prescolastica	540.633,68	390.735,52	72,27%	-	-	#DIV/0!
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	1.050.679,79	857.441,83	81,61%	78.352,97	-	0,00%
3	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
4	Istruzione Universitaria	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
5	Istruzione Tecnica Superiore	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
6	Servizi Ausiliari all'Istruzione	1.749.958,68	654.115,05	37,38%	7.615,24	-	0,00%
7	Diritto allo Studio	256.387,10	161.335,08	62,93%	390.742,39	338.234,81	86,56%
8	Politica Regionale unitaria per l'Istruzione e il Diritto allo Studio (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 4: ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	3.597.659,25	2.063.627,48	57,36%	476.710,60	338.234,81	70,95%

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 5: TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Stanzamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato	Stanzamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato
1	Valorizzazione dei Beni di Interesse Storico	13.000,00	12.000,00	92,31%	1.165.000,00	-	0,00%
2	Attività Culturali e Interventi Diversi nel Settore Culturale	1.644.563,00	1.590.814,64	96,73%	517.487,10	77.010,70	14,88%
3	Politica Regionale Unitaria per la Tutela dei Beni e delle Attività Culturali (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 5: TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI	1.657.563,00	1.602.814,64	96,70%	1.682.487,10	77.010,70	4,58%

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 5: TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato	Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato
1	Valorizzazione dei Beni di Interesse Storico	12.000,00	6.000,00	50,00%	-	-	#DIV/0!
2	Attività Culturali e Interventi Diversi nel Settore Culturale	1.590.814,64	1.347.866,64	84,73%	77.010,70	70.960,70	92,14%
3	Politica Regionale Unitaria per la Tutela dei Beni e delle Attività Culturali (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 5: TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI	1.602.814,64	1.353.866,64	84,47%	77.010,70	70.960,70	92,14%

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 6: POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato
1	Sport e Tempo Libero	1.388.268,00	1.315.911,36	94,79%	5.349.277,69	858.587,11	16,05%
2	Giovani	386.088,02	238.050,64	61,66%	-	-	#DIV/0!
3	Politica Regionale unitaria per i Giovani, lo Sport e il Tempo Libero (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 6: POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	1.774.356,02	1.553.962,00	87,58%	5.349.277,69	858.587,11	16,05%

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 6: POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato	Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato
1	Sport e Tempo Libero	1.315.911,36	1.021.201,19	77,60%	858.587,11	764.742,00	89,07%
2	Giovani	238.050,64	111.930,68	47,02%	-	-	#DIV/0!
3	Politica Regionale unitaria per i Giovani, lo Sport e il Tempo Libero (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 6: POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	1.553.962,00	1.133.131,87	72,92%	858.587,11	764.742,00	89,07%

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 7: TURISMO

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato
1	Sviluppo e Valorizzazione del Turismo	28.070,00	25.826,67	92,01%	-	-	#DIV/0!
2	Politica Regionale Unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 7: TURISMO	28.070,00	25.826,67	92,01%	-	-	#DIV/0!

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 7: TURISMO

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato	Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato
1	Sviluppo e Valorizzazione del Turismo	25.826,67	7.928,90	30,70%	-	-	#DIV/0!
2	Politica Regionale Unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 7: TURISMO	25.826,67	7.928,90	30,70%	-	-	#DIV/0!

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 8: ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato
1	Urbanistica e Assetto del Territorio	217.878,00	189.621,50	87,03%	1.067.218,55	182.769,95	17,13%
2	Edilizia Residenziale Pubblica e Locale e Piani di edilizia Economico-Popolare	1.371.367,00	1.368.965,94	99,82%	6.315.764,99	1.031.394,08	16,33%
3	Politica Regionale Unitaria per l'Assetto del Territorio e l'Edilizia Abitativa (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 8: ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	1.589.245,00	1.558.587,44	98,07%	7.382.983,54	1.214.164,03	16,45%

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 8: ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato	Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato
1	Urbanistica e Assetto del Territorio	189.621,50	164.789,54	86,90%	182.769,95	144.950,47	79,31%
2	Edilizia Residenziale Pubblica e Locale e Piani di edilizia Economico-Popolare	1.368.965,94	523.683,66	38,25%	1.031.394,08	794.756,05	77,06%
3	Politica Regionale Unitaria per l'Assetto del Territorio e l'Edilizia Abitativa (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 8: ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	1.558.587,44	688.473,20	44,17%	1.214.164,03	939.706,52	77,40%

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 9: SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato
1	Difesa del Suolo	75.000,00	72.137,28	96,18%	522.204,00	-	0,00%
2	Tutela, Valorizzazione e Recupero Ambientale	1.457.261,00	1.346.397,15	92,39%	2.180.528,81	479.909,38	22,01%
3	Rifiuti	269.130,00	234.070,68	86,97%	75.000,00	-	0,00%
4	Servizio Idrico Integrato	47.949,00	37.126,08	77,43%	-	-	#DIV/0!
5	Aree Protette, Parchi Naturali, Protezione Naturalistica e Forestazione	11.700,00	-	0,00%	-	-	#DIV/0!
6	Tutela e Valorizzazione delle Risorse Idriche	312.000,00	242.458,35	77,71%	-	-	#DIV/0!
7	Sviluppo Sostenibile Territorio Montano Piccoli Comuni			#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
8	Qualita' dell'Aria e Riduzione dell'Inquinamento	60.000,00	37.309,48	62,18%	-	-	#DIV/0!
9	Politica Regionale Unitaria per lo sviluppo Sostenibile e la Tutela del Territorio e dell'Ambiente (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 9: SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	2.233.040,00	1.969.499,02	88,20%	2.777.732,81	479.909,38	17,28%

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 9: SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato	Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato
1	Difesa del Suolo	72.137,28	21.146,44	29,31%	-	-	#DIV/0!
2	Tutela, Valorizzazione e Recupero Ambientale	1.346.397,15	946.645,49	70,31%	479.909,38	460.825,87	96,02%
3	Rifiuti	234.070,68	222.205,61	94,93%	-	-	#DIV/0!
4	Servizio Idrico Integrato	37.126,08	36.950,95	99,53%	-	-	#DIV/0!
5	Aree Protette, Parchi Naturali, Protezione Naturalistica e Forestazione	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
6	Tutela e Valorizzazione delle Risorse Idriche	242.458,35	214.184,46	88,34%	-	-	#DIV/0!
7	Sviluppo Sostenibile Territorio Montano Piccoli Comuni	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
8	Qualita' dell'Aria e Riduzione dell'Inquinamento	37.309,48	21.297,82	57,08%	-	-	#DIV/0!
9	Politica Regionale Unitaria per lo sviluppo Sostenibile e la Tutela del Territorio e dell'Ambiente (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 9: SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1.969.499,02	1.462.430,77	74,25%	479.909,38	460.825,87	96,02%

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 10: TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato
1	Trasporto Ferroviario	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Trasporto Pubblico Locale	1.087.200,00	1.055.589,09	97,09%	40.000,00	-	0,00%
3	Trasporto per Vie d'Acqua	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
4	Altre Modalità di Trasporto	-	-	0,00%	-	-	#DIV/0!
5	Viabilità e Infrastrutture Stradali	3.364.831,00	3.232.869,43	96,08%	14.485.759,15	1.044.546,91	7,21%
6	Politica Regionale Unitaria per i Trasporti e il Diritto alla Mobilità (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 10: TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	4.452.031,00	4.288.458,52	96,33%	14.525.759,15	1.044.546,91	7,19%

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 10: TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato	Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato
1	Trasporto Ferroviario	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Trasporto Pubblico Locale	1.055.589,09	154.681,82	14,65%	-	-	#DIV/0!
3	Trasporto per Vie d'Acqua	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
4	Altre Modalità di Trasporto	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
5	Viabilità e Infrastrutture Stradali	3.232.869,43	2.337.528,89	72,31%	1.044.546,91	988.100,82	94,60%
6	Politica Regionale Unitaria per i Trasporti e il Diritto alla Mobilità (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 10: TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	4.288.458,52	2.492.210,71	58,11%	1.044.546,91	988.100,82	94,60%

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 11: SOCCORSO CIVILE

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato
1	Sistema di Protezione Civile	29.500,00	22.314,25	75,64%	7.000,00	-	0,00%
2	Interventi a Seguito di Calamità Naturali	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
3	Politica Regionale Unitaria per il Soccorso e la Protezione Civile (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 11: SOCCORSO CIVILE	29.500,00	22.314,25	75,64%	7.000,00	-	0,00%

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 11: SOCCORSO CIVILE

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato	Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato
1	Sistema di Protezione Civile	22.314,25	13.828,94	61,97%	-	-	#DIV/0!
2	Interventi a Seguito di Calamità Naturali	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
3	Politica Regionale Unitaria per il Soccorso e la Protezione Civile (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 11: SOCCORSO CIVILE	22.314,25	13.828,94	61,97%	-	-	#DIV/0!

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 12: DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato
1	Interventi per l'Infanzia e i Minori e per Asili Nido	3.216.611,00	3.106.137,96	96,57%	250.000,00	-	0,00%
2	Interventi per la Disabilità	2.750.757,00	2.677.408,06	97,33%	-	-	#DIV/0!
3	Interventi per gli Anziani	1.175.424,00	1.079.967,04	91,88%	-	-	#DIV/0!
4	Interventi per Soggetti a Rischio di Esclusione Sociale	2.856.925,11	2.603.532,46	91,13%	-	-	#DIV/0!
5	Interventi per la Famiglia	344.910,00	233.353,32	67,66%	-	-	#DIV/0!
6	Interventi per il diritto alla Casa	462.121,27	211.000,00	45,66%	1.161,58	755,03	65,00%
7	Programmazione e Governo della Rete dei Servizi Sociosanitari e Sociali	1.100,00	-	0,00%	1.500.000,00	-	0,00%
8	Cooperazione e Associazionismo	8.000,00	-	0,00%	-	-	#DIV/0!
9	Servizio Necroscopico e Cimiteriale	8.999,00	8.998,32	99,99%	151.143,46	1.143,46	0,01
10	Politica Regionale Unitaria per i Diritti Sociali e la Famiglia (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 12: DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	10.824.847,38	9.920.397,16	91,64%	1.902.305,04	1.898,49	0,10%

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 12: DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato	Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato
1	Interventi per l'Infanzia e i Minori e per Asili Nido	3.106.137,96	2.328.491,76	74,96%	-	-	#DIV/0!
2	Interventi per la Disabilità	2.677.408,06	705.568,65	26,35%	-	-	#DIV/0!
3	Interventi per gli Anziani	1.079.967,04	753.209,65	69,74%	-	-	#DIV/0!
4	Interventi per Soggetti a Rischio di Esclusione Sociale	2.603.532,46	1.470.719,72	56,49%	-	-	#DIV/0!
5	Interventi per la Famiglia	233.353,32	224.287,29	96,11%	-	-	#DIV/0!
6	Interventi per il diritto alla Casa	211.000,00	-	0,00%	755,03	-	0,00%
7	Programmazione e Governo della Rete dei Servizi Sociosanitari e Sociali	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
8	Cooperazione e Associazionismo	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
9	Servizio Necroscopico e Cimiteriale	8.998,32	8.998,32	100,00%	1.143,46	1.143,46	1,00
10	Politica Regionale Unitaria per i Diritti Sociali e la Famiglia (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 12: DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	9.920.397,16	5.491.275,39	55,35%	1.898,49	1.143,46	60,23%

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 13: TUTELA ALLA SALUTE

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato
1	Servizio Sanitario Regionale - Finanziamento Ordinario Corrente per la Garanzia dei LEA	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Servizio Sanitario Regionale - Finanziamento Aggiuntivo Corrente per Livelli di Assistenza Superiori ai LEA	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
3	Servizio Sanitario Regionale - Finanziamento Aggiuntivo Corrente per la Copertura dello Squilibrio di Bilancio Corrente	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
4	Servizio Sanitario Regionale - Ripiano di Disavanzi Sanitari Relativi ad Esercizi Pregressi	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
5	Servizio Sanitario Regionale - Investimenti Sanitari	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
6	Servizio Sanitario Regionale - Restituzione Maggiori Gettiti SSN	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
7	Ulteriori Spese in Materia Sanitaria	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
8	Politica Regionale Unitaria per la Tutela della Salute (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 13: TUTELA ALLA SALUTE	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 13: TUTELA ALLA SALUTE

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato	Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato
1	Servizio Sanitario Regionale - Finanziamento Ordinario Corrente per la Garanzia dei LEA	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Servizio Sanitario Regionale - Finanziamento Aggiuntivo Corrente per Livelli di Assistenza Superiori ai LEA	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
3	Servizio Sanitario Regionale - Finanziamento Aggiuntivo Corrente per la Copertura dello Squilibrio di Bilancio Corrente	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
4	Servizio Sanitario Regionale - Ripiano di Disavanzi Sanitari Relativi ad Esercizi Pregressi	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
5	Servizio Sanitario Regionale - Investimenti Sanitari	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
6	Servizio Sanitario Regionale - Restituzione Maggiori Gettiti SSN	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
7	Ulteriori Spese in Materia Sanitaria	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
8	Politica Regionale Unitaria per la Tutela della Salute (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 13: TUTELA ALLA SALUTE	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 14: SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato
1	Industria PMI e Artigianato	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Commercio - Reti Distributive - Tutela dei Consumatori	64.120,00	53.423,81	83,32%	-	-	#DIV/0!
3	Ricerca e Innovazione	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
4	Reti e Altri Servizi di Pubblica Utilità	336.100,00	335.412,75	99,80%	-	-	#DIV/0!
5	Politica Regionale Unitaria per lo Sviluppo Economico e la Competitività (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 14: SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	400.220,00	388.836,56	97,16%	-	-	#DIV/0!

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 14: SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato	Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato
1	Industria PMI e Artigianato	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Commercio - Reti Distributive - Tutela dei Consumatori	53.423,81	19.825,56	37,11%	-	-	#DIV/0!
3	Ricerca e Innovazione	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
4	Reti e Altri Servizi di Pubblica Utilità	335.412,75	231.654,36	69,07%	-	-	#DIV/0!
5	Politica Regionale Unitaria per lo Sviluppo Economico e la Competitività (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 14: SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	388.836,56	251.479,92	64,67%	-	-	#DIV/0!

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 15: POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato
1	Servizi per lo Sviluppo del Mercato del Lavoro	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Formazione Professionale	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
3	Sostegno all'Occupazione	221.000,00	217.730,21	98,52%	-	-	#DIV/0!
4	Politica Regionale Unitaria per il Lavoro e la Formazione Professionale (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 15: POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	221.000,00	217.730,21	98,52%	-	-	#DIV/0!

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 15: POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Impegni	Pagamenti	% Impegnato	Impegni	Pagamenti	% Impegnato
1	Servizi per lo Sviluppo del Mercato del Lavoro	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Formazione Professionale	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
3	Sostegno all'Occupazione	217.730,21	134.834,40	61,93%	-	-	#DIV/0!
4	Politica Regionale Unitaria per il Lavoro e la Formazione Professionale (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 15: POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	217.730,21	134.834,40	61,93%	-	-	#DIV/0!

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 16: AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato
1	Sviluppo del Settore Agricolo e del Sistema Agroalimentare	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Caccia e Pesca	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
3	Politica Regionale Unitaria per l'agricoltura, i Sistemi Agroalimentari, la Caccia e la Pesca (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 16: AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 16: AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato	Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato
1	Sviluppo del Settore Agricolo e del Sistema Agroalimentare	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Caccia e Pesca	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
3	Politica Regionale Unitaria per l'agricoltura, i Sistemi Agroalimentari, la Caccia e la Pesca (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 16: AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 17: ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato
1	Fonti Energetiche	69.769,00	33.379,90	47,84%	429.000,00	429.000,00	100,00%
2	Politica Regionale Unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 17: ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	69.769,00	33.379,90	47,84%	429.000,00	429.000,00	100,00%

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 17: ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato	Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato
1	Fonti Energetiche	33.379,90	32.962,66	98,75%	429.000,00	429.000,00	100,00%
2	Politica Regionale Unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 17: ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	33.379,90	32.962,66	98,75%	429.000,00	429.000,00	100,00%

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 18: RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato
1	Relazioni Finanziarie con le Altre Autonomie Territoriali	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Politica Regionale Unitaria per le Relazioni con le Altre Autonomie Territoriali e Locali (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 18: RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 18: RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato	Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato
1	Relazioni Finanziarie con le Altre Autonomie Territoriali	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Politica Regionale Unitaria per le Relazioni con le Altre Autonomie Territoriali e Locali (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 18: RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 19: RELAZIONI INTERNAZIONALI

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato
1	Relazioni Internazionali e Cooperazione allo Sviluppo	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Cooperazione Territoriale (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 19: RELAZIONI INTERNAZIONALI	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 19: RELAZIONI INTERNAZIONALI

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato	Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato
1	Relazioni Internazionali e Cooperazione allo Sviluppo	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Cooperazione Territoriale (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 19: RELAZIONI INTERNAZIONALI	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 20: FONDI E ACCANTONAMENTI

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato
1	Fondo di Riserva	200.708,91	-	0,00%	-	-	#DIV/0!
2	Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità	1.909.300,00	-	0,00%	-	-	#DIV/0!
3	Altri Fondi	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 20: FONDI E ACCANTONAMENTI	2.110.008,91	-	0,00%	-	-	#DIV/0!

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 20: FONDI E ACCANTONAMENTI

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
		Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato	Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato
1	Fondo di Riserva	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
3	Altri Fondi	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 20: FONDI E ACCANTONAMENTI	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 50: DEBITO PUBBLICO

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			RIMBORSO DI PRESTITI		
		Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato
1	Quota Interessi Ammortamento Mutui e Prestiti Obbligazionari		-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Quota Capitale Ammortamento Mutui e Prestiti Obbligazionari	-	-	#DIV/0!	10.052.011,00	10.052.005,81	100,00%
TOTALE	MISSIONE 50: DEBITO PUBBLICO	-	-	#DIV/0!	10.052.011,00	10.052.005,81	100,00%

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 50: DEBITO PUBBLICO

Programma	Denominazione	SPESA CORRENTE			RIMBORSO DI PRESTITI		
		Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato	Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato
1	Quota Interessi Ammortamento Mutui e Prestiti Obbligazionari	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Quota Capitale Ammortamento Mutui e Prestiti Obbligazionari	-	-	#DIV/0!	10.052.005,81	10.052.005,81	100,00%
TOTALE	MISSIONE 50: DEBITO PUBBLICO	-	-	#DIV/0!	10.052.005,81	10.052.005,81	100,00%

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 60: ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

		SPESA CORRENTE			CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE		
Programma	Denominazione	Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato
1	Restituzione Anticipazione di Tesoreria	-	-	#DIV/0!	45.000.000,00	13.546.819,61	30,10%
TOTALE	MISSIONE 60: ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	-	-	#DIV/0!	45.000.000,00	13.546.819,61	30,10%

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 60: ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

		SPESA CORRENTE			CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE		
Programma	Denominazione	Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato	Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato
1	Restituzione Anticipazione di Tesoreria	-	-	#DIV/0!	13.546.819,61	13.546.819,61	100,00%
TOTALE	MISSIONE 60: ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	-	-	#DIV/0!	13.546.819,61	13.546.819,61	100,00%

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 99: SERVIZI PER CONTO TERZI

Programma	Denominazione	SPESA PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
		Stanziamenti di Bilancio 2019	Impegni 2019	% Impegnato
1	Servizi per Conto Terzi e Partite di Giro	36.060.000,00	26.186.638,06	72,62%
2	Anticipazioni per il Finanziamento del Sistema Sanitario Nazionale	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 99: SERVIZI PER CONTO TERZI	36.060.000,00	26.186.638,06	72,62%

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 99: SERVIZI PER CONTO TERZI

Programma	Denominazione	SPESA PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
		Impegni 2019	Pagamenti 2019	% Impegnato
1	Servizi per Conto Terzi e Partite di Giro	26.186.638,06	25.525.118,19	97,47%
2	Anticipazioni per il Finanziamento del Sistema Sanitario Nazionale	-	-	#DIV/0!
TOTALE	MISSIONE 99: SERVIZI PER CONTO TERZI	26.186.638,06	25.525.118,19	97,47%

Indicatori di performance

Ambiente	Indicatore	Formula		2017	2018	2019
	Blocchi del traffico	n. annuo blocchi del traffico e/o targhe alterne per superamento pm10	n.	24,00	11,00	20,00
	Inquinamento dell'aria	n. giornate di superamento dei limiti per il pm 10 in almeno una centralina	n.	83,00	46,00	39,00
	Tutela ambiente	n. iniziative a tutela dell'ambiente (es. domeniche a piedi, puliamo il mondo,)	n.	3,00	3,00	3,00
	Produzione di rifiuti	rifiuti raccolti/tot. residenti	Kg	705,92	757,69	659,85
	Raccolta differenziata	raccolta differenziata rifiuti/rifiuti raccolti	%	67,34	77,00	75,25
	Case dell'acqua	n. case dell'acqua	n.	3,00	3,00	3,00
		n. litri acqua erogati dalle case dell'acqua	n.	870.000,00	1.100.000,00	1.000.000,00
		Bottiglie risparmiate	n.	580.000,00	733.333,33	666.666,67
		Plastica risparmiata	kg	23.200,00	29.333,33	26.666,67
		Kg CO2 evitata	kg	53.360,00	67.466,67	61.333,33
	Consumo carta uffici comunali	n. risme di carta consegnate agli uffici	n.	3.400,00	3.300,00	3.300,00

Cultura e Sport	Indicatore	Formula		2017	2018	2019
	Vivacità culturale e sportiva	n. eventi organizzati e/o sostenuti dal Comune (patrocini, contributi e tariffa agevolata)	n.	375,00	433,00	422,00
	Vivacità culturale e sportiva	n. patrocini, contributi e tariffa agevolata	n.	211,00	258,00	214,00
	Vivacità culturale e sportiva	valore contributi concessi ad enti, associazioni e fondazioni	€	30.383,33	43.225,00	36.750,00
	Vivacità culturale e sportiva	n. giornate eventi sportivi	n.	83,00	168,00	407,00
	Vivacità culturale e sportiva	n. giornate eventi culturali	n.	767,00	814,00	925,00
	Capillarità manifestazioni culturali/sportive	n. eventi di piazza	n.	27,00	27,00	32,00
	Capillarità manifestazioni culturali/sportive	n. giornate eventi in piazza	n.	82,00	88,00	128,00
	Grado di coinvolgimento realtà	n. associazioni e realtà coinvolte in eventi	n.	196,00	164,00	180,00
	Dotazioni e spazi per la cultura	n. teatri, cinema, auditorium, musei	n.	1,00	1,00	1,00
	Dotazioni e spazi per la cultura	n. posti teatro	n.	300,00	300,00	300,00
	Dotazioni e spazi per la cultura	Altri spazi/sale di proprietà comunale (Villa Burba e Lucernate)	n.	7,00	7,00	7,00

Cultura e Sport	Indicatore	Formula		2017	2018	2019
	Dotazioni e spazi per la cultura	n. posti altri spazi/sale di proprietà comunale (Villa Burba e Lucernate)	n.	938,00	938,00	938,00
	Dotazioni e spazi per la cultura	Altri spazi/sale per eventi culturali organizzati in collaborazione con privati (Villa Magnaghi, Auditorium Maggiolini, Santuario)	n.	4,00	4,00	4,00
	Dotazioni e spazi per la cultura	n. posti altri spazi/sale per eventi culturali organizzati in collaborazione con privati (Villa Magnaghi, Auditorium Maggiolini, Santuario)	n.	851,00	851,00	851,00
	Vivacità rassegna teatrale	n. spettacoli teatrali	n.	103,00	145,00	141,00
	Cinema	n. posti	n.	300,00	300,00	300,00
	Cinema	n. proiezioni	n.	272,00	339,00	349,00
	Grado di risposta dei cittadini	tot. Partecipanti ad attività organizzate con partecipazione rilevabile (partecipanti a spettacoli teatrali e cinematografici)	n.	49.227,00	61.746,00	71.828,00
	Accessibilità manifestazioni culturali	n. manifestazioni gratuite/totale manifestazioni (teatri e cinema)	%	38,23	35,93	38,78
	Associazionismo e partecipazione	n. associazioni culturali e sportive iscritte elenco annuale del Comune	n.	184,00	127,00	114
	Rho e la lettura	n. iscritti attivi alla Biblioteca Comunale	n.	3.909,00	3.636,00	3.676,00

Famiglia	Indicatore	Formula		2017	2018	2019
	Posti asili nido comunali	n. posti asili nido per mille abitanti (dal 2014 comprende i nidi accreditati)	n.	3,65	3,81	3,65
	Posti scuole primaria pubbliche e paritarie che offrono il tempo pieno	n. posti scuola primaria che offrono il tempo pieno/n. posti scuola primaria	%	100,00	100,00	100,00
	Utenti in carico ai servizi assistenziali	n. utenti in carico ai servizi assistenziali/tot. Abitanti	%	5,34	5,14	5,28
	Indice di disagio	n. contributi concessi a nuclei familiari/n. nuclei familiari residenti	%	2,20	2,51	1,46
	Sostegno economico alla famiglia	risorse comunali/totale contributi erogati	%	100,00	94,64	91,81
	Contributi economici da altri Enti	n. domande raccolte per fondo sociale affitti, dote scuola, assegno maternità INPS e altro	n.	360,00	523,00	559,00
	Oratori	n. oratori presenti nel Comune per mille abitanti	n.	0,18	0,18	0,17
	integrazione linguistica bambini stranieri	spesa sostenuta per integrazione linguistica bambini stranieri	€	22.840,00	26.904,00	30.511,00
	integrazione linguistica bambini stranieri	n. bambini stranieri destinatari di spesa per integrazione linguistica bambini stranieri	n.	123,00	123,00	129,00
	Posti scuole dell'obbligo	n. posti scuole dell'obbligo (pubbliche e paritarie) per mille abitanti	n.	96,83	97,41	94,76
	Farmacie	farmacie (pubbliche e private) per mille abitanti	n.	0,29	0,30	0,29
	Mercati comunali	n. autorizzazioni per mercati comunali su strada per mille abitanti	n.	7,37	7,17	7,01

Salute finanziaria	Indicatore	Formula		2017	2018	2019
	Grado di attendibilità delle previsioni iniziali di entrate correnti	Previsioni definitive/Previsioni iniziali	%	100,55	103,02	100,16
	Grado di attendibilità delle previsioni iniziali di spesa corrente	Previsioni definitive/Previsioni iniziali	%	102,44	100,02	99,17
	Grado di autonomia finanziaria	(Entrate Tributarie + Extratributarie)/Entrate Correnti	%	93,48	92,86	93,38
	Pressione tributaria pro capite	gettito entr. trib tit. I/tot. abitanti	€	547,31	543,14	576,36
	Dipendenza da trasferimenti statali	Contributi trasferimenti pubblici/(totale spese correnti + quota capitale rimborso mutui passivi)	%	6,47	6,75	6,40
	Grado di copertura economica, equilibrio economico	entrate correnti/(totale spese correnti + quota capitale rimborso mutui passivi)	%	99,71	97,34	101,78
	Velocità riscossione entrate proprie (competenza)	riscossioni tit. I + III/accertamenti tit. I + III	%	58,46	62,25	69,26
	Spesa corrente procapite	Spesa corrente/tot. abitanti	€	699,56	738,28	714,92
	Investimenti annui pro capite	spesa investimenti annui/tot. abitanti	€	138,16	135,80	106,26
	Rigidità strutturale	(Spesa Personale + Rimborso Mutui Q.I.e Q.C.)/Entrate Correnti	%	40,61	41,17	36,86
	Rigidità per costo del personale	Spesa Personale/Entrate Correnti	%	21,18	20,80	20,13

Salute finanziaria	Indicatore	Formula		2017	2018	2019
	Incidenza spesa del personale sulla spesa corrente	Spesa del Personale/Spese Correnti	%	24,66	23,98	23,68
	Velocità riscossione entrate proprie (residui)	riscossioni tit. I + III/accertamenti tit. I + III	%	51,36	56,30	52,63
	Velocità di pagamento spese correnti (residui)	pagamenti tit. I/impegni tit. I	%	85,96	80,52	92,65
	Incidenza residui attivi correnti	Totale residui attivi Tit. I e III/Totale accertamenti di competenza Tit. I e III	%	68,61	59,28	55,34
	Incidenza residui passivi correnti	Totale residui passivi Tit. I/Totale impegni di competenza Tit. I	%	44,10	36,63	33,07
	Indebitamento pro capite	indebitamento/popolazione	€	998,85	886,05	789,82
	Livello di indebitamento nel tempo	Trend livello di indebitamento nel tempo	€ migliaia	50.846,00	44.835,96	40.951,20
	Rigidità del bilancio per l'indebitamento	Rimborso Mutui (Q.I.+Q.C.)/Entrate Correnti	%	19,43	20,38	16,72
	Rispetto tempi medi di pagamento	Rispetto tempi medi stabiliti dalla normativa vigente	si/no	no	no	no

Sicurezza	Indicatore	Formula		2017	2018	2019
	Presenza sul territorio	n. agenti per mille abitanti	n.	0,86	0,79	0,75
	Presidio serale/notturno	h vigilanza serali	h.	864,00	1.001,00	994,00
	Capillarità servizio di polizia Locale	n. ore servizi di quartiere	h.	7.629,00	3.881,00	4.044,00
	Verifica del rispetto del codice della strada	n. violazioni stradali sanzionate	n.	19.274,00	16.208,00	15.353,00
	Intervento sui reati segnalati	n. arresti effettuati/n. reati segnalati	%	10,29	7,14	4,71
	Regolarità amministrativa delle attività economiche	n. operatori commerciali sanzionati	n.	45,00	17,00	15,00
	Popolazione raggiunta dall'educazione stradale/abitante	n. cittadini raggiunti da iniziative di educazione stradale/tot. residenti	%	0,49	0,56	1,16
	Protezione Civile	n. volontari Protezione Civile per mille abitanti	n.	0,49	0,42	0,35
	Sicurezza sulla strada	n. incidenti per mille abitanti	n.	5,52	4,76	4,71

Sociale e Salute	Indicatore	Formula		2017	2018	2019
	Pasti a domicilio	n. pasti a domicilio distribuiti a anziani/tot. iscritti al servizio	n.	244,24	225,98	185,55
	Servizi residenziali per anziani	n. posti RSA ogni mille abitanti oltre i 65 anni	n.	22,84	23,50	22,62
	Autonomia e benessere dell'anziano	residenti oltre i 65 anni che vivono in casa e/o in famiglia/tot. residenti oltre 65 anni	%	98,87	98,74	99,00
	Estate sicura	iscritti estate sicura anziani/tot. residenti oltre 65 anni	%	0,31	0,18	0,20
	Teleassistenza	fruitori servizio teleassistenza/tot. residenti oltre 65 anni	%	0,10	0,10	0,08
	Tutela minori	n. minori in strutture protette/tot. minori	%	0,66	0,76	0,68
	Tutela minori	n. giornate minori in strutture protette	n.	10.809,00	11.153,00	11.483,00
	Tutela minori	n. totale minori in affido (minori già in affido al 01/01 dell'anno di riferimento e minori dati in affido in corso)	n.	15,00	14,00	10,00
	Tutela minori	n. minori dati in affido nel corso dell'anno	n.	10,00	11,00	9,00
	Affidi familiari	n. affidi familiari nell'anno per mille abitanti	n.	0,20	0,22	0,17
	Aiuto ai diversamente abili che studiano	spesa destinata sostegno scolastico diversamente abili/n. diversamente abili assistiti	€	2.933,69	4.052,69	2.543,25
	Aiuto ai diversamente abili che studiano	n. diversamente abili assistiti nelle scuole comunali	n.	128,00	105,00	141,00
	Aiuto ai diversamente abili che studiano	monte ore annuo complessivo per alunni diversamente abili presso le scuole comunali	n.	18.809,00	18.840,00	25.965,00

	Aiuto ai diversamente abili che studiano	n. alunni diversamente abili frequentanti scuole statali fuori Comune beneficiari di contributo per intervento educativo	n.	7,00	6,00	3,00
	Aiuto ai diversamente abili che studiano	n. alunni diversamente abili frequentanti scuole paritarie rhodensi beneficiari di contributo per intervento educativo	n.	10,00	8,00	18,00
	Aiuto ai diversamente abili che lavorano	n. inserimenti lavorativi	n.	126,00	235,00	235,00
Sviluppo economico e Turismo	Indicatore	Formula		2017	2018	2019
	Promozione delle attività commerciali	n. eventi e manifestazioni di promozione economica organizzate/patrociate dal Comune	n.	30	27	13
	Centri commerciali	n. centri commerciali presenti nel territorio di Rho	n.	2	2	2
	Esercizi di prossimità	n. esercizi di prossimità	n.	713	722	717
	Vivacità imprenditoriale	n. nuove imprese aperte/n. imprese cessate	n.	1,40	1,61	1,24
	Strutture ricettive di ristoro e tempo libero	n. ristoranti e pub presenti in Città per mille abitanti	n.	4,87	5,08	4,98
	Attività ricettive non alberghiere	n. attività ricettive non alberghiere presenti in città (attività per cui è prevista la segnalazione di avvio attività al Comune – dato al 31/12)	n.	77	103	156
	Strutture ricettive (alberghi)	n. alberghi	n.	5	5	5

Controllo strategico

La strategia realizzata

La Mappa Strategica 2019 ha individuato le seguenti 3 strategie:

- *UNA STRUTTURA AMMINISTRATIVA EFFICIENTE E DI QUALITÀ*
- *VIVERE LA CITTÀ*
- *UNA CITTÀ CHE DICE 'NOI'.*

Ciascuna strategia è stata declinata in 4 azioni strategiche, alle quali sono stati abbinati specifici obiettivi strategici.

La Mappa Strategica ha anche raggruppato le azioni strategiche nelle seguenti 4 prospettive/output:

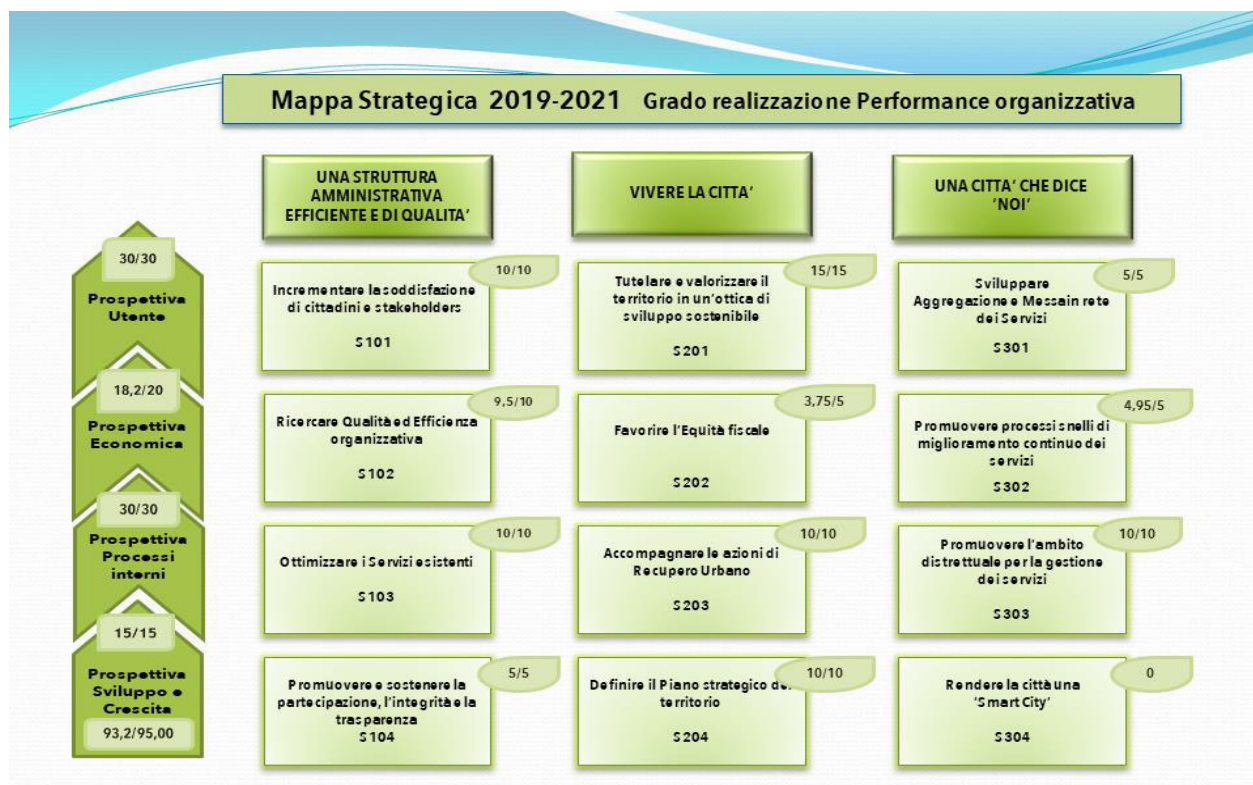
- *PROSPETTIVA UTENTE*
- *PROSPETTIVA ECONOMICA*
- *PROSPETTIVA PROCESSI INTERNI*
- *PROSPETTIVA SVILUPPO E CRESCITA.*

La Mappa Strategica prevede anche – per ciascuna delle tre strategie – degli indicatori di performance (complessivamente 28) con il relativo benchmark di riferimento.

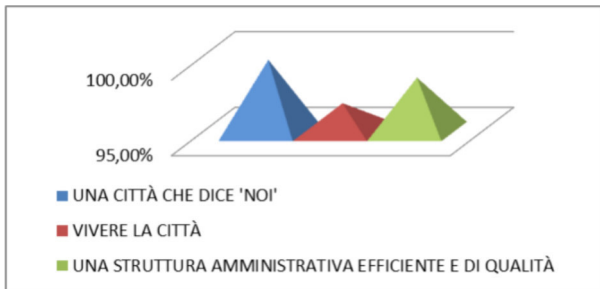
Con il Piano Esecutivo di Gestione/Piano della Performance 2019-2021 la Mappa Strategica di cui sopra è stata pesata, così da permettere a consuntivo la misurazione del grado di realizzazione della strategia dell'Ente.

In fase di predisposizione della Relazione sulla Performance, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 228 del 24/11/2020, si è provveduto a misurare il grado di realizzazione della Mappa Strategica per l'anno 2019, quindi della strategia dell'Ente in tale anno, ed il grado di realizzazione raggiunto è risultato essere del 98%. Quanto invece agli indicatori di performance ci si è attestati al 83%.

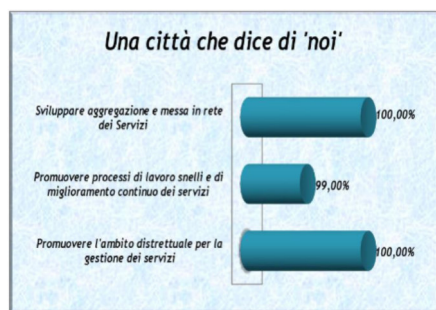
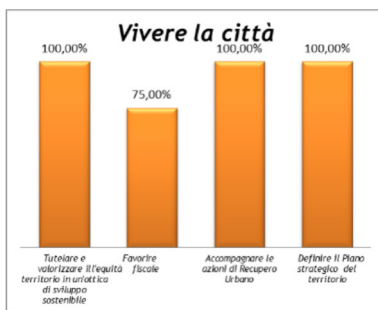
Di seguito si illustra in maniera sintetica la strategia realizzata distinguendo tra le diverse strategie, azioni e prospettive.



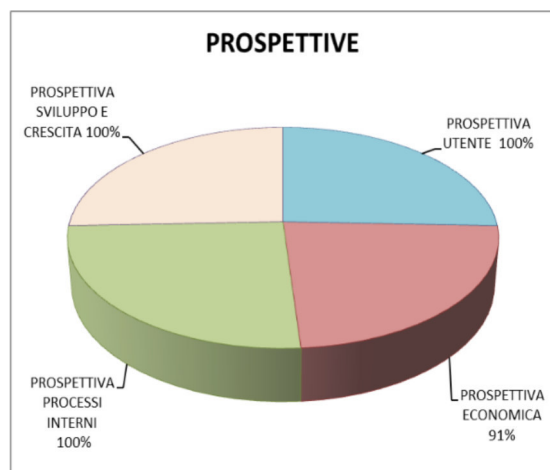
Nel grafico sotto riportato è indicata la percentuale di realizzazione delle tre strategie:



Nei grafici sotto riportati è invece indicata la percentuale di realizzazione delle 4 azioni strategiche individuate per ciascuna strategia:



Infine, il grafico sotto riportato indica la percentuali di realizzazione delle 4 prospettive individuate nella mappa strategica



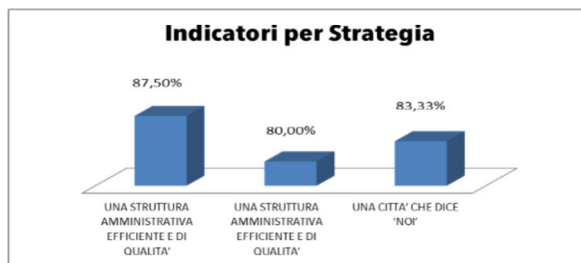
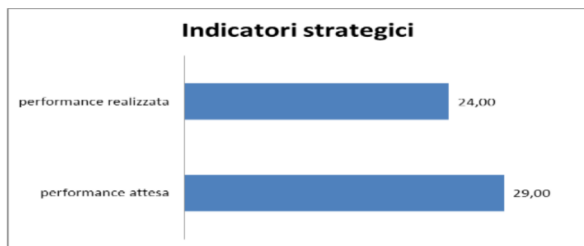
Codice	Obiettivo strategico	Peso	% realizz.	Realizz. Ponderata obiettivi	peso prospettiva	Realizz. Ponderata prospettiva
S101-01	Garantire standard qualitativi elevati per i servizi ai cittadini e agli utenti	0,30	100,00%	0,30		
S101-02	Promuovere l'immagine del Comune e dei suoi servizi migliorando la comunicazione istituzionale	0,40	100,00%	0,40		
S101-03	Servizi di igiene urbana	0,30	100,00%	0,30		
s1 - s101 prospettiva utente		1,00		1,00	10	10,00
S102-01	Monitoraggio della spesa	0,30	100,00%	0,30		
S102-02	Ricerca di Fondi per progetti (Fund raising)	0,25	100,00%	0,25		
S102-03	Cruscotto Partecipate	0,25	80,00%	0,20		
S102-04	Pronto Intervento	0,20	100,00%	0,20		
s1 - s102 prospettiva economica		1,00		0,95	10	9,50
S103-01	Una Amministrazione snella ed efficace	0,60	100,00%	0,60		
S103-02	Una pubblica Amministrazione digitale e semplice	0,40	100,00%	0,40		
s1 - s103 prospettiva processi interni		1,00		1,00	10	10,00
S104-01	Una Amministrazione digitale sicura	0,20	100,00%	0,20		
S104-02	Una gestione trasparente dei servizi	0,15	100,00%	0,15		
S104-03	Una Amministrazione di qualità	0,15	100,00%	0,15		
S104-04	Bilancio Partecipativo e Bilancio di metà mandato	0,15	100,00%	0,15		
S104-05	Piano Anticorruzione	0,15	100,00%	0,15		
S104-06	Sviluppare Trasparenza ed Integrità nei servizi e nelle attività	0,20	100,00%	0,20		
s1 - s104 prospettiva crescita e sviluppo		1,00		1,00	5	5,00

Codice	Obiettivo strategico	Peso	% realizz.	Realizz. Ponderata obiettivi	peso prospettiva	Realizz. Ponderata prospettiva
S201-01	Città Sicura	0,20	100,00%	0,20		
S201-02	Strade sicure	0,10	100,00%	0,10		
S201-03	Tutela ambientale	0,10	100,00%	0,10		
S201-04	Sharing Economy e mobilità dolce	0,10	100,00%	0,10		
S201-05	I parchi e i corsi d'acqua come risorsa	0,10	100,00%	0,10		
S201-06	Verde pubblico e aree giochi	0,10	100,00%	0,10		
S201-07	Arredo urbano	0,10	100,00%	0,10		
S201-08	Edifici pubblici, impianti sportivi e infrastrutture (Ponti)	0,20	100,00%	0,20		
s2 - s201 prospettiva utente		1,00		1,00	15	15,00
S202-01	S.I.T. per incrocio banche dati tecniche, tributarie e anagrafiche	0,50	50,00%	0,25		
S202-02	Attuare azioni di perequazione fiscale	0,50	100,00%	0,50		
s2 - s202 prospettiva economica		1,00		0,75	5	3,75
S203-01	Piano Generale del Territorio (PGT)	0,60	100,00%	0,60		
S203-02	Cinema Teatro	0,40	100,00%	0,40		
s2 - s203 prospettiva processi interni		1,00		1,00	10	10,00
S204-01	Rho Città turistica	0,10	100,00%	0,10		
S204-02	Piano Strategico	0,25	100,00%	0,25		
S204-03	Post EXPO	0,25	100,00%	0,25		
S204-04	Rho e il commercio	0,20	100,00%	0,20		
S204-05	Promozione del territorio	0,10	100,00%	0,10		
S204-06	Sviluppare sistemi di risparmio energetico e di condivisione delle risorse	0,10	100,00%	0,10		
s2 - s204 prospettiva crescita e sviluppo		1,00		1,00	10	10,00

Codice	Obiettivo strategico	Peso	% realizz.	Realizz. Ponderata obiettivi	peso prospettiva	Realizz. Ponderata prospettiva
S301 - 01	Sviluppare la città dei diritti e delle pari opportunità	0,30	100,00%	0,30		
S301 - 02	Investire in politiche di coesione sociale	0,35	100,00%	0,35		
S301 - 03	Consolidare e sistematizzare le azioni relative alle politiche giovanili	0,35	100,00%	0,35		
s3 - s301 prospettiva utente		1,00		1,00	5	5,00
S302 - 01	Consolidare i servizi educativi per le famiglie	0,20	95,00%	0,19		
S302 - 02	Una Città ricca di Cultura ed eventi	0,20	100,00%	0,20		
S302 - 03	Promuovere l'esercizio dell'attività sportiva	0,20	100,00%	0,20		
S302 - 04	Contratto di Quartiere	0,20	100,00%	0,20		
S302 - 05	Attuare le azioni socio-culturali del Contratto di Quartiere	0,20	100,00%	0,20		
s3 - s302 prospettiva economica		1,00		0,99	5	4,95
S303 - 01	Orientarsi nella rete dei servizi	1,00	100,00%	1,00		
s3 - s303 prospettiva processi interni		1,00		1,00	10	10,00
S304-01	Zona Metropolitana omogenea - Obiettivo eliminato con deliberazione n. 245/2019	0,00	0,00%	0,00		
s3 - s304 prospettiva crescita e sviluppo		0,00		0,00	0	0,00

Indicatori strategici

La Mappa Strategica prevede anche - per ciascuna delle tre strategie - degli indicatori di performance (complessivamente 29), di seguito viene riportato il grado di realizzazione degli indicatori strategici sia nel complesso sia distinti per singola strategia.



Valore di riferimento per ciascun indicatore: +/-3% triennio precedente.

STRATEGIA	Indicatori di performance	2016	2017	2018	2019	
UNA STRUTTURA AMMINISTRATIVA EFFICIENTE E DI QUALITA'	Tasso generale di soddisfazione di cittadini e stakeholders su Sportello al Cittadino	84,87%	86,40%	83,70%	97,40%	87,50%
	Tasso generale di soddisfazione di cittadini e stakeholders Servizio nido	73,33%	87,00%	80,30%	49,50%	
	Rigidità strutturale (quota entrate correnti assorbita dalle spese fisse - personale e interessi)	26,59%	26,23%	25,17%	23,65%	
	Spese di funzionamento pro-capite (spese per il personale, per acquisto beni e servizi, altre spese correnti in rapporto alla popolazione)	€ 712,50	€ 699,56	€ 738,28	€ 714,92	
	Personale ogni 1000 abitanti (unità di personale comunale al 31.12/1000 ab.)	5,32	5,17	5,09	4,86 (unità)	
	Incidenza spese di personale (misura l'incidenza delle spese di personale - interv. 1 - sulle entrate correnti)	21,12%	21,18%	20,80%	20,13%	
	Costo di indebitamento annuo (misura quota capitale e quota interessi)	€ 9.411.871,75	€ 8.053.646,73	€ 8.777.961,85	€ 7.288.795,75	
	Autonomia finanziaria (Entrate Tributarie + Extra tributarie)/Entrate Correnti	94,53%	93,48%	92,86%	93,38%	

STRATEGIA	Indicatori di performance	2016	2017	2018	2019	
VIVERE LA CITTÀ	Autonomia impositiva - tributaria (incidenza delle entrate tributarie sulle entrate correnti)	63,54%	67,21%	63,81%	68,56%	80,00%
	Spesa per istruzione (spesa per funzioni di istruzione/tot. spese correnti)	9,59%	10,09%	10,13%	9,71%	
	Grado di Copertura della domanda sul servizio 'Asilo Nido' (posti disponibili/utenti potenziali)	14,21%	14,78%	23,68%	16,35%	
	Spese per sicurezza (spese per funzioni di Polizia locale/tot. spese correnti)	6,18%	6,30%	6,57%	6,04%	
	Spesa per cultura, sport, turismo (spesa per funzioni culturali, sport, turismo/tot. spese correnti)	7,83%	7,71%	7,83%	8,59%	
	Spesa per servizi sociali (spesa per funzioni sociali/tot. spese correnti)	25,41%	25,40%	25,26%	26,76%	
	Copertura del Servizio Disabili (richieste di presa in carico /richieste accolte)	85,48%	72,73%	87,76%	99,00%	
	Spesa per la gestione del Territorio e Ambiente (spesa funzioni Gestione del Territorio e Ambiente/tot. spese correnti)	9,26%	9,52%	9,35%	9,52%	
	Disponibilità di verde urbano (mq di verde pubblico/abitante)	24,34	24,86	24,93	23,50	
	Superficie urbanizzata (mq di area urbanizzata/mq di territorio)	65,60%	65,60%	65,60%	65,60%	
	Giornate di superamento dei limiti per il pm 10 in almeno una centralina	79,00	83,00	46	39,00	
	Spesa per trasporto pubblico (spesa pro capite)	€ 32,21	€ 30,46	€ 28,73	€ 20,36	
	Media giornaliera utenti trasporto pubblico	1.190,00	1.196,00	1.210,00	1.320,00	
	Iscritti attivi al servizio biblioteca (iscritti che hanno richiesto almeno un prestito nell'anno)	4.165,00	3.909,00	3.636,00	3.673,00	
	Circolazione del patrimonio della biblioteca (n. documenti disponibili/n. prestiti documenti biblioteca)	1,3000	0,953	1,15	1,08	

STRATEGIA	Indicatori di performance	2016	2017	2018	2019	
UNA CITTA' CHE DICE 'NOI'	N° Comuni con cui si gestiscono servizi in forma associata	34,00	34,00	34,00	34,00	83,33%
	N° associazioni che gestiscono impianti sportivi del Comune tramite Convenzione	17,00	19,00	20,00	21,00	
	N° associazioni e realtà coinvolte in eventi	200,00	192,00	164	180,00	
	Eventi organizzati e/o sostenuti dal Comune (patrocini, contributi e tariffa agevolata)	256,00	456,00	433	422,00	
	% spesa sociale gestita da Sercop per il Comune di Rho/tot. spesa sociale	0,14	0,16	0,1498	0,14	
	N° inserimenti lavorativi tramite affidamento di servizi ausiliari dell'Amministrazione Comunale	41,00	48,00	45	37	

Controllo di qualità

Premessa

La Legge 7 dicembre 2012 n. 213, che ha convertito il decreto-legge 10 ottobre 2012 n. 174, all'art. 3 sul "*rafforzamento dei controlli interni in materia di enti locali*", modifica l'art. 147 del D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL) in materia di controlli interni individuando 6 diverse tipologie di controlli tra cui rientra il "controllo sulla qualità" dei servizi erogati da implementare con l'impiego di metodologie dirette a misurare la soddisfazione degli utenti. Il controllo della qualità non solo viene richiamato all'interno dei 6 controlli obbligatori, ma assume un particolare connotato informativo autonomo, venendo di fatto considerato indispensabile sia in termini di livelli di servizi direttamente erogati dall'ente, che prodotti indirettamente tramite la gestione delle società e/o degli organismi strumentali all'esercizio dell'azione amministrativa.

L'art. 9 del regolamento per la disciplina dei controlli interni del comune di Rho, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 28/02/2013, disciplina il Controllo di Qualità dei Servizi Erogati come segue:

1. *Il controllo sulla qualità dei servizi è volto a rilevare il grado di soddisfazione della domanda espressa dagli utenti interni ed esterni dell'Amministrazione Comunale, sia direttamente sia mediante organismi di gestione esterni, ed è esercitato attraverso l'impiego di specifiche metodologie.*
2. *Sono sottoposti a controllo i servizi erogati in economia attraverso i settori di competenza, nonché i servizi esternalizzati, erogati da soggetti esterni all'Amministrazione Comunale mediante contratti di servizio, secondo un piano di priorità stabilito dalla Giunta Comunale.*
3. *Il controllo è svolto dal Dirigente dell'Area che eroga il servizio in economia, sulla base delle indicazioni contenute nella carta dei servizi o analogo documento in cui siano individuati i principi e gli standards del servizio pubblico gestito e per i servizi esternalizzati il controllo è effettuato sulla base degli accordi previsti nei contratti di servizio.*
4. *Al fine di assicurare la verifica della qualità dei servizi, il gradimento degli stessi ed il livello di soddisfazione degli utenti, ciascun Dirigente:*
 - *analizza e gestisce i reclami e i disservizi segnalati dall'utenza;*
 - *analizza gli indicatori di qualità relativi previsti dalla carta dei servizi o da analogo documento, con cadenza almeno annuale;*
 - *raccoglie e valuta suggerimenti e proposte avanzate dagli utenti;*
 - *organizza indagini sul grado di soddisfazione dell'utenza per i servizi erogati e sull'evoluzione dei bisogni e delle esigenze dei cittadini, con cadenza almeno triennale.*

BOLLINO ETICO SOCIALE

Il Bollino Etico Sociale® è uno Standard specifico in materia di etica e responsabilità sociale avente lo scopo di avvicinare le organizzazioni pubbliche, private e del no-profit alla responsabilità sociale e alla gestione etica.

Il Comune di Rho è il primo comune in Italia ad aver ottenuto il Bollino Etico Sociale® nell'ambito della gestione organizzativa dell'attività amministrativa.

L'attestazione è stata riconosciuta e rilasciata dal Comitato Etico di Valutazione del Bollino Etico Sociale® a seguito di un percorso di auditing di verifica delle conformità all'interno dell'organizzazione e l'implementazione di processi di miglioramento continuo verso le prescrizioni dettate dallo Standard. Il Comune di Rho ha recepito i principi per l'adozione di un modello di gestione etica, trasparente e socialmente responsabile nei confronti delle risorse umane, dei cittadini utenti e di tutti gli stakeholder in genere.

In particolare il Comune di Rho ha dimostrato conformità e consapevolezza verso i requisiti relativamente all'erogazione dei servizi al cittadino, gestione del territorio e relativi adempimenti ed erogazioni di servizi di pubblica sicurezza.

Lo standard del Bollino Etico Sociale® fornisce elementi basilari della responsabilità sociale circa il coinvolgimento dei portatori d'interesse, sui temi fondamentali e sugli aspetti specifici della materia, nonché sul modo di integrare comportamenti socialmente responsabili all'interno di un'organizzazione.

Ottenere il Bollino Etico Sociale® contribuisce ad influenzare la percezione sia interna che esterna delle prestazioni di un'organizzazione in materia di responsabilità sociale. L'attestazione permette di verificare la propria conformità alla legislazione attraverso un processo di audit eseguito da soggetti esterni ed è qualificante per l'ottenimento di una riduzione percentuale del tasso di premio INAIL a carico dell'ente pubblico.

Il riconoscimento del Bollino Etico Sociale® certifica il rispetto di parametri allo Standard, implica un comportamento etico nella gestione dell'Amministrazione nel rispetto delle leggi e della trasparenza.



Segnalazioni dei cittadini

L'Amministrazione comunale considera le segnalazioni presentate dai cittadini uno strumento utile per conoscere meglio le esigenze del territorio e della comunità di riferimento e quindi una opportunità per migliorare i servizi erogati a favore degli stessi.

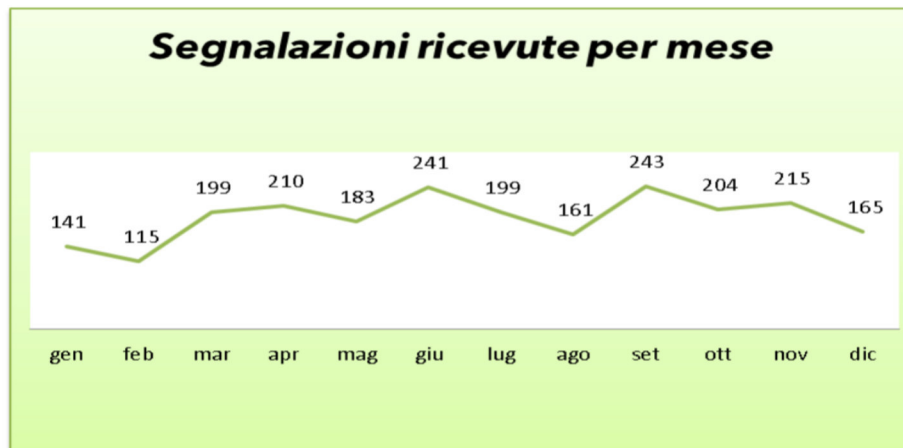
La gestione delle segnalazioni dei cittadini avviene tramite la piattaforma "Comuni-chiamo", utilizzata sia dai cittadini per presentare le proprie segnalazione sia dai diversi uffici comunali per la gestione delle segnalazioni. L'Ufficio Diritti presidia costantemente le diverse fasi di lavorazione delle segnalazioni. Tale soluzione organizzativa ha consentito una gestione centralizzata e coordinata delle segnalazioni rispetto al passato.

L'attivazione di un apposita procedura per la trattazione delle segnalazioni presentate dai cittadini risponde principalmente all'esigenza di:

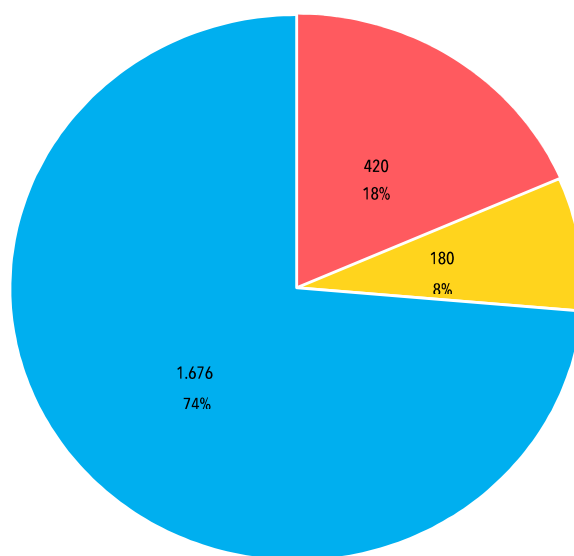
- mettere al centro della propria azione il cittadino, garantendone sempre più qualità e accessibilità e dimostrando attenzione per le sue esigenze;
- semplificare e gestire in maniera chiara e tempestiva le risposte, nella logica della massima efficienza e del minimo spreco di tempo e risorse;
- monitorare e coinvolgere il proprio personale nell'approccio alla soddisfazione del cittadino e al miglioramento continuo del servizio.

Nell'anno 2019 sono state presentate complessivamente n. 2.276 segnalazioni pari a 6,3 segnalazioni al giorno.

I risultati conseguiti attraverso la modalità di gestione delle segnalazioni, di cui sopra, sono state oggetto di un monitoraggio statistico relativo al 2019, di seguito sintetizzato:

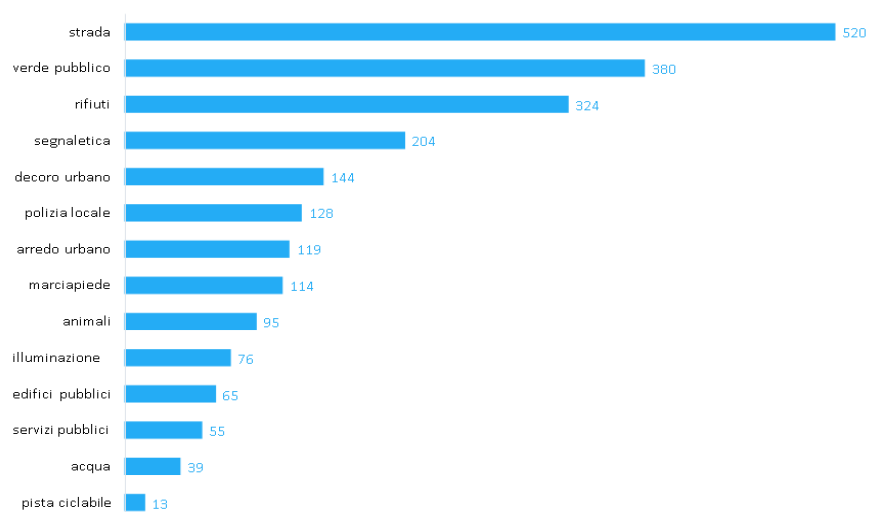


STATO SEGNALAZIONI AL 31/12/2019

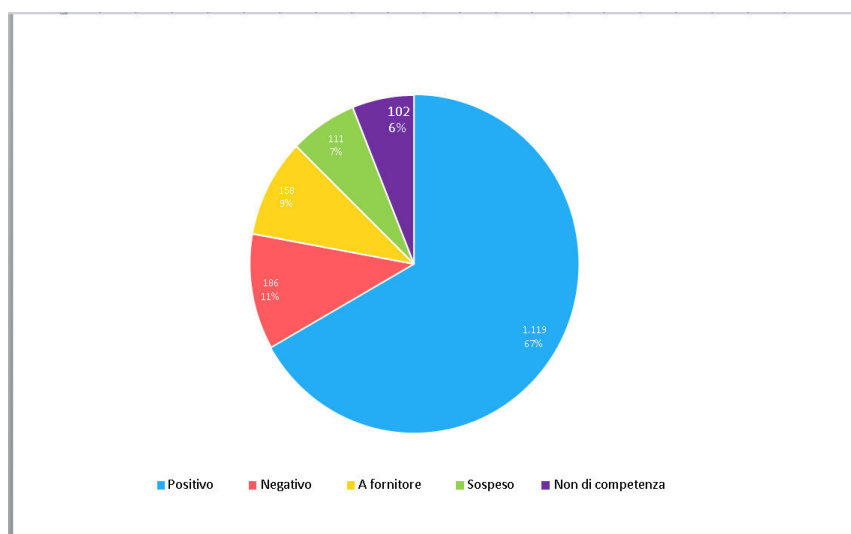


■ Chiuse ■ Nuove ■ in gestione

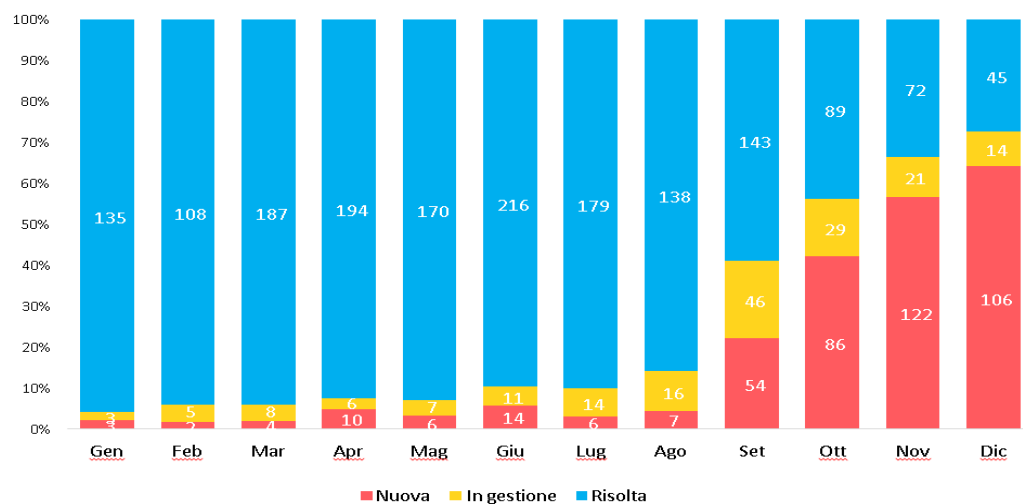
SEGNALAZIONI PIU' RICEVUTE PER CATEGORIA



ESITO CHIUSURA SEGNALAZIONI



STATO DELLE SEGNALAZIONI RICEVUTE PER MESE



Carte dei Servizi

Nel Comune di Rho sono state adottate le seguenti Carte dei Servizi pubblicate sul sito del Comune nella sezione Amministrazione trasparente,

- Asili nido
- Biblioteca
- Centri estivi
- Centro diurno anziani
- Refezione scolastica
- Segnalazioni dei Cittadini
- Servizi Pre-Post scuola
- Servizi on line del Comune di Rho
- Sportello del Cittadino - Quic
- Trasporto urbano.

Indagini di Customer Satisfaction

Nell'anno 2019 sono state effettuate customer satisfaction sui seguenti servizi:

- Asili nido comunali e precisamente:
 - Asilo Aldo Moro 100,00% punteggio ricompreso tra soddisfatti e decisamente soddisfatti
 - Asilo Deledda 88,00% punteggio ricompreso tra soddisfatti e decisamente soddisfatti
 - Asilo Togliatti 97,60% punteggio ricompreso tra soddisfatti e decisamente soddisfatti
- Centri estivi:
 - utenti soddisfatti Scuola dell'Infanzia 100,00%
 - utenti soddisfatti Scuola Primaria 95,95%
- Refezione scolastica: utenti soddisfatti: 65%
- Centro Sociale Potenziato " Stella polare": utenti soddisfatti 96,25%
- Servizi Pre-Post scuola: utenti soddisfatti 87,50%
- Sportello del cittadino - Quic: utenti soddisfatti 97,40%.

