

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

Esercizio 2021

(ai sensi dell'art. 10, comma 1, lett. b) del D.Lgs. 150/2009)

COMUNE DI CASALE CORTE CERRO

PROVINCIA DEL VERBANO CUSIO OSSOLA

Le Amministrazioni pubbliche devono adottare, in base a quanto disposto dall'art. 3 del Decreto Legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, metodi e strumenti idonei a misurare, valutare e premiare la performance individuale e quella organizzativa, secondo criteri strettamente connessi al soddisfacimento dell'interesse del destinatario dei servizi pubblici. La relazione sulla performance prevista dall'art. 10 comma 1 lettera b) del D. Lgs. 150/2009 costituisce lo strumento mediante il quale l'Amministrazione illustra ai cittadini e a tutti gli altri stakeholders, interni ed esterni, i risultati ottenuti nel corso dell'anno precedente, concludendo in tal modo il ciclo di gestione della performance. Il Comune di Casale Corte Cerro a decorrere dall'anno 2013, si è trovato impegnato per la prima volta a redigere questo nuovo documento, per la predisposizione del quale è intervenuta la delibera n. 5/2012 della CIVIT che definisce le Linee guida ai sensi dell'art 13, comma 6 lettera b) del D. Lgs. 150/2000. Si ricorda inoltre che, ai sensi dell'art. 14 comma 4 lettera c) e art. 11, comma 6, del D. Lgs. 150/2009, la Relazione deve essere validata dall'Organismo Indipendente di Valutazione (O.I.V.) quale condizione inderogabile per l'accesso agli strumenti premiali di cui al Titolo III del decreto in oggetto.

Il Comune di Casale Corte Cerro, in osservanza dei canoni di legge, ha adottato i seguenti provvedimenti rilevanti ai fini della performance 2021:

- 1) Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 41 del 30.12.2020 ha approvato il Documento Unico di Programmazione 2021-2023 e bilancio di previsione 2021 - 2023;
- 2) Con deliberazione della Giunta Comunale n. 12 del 25.01.2021 ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) e il Piano degli Obiettivi e della Performance 2021;
- 3) Con deliberazione Giunta Comunale n. 31 del 22.03.2021, esecutiva, ha approvato il piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza 2021/2023.
- 4) In data 20.12.2021 è stato sottoscritto il Contratto integrativo decentrato 2021.

L'art. 4 del D.Lgs. 150/2009 definisce il ciclo di gestione della performance che si articola nelle seguenti fasi:

- Definizione ed assegnazione degli obiettivi,
- Collegamento tra obiettivi e risorse,
- Monitoraggio in corso di esercizio,
- Misurazione e valutazione della performance organizzativa ed individuale,
- Utilizzo dei sistemi premianti
- Rendicontazione dei risultati ottenuti a consuntivo agli organi di indirizzo politico - amministrativo, nonché ai cittadini, agli utenti e ai destinatari dei servizi, lo strumento è costituito dalla presente relazione.

Tale impostazione metodologica risulta, sostanzialmente, in uso presso l'Amministrazione comunale di Casale Corte Cerro da diversi anni; in particolare dal CCNL del 1999 e successivi e dai CID aziendali che si sono succeduti; con l'approvazione del PEG da parte della Giunta nel corso dei vari periodi amministrativi. Il PEG si è caratterizzato con l'assegnazione ai Responsabili di Servizi, come l'Ente è articolato, obiettivi correlati agli atti di programmazione con riferimento al bilancio di previsione, alla relazione previsionale e programmatica e agli indirizzi programmatici dell'Amministrazione, di volta in volta, calati nella realtà normativa e finanziaria dell'Ente.

Con la presente Relazione sulla Performance si intendono rendicontare le attività poste in essere nel corso dell'anno 2021 ed i risultati ottenuti con la loro gestione, portando gli stessi a comparazione con quelli relazionati a consuntivo l'anno precedente (2020). Tale comparazione avviene tra le Relazioni sui risultati dei rendiconti dei due anni i cui provvedimenti sono stati approvati rispettivamente dalla Giunta Comunale con atti n. n. 33 del 04.04.2022 e n. 44 del 19.04.2021. Con tale modalità si persegue la finalità di rendere trasparente l'azione amministrativa e consentire, anche, di applicare i meccanismi premiali del 2021 come previsti e concordati dal contratto integrativo decentrato.

Per meglio comprendere e contestualizzare l'attività posta in essere dall'Amministrazione comunale nel corso dell'anno 2021, si ritiene opportuno riportare qui di seguito sintetiche informazioni circa:

- . Il contesto esterno di riferimento;
- . Lo scenario dell'ente;

PROCESSO DI PIANIFICAZIONE E GESTIONE.

Introduzione.

L'insieme dei documenti costituiti dal DUP (Documento Unico di Programmazione), dal PEG (Piano Esecutivo di Gestione) e dal PDP (Piano della Performance) nonché dal piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza 2021/2023, come meglio di seguito descritti, soddisfano nel loro complesso i principi sopra accennati e visto il Regolamento comunale sull'ordinamento degli uffici e servizi, concorrono a costituire il PIANO DELLA PERFORMANCE come strumento del Ciclo della performance del Comune di Casale Corte Cerro. La metodologia operativa adottata ormai da anni in questa Amministrazione, è risultata, anche ante-regolamento della performance - comunque adeguata ai principi della recente normativa di cui al D. Lgs. 150/2009 in attuazione della legge delega n. 15/2009.

Esso parte:

- a) dal Documento Unico di Programmazione (DUP) 2021/2023 - documento che recepisce le priorità dell'azione amministrativa declinandole, a livello triennale, sull'assetto organizzativo del Comune. Il DUP è strettamente collegato al Bilancio di previsione annuale e delinea gli obiettivi generali articolati per programmi;
- b) dal Piano Esecutivo di Gestione (PEG), parte contabile ed obiettivi - documento che si pone come supporto di pianificazione del bilancio e quindi del DUP e definisce la quantificazione delle risorse e degli interventi assegnati a ciascun centro di Responsabilità per la realizzazione degli obiettivi di ciascun programma e progetto contenuti nel DUP medesimo.

Il percorso adottato per l'individuazione degli obiettivi ha seguito il seguente schema:

- individuazione, ove possibile, di obiettivi strategici correlati e funzionali ai programmi dell'Amministrazione comunale ed alla sua attività istituzionale e gestionale;
- declinazione degli obiettivi in strategici, operativi o ordinari/aumento di produttività/mantenimento standard di efficienza ecc. in ossequio a quanto previsto dall'art. 5 del D. Lgs. 150/2009.
- suddivisione, ove possibile, in azioni, in step analitici collegati ad indicatori specifici, strumentali alla valutazione degli obiettivi ed alla verifica del grado di misurazione e raggiungimento delle finalità attese. Tutti gli obiettivi che l'Amministrazione ha inteso perseguire sono strettamente legati alla definizione di standard di efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa sui quali predefinire i risultati attesi per il 2021, peraltro necessari per le premialità, ovvero per la distribuzione delle risorse derivanti dal Fondo destinato alla produttività da distribuire solo in base ai criteri di programmazione e valutazione.

Il contesto di riferimento

Descrizione	Dati	Note
Popolazione residente	3.402	Censimento 2011 - 3476
Popolazione massima insediabile da piano urbanistico vigente	4.000	
Livello di istruzione	==	
Superficie	12,08	Kmq
Strade statali	2,30	Km.
Strade provinciali	3,6	Km.
Strade comunali	21,7	Km.
Strade vicinali	7,00	Km.
Autostrade	0	Km.
Itinerari ciclopedonali	2,00	Km.
Piano Regolatore	SI	Adottato ed Approvato
Piano industriale	NO	==
Artigianale	NO	==
Commerciale	SI	==
Asili nido	SI	Posti n. 15
Scuole dell'infanzia	2	Posti n. 95
Scuole primarie	2	Posti n. 200
Scuole secondarie	1	Posti n. 150
Strutture residenziali per anziani	0	
Farmacie comunali	0	
Rete acquedotto	21	Km.
Aree verdi, parchi e giardini	10	Hq
Punti luce illuminazione pubblica	720	
Rete gas	16	Km.
Raccolta rifiuti	1.687.520	Kg.
Mezzi operativi per gestione territorio	21	
Veicoli	7	
Personal computer	20	

L'Assetto organizzativo

La struttura organizzativa dell'Ente, sulla base di quanto previsto dal Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e servizi approvato con delibera della G. C. n. 18 del 23/02/2011 e s.m.i., è articolata in 4 aree, con attribuzione di responsabilità di servizio anche al Segretario Comunale.

La dotazione organica del personale in servizio al 31/12/2021 era di n. 13 dipendenti, quella al 31/12/2020 era di n. 14 dipendenti in particolare:

Dotazione organica di servizio al 31/12/2021 comparata con quella al 31/12/2020

DOTAZIONE ORGANICA

Categoria	Anno 2021	Anno 2020
D	1*	3*
C	7	7*
B3	4	4
B	1*	0*

- Al 28.02.2020 è cessato n. 1 dipendente cat. D assegnato all' Area Polizia Locale – Vigilanza
- Al 01.11.2020 è stato assunto n. 1 dipendente cat. D assegnato all' Area Economico Finanziaria
- Al 01.11.2020 è stato assunto n. 1 dipendente cat. C assegnato all' Area Polizia Locale – Vigilanza
- Al 30.04.2020 è cessato n. 1 dipendente cat. B assegnato all' Area Tecnica
- Al 30.04.2021 è cessato n. 1 dipendente cat. D assegnato all' Area Economico Finanziaria
- Al 30.07.2021 è cessato n. 1 dipendente cat. D assegnato all' Area Tecnica
- Al 01.08.2021 è stato assunto n. 1 dipendente cat. B assegnato all' Area Tecnica

Relazione Finanziaria

(Relazione della Giunta Comunale sulla gestione 2021 approvata con atto n. 33 del 04.04.2022)

1. La relazione al rendiconto della gestione 2021, come ogni altro atto collegato con il processo di programmazione, si riconduce al riferimento legislativo stabilito dall'ordinamento generale degli enti locali che indica il preciso significato dell'esistenza del Comune: una struttura organizzata che opera continuativamente nell'interesse generale della collettività servita.
2. Il crescente affermarsi di taluni nuovi principi di gestione, fondati sulla progressiva introduzione di criteri di economia aziendale, sta spostando l'attenzione degli enti locali verso più efficaci criteri di pianificazione finanziaria e di controllo sulla gestione.
3. Questi criteri, che mirano a migliorare il grado di efficienza, di efficacia e di economicità dell'attività di gestione intrapresa dal Comune, vanno tutti nella medesima direzione: rendere più razionale l'uso delle risorse disponibili.

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2021, al quale il rendiconto si riferisce, ed il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2021/2023, sono stati deliberati dal Consiglio Comunale con atto n. 41 del 30.12.2020, pubblicato a norma di legge senza opposizioni. Il Bilancio di Previsione è stato trasmesso alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche (BDAP).

Sono state previste ed applicate le disposizioni della Legge di bilancio dell'anno e la spesa è stata contenuta nei limiti delle risorse a disposizione.

I dati finanziari sono riportati in dettaglio nel seguito della presente relazione.

CONTO DEL BILANCIO – RIEPILOGO GENERALE PER MISSIONI

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)		Grado di attuazione IMPEGNI /ACCERTAMENTI		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)			Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)					Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP		0,00								
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ⁽¹⁾		CP		0,00								
MISSIONE 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	181.480,40	PR	106.907,81	R	-40.609,15		EP	33.963,44	54,56%	
		CP	1.747.631,50	PC	804.322,42	I	953.505,81	ECP	745.142,20	EC		149.183,39
		CS	1.880.128,41	TP	911.230,23	FPV	48.983,49		TR	183.146,83		
MISSIONE 2	Giustizia	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	----	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC		0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00		
MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza	RS	3.846,86	PR	3.458,78	R	-388,08		EP	0,00	94,81%	
		CP	133.305,00	PC	111.244,48	I	126.380,64	ECP	6.924,36	EC		15.136,16
		CS	137.151,86	TP	114.703,26	FPV	0,00		TR	15.136,16		
MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio	RS	83.807,19	PR	71.305,84	R	-6.904,18		EP	5.597,17	84,82%	
		CP	472.675,84	PC	328.800,38	I	400.943,58	ECP	71.732,26	EC		72.143,20
		CS	556.483,03	TP	400.106,22	FPV	0,00		TR	77.740,37		
MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	RS	11.559,93	PR	10.259,93	R	-1.300,00		EP	0,00	86,65%	
		CP	47.342,44	PC	33.471,15	I	41.022,63	ECP	6.319,81	EC		7.551,48
		CS	58.902,37	TP	43.731,08	FPV	0,00		TR	7.551,48		
MISSIONE 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS	7.250,00	PR	7.250,00	R	0,00		EP	0,00	12,75%	
		CP	343.040,00	PC	40.055,99	I	43.735,99	ECP	2.132,31	EC		3.680,00
		CS	53.118,30	TP	47.305,99	FPV	297.171,70		TR	3.680,00		
MISSIONE 7	Turismo	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	---	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC		0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00		

MISSIONE 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	26.885,70	PR	423,16	R	-14,14			EP	26.448,40	91,11%
		CP	62.367,62	PC	6.825,92	I	56.825,92	ECP	5.541,70	EC	50.000,00	
		CS	89.253,32	TP	7.249,08	FPV	0,00			TR	76.448,40	
MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	160.943,98	PR	156.276,36	R	-2.058,77			EP	2.608,85	50,59%
		CP	1.326.182,87	PC	501.332,33	I	670.876,05	ECP	655.306,82	EC	169.543,72	
		CS	1.487.126,85	TP	657.608,69	FPV	0,00			TR	172.152,57	
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	RS	73.244,86	PR	71.513,17	R	-1.489,13			EP	242,56	63,09%
		CP	298.930,00	PC	156.398,22	I	188.583,98	ECP	17.406,18	EC	32.185,76	
		CS	279.235,02	TP	227.911,39	FPV	92.939,84			TR	32.428,32	
MISSIONE 11	Soccorso civile	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	---
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	105.888,10	PR	84.145,57	R	-6.200,68			EP	15.541,85	86,46%
		CP	445.974,44	PC	325.953,54	I	385.585,37	ECP	60.389,07	EC	59.631,83	
		CS	551.862,54	TP	410.099,11	FPV	0,00			TR	75.173,68	
MISSIONE 13	Tutela della salute	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	---
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	RS	11.470,11	PR	8.970,11	R	0,00			EP	2.500,00	99,99%
		CP	12.015,00	PC	9.775,21	I	12.014,38	ECP	0,62	EC	2.239,17	
		CS	23.485,11	TP	18.745,32	FPV	0,00			TR	4.739,17	
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	---
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	---
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	---
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	RS	2.094,95	PR	2.094,95	R	0,00			EP	0,00	

		CP	4.237,45	PC	0,00	I	4.237,45	ECP	0,00	EC	4.237,45	100,00%
		CS	6.332,40	TP	2.094,95	FPV	0,00			TR	4.237,45	
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	---
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	NR
		CP	101.441,32	PC	0,00	I	0,00	ECP	101.441,32	EC	0,00	
		CS	33.500,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
MISSIONE 50	Debito pubblico	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	99,98%
		CP	117.100,00	PC	117.077,14	I	117.077,14	ECP	22,86	EC	0,00	
		CS	117.100,00	TP	117.077,14	FPV	0,00			TR	0,00	
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	0,00%
		CP	1.500.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.500.000,00	EC	0,00	
		CS	1.500.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	RS	39.908,89	PR	21.001,65	R	-6.600,97			EP	12.306,27	42,51%
		CP	813.000,00	PC	313.010,43	I	345.594,99	ECP	467.405,01	EC	32.584,56	
		CS	852.908,89	TP	334.012,08	FPV	0,00			TR	44.890,83	
	TOTALE DELLE MISSIONI	RS	708.380,97	PR	543.607,33	R	-65.565,10			EP	99.208,54	45,07%
		CP	7.425.243,48	PC	2.748.267,21	I	3.346.383,93	ECP	3.639.764,52	EC	598.116,72	
		CS	7.626.588,10	TP	3.291.874,54	FPV	439.095,03			TR	697.325,26	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	708.380,97	PR	543.607,33	R	-65.565,10			EP	99.208,54	45,07%
		CP	7.425.243,48	PC	2.748.267,21	I	3.346.383,93	ECP	3.639.764,52	EC	598.116,72	
		CS	7.626.588,10	TP	3.291.874,54	FPV	439.095,03			TR	697.325,26	

Le percentuali riportate in tabella indicano l'entità di realizzazione delle singole missioni nel 2021. La media percentuale di realizzazione dei programmi è del 45,07 %.

ENTRATE

Le entrate comunali dell'anno 2021 sono state rappresentate da:

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2021

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2021 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamento residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS			Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	24.868,16							
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	3.000,00							
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE	CP	0,00							
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	276.186,34							
	-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00							
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	384.589,19	RR	241.211,65	R	-35.357,67	CP	EP	108.019,87
		CP	1.935.265,74	RC	1.703.031,08	A	1.967.828,29		EC	264.797,21
		CS	2.314.276,79	TR	1.944.242,73	CS	-370.034,06		TR	372.817,08
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	RS	17.168,69	RR	17.168,69	R	0,00	CP	EP	0,00
		CP	129.730,68	RC	126.972,83	A	143.324,39		EC	16.351,56
		CS	146.899,37	TR	144.141,52	CS	-2.757,85		TR	16.351,56
TITOLO 3	Entrate extratributarie	RS	193.011,05	RR	83.620,07	R	-7.516,89	CP	EP	101.874,09
		CP	774.681,36	RC	532.481,31	A	724.086,52		EC	191.605,21
		CS	953.619,86	TR	616.101,38	CS	-337.518,48		TR	293.479,30
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	RS	236.196,43	RR	209.064,43	R	-3.560,78	CP	EP	23.571,22
		CP	1.078.511,20	RC	303.052,69	A	407.195,60		EC	104.142,91
		CS	1.314.707,63	TR	512.117,12	CS	-802.590,51		TR	127.714,13
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	EP	0,00
		CP	445.000,00	RC	0,00	A	0,00		EC	0,00
		CS	445.000,00	TR	0,00	CS	-445.000,00		TR	0,00
TITOLO 6	Accensione Prestiti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	EP	0,00
		CP	445.000,00	RC	300.000,00	A	300.000,00		EC	0,00
		CS	445.000,00	TR	300.000,00	CS	-145.000,00		TR	0,00
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	EP	0,00
		CP	1.500.000,00	RC	0,00	A	0,00		EC	0,00
		CS	1.500.000,00	TR	0,00	CS	-1.500.000,00		TR	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	3.646,59	RR	2.865,10	R	-781,49	CP	EP	0,00
		CP	813.000,00	RC	345.468,00	A	345.594,99		EC	126,99
		CS	816.646,59	TR	348.333,10	CS	-468.313,49		TR	126,99
TOTALE TITOLI		RS	834.611,95	RR	553.929,94	R	-47.216,83	CP	EP	233.465,18
		CP	7.121.188,98	RC	3.311.005,91	A	3.888.029,79		EC	577.023,88
		CS	7.936.150,24	TR	3.864.935,85	CS	-4.071.214,39		TR	810.489,06

TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	834.611,95	RR	553.929,94	R	-47.216,83	EP	233.465,18
	CP	7.425.243,48	RC	3.311.005,91	A	3.888.029,79	EC	577.023,88
	CS	7.936.150,24	TR	3.864.935,85	CS	-4.071.214,39	TR	810.489,06

- 1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio dell'anno precedente (spesa).
- 2) Indicare l'importo definitivo dell'utilizzo del risultato di amministrazione.
- 3) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (comprende l'importo dei crediti definitivamente cancellati in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti di dubbia e difficile esazione cancellati secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria 9.2). La voce comprende inoltre le rettifiche in aumento dei residui attivi effettuate a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalle scritture (ad es. In anni precedenti è stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile. In caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".
- 4) Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.
- 5) Le maggiori entrate sono indicate con il segno "+", le minori entrate sono indicate con il segno "-".

Nell' anno 2021 è stata applicata una quota avanzo di amministrazione pari ad €. 276.186,34, per il finanziamento, secondo le previsioni definitive di competenza, delle seguenti spese:

15.931,67	Opere di sistemazione idrogeologica
6.852,00	Contributo al CISS CUSIO ristrutturazione del Centro Diurno Socio Terapeutico per disabili
40.000,00	Riqualificazione edifici scolastici
50.000,00	Riqualificazione aree destinate a parchi gioco
5.000,00	Arredo urbano
5.000,00	Riqualificazione rotonde insistenti sulla ex strada statale 229 del Lago d'Orta in loc. Ramate – Gabbio
66.000,00	Rotonda Via Gravellona Toce - Via Nazione Unite
50.000,00	Sostituzione automezzi
4.237,45	Restituzione di somme anticipate dal Ministero dell'Interno Referendum
5,22	Interventi di solidarietà alimentare (quota residuale non utilizzata nel corso dell'esercizio 2020)
2.160,00	Dotazione hardware postazioni di lavoro degli uffici comunali
31.000,00	Rotonda Via Gravellona Toce - Via Nazione Unite

Di cui:

€ 24.279,79 Parte vincolata

€ 86.903,80 Parte destinata agli investimenti

€ 165.002,75 Parte disponibile

Le entrate, tra l'altro, sono state caratterizzate dall'applicazione dei seguenti tributi e tariffe:

- imposta municipale propria "IMU", di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali,
- tassa sui rifiuti "TARI", destinata a finanziare i costi dei servizi di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore;
- addizionale comunale IRPEF

Il gettito di dette entrate (accertamenti di entrata) a consuntivo 2021 sono state rispettivamente:

- IMU Euro 646.631,61 (comprese le somme derivanti da attività di verifica e controllo su precedenti annualità)
- TARI Euro 438.686,59 (comprese le somme derivanti da attività di verifica e controllo su precedenti annualità)
- Addizione comunale IRPEF 376.665,00

Altre principali fonti di entrata:

- Fondo di solidarietà comunale e altri Fondi perequativi dallo Stato: Euro 498.191,09;
- Canone unico patrimoniale: gettito di Euro 35.238,00;
- Sovracanoni Bacini imbriferi montani (BIM Ticino) e canoni enti rivieraschi: Euro 132.572,24

Sono stati considerati i servizi a domanda individuali ritenuti tali dalla norma: mensa scolastica, Corsi extrascolastici, pasti anziani, impianti sportivi, pre-post scuola, centro culturale "il Cerro", micronido. Per tali servizi, la copertura, derivante dalle entrate a carico degli utenti, è stata pari al 54,87% (€ 227.268,10) del costo complessivo di € 414.216,62.

SPESE

Le spese sostenute nell' anno 2021 sono rappresentate di seguito:

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00						
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ¹⁾	CP	0,00						
Titolo 1	Spese correnti	RS	497.904,20	PR	392.635,93	R	-39.096,88	EP	66.171,39
		CP	2.751.688,61	PC	2.004.657,70	I	2.356.709,57	EC	352.051,87
		CS	3.132.668,00	TP	2.397.293,63	FPV	48.983,49	TR	418.223,26
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	170.567,88	PR	129.969,75	R	-19.867,25	EP	20.730,88
		CP	1.798.454,87	PC	313.521,94	I	527.002,23	EC	213.480,29
		CS	1.578.911,21	TP	443.491,69	FPV	390.111,54	TR	234.211,17
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	445.000,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	445.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	117.100,00	PC	117.077,14	I	117.077,14	EC	0,00
		CS	117.100,00	TP	117.077,14	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.500.000,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	1.500.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	39.908,89	PR	21.001,65	R	-6.600,97	EP	12.306,27
		CP	813.000,00	PC	313.010,43	I	345.594,99	EC	32.584,56
		CS	852.908,89	TP	334.012,08	FPV	0,00	TR	44.890,83
	TOTALE TITOLI	RS	708.380,97	PR	543.607,33	R	-65.565,10	EP	99.208,54
		CP	7.425.243,48	PC	2.748.267,21	I	3.346.383,93	EC	598.116,72
		CS	7.626.588,10	TP	3.291.874,54	FPV	439.095,03	TR	697.325,26
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	708.380,97	PR	543.607,33	R	-65.565,10	EP	99.208,54
		CP	7.425.243,48	PC	2.748.267,21	I	3.346.383,93	EC	598.116,72
		CS	7.626.588,10	TP	3.291.874,54	FPV	439.095,03	TR	697.325,26

1) Solo per le Regioni e le Province autonome. L'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto non è compreso nella voce precedente, concernente il disavanzo di amministrazione.

Le spese di funzionamento dell'anno 2021 distribuite per macroaggregato ai sensi del D.Lgs. 118/2011, confrontate con le spese dell'anno 2020, 2019 e 2018, sono costituite da:

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019	Anno 2018
	TITOLO 1 - Spese correnti				
101	Redditi da lavoro dipendente	529.539,67	526.510,65	584.304,14	590.221,96
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	49.962,00	43.704,79	45.667,08	45.157,90
103	Acquisto di beni e servizi	1.403.575,59	1.295.653,72	1.408.687,83	1.347.898,80
104	Trasferimenti correnti	203.506,03	163.737,90	167.890,56	161.802,36
105	Trasferimenti di tributi (solo per Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Fondi perequativi (solo per Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	78.061,38	88.280,70	101.867,55	109.089,13
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	30.095,12	16.373,37	671,00	9.393,00
110	Altre spese correnti	61.969,78	46.925,50	52.631,41	69.852,08
100	Totale TITOLO 1	2.356.709,57	2.181.186,63	2.361.719,57	2.333.415,23
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale				
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	497.829,68	324.607,39	85.135,96	288.416,60
203	Contributi agli investimenti	6.852,00	0,00	7.000,00	5.000,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	22.320,55	67.478,22	88.764,27	997,67
200	Totale TITOLO 2	527.002,23	392.085,61	180.900,23	294.414,27
	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie				
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
300	Totale TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 4 - Rimborso Prestiti				
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	117.077,14	90.480,82	157.086,73	149.707,43
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00
405	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
400	Totale TITOLO 4	117.077,14	90.480,82	157.086,73	149.707,43

	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere				
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	47.248,87	894.878,92
500	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	47.248,87	894.878,92
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro				
701	Uscite per partite di giro	335.903,99	319.934,73	311.433,60	302.041,97
702	Uscite per conto terzi	9.691,00	21.891,08	34.517,38	26.018,46
700	Totale TITOLO 7	345.594,99	341.825,81	345.950,98	328.060,43
TOTALE SPESE		3.346.383,93	3.005.578,87	3.092.906,38	4.000.476,28

EQUILIBRI DI BILANCIO

L'art. 1 comma 823 della Legge di Bilancio 2019 ha disposto con decorrenza dall'anno 2019 la cessazione delle disposizioni inerenti al pareggio di bilancio di cui alla Legge 232/2016, alla Legge 205/2017.

Questo ha permesso all'Ente lo svincolo di importanti risorse da destinare agli investimenti, garantendo gli equilibri ed i vincoli di finanza pubblica.

Nel corso dell'esercizio 2021, non sono state effettuate segnalazioni ai sensi dell'art.153, comma 6, del TUEL per il costituirsi di situazioni, non compensabili da maggiori entrate o minori spese, tali da pregiudicare gli equilibri del bilancio.

Il risultato della gestione di competenza 2021 (W1) è pari ad € 406.605,33.

IL RISULTATO DI GESTIONE

La gestione dell'anno 2021, attraverso la registrazione delle seguenti circostanti contabili, si è chiusa con un risultato di avanzo di amministrazione disponibile dell'importo di € 340.295,12.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2021

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				605.128,13
RISCOSSIONI	(+)	553.929,94	3.311.005,91	3.864.935,85
PAGAMENTI	(-)	543.607,33	2.748.267,21	3.291.874,54
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.178.189,44
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.178.189,44
RESIDUI ATTIVI	(+)	233.465,18	577.023,88	810.489,06
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	99.208,54	598.116,72	697.325,26
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			48.983,49
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			390.111,54
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A) ⁽²⁾	(=)			852.258,21
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021				
Parte accantonata ⁽³⁾				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2021 ⁽⁴⁾				143.760,88
Accantonamento residui perenti al 31/12/2021 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				7.088,00
Fondo contenzioso				25.200,00
Altri accantonamenti				64.408,27
Totale parte accantonata (B)				240.457,15
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				247.801,79

Vincoli derivanti da trasferimenti	15.819,04
Vincoli derivanti da contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	1.235,73
Altri vincoli da specificare	0,00
Totale parte vincolata (C)	264.856,56
Totale parte destinata agli investimenti (D)	6.649,38
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	340.295,12
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾	

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).

(2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

(4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)

(5) Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2021

(6) Solo per le Regioni e le Province autonome. In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

Comparando i dati significativi del 2021 con quelli del 2020 si evince che si assicura una regolare gestione anche nel 2021, nonostante gli effetti dell'emergenza epidemiologica da Covid-19, in aderenza ai singoli programmi assegnati.

Si richiama inoltre, per la erogazione della incentivazione al personale del 2021, lo strumento di verifica dell'avvenuto raggiungimento del risultato positivo di gestione, costituito dalla relazione di cui all' art. 151 del TUEL 267/2000 su rendiconto dell'anno 2021 che fa riferimento ai dati analitici del Piano Esecutivo di gestione 2021 collegati, attraverso le assegnazioni finanziarie di entrate ed uscite assegnate ai singoli programmi.

CONCLUSIONI

Per i contenuti di quanto relazionato

Per aver raggiunto, tra l'altro, gli obiettivi di gestione predeterminati, che hanno consentito la piena attuazione dei programmi predefiniti e comunque:

- il rispetto degli equilibri economici e finanziari previsti dal TUEL 267/2000 durante la gestione e il risultato dell'esercizio in avanzo di amministrazione;
- il contenimento della spesa del personale nei limiti previsti dalle vigenti disposizioni di Legge;

- la erogazione dei servizi essenziali, generali e specifici rivolti ai cittadini secondo quanto stabilito in sede di programmazione definitiva;

SI RITIENE

Che l'azione amministrativa svolta nell'anno 2021 è coerente con gli obiettivi e gli intendimenti programmati non solo con il bilancio di previsione annuale, ma soprattutto con il bilancio di mandato e, per i risultati amministrativi e contabili positivi raggiunti, risponde anche ai requisiti di economicità, efficienza ed efficacia.

Casale Corte Cerro,

Il Segretario Comunale
Dott.ssa Giulia Di Nuzzo