



**Comune di
Pavullo nel Frignano**

Relazione sulla performance

Anno 2016

INDICE

- ❖ ***Introduzione (presentazione)***
- ❖ ***Il comune***
 - *Gli organi politici e gli organi collegiali*
 - *L'organizzazione*
 - *Il personale e le responsabilità*
 - *Il territorio e gli strumenti urbanistici*
 - *Le Infrastrutture*
 - *L'economia*
 - *La popolazione*
 - *Organismi, enti strumentali e società partecipate*
- ❖ ***Sistema dei controlli interni***
- ❖ ***Prevenzione della corruzione***
- ❖ ***Obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni.***
- ❖ ***Il processo di programmazione***
 - *Il ciclo di programmazione*
 - *L'albero della programmazione*
 -
- ❖ ***Le linee strategiche e gli obiettivi strategici***
- ❖ ***La gestione economico/finanziaria***
 - La situazione economico-finanziaria*
 - Gli indicatori finanziari*
 - *Pareggio di bilancio*
 - *Indebitamento e gestione del debito*
 - *Gli indicatori di bilancio*
 - *I servizi a domanda individuale*
- ❖ ***Gli indicatori per servizi***
- ❖ ***Adempimenti connessi al dl 168/2004, convertito nella legge 191/2004 e controllo dei limiti di spesa***
- ❖ ***Riduzione dei costi attraverso la razionalizzazione delle procedure***
- ❖ ***Commento finale***

Il Comune di Pavullo nel Frignano, in attuazione di quanto previsto dal D. Lgs. 150/2009, ha avviato dal 2011, un nuovo processo di programmazione e rendicontazione dei risultati gestionali.

La Giunta comunale, con propria deliberazione n.3 del 19/01/2016, ha approvato il Piano delle Performance per l'anno 2016.

La presente relazione, che chiude, di fatto, il ciclo di gestione della performance, costituisce il mezzo attraverso il quale si intende illustrare ai propri cittadini/utenti, alle associazioni, e alle altre istituzioni presenti sul territorio comunale, i risultati conseguiti durante l'anno 2016.

Il comune - Gli organi politici

Il Sindaco

Il Sindaco è l'organo responsabile dell'Amministrazione del Comune. Egli è rappresentante legale del Comune. Sulla base dello Statuto del Comune (art. 36), spetta al Sindaco:

1. Nomina e revoca gli Assessori.
2. Delle nomine, revoche e delle deleghe ai consiglieri comunali ne fa comunicazione al Consiglio nella prima seduta consiliare utile.
3. Tutte le nomine e le designazioni debbono essere effettuate entro 45 giorni dall'insediamento, ovvero entro i termini di scadenza del precedente incarico.
4. Il Sindaco, inoltre:
 - a) convoca e presiede la Giunta;
 - b) rappresenta il Comune in giudizio, fatta salva la facoltà di delegare detta rappresentanza ad un assessore o ad un dipendente cui abbia conferito le funzioni dirigenziali;
 - c) sovrintende al funzionamento dei servizi e degli uffici e all'esecuzione degli atti;
 - d) esercita le funzioni attribuitegli dalla Legge, dallo Statuto e dai Regolamenti e sovrintende, altresì, all'espletamento delle funzioni statali e regionali attribuite o delegate al Comune;
 - e) esercita le altre funzioni attribuitegli quale autorità locale nelle materie previste da specifiche disposizioni di legge; quale rappresentante della comunità locale, adotta ordinanze contingibili e urgenti in caso di emergenze sanitarie o di igiene pubblica a carattere esclusivamente locale;
 - f) coordina e riorganizza, sulla base degli indirizzi espressi dal Consiglio Comunale e nell'ambito dei criteri eventualmente indicati dalla Regione, gli orari degli esercizi commerciali, dei pubblici esercizi e dei servizi pubblici, nonché, d'intesa con i responsabili territorialmente competenti delle Amministrazioni interessate, gli orari di apertura al pubblico degli uffici pubblici localizzati nel territorio, al fine di armonizzare l'espletamento dei servizi con le esigenze complessive e generali degli utenti;
 - g) provvede, sulla base degli indirizzi stabiliti dal Consiglio, alla nomina, alla designazione e alla revoca dei rappresentanti del Comune presso enti, aziende ed istituzioni;
 - h) attribuisce e definisce gli incarichi dirigenziali e quelli di collaborazione esterna per alte specializzazioni secondo le modalità ed i criteri stabiliti dalla legge, dallo Statuto e dai Regolamenti comunali.

Al primo gennaio 2016 la composizione degli organi di governo risultava la seguente:

Il Sindaco ---- CANOVI ROMANO

La Giunta

Cognome e Nome	Delega relativa a:
Canovi Romano - <i>Sindaco</i>	Politiche delle Risorse Umane – Organizzazione; Corpo di Polizia Municipale – Progetto Città Sicura; Affari Generali – Legali – Servizi Demografici; Sistemi Informativi ed Innovazione Tecnologica; Partecipazioni Societarie del Comune; Politiche giovanili; Sport; Politiche per l’Integrazione- Emigrazione ed Immigrazione; Relazioni e Cooperazioni Internazionali – Gemellaggi; Toponomastica; Cerimoniale, Protocollo e Celebrazioni; Politiche Culturali e del Tempo Libero Attività Museali e Bibliotecarie – Strutture Culturali e Ricreative.
Salsi Katia - <i>Vice Sindaco</i>	Politiche del Commercio, Artigianato ed Attività Produttive - Fiere e Mercati; Promozione Attività Produttive e Commerciali del Centro Storico; Politiche per la Promozione del Turismo; Politiche del Lavoro e Formazione Professionale.
Chiodi Milena - <i>Assessore</i>	Politiche Sociali e dei Servizi alla Persona; Politiche Educative e Scolastiche – Asili Nido; Politiche per la Promozione della Salute; Politiche della Famiglia; Pari opportunità.
Iseppi Stefano - <i>Assessore</i>	Politiche della Programmazione e Pianificazione del Territorio – Edilizia Privata – S.U.A.P.; Politiche Economiche, Finanziarie, Fiscali e di Bilancio – Controllo di Gestione.
Manni Primo - <i>Assessore</i>	Politiche Ambientali e del Verde; Politiche delle Risorse Agricole e Sviluppo Rurale – Caccia e Pesca; Politiche per l’Energia le Risorse Idriche, la Qualità dell’Aria – Ciclo dei Rifiuti; Igiene Pubblica; Servizi Funebri e Cimiteriali.
Scaruffi Stefano - <i>Assessore</i>	Politiche dei Lavori Pubblici ed Infrastrutture; Politiche della Viabilità e Mobilità – Piano Urbano del Traffico; Trasporto Pubblico; Politiche Abitative e per la Casa - Edilizia Residenziale Pubblica; Salute e Sicurezza sul Luogo di Lavoro; Protezione Civile; Patrimonio.

Il Consiglio

Presidente – RICCI MAURIZIO

Vice presidente – SOCI MARCO

Gruppo consiliare	Consiglieri	Gruppo consiliare	Consiglieri
“La Torre”	Canovi Romano Ricci Maurizio Soci Marco Lo Russo Leo* Balestri Chiara Ferrari Giuliano Vignudini Maurizio Scarabelli Claudio	“La Pineta - Centro Destra per Pavullo”	Biolchini Luciano Fraulini Nino
“Il Ponte”	Casolari Valter Lutti Alberto	“Gruppo Misto”	Melchiorri Giuseppe
“Unione a Sinistra”	Gianelli Fausto	“Lega Nord”	Cintori Gian Paolo
“Movimento Civico Pavullo e Futuro”	Bernardoni Giovanni	“Lista Civica Insieme per Pavullo”	Venturelli Davide

**Con compiti di collaborazione e supporto al Sindaco nelle funzioni afferenti i rapporti con enti ed associazioni sportive e promozione attività sportiva; politiche culturali e del tempo libero, attività museali e bibliotecarie-strutture culturali e ricreative.*

Le commissioni consiliari permanenti:



COMMISSIONE CONSILIARE AFFARI GENERALI ED ISTITUZIONALI:

- | | |
|-----------------------------|-----------------|
| 1) Sig. Casolari Valter | Presidente |
| 2) Sig. Cintori Gian Paolo | Vice Presidente |
| 3) Sig. Soci Marco | |
| 4) Sig. Gianelli Fausto | |
| 5) Sig. Bernardoni Giovanni | |
| 6) Sig. Fraulini Nino | |
| 7) Sig. Venturelli Davide | |
| 8) Sig. Melchiorri Giuseppe | |



**COMMISSIONE CONSILIARE PIANIFICAZIONE, PROGRAMMAZIONE,
CONTABILITÀ ECONOMICA E CONTROLLO:**

- | | |
|-----------------------------|-----------------|
| 1) Sig. Vignudini Maurizio | Presidente |
| 2) Sig. Melchiorri Giuseppe | Vice Presidente |
| 3) Sig. Casolari Valter | |
| 4) Sig. Gianelli Fausto | |
| 5) Sig. Bernardoni Giovanni | |
| 6) Sig. Biolchini Luciano | |
| 7) Sig. Venturelli Davide | |
| 8) Sig. Cintori Gian Paolo | |



COMMISSIONE CONSILIARE AFFARI SOCIALI, CULTURA, TEMPO LIBERO E SPORT:

- 1) Sig. Lo Russo Leo
- 2) Sig. Lutti Alberto
- 3) Sig. Melchiorri Giuseppe
- 4) Sig. Gianelli Fausto
- 5) Sig. Bernardoni Giovanni
- 6) Sig. Fraulini Nino
- 7) Sig. Venturelli Davide
- 8) Sig. Cintori Gian Paolo



COMMISSIONE PER LE PARI OPPORTUNITA'

- 1) Sig.ra Balestri Chiara
- 2) Sig.ra Pancani Elena
- 3) Sig.ra Cadegiani Anna
- 4) Sig.ra Covili Ivana
- 5) Sig.ra Di Giacomo Ersilia
- 6) Sig.ra Galloni Federica
- 7) Sig.ra Parrocchetti Antonella
- 8) Sig.ra Vandelli Maria Cristina
- 9) Sig.ra Zuccarini Maria Teresa

Presidente

Vice presidente



CONFERENZA DEI PRESIDENTI DEI GRUPPI CONSILIARI

Presidente

- 1) Sig. Ricci Maurizio – Presidente del Consiglio Comunale

Componenti:

- 2) Sig. Lo Russo Leo - Presidente del Gruppo "La Torre"
- 3) Sig. Biolchini Luciano – Presidente del Gruppo "La Pineta - Centro Destra per Pavullo"
- 4) Sig. Manni Primo - Presidente del Gruppo "Il Ponte"
- 5) Sig. Gianelli Fausto - Presidente del Gruppo "Unione a Sinistra"
- 6) Sig. Bernardoni Giovanni - Pres. Gruppo "Movimento Civico Pavullo e Futuro"
- 7) Sig. Cintori Gian Paolo - Presidente del Gruppo "Lega Nord"
- 8) Sig. Venturelli Davide - Presidente del Gruppo "Lista Civica Insieme per Pavullo"
- 9) Sig. Melchiorri Giuseppe – "Gruppo Misto"

A seguito delle elezioni amministrative del 5 e 19 giugno 2016, l'insediamento della nuova Amministrazione è avvenuta il 21/06/2016. La composizione degli organi di governo da quel momento risulta essere la seguente:

Il Sindaco ---- BIOLCHINI LUCIANO

La Giunta

Cognome e Nome	Delega relativa a:
Biolchini Luciano - Sindaco	Lavori Pubblici e Infrastrutture / Manutenzione del Patrimonio e del Verde Pubblico; Gestione e Valorizzazione dei Parchi e loro Arredi; Arredo Urbano; Politiche per la Mobilità / Viabilità e Traffico; Trasporto pubblico; Personale; Polizia Municipale; Sicurezza e legalità; Politiche Sociali; Servizi alla persona e politiche per la famiglia; Programmazione sanitaria e rapporti con gli enti preposti alla salute; Sport e Impianti Sportivi; Cultura e Tempo Libero; Attività Museali e Bibliotecarie – Strutture Culturali e Ricreative; Politiche giovanili; Politiche per l'integrazione immigrazione ed emigrazione; Protezione Civile; Politiche per la partecipazione e la trasparenza rapporti con le frazioni; Partecipazione degli utenti al controllo della qualità dei servizi pubblici comunali; Rapporti con associazionismo e volontariato; Politiche Abitative e per la Casa - Edilizia Residenziale Pubblica; Affari Generali – Legali - Servizi Demografici; Politiche delle Risorse Agricole e Sviluppo Rurale – Agricoltura
Iseppi Daniele –Vice Sindaco	Urbanistica e Pianificazione del Territorio; Edilizia Privata; S.U.A.P.; Commercio, Artigianato ed Attività Economiche e Produttive - Fiere e Mercati; Promozione Attività Imprenditoriali e Commerciali del Centro Storico; Rapporti con il Consiglio Comunale;
Belloi Cinzia	Turismo e Promozione Turistica del Territorio; Relazioni e Cooperazioni Internazionali – Gemellaggi; Referente per le relazioni con il pubblico; U.R.P. Rete Civica; Cerimoniale, Protocollo e Celebrazioni; Toponomastica;

Camatti Eros	Politiche Ambientali e del Verde; Caccia e Pesca; Politiche per l'Energia le Risorse Idriche, la Qualità dell'Aria - Ciclo dei Rifiuti; Igiene Pubblica e Polizia Veterinaria; Servizi Cimiteriali e Polizia Mortuaria.
Muzzarelli Gian Luca	Bilancio, Finanze, Tributi ed Economato; Controllo di Gestione; Patrimonio; Sistemi Informativi ed Innovazione Tecnologica; Agenda digitale; Partecipazioni Societarie del Comune e rapporti con le società partecipate; Organizzazione e semplificazione amministrativa; Comunicazione istituzionale.
Pietroluongo Angela	Scuola e Pubblica Istruzione; Politiche Educative e Scolastiche - Asili Nido; Trasporti scolastici; Pari opportunità e differenze di genere; Politiche del Lavoro e Formazione Professionale.

Il Consiglio

Presidente - Sig. CINTORI GIAN PAOLO

Vice presidente - Sig.ra CARGIOLI STEFANIA

Gruppo consiliare	Consiglieri	Gruppo consiliare	Consiglieri
"La Pineta"	Biolchini Luciano Vignocchi Gianluca**** Baldoni Raffaele* Chichi Massimo***** Fraulini Sofia Leda*** Falanga Teresa Montanari Christian	"La Torre"	Iseppi Stefano Cargioli Stefania Corsini Aroldo
"Lega Nord Pavullo"	Cintori Gian Paolo Benassi Geminiano** Verucchi Alessandro Santi Tiziano	"Movimento 5 Stelle Pavullo"	Catani Fabio Venturelli Davide
		"Gruppo Consiliare Coalizione Civica"	Minelli Morena

**Con compiti di collaborazione e supporto al Sindaco nelle funzioni afferenti Politiche delle risorse agricole e sviluppo rurale - agricoltura;*

***Con compiti di collaborazione e supporto al Sindaco nelle funzioni afferenti Sicurezza e legalità;*

****Con compiti di collaborazione e supporto al Sindaco nelle funzioni afferenti Politiche giovanili;*

*****Con compiti di collaborazione e supporto al Sindaco nelle funzioni afferenti Sport e impianti sportivi.*

******Con compiti di collaborazione e supporto al Sindaco nelle funzioni afferenti politiche sociali; servizi alla persona e politiche per la famiglia; programmazione sanitaria e rapporti con gli enti preposti alla salute.*

Le commissioni consiliari permanenti:

COMMISSIONE CONSILIARE AFFARI GENERALI ED ISTITUZIONALI:

- | | | |
|----|--------------------------|-----------------|
| 1. | Sig. Montanari Christian | Presidente |
| 2. | Sig. Venturelli Davide | Vice Presidente |
| 3. | Sig. Benassi Geminiano | |
| 4. | Sig. Iseppi Stefano | |
| 5. | Sig. Minelli Morena | |

COMMISSIONE CONSILIARE PIANIFICAZIONE, PROGRAMMAZIONE, CONTABILITÀ ECONOMICA E CONTROLLO:

- | | | |
|----|------------------------|-----------------|
| 1. | Sig. Chichi Massimo | Presidente |
| 2. | Sig. Corsini Aroldo | Vice Presidente |
| 3. | Sig. Santi Tiziano | |
| 4. | Sig. Venturelli Davide | |
| 5. | Sig.ra Minelli Morena | |

COMMISSIONE CONSILIARE AFFARI SOCIALI, CULTURA, TEMPO LIBERO E SPORT:

- | | | |
|----|--------------------------|-----------------|
| 1. | Sig. Vignocchi Gianluca | Presidente |
| 2. | Sig.ra Minelli Morena | Vice Presidente |
| 3. | Sig. Verucchi Alessandro | |
| 4. | Sig.ra Cargioli Stefania | |
| 5. | Sig. Catani Fabio | |

COMMISSIONE PER LE PARI OPPORTUNITA':

- 1) Sig.ra Galloni Federica
- 2) Sig. Rebecchi Rodolfo
- 3) Sig. Vallicelli Massimo
- 4) Sig. Monti Alessandro
- 5) Sig.ra Nadini Roberta - *Presidente*
- 6) Sig.ra Salsi Katia
- 7) Sig. Donini Francesco - *Vice presidente*
- 8) Sig.ra Mattei Lucrezia
- 9) Sig.ra Morini Susy

CONFERENZA DEI PRESIDENTI DEI GRUPPI CONSILIARI:

Presidente

- 1) Sig. Cintori Gian Paolo – Presidente del Consiglio Comunale

Componenti:

- 2) Sig. Vignocchi Gianluca - Presidente del Gruppo "La Pineta"
- 3) Sig. Benassi Geminiano - Presidente del Gruppo "Lega Nord Pavullo"
- 4) Sig. Iseppi Stefano – Presidente del Gruppo "La Torre"
- 5) Sig. Catani Fabio - Presidente del Gruppo "Movimento 5 Stelle Pavullo"

6) Sig.ra Minelli Morena - Presidente del Gruppo "Coalizione Civica"

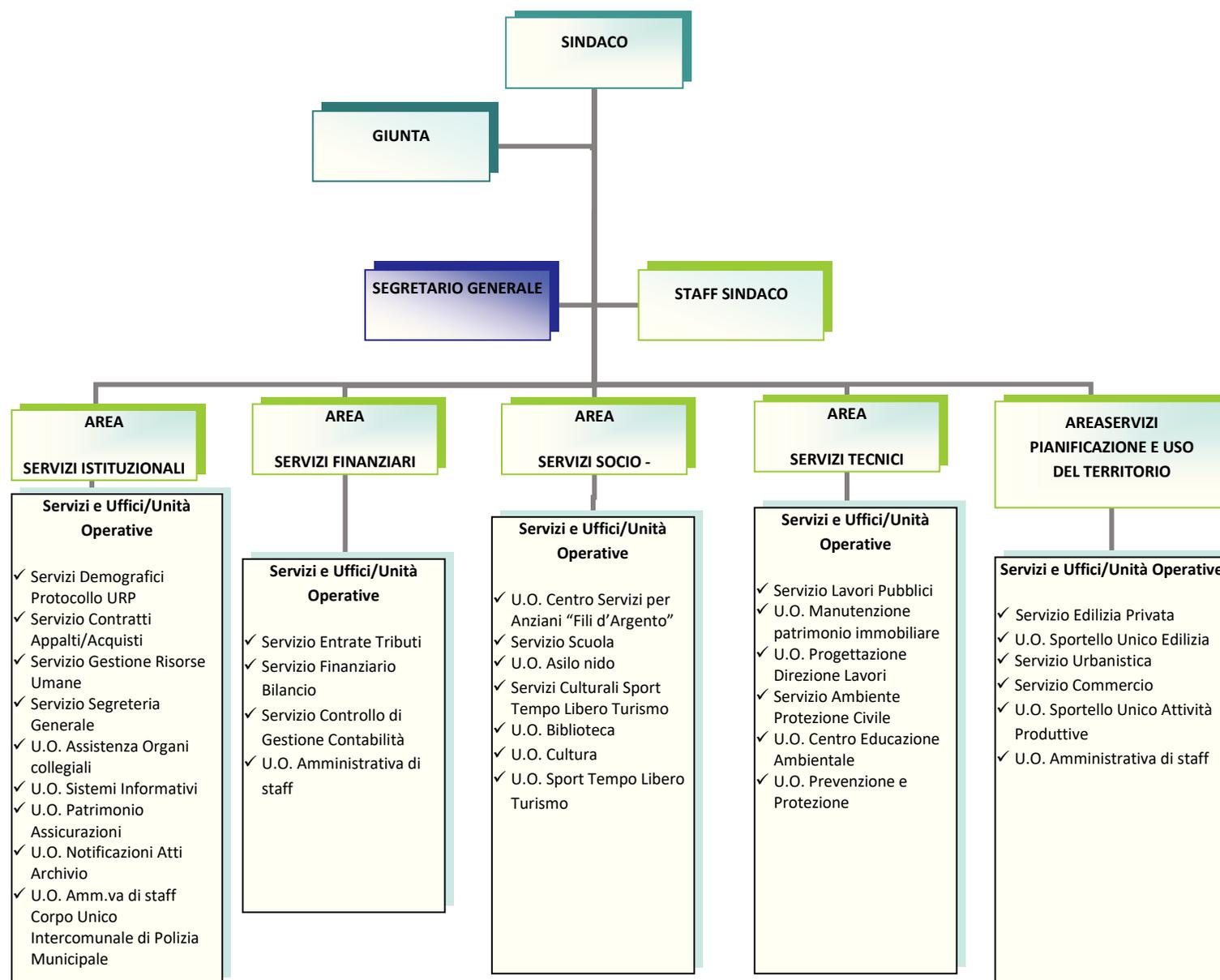
Gli organismi collegiali:

*Vedasi deliberazione di Giunta Comunale n. 25 del 22.03.2016
e deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 del 02.04.2016*

L'Attività degli organi elettivi nell'anno 2016

Consiglio comunale		Adunanze	n. 9
		Deliberazioni	n. 45
Giunta comunale		Adunanze	n. 44
		Deliberazioni	n. 144
Commissioni consiliari	n. 3		
Commissioni costituite	n. 4	Istruttorie	n. 12

Il comune - L'organizzazione



Il comune - Il personale e le responsabilità

Dipendenti in servizio al 31 dicembre 2016

CATEGORIE*	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Funzionari (D3)	5	5	5	5	5	5	5
Istruttori direttivi D1	24	23	19	18	15	14	13
Istruttori C	43	43	32	30	30	30	28
Collaboratori B3	31	30	31	30	28	26	26
Esecutori B1	10	9	9	7	6	6	6
TOTALI	113	110	96	90	84	81	78

**I dati si riferiscono al personale effettivamente in servizio*

AREA	RESPONSABILE
Area Servizi Istituzionali Area Servizi Socio-culturali	Dr. Giovanelli Giampaolo- Segretario
Area Servizi Finanziari	Dr. Covili Fabrizio
Area Servizi Tecnici	Ing. Nobili Giovanni
Area Servizi Pianificazione e Uso del Territorio	Arch. De Luca Grazia
Area Servizi Socio Culturali	Dott.ssa Ricci Emanuela*

Dal 1.11.2011 nell'ambito della convenzione per la gestione in forma associata del Corpo unico Intercomunale di P.M. del Frignano sono stati trasferiti 14 dipendenti dei quali un Responsabile titolare di P.O. e distaccato un dipendente con funzioni amministrative. Dal 1.1.2014 sono stati trasferiti all'Unione dei Comuni del Frignano 7 dipendenti e distaccati due, compresa la Responsabile della Gestione associata dei Servizi Sociali e Ufficio di Piano. Dal 2013 sono distaccate e/o comandate all'Unione dei Comuni del Frignano ulteriori 5 unità di personale delle quali due Responsabili dei Servizi Gestione Risorse Umane e Contratti Appalti. La dotazione organica, comprensiva anche di posti vacanti dal 2011 è stata progressivamente ridotta da 124 unità a 98 unità a dicembre 2016.

Il Comune : Il territorio

Superficie	urbana	= Km ²	26,42	18,30%
	esterna agli abitati	= Km ²	117,98	81,70%
	Totale	= Km²	144,40	100,00%

Frazioni e centri abitati	frazioni geografiche	= n.	21	
	centri abitati	= n.	22	

Altitudine	massima s.l.m.	= m.	926	
	minima s.l.m.	= m.	199	

Classificazione giuridica	non montano	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO
	parzialmente montano	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO
	interamente montano	<input checked="" type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO

Viabilità comunale - strade	interne centri abitati	= Km	32,00	20,00%
	esterne centri abitati	= Km	128,00	80,00%
	Totale	= Km	160,00	100,00%
	di cui in territorio montano	= Km	160,00	100,00%

Viabilità non comunale - strade	vicinali di uso pubblico	= Km	340,00	
	nazionali interne agli abitati	= Km	N.D.	
	provinciali interne agli abitati	= Km	N.D.	

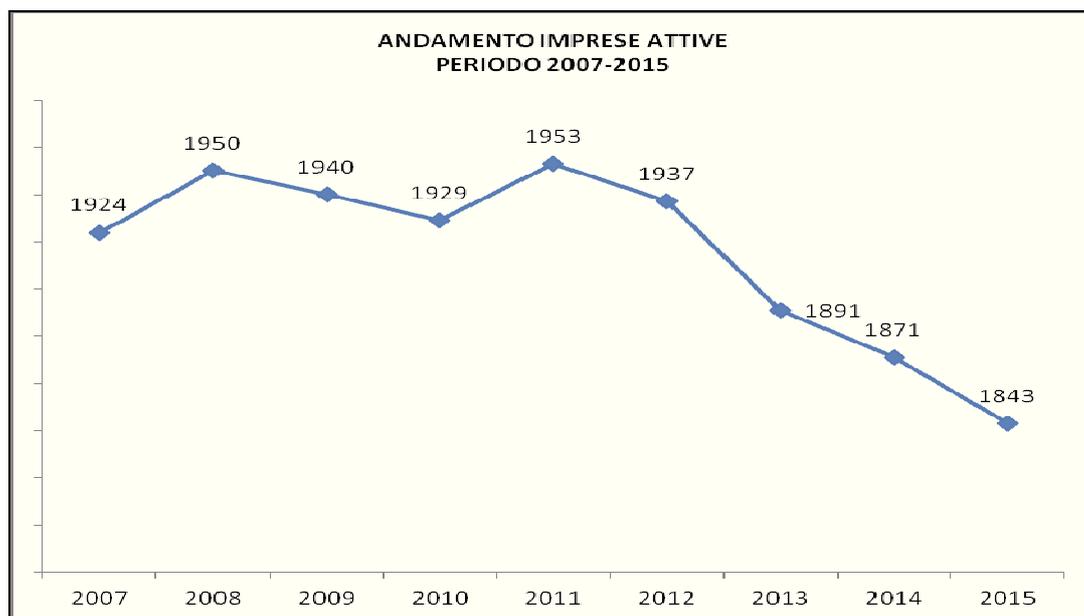
Piani e strumenti urbanistici

- Piano Strutturale Comunale approvato con deliberazione di CC n. 9 del 3.2.2011
- Regolamento Urbanistico Edilizio approvato con deliberazione del CC. N. 33 del 31.10.2013
- Adozione del Piano Operativo Comunale con deliberazione n. 45 del 31.10.2015 e contestuale variante al RUE
- Approvazione definitiva del Piano Operativo Comunale con deliberazione del C.C 14 del 02.04.2016

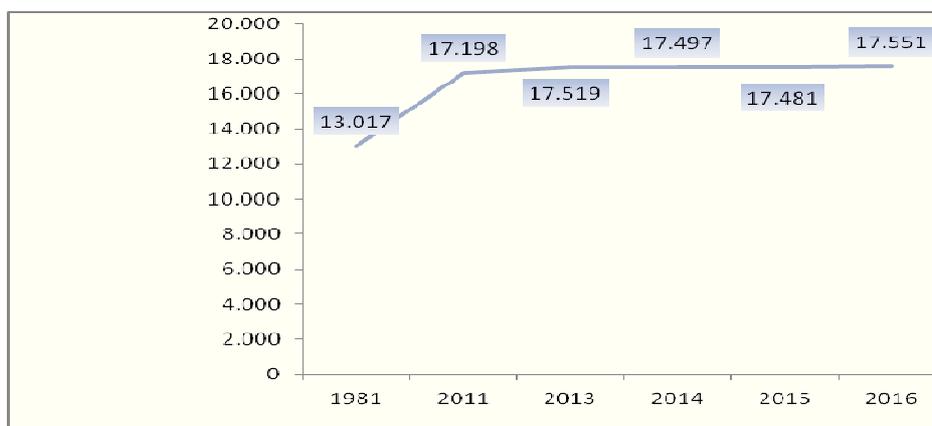
Il Comune : Le infrastrutture

TIPOLOGIA	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE	
	Consuntivo 2011	Consuntivo 2016
Asili nido n° 3	posti n.° 122	posti n.° 101-104
Scuole materne n° 5	posti n.° 359	Posti n.° 380
Scuole elementari n° 8	Posti n.° 844	Posti n.° 850
Scuole medie n° 1	posti n.° 509	Posti n.° 510
Strutture residenziali per anziani n° 1	posti n.° 65	posti n.° 65
Farmacie Comunali	n.°1	n.° 1
Rete fognaria	- bianca	10
	- nera	9
	- mista	81
Esistenza depuratore	SI	SI
Rete acquedotto in Km.	430	450
Attuazione servizio idrico integrato	SI	SI
Aree verdi, parchi, giardini	n.°31	n.°31
	hq.90	He 8,4
Punti luce illuminazione pubblica	n.° 2800	n.° 3200
Rete gas in Km.	238	255
Esistenza discarica	SI	SI
Centro elaborazione dati	SI	SI
Personal computer	n.° 114	n.° 90

Il Comune : l'Economia



Il Comune : La popolazione

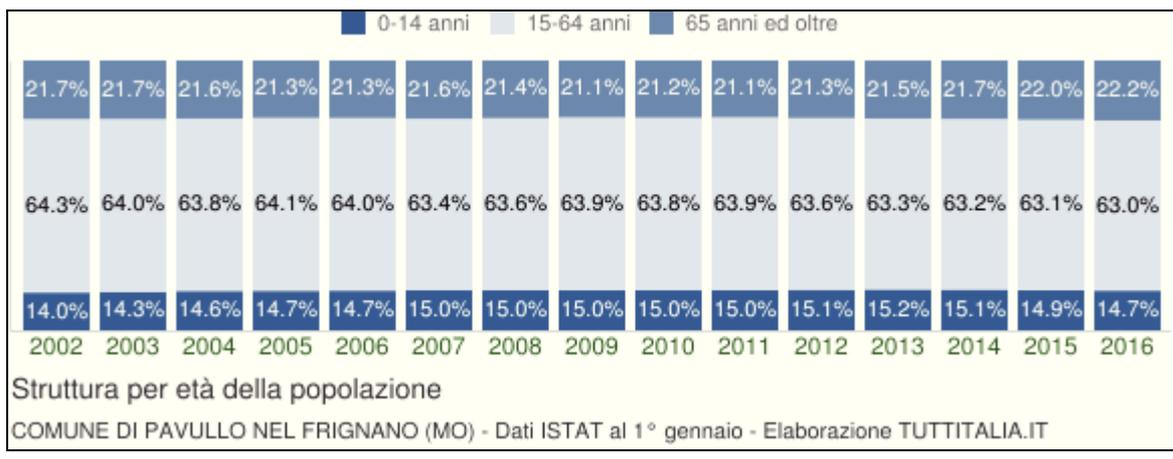


Dati forniti dall'ufficio anagrafe

Popolazione straniera residente a Pavullo nel Frignano al 1° gennaio 2016. Sono considerati cittadini stranieri le persone di cittadinanza non italiana aventi dimora abituale in



Italia.



Organismi, Enti Strumentali E Società Partecipate

Gli organismi gestionali nei quali il Comune di Pavullo nel Frignano detiene una partecipazione societaria sono i seguenti:

DENOMINAZIONE	Tipologia	Codice fiscale	% di partecipazione	finalità
Agenzia per la mobilità ed il trasporto pubblico locale di Modena SPA.	società di capitali	02727930360	0,707%	Svolge funzioni di programmazione operativa, progettazione e monitoraggio dei servizi di trasporto pubblico locale di persone nel bacino provinciale di Modena.
Agenzia di ambito per i servizi pubblici di Modena ATO4.MO	Consorzio	02784820363	2,10%	L'agenzia, in applicazione delle norme in materia ed in adempimento degli indirizzi espressi dagli enti locali consorziati tramite l'Assemblea, svolge attività di pianificazione, organizzazione e controllo sulle tematiche riguardanti il servizio idrico
HSST.MO Holding strategie e sviluppo dei territori modenesi spa IN LIQUIDAZIONE	società di capitali	03073760369	2,0998%	La società (che per disposizione statutaria può svolgere solo attività di assunzione e gestione di partecipazioni in società esercenti servizi pubblici) permette agli enti locali soci di avere a disposizione un veicolo stabile di detenzione delle partecipazioni
Hera spa	società di capitali	04245520376	0,03%	La società opera nel settore della gestione integrata delle risorse energetiche (energia elettrica, gas, impianti termici degli edifici con eventuale fornitura di calore e/o combustibile, controlli sugli impianti termici di cui al D.P.R. 412/93, gestione integrata delle risorse idriche forma, gestione dei servizi ambientali)
Seta spa	società di capitali	02201090368	0,165%	Gestisce il servizio di trasporto pubblico di persone nel bacino provinciale di Modena essendo risultata aggiudicataria della gara bandita dall'Agenzia per la mobilità ed il trasporto pubblico locale di Modena
Banca Popolare Etica Scarl	società di capitali	02622940233	0,00266%	Unico e primo istituto creditizio in Italia la cui attività ed i cui obiettivi si ispirano a principi della finanza etica, intesa come strumento trasparente di gestione del risparmio, finalizzato allo sviluppo dell'economia civile (sociale e non profit).
Acquedotto Dragone impianti srl	società di capitali	00224330365	7%	La società è deputata alla proprietà, possesso e gestione (ai sensi della legge) delle reti, impianti ed altre dotazioni patrimoniali strumentali ai servizi pubblici locali di rilevanza industriale, attività complementari ed opere connesse.
ForModena- Soc.Cons. a r.l	società di capitali	02483780363	3%	Progetta e realizza attività formative con lo scopo di favorire l'occupazione qualificata intervenendo sulla crescita della professionalità delle risorse

				umane
Aeroporto di Pavullo nel Frignano Srl IN LIQUIDAZIONE	società di capitali	02580040364	72,39%	Sviluppo, progettazione, realizzazione, adeguamento, gestione manutenzione ed uso degli impianti e delle infrastrutture per l'esercizio dell'Aeroporto di Pavullo, operando prioritariamente per lo sviluppo delle attività aeronautiche nonché delle attività collegate
Farmacia Comunale di Pavullo nel Frignano Spa	società di capitali	02967040367	51%	Esercizio di farmacie comunali di cui sia titolare il Comune di Pavullo
Lepida spa	società di capitali	02770891204	0,002%	esercizio delle attività, concernenti la fornitura della rete secondo quanto indicato nell'art. 10, comma 1, 2 e 3 della legge regionale n.11/2004;
Consorzio di Promocommercializzazione turistica dell'Appennino Modenese	Consorzio	02526890369	0,42%	Lo sviluppo della promozione e della commercializzazione del turismo a vantaggio dei soci, degli operatori e delle collettività delle aree appenniniche della provincia di Modena e di eventuali territori limitrofi.

PIANO OPERATIVO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE SOCIETA- PARTECIPATE

In ottemperanza a quanto previsto dal "Piano Cottarelli", il documento dell'agosto 2014 con il quale l'allora commissario straordinario alla spending review auspicava la drastica riduzione delle società partecipate da circa 8.000 a circa 1.000, la legge di stabilità per il 2015 (legge 190/2014) ha imposto agli enti locali l'avvio un "processo di razionalizzazione" che possa produrre risultati già entro fine 2015, e dal comma 611 della legge 190/2014 dispone che, allo scopo di assicurare il "coordinamento della finanza pubblica, il contenimento della spesa, il buon andamento dell'azione amministrativa e la tutela della concorrenza e del mercato", gli enti locali devono avviare un "processo di razionalizzazione" delle società e delle partecipazioni, dirette e indirette, che permetta di conseguire una riduzione entro il 31 dicembre 2015, con decreto del Sindaco nr.10 del 31/03/2015 l'Amministrazione comunale ha approvato e fatto proprio il Piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate.

Tale piano redatto applicando i seguenti criteri generali, definiti dallo stesso comma 611 della legge 190/2014, ossia:

- A. eliminare le società e le partecipazioni non indispensabili al perseguimento delle finalità istituzionali, anche mediante liquidazioni o cessioni;
- B. sopprimere le società che risultino composte da soli amministratori o da un numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti;
- C. eliminare le partecipazioni in società che svolgono attività analoghe o simili a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali, anche mediante operazioni di fusione o di internalizzazione delle funzioni;
- D. aggregare società di servizi pubblici locali di rilevanza economica;
- E. contenere i costi di funzionamento, anche mediante la riorganizzazione degli organi amministrativi e di controllo e delle strutture aziendali, ovvero riducendo le relative remunerazioni.

Come previsto dalla normativa, In data 31/03/2016 è stato inviato alla Corte dei Conti il decreto nr.1 del Sindaco ad oggetto "Piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate del Comune di Pavullo nel frignano - art. 1, comma 612, della legge 23 dicembre 2014, n. 190. Approvazione relazione sui risultati conseguiti.

GLI ORGANISMI GESTIONALI:

	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
CONSORZI	n° 4	n° 4	n° 4
CONCESSIONI	n° 7	n° 7	n° 7

Consorzi

*AGENZIA DI AMBITO PER I SERVIZI COMUNALI
 CONSORZIO DI PROMOCOMMERICALIZZAZIONE TURISTICA
 DELL'APPENNINO MODENESE VALLI DEL CIMONE
 AGENZIA PER LA MOBILITA' E IL TRASPORTO PUBBLICO
 LOCALE
 CONSORZIO STRADE VICINALI DI PAVULLO NEL FRIGNANO*

Servizi gestiti in concessione

*CENTRO VISITA RISERVA OASI DI SASSOGUIDANO
 TRASPORTI FUNEBRI
 IMPIANTI SPORTIVI
 CINEMA TEATRO MAZZIERI
 TRASPORTI LOCALI
 STRUTTURA SERVIZI PRIMA INFANZIA ASILO NIDO
 CENTRO SERVIZI FILI D'ARGENTO*

Unione di Comuni (se costituita) n° 1

dal 01 gennaio 2014 UNIONE DEI COMUNI DEL FRIGNANO (Delibera di consiglio comunale nr.26 del 26/09/2013): Fanano, Fiumalbo, Lama Mocogno, Montecreto, Pavullo nel Frignano, Pievepelago, Polinago, Riolutato, Serramazzone, Sestola

Sistema dei controlli interni:

L'articolo 3, comma 1, lett. d) del D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito con modificazioni dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213, ha modificato gli articoli 147 e seguenti del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali", riformulando la disciplina dei sistemi di controllo interni. Il comma 2, dell'articolo 3 sopra citato dispone poi che "gli strumenti e le modalità di controllo interno di cui al comma 1, lettera d), sono definiti con regolamento adottato dal Consiglio e resi operativi dall'ente locale".

Sulla base del quadro normativo suddetto l'Amministrazione, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 adottata in data 31 gennaio 2013 ed esecutiva ai sensi di legge, si è dotata di un apposito regolamento finalizzato a disciplinare il sistema dei controlli interni secondo i criteri dettati dai vigenti articoli 147 e seguenti del T.U. ENTI LOCALI. Con successiva delibera della Giunta Comunale n. 11 del 5 febbraio 2013, anch'essa esecutiva ai sensi di legge, è stato quindi assunto apposito atto di indirizzo finalizzato a garantire l'operatività degli strumenti e delle modalità del controllo. Sono stati inoltrati nei termini stabiliti alla competenza sezione regionale di controllo della corte dei conti i referti previsti dall'art.148 TUEL.

Prevenzione della corruzione

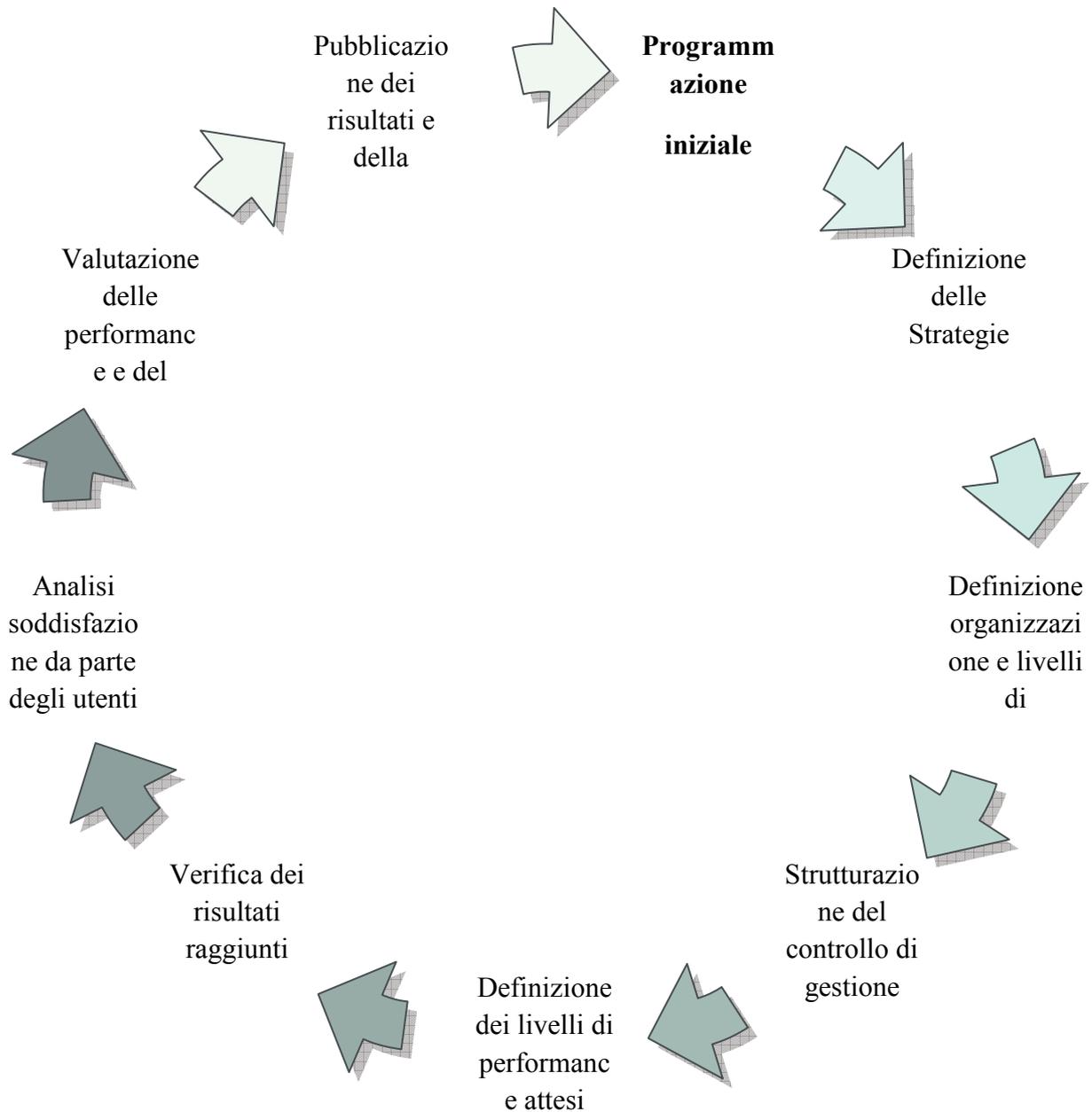
Nel corso dell'anno 2013, il Dipartimento della Funzione Pubblica ha predisposto il Piano Nazionale Anticorruzione, successivamente approvato dalla C.I.V.I.T. - ora A.N.A.C. - con delibera n. 72 dell'11 settembre 2013, secondo la previsione dell'art. 1, comma 2, lett. b) della legge 6 novembre 2012, n. 190 recante Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione. Dopo la definizione di tale documento, l'Amministrazione Comunale ha avviato il processo finalizzato alla predisposizione del proprio primo Piano riferito al periodo 2013-2016 adottato, in via definitiva, con deliberazione della Giunta Comunale n. 11 del 28 gennaio 2014. Il documento in parola è poi stato puntualmente aggiornato, secondo l'iter procedurale prescritto, ed approvato nella stesura riferita al triennio 2016-2018 con deliberazione della Giunta Comunale n. 6 del 26/01/2016.

Obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni.

Il Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33 di attuazione dell'articolo 1, comma 35 della legge n. 190/2012 suddetta, che reca il Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni. Il Programma citato è stato adottato dall'Amministrazione, nella prima stesura, nel settembre 2013 e confermato nei contenuti in sede di approvazione del Piano anticorruzione 2013-2016 costituendone apposita sezione in esito al dettato normativo suddetto. L'aggiornamento di tale strumento programmatico è puntualmente avvenuto in sede di revisione del Piano 2016/2018 di prevenzione della corruzione del quale, come detto, costituisce sezione (deliberazione della Giunta Comunale n. 6 del 26/01/2016).

Fra gli strumenti di programmazione di più recente introduzione rileva, infine, evidenziare il "Piano di informatizzazione del Comune di Pavullo nel Frignano" assunto con atto deliberativo della Giunta Comunale n. 12 del 14 febbraio u.s.. Il documento di che trattasi predisposto in esito al dettato normativo di cui all'art. 24, comma 3 bis, del d.l. n. 90/2014 convertito in l. 114/2014 è finalizzato alla completa informatizzazione dei processi per la presentazione di istanze, dichiarazioni e segnalazioni da parte dei privati.

Il processo di programmazione - *Il ciclo di programmazione*



Il processo di programmazione - L'albero della programmazione



LE LINEE DI MANDATO : DAGLI INDIRIZZI STRATEGICI AGLI OBIETTIVI STRATEGICI

INDIRIZZO STRATEGICO	OBIETTIVI
Cittadinanza partecipe	1) <i>Cambiamento e Partecipazione</i> 2) <i>Valorizzazione Ruolo Consiglio Comunale</i> 3) <i>Trasparenza e Comunicazione</i> 4) <i>Capoluogo e Frazioni</i>
Sicurezza	5) <i>Sicurezza</i>
Volontariato, associazionismo	6) <i>Volontariato, Associazionismo</i>
Ambiente e territorio	7) <i>Ambiente e Sostenibilita'</i> 8) <i>Parco Ducale, Pinete e aree verdi</i> 9) <i>Urbanistica</i> 10) <i>Edilizia</i> 11) <i>Lavori Pubblici, Infrastrutture E Mobilita'</i> 12) <i>Manutenzione e Decoro Del Territorio</i> 13) <i>Protezione civile</i>
Politiche sociali e salute	14) <i>Politiche Sociali e Salute</i>
Cultura, sport e giovani	15) <i>Scuola</i> 16) <i>Turismo</i> 17) <i>Sport</i> 18) <i>Cultura e biblioteca</i> 19) <i>Politiche Giovanili</i> 20) <i>Pari opportunità</i>
Sviluppo economico, turistico, lavoro e innovazione	21) <i>Attivita' Produttive e commercio</i> 22) <i>Agricoltura</i> 23) <i>Innovazione Tecnologica E Agenda Digitale Per Pavullo- Informatizzazione</i>
Politiche finanziarie, tributarie e società partecipe Organizzazione	24) <i>Politiche Finanziarie, Tributarie E Societa' Partecipate</i> 25) <i>Organizzazione Dell'ente</i>
Legalità dell'azione amministrativa	26) <i>Legalita' Dell'azione Amministrativa</i>
Unione dei Comuni del Frignano- gestioni associate- Politiche e programmazione di area vasta	27) <i>Unione dei comuni del Frignano.- gestioni associate</i> <i>Politiche e programmazione di area vasta</i>

La situazione economico-finanziaria

Dall'anno 2015 sono stati adottati nuovi principi e strutture contabili e nuovi schemi di rappresentazione dei bilanci, in particolare:

- la tenuta della contabilità finanziaria sulla base della definizione del principio della competenza finanziaria cosiddetto "potenziato", secondo cui "<< (...) Tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive, che danno luogo a entrate e spese per l'ente, devono essere registrate nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata, con imputazione all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza...";
- a tale proposito viene introdotta anche la disciplina del "fondo pluriennale vincolato", costituito da risorse accertate destinate al inanziamento di obbligazioni passive giuridicamente perfezionate esigibili in esercizi successivi;
- viene previsto il principio di procedere alle previsioni e agli accertamenti per l'intero importo del credito, con un obbligo di stanziare un'apposita posta contabile di accantonamento al fondo svalutazione crediti per le entrate di dubbia e difficile esazione;
- la reintroduzione della previsione di cassa che costituisce limite ai pagamenti di spesa.

In applicazione alla nuova contabilità si è proceduto alla riorganizzazione delle procedure contabili e all'adeguamento delle procedure informatiche e delle modulistiche di bilancio.

A conclusione delle analisi effettuate in collaborazione con i vari servizi comunali per la verifica degli impegni e degli accertamenti di competenza 2015, è stata adottata la delibera di Giunta n. 45 del 30/03/2017 quale atto propedeutico al consuntivo 2016, al fine di verificare le ragioni dei crediti e debiti iscritti quali accertamenti ed impegni e di determinare il fondo pluriennale vincolato e gli impegni da reimputare negli esercizi successivi nelle annualità in cui si prevede la scadenza delle obbligazioni.

L'esercizio 2016 si conclude con un risultato finanziario positivo. L'indebitamento del Comune è sceso nel 2016 del 37,24% rispetto al 2005, attestandosi a circa 13 milioni di euro, con una riduzione progressiva della rata annua e della quota interessi.

Si sono perseguiti sempre più importanti processi di razionalizzazione della spesa, attraverso una modifica di alcune modalità gestionali di erogazione dei servizi con una attenzione all'utilizzo di supporti informatici, snellimento dei processi e conseguenti modifiche organizzative, ma anche collaborazione con la collettività locale e il terzo settore.

Il consolidarsi di un percorso di programmazione attraverso un bilancio costruito "per politiche" ha permesso di limitare a tre momenti (tra cui la verifica equilibri a luglio e assestamento a novembre) le effettive modifiche del bilancio.

Complessivamente il rendiconto 2016 si chiude con risultati positivi, sia riguardo ai flussi di cassa (con una liquidità di circa 745 mila euro), sia riguardo al lato finanziario, sia rispetto ai risultati economico-patrimoniali, come illustrato di seguito:

SALDO DI CASSA	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa 1° gennaio			226.343,49
Riscossioni	4.964.362,78	29.568.494,38	34.532.857,16
Pagamenti	4.381.256,81	29.632.498,56	34.013.755,37
Fondo di cassa al 31 dicembre			745.445,28
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			745.445,28
di cui per cassa vincolata			725.412,82

Conto Economico come da modello di cui al DPCM 28/12/2011 sono le seguenti:

- Risultato della gestione	€ 4.409.428,67
- Risultato della gestione finanziaria	€ 144.196,29
- Risultato delle gestione straordinaria	€ 4.521.291,10
- Risultato della gestione prima delle imposte	€ 8.566.168,29
- Risultato dell'esercizio complessivo	€ 8.411.481,33

Conto del Patrimonio, redatto in conformità ai criteri di cui al nuovo principio contabile succitato, presenta una consistenza patrimoniale netta di € 47.898.057,95.

Il **risultato patrimoniale** è pari a **Euro € 47.898.057,95**, come risulta dal seguente Stato Patrimoniale in forma sintetica:

ATTIVO **2016**

A) Crediti	0,00
B) Immobilizzazioni	87.207.169,64
C) Attivo circolante	10.466.991,09
D) Ratei e risconti	0,00
TOTALE	97.674.160,73

PASSIVO **2016**

A) Patrimonio netto	47.898.057,895
B) Fondo per rischi e oneri	0,00
C) Trattamento di fine rapporto	0,00
D) Debiti	15.831.329,51
E) Ratei e risconti	33.944.773,27
TOTALE	97.674.160,73

I risultati patrimoniali trovano corrispondenza nelle scritture inventariali per quanto riguarda la movimentazione delle immobilizzazioni, nel riaccertamento dei residui per la consistenza dei crediti e dei debiti, nel conto del tesoriere per la liquidità presente in cassa, nel piano di ammortamento dei mutui e prestiti obbligazionari per quanto riguarda le passività consolidate.

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro 1.435.050,89, come risulta dai seguenti elementi:

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA				
		2014	2015	2016
Accertamenti di competenza	più	25.247.941,83	36.615.077,36	35.258.760,35
Impegni di competenza	meno	24.994.672,40	33.717.107,22	34.913.208,23
Saldo		253.269,43	2.897.970,14	345.552,12
quota di FPV applicata al bilancio	più	0,00	293.668,67	2.910.726,35
Impegni confluiti nel FPV	meno	0,00	2.619.594,47	1.821.227,58
saldo gestione di competenza		253.269,43	572.044,34	1.435.050,89

così dettagliati:

DETTAGLIO GESTIONE COMPETENZA		
		2016
	5	
Riscossioni	(+)	29.568.494,38
Pagamenti	(-)	29.632.498,56
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	-64.004,18
fondo pluriennale vincolato entrata applicato al bilancio	(+)	2.910.726,35
fondo pluriennale vincolato spesa	(-)	1.821.227,58
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	1.089.498,77
Residui attivi	(+)	5.690.265,97
Residui passivi	(-)	5.280.709,67
<i>Differenza</i>	<i>[C]</i>	409.556,30
Saldo avanzo/disavanzo di competenza		1.435.050,89

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo e disavanzo

Risultato gestione di competenza	1.435.050,89
avanzo d'amministrazione 2015 applicato	60.330,45
quota di disavanzo ripianata	32.059,27
saldo	1.463.322,07

Pareggio di bilancio

Il comune ha sempre rispettato il Patto di stabilità, dal 2016 divenuto pareggio di bilancio. Si riporta la certificazione ultima relativa all'anno 2016

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (ART. 1, comma 711, Legge di stabilità 2016)	COMPETENZA ANNO 2016
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+) 689.818,83
B) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito	(+) 1.385.749,31
C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+) 12.007.415,05
D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+) 716.981,76
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per i comuni)	(-) 0,00
D3) Contributo di cui all'art. 1, comma 683, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per le regioni)	(-) 0,00
D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica (D=D1-D2-D3)	(+) 716.981,76
E) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+) 3.560.223,46
F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+) 1.626.807,13
G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+) 537.278,15
H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)	(+) 18.448.705,55
I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+) 13.932.518,64
I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	(+) 374.034,13
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-) 0,00
I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-) 0,00
I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-) 0,00
I6) Spese correnti per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016	(-) 0,00
I7) Spese correnti per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-) 0,00
I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4-I5-I6-I7)	(+) 14.306.552,77
L1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+) 2.625.255,35
L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per il 2016)	(+) 1.041.024,94
L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-) 0,00
L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-) 0,00
L5) Spese per edilizia scolastica di cui all'art. 1, comma 713, Legge di stabilità 2016	(-) 28.008,00
L6) Spese in c/capitale per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016	(-) 0,00
L7) Spese in c/capitale per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-) 0,00
L8) Spese per la realizzazione del Museo Nazionale della Shoah di cui all'art. 1, comma 750, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per Roma Capitale)	(-) 0,00
L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5-L6-L7-L8)	(+) 3.638.272,29
M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	(+) 0,00
N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)	17.944.825,06
O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N)	2.579.448,63
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 728, Legge di stabilità 2016 (patto regionale)	(-)/(+) 0,00
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 732, Legge di stabilità 2016 (patto nazionale orizzontale)	(-)/(+) 0,00
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 141 dell'articolo 1 della legge n. 220/2010 anno 2014	(-)/(+) -75.000,00
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 480 e segg. dell'articolo 1 della legge n. 190/2014 anno 2015	(-)/(+) 0,00
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2014	(-)/(+) 0,00
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2015	(-)/(+) 0,00
EQUILIBRIO FINALE (compresi gli effetti dei patti regionali e nazionali)	2.504.448,63

L'equilibrio finale (comprensivo degli effetti dei patti regionali e nazionali) deve essere positivo o pari a 0, ed è determinato dalla somma algebrica del "Saldo tra entrate e spese finali valide ai fini dei saldi di finanza pubblica" e gli effetti dei patti regionali e nazionali dell'esercizio corrente e degli esercizi precedenti.

INDEBITAMENTO E GESTIONE DEL DEBITO

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

Limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L.			
	2014	2015	2016
Controllo limite art. 204/TUEL	3,724%	2,487%	2,489%

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione			
Anno	2014	2015	2016
Residuo debito (+)	16.696.281,95	15.268.481,99	14.486.123,73
Nuovi prestiti (+)	253.000,00	937.165,20	246.371,00
Prestiti rimborsati (-)	-1.680.799,96	-1.719.523,46	-1.159.863,24
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	15.268.481,99	14.486.123,73	13.572.631,49
Nr. Abitanti al 31/12	17.497	17.481	17.551
Debito medio per abitante	872,63	828,68	773,33

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale			
Anno	2014	2015	2016
Oneri finanziari	551.874,04	484.909,23	425.950,69
Quota capitale	1.680.799,96	1.719.523,46	1.791.082,28
Totale fine anno	2.232.674,00	2.204.432,69	2.217.032,97

GLI INDICATORI DI BILANCIO

Denominazione Ente: COMUNE DI PAVULLO NEL FRIGNANO

Allegato n. 2-a

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016
1	Rigidità strutturale di bilancio		
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP"- FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborsato prestiti)]/(Accertamenti primi tre titoli Entrate)	0,34
2	Entrate correnti		
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	0,99
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	0,99
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	0,91
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	0,91
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi o/competenza e o/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	0,66
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi o/competenza e o/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	0,72
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi o/competenza e o/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	0,59
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi o/competenza e o/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	0,64

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016
3	Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,19
3.2	Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00
4	Spese di personale		
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente - FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,25
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,15
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale. Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,02

4.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdo 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	189,04
5 Esternalizzazione dei servizi			
5.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdo U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdo U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdo U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	0,37
6 Interessi passivi			
6.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti delle Entrate ("Entrate correnti")	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	0,03
6.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdo U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,03
6.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdo U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
7 Investimenti			
7.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	0,16
7.2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	143,60
7.3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	5,94
7.4	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	149,54
7.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / (Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")) (9)	0,59
7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / (Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")) (9)	0,20
7.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / (Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")) (9)	0,09
8 Analisi dei residui			
8.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	0,75
8.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	0,73
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00
8.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli	0,72
8.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	0,39

8.6	6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,17
9 Smaltimento debiti non finanziari			
9.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	0,70
9.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	0,84
9.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.06.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.08.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.06.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.08.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 +	0,60
9.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.06.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.08.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.06.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.08.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	0,58
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	9,80
10 Debiti finanziari			
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,12

10.3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U. 1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U. 1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000) / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	0,14
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	825,37
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)			
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	0,00
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	0,00
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	0,65
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	0,35
12 Disavanzo di amministrazione			
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,00
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00
13 Debiti fuori bilancio			
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo	0,00
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
14 Fondo pluriennale vincolato			
14.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	0,70
15 Partite di giro e conto terzi			
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	0,11
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	0,13

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2016

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/(previsioni iniziali di competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni o/comp+Riscoss ioni o/residui)/ (Accertamenti+ esidui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni o/comp (Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni o/residui/residui definitivi iniziali
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	0,37	0,26	0,33	1,14	1,00	0,76	0,77	0,72
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	1,01	1,00	0,16	0,00	0,16
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,01	0,01	0,02	1,04	1,00	0,94	0,91	1,00
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,38	0,28	0,34	1,13	1,00	0,77	0,77	0,74
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,02	0,01	0,02	0,92	0,93	0,79	0,82	0,76
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,58	1,00	0,45	0,09	0,89
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,10	0,00	0,10
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	0,02	0,02	0,02	0,84	0,96	0,70	0,66	0,77
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								

30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti	0,06	0,06	0,07	0,99	1,01	0,65	0,67	0,60
30200	Tipologia 200: Proventi dell'attività di controllo e repressione illeciti	0,00	0,00	0,00	1,01	1,00	0,14	0,01	0,21
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	1,00	1,03	0,98	1,00	0,74
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,01	0,01	0,01	1,17	1,00	1,00	1,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,02	0,01	0,02	0,88	1,00	0,41	0,22	0,56
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	0,11	0,09	0,10	0,98	1,01	0,60	0,63	0,56
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale								
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	1,01	1,00	0,99	0,99	1,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,13	0,10	0,03	1,01	1,02	0,22	0,03	0,32
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	1,18	1,18	0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,01	0,00	0,00	1,04	1,00	0,31	0,41	0,28
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,01	0,01	0,01	1,01	1,00	0,98	0,98	1,00
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	0,15	0,12	0,05	1,01	1,02	0,32	0,32	0,31
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie								

50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,02	0,01	0,02	1,00	1,00	0,99	0,99	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00	0,00	1,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,02	0,01	0,02	1,00	1,00	0,99	0,99	0,36
TITOLO 6:	Accensione prestiti								
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,04	0,02	0,01	1,04	1,00	0,43	0,00	0,52
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	0,04	0,02	0,01	1,04	1,00	0,43	0,00	0,52
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,13	0,28	0,27	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,13	0,28	0,27	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00

TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per conto terzi	0,15	0,19	0,19	1,38	1,00	1,00	1,00	0,50
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,01	0,01	0,00	1,01	1,00	0,72	0,83	0,01
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	0,15	0,19	0,20	1,38	1,00	0,99	0,99	0,09
TOTALE ENTRATE		1,00	1,00	1,00	1,05	1,00	0,72	0,67	0,42

Piano degli indicatori di bilancio

Rendiconto esercizio 2016

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE E PROGRAMMI (dati percentuali)								
		Previsioni Iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto				
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza		
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	
	02	Segreteria generale	0,03	0,00	0,02	0,06	0,03	0,06	0,00	
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,02	0,00	0,01	0,01	0,02	0,01	0,00	
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,01	0,00	0,01	0,02	0,01	0,02	0,00	
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,03	0,00	0,04	0,34	0,04	0,34	0,01	
	06	Ufficio tecnico	0,02	0,00	0,02	0,02	0,02	0,02	0,00	
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	
	08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	09	Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	
		TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,12	0,00	0,11	0,46	0,13	0,46	0,02	
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			TOTALE Missione 02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	0,02	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	0,02	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,02	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	
	04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	06	Servizi ausiliari alla istruzione	0,04	0,00	0,03	0,01	0,04	0,01	0,00	
	07	Diritto allo studio	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	
			TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	0,08	0,00	0,06	0,01	0,07	0,01	0,00
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,02	0,00	0,01	0,01	0,02	0,01	0,00	
			TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,02	0,00	0,01	0,01	0,02	0,01	0,00
Missione 06 Politiche giovani sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,06	0,00	0,04	0,26	0,02	0,26	0,12	
	02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			TOTALE Missione 06 Politiche giovani sport e tempo libero	0,06	0,00	0,04	0,26	0,02	0,26	0,12
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			TOTALE Missione 07 Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,01	0,00	0,01	0,02	0,01	0,02	0,00	
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico- popolare	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,02	

Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	TOTALE Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,02	0,00	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e	01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
	03 Rifiuti	0,09	0,00	0,08	0,01	0,08	0,01	0,00
	04 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,10	0,00	0,07	0,02	0,09	0,02	0,00
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Viabilità e infrastrutture stradali	0,15	0,00	0,12	0,11	0,08	0,11	0,34
	TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,15	0,00	0,12	0,11	0,08	0,11	0,35
Missione 11 Soccorso civile	01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 11 Soccorso civile	TOTALE Missione 11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,03	0,00	0,02	0,01	0,03	0,01	0,00
	02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Interventi per gli anziani	0,01	0,00	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00
	04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,04	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,03
	08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,01	0,00	0,01	0,07	0,01	0,07	0,00
	TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,09	0,00	0,06	0,10	0,07	0,10	0,03
Missione 13 Tutela della salute	01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori al LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 13 Tutela della salute	pregressi							
	05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00
	02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività	0,01	0,00	0,00	0,02	0,01	0,02	0,00
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione	01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19 Relazioni internazionali	01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,04
	03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,04
Missione 50 Debito pubblico	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,06	0,00	0,04	0,00	0,05	0,00	0,00
	TOTALE Missione 50 Debito pubblico	0,06	0,00	0,06	0,00	0,06	0,00	0,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,12	0,00	0,26	0,00	0,26	0,00	0,26
	TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie	0,12	0,00	0,26	0,00	0,26	0,00	0,26
Missione 99 Servizi per conto terzi	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,15	0,00	0,18	0,00	0,19	0,00	0,15
	02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi	0,15	0,00	0,18	0,00	0,19	0,00	0,15

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2016 (valori percentuali)					
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive di cassa/ (residui+previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. o/comp+ Pagam. o/residui)/(Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell' esercizio: Pagamento o/comp / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. o/residui / residui definitivi iniziali	
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,97	1,01	0,88	0,88	0,90
	02	Segreteria generale	1,08	1,09	0,89	0,89	0,87
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,99	1,02	0,86	0,82	0,97
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,02	1,09	0,82	0,84	0,86
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1,77	1,41	0,84	0,70	0,18
	06	Ufficio tecnico	1,06	1,05	0,82	0,82	0,89
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,04	1,07	0,86	0,86	0,88
	08	Statistica e sistemi informativi	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Risorse umane	1,14	1,00	0,87	0,85	0,42
	11	Altri servizi generali	1,00	1,00	0,79	0,87	0,07
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	1,23	1,15	0,76	0,84	0,62	
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,96	1,00	0,69	0,66	0,94
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 02 Giustizia	0,96	1,00	0,69	0,66	0,94
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	1,00	1,01	0,88	0,83	0,87
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	1,00	1,00	0,88	0,75	1,00
		TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	1,00	1,01	0,88	0,83	0,72
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	1,51	1,00	0,86	0,87	1,00
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	1,06	1,00	0,84	0,80	1,00
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Servizi ausiliari alla istruzione	1,03	1,02	0,81	0,78	0,86
	07	Diritto allo studio	1,00	1,00	0,74	0,67	1,00
		TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	1,06	1,01	0,82	0,77	0,86
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,99	1,00	0,42	0,13	1,00
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1,08	1,07	0,83	0,84	0,76
		TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1,06	1,06	0,76	0,75	0,83
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	1,09	1,00	0,84	0,85	0,86
	02	Giovani	1,14	1,00	0,80	0,88	0,37
		TOTALE Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	1,09	1,00	0,84	0,86	0,83
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,87	1,00	0,79	0,90	0,61
		TOTALE Missione 07 Turismo	0,87	1,00	0,79	0,90	0,61
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	1,06	1,06	0,86	0,88	0,89
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	1,03	0,95	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1,05	1,02	0,71	0,67	0,89
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e	01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1,07	1,04	0,79	0,75	0,87
	03	Rifiuti	1,06	1,02	0,76	0,83	0,62

Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e	04 Servizio idrico integrato	1,61	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1,42	1,06	0,78	0,69	0,80
	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	1,00	1,00	0,36	0,00	1,00
	07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1,06	1,02	0,78	0,82	0,68
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Trasporto pubblico locale	1,01	1,00	1,00	1,00	0,00
	03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Altre modalità di trasporto	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	05 Viabilità e infrastrutture stradali	1,16	1,04	0,57	0,56	0,60
	TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	1,16	1,04	0,57	0,56	0,60
	Missione 11 Soccorso civile	01 Sistema di protezione civile	0,70	1,00	0,66	0,58
02 Interventi a seguito di calamità naturali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 11 Soccorso civile		0,70	0,73	0,63	0,25	1,00
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1,02	1,01	0,71	0,68	0,74
	02 Interventi per la disabilità	1,01	1,01	0,44	0,50	0,39
	03 Interventi per gli anziani	1,20	1,08	0,42	0,08	0,83
	04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	1,00	1,00	0,43	0,00	0,43
	05 Interventi per le famiglie	1,00	1,00	0,47	0,00	0,48
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	06 Interventi per il diritto alla casa	0,42	1,00	0,02	0,00	0,02
	07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1,02	0,99	0,61	0,47	0,76
	08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09 Servizio necroscopico e cimiteriale	1,28	1,32	0,92	0,86	0,97
	TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1,06	1,03	0,63	0,66	0,70
Missione 13 Tutela della salute	01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01 Industria, PMI e Artigianato	2,00	2,00	1,00	1,00	0,00
	02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	1,03	1,04	0,66	0,67	1,00
	03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 14 Sviluppo economico e competitività	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,98	1,02	0,98	1,00	0,40
	TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività		1,16	1,17	0,91	0,91	0,77
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Formazione professionale	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
	03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	1,66	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		1,66	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 19 Relazioni internazionali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti	TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti		0,16	0,07	0,00	0,00	0,00
Missione 60 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	1,00	0,64	0,64	0,00
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,45	1,00	0,65	0,65	0,00
	TOTALE Missione 60 Debito pubblico		1,45	1,00	0,65	0,65	0,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	1,35	1,00	1,00	1,00	0,00
	TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie		1,35	1,00	1,00	1,00	0,00
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	1,35	1,00	0,95	0,95	0,85
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi		1,35	1,00	0,95	0,95	0,85

I servizi a domanda individuale

DETTAGLIO DEI PROVENTI E DEI COSTI DEI SERVIZI					
RENDICONTO 2016	Proventi	Costi	Saldo	% di copertura realizzata	% di copertura prevista
Asili nido - Centro gioco *	428.778,55	815.913,41	-387.134,86	52,55%	42,65%
Centri estivi	34.141,87	63.519,73	-29.377,86	53,75%	62,09%
Impianti sportivi	43.397,89	161.606,18	-118.208,29	26,85%	24,45%
Mensa dipendenti	436,50	27.979,58	-27.543,08	1,56%	1,72%
Mense scolastiche	809.627,45	828.004,13	-18.376,68	97,78%	99,01%
Parcometri	70.344,25	9.499,29	60.844,96	740,52%	800,00%
Pinacoteca e galleria	7.868,00	68.099,73	-60.231,73	11,55%	23,67%
Pre-post scuola	31.711,42	45.109,35	-13.397,93	70,30%	67,81%
Trasporti funebri	29.110,00	0,00	29.110,00		
Trasporti scolastici	116.971,63	456.584,13	-339.612,50	25,62%	25,64%
Uso di locali adibiti a riunioni	0,00	0,00	0,00		100,00%
Totali	1.572.387,56	2.476.315,53	-903.927,97	63,50%	61,40%

Gli indicatori per servizi

Affari istituzionali

INDICATORE	U.M.	2013	2014	2015	2016
Sedute di Giunta	N	51	43	42	44
Sedute di Consiglio	N	9	10	12	9
Riunioni Commissioni consiliari	N	11	17	10	12
Deliberazioni di Giunta	N	154	123	123	144
Deliberazioni di Consiglio	N	45	67	63	45

Affari Generali

INDICATORE	U.M.	2013	2014	2015	2016
Protocollo in entrata	N	13073	13798	15980	
Protocollo in uscita	N	7436	7903	9524	
Notifiche	N	1146	1027	1618	1487
Richieste pervenute all'U.R.P.	N	13585	13854	14874	6700

Comunicazioni agli utenti da U.R.P.	N	5197	4885	9385	1615
Visite sito Web	N	182642	176062	186109	198996
Comunicati stampa	N	130	55	120	
Pubblicazioni istituzionali	N	2	1	2	1
Contratti redatti	N	25	18	30	7
Contratti stipulati	N	25	18	30	8
Nr.Pec complessive	N	8037	11394	14526	

Contenziosi

INDICATORE	U.M. E/O FORMUL A	2013	2014	2015	2016
Contenzioso anno in corso	N	0	0	2	2
Contenzioso ICI/IMU	N	1	0	3	0

Ufficio tributi

INDICATORE	U.M. E/O FORMUL A	2013	2014	2015	2016
Atti ICI – IMU emessi	N	2778	1554	2200	2657
Posizioni esaminate	N	6230	4125	4220	3178
Autorizzazioni TOSAP rilasciate	N	139	161	142	177
TARI avvisi pagamento spediti		9845	18543	17368	9913

Ufficio personale

INDICATORE	U.M.	2013	2014	2015	31/12/2016
Variazioni regolamento	N	0	0	0	0

organizzazione					
Variazioni modello organizzativo	N	1	0	0	0
Variazioni dotazione organica	N	2	0	0	0
Corsi di formazione programmati	N	19	15	17	25
Corsi di formazione avviati	N	19	15	17	25
Concorsi esterni avviati	N	2	0	0	3
Procedure per progressione orizzontali avviate	N	0	0	0	0
Regolamenti attuativi gestione fondo incentivante redatti	N	0	0	1	0
Controllo presenze	N	97	84	82	81
Gestione congedi e permessi	N	16	18	13	11
Buoni mensa erogati	N	6057	6156	5306	6382
Gestione cartelle personale	N	137	99	102	95
Sedute con OO.SS.	N	5	2	2	4
(Capacità di utilizzo del fondo produttività) – Fondo utilizzato/fondo totale	%	95,75	98,26	95,48	61,98
Valutazione media personale dipendente	Alta	Medio Alta	Medio Alta	Medio Alta	nd
Valutazione media titolari di P.O.	Elevata	Elevata	Elevata	Elevata	nd

Pari opportunità

INDICATORE	U.M.	2013	2014	2015	2016
Adozione piano azioni positive	SI/NO	si	si	si	si
Iniziative organizzate	N	2	2	2	1
Incidenza donne su totale dipendenti	%	0,69	0,69	0,71	0,71

Servizi demografici

INDICATORE	U.M.	2013	2014	2015	2016
Popolazione residente	N	17519	17497	17481	17551
Pratiche immigratorie	N	370	328	338	396
Pratiche migratorie	N	306	302	299	299
Certificati emessi	N	5467	4882	4899	3748
Carte d'identità rilasciate	N	2866	2519	2408	2690
Variazioni anagrafiche	N	462	477	526	548
Atti di stato civile	N	868	774	1115	422
Iscrizioni liste elettorali	N	463	564	384	281
Cancellazioni liste elettorali	N	466	500	305	205
Variazioni liste elettorali	N	304	272	304	390

**Di cui 8 separazioni e divorzi*

Biblioteca

INDICATORE	U.M.	2013	2014	2015	2016
Volumi totali gestiti	N	71.773	71.605	64.522	63.910
Documenti multimediali (audio e video) catalogati	N	4.958	5.918	5.649	6.093
Nuovi acquisti	N	715	554	1.847	939
Prestiti	N	36.686	28.336	27.179	35.374
Presenze (annue)	N	28.839	25.971	27.917	24.218
Lettori attivi (almeno un prestito nel corso dell'anno)	N	2.145	2.103	2.031	2.037
Iniziative per l'utenza libera (letture animate per bambini, presentazioni di libri, mostre)	N	33	17	30	20
Iniziative per le scuole	N	19	23	12	27
Ore di apertura settimanali	H	26,30	26,30	26,30	26,30

Cultura

INDICATORE	U.M.	2013	2014	2015	2016
Iniziative culturali organizzate e patrocinate	N	112	115	34 patrocini 63 iniziative Totale 97	10 patrocini 2 iniziative
Gallerie di Palazzo Ducale. Mostre organizzate	N	14	11	8	2 (attive da metà dicembre)
Gallerie di Palazzo Ducale. Visitatori mostre	N	3.185	3.554	3800*	61 (n.b. da giugno a metà dicembre non sono state organizzate organi)
Gallerie di Palazzo Ducale. Pubblicazioni realizzate	N	3	6	2	0
Centro Museale Montecuccolo. Giorni di apertura al pubblico	N	88	78	92	76
Centro Museale Montecuccolo. Visitatori mostre	N	4.836	4.257	4300*	2557
Centro Museale Montecuccolo. Visite guidate	N	58	n. 37 nel primo semestre Le visite guidate per l'a.s. 2014/2015 sono state sospese per lavori	Le visite guidate sono state sospese in attesa di nuovo affidamento gestionale, riprenderanno nell'a.s. 2016/2017	4 (la maggior parte delle visite didattiche dell'a.s. 2016/2017 si sono svolte da gennaio 2017)

*I dati visitatori castello e gallerie sono presuntivi in quanto la cooperativa (uscente) per la gestione dei servizi di custodia non ha consegnato le schede di rilevazione

Sport

INDICATORE	U.M.	2013	2014	2015	2016
Manifestazioni sportive (organizzate e patrocinate)	N	26	22	19	11
Palestre, campi sportivi	N	22	22	22	22
Piscine	N	1 scoperta	1 scoperta	1 scoperta	1 scoperta
Ore di apertura settimanali piscina	H	70 scoperta nel periodo estivo	70 scoperta nel periodo estivo	70 nel periodo estivo dal 01/07/2015 al 12/09/2015 n. 74 giorni	70 nel periodo estivo dal 12/06/2016 al 28/08/2016 n.78 giorni

Turismo

INDICATORE	U.M.	2013	2014	2015	2016
Iniziative organizzate	N	40	43	39	27
Accessi Ufficio Uit	N	947	793	595	472
Ore di apertura UIT	H	795	1240	585	726
Newsletter inviate	N	28	54	56	52

Pubblica istruzione

INDICATORE	U.M.	2013	2014	2015	2016
ISEE ricevuti	N.	211	341	390	384
ISEE controllati	N.	0	47	42	57
Grado di accertamento formale (ISEE controllati/ISEE ricevuti)	%	100%	100%	100%	100%
Grado di accertamento sostanziale (ISEE controllati/ISEE ricevuti)	%	ND	14%	11%	15%
Diritto allo studio – Cedole librarie	N.	917	923	888	897

Importo cedole librerie	€	27.580	27.384	30.700	31.111
Diritto allo studio – Borse di studio	N.	1	1	1	1
Importo Borse di studio	€	500,00	500,00	500,00	500,00

Trasporto scolastico

INDICATORE	U.M.	2013	2014	2015	2016
Utenti totale anno scolastico	N.	284	269	276	267
Introiti da trasporto scolastico	€	120.588	120.336	108.003	124.893
Domande accolte/domande presentate (grado di soddisfazione del servizio)	%	100	100	100	100
gg. erogazione servizio/gg. totale scuola (Grado di erogazione del servizio)	%	100	100	100	100

Ristorazione scolastica

INDICATORE	U.M.	2013	2014	2015	2016
Utenti	N.	1.337	1.212	1.170	1.165
Utenti potenziali	N.	1.521	1.347	1.326	1.305
Percentuale di alunni iscritti al servizio ristorazione scolastica	%	88%	90%	88%	89%
Pasti erogati (anno solare)	N.	150.429	147.202	145.307	141.433
Introiti	€	846.204	854.095	809.096	811.975
Domande ricevute/domande accolte (grado di soddisfazione del servizio)	%	100	100	100	100
gg. erogazione servizio/gg. totale scuola (Grado di erogazione del servizio)	%	100	100	100	100

Assistenza Scolastica Alunni Disabili

INDICATORE	U.M.	2013	2014	2015	2016
Alunni assistiti per anno scolastico	N.	34	33	40	43
Ore di assistenza erogate per anno scolastico	N.	13.820	13.646	15.653	18.946
Ore di assistenza medie per alunno	N.	406	414	391	441
Spesa sostenuta per anno scolastico	€	292.784	290.340	331.651	356.023
Spesa media per ogni alunno assistito	€	8.611	8.798	8.291	8.280
Domande accolte/domande presentate (grado di soddisfazione del servizio)	%	100	100	100	100
gg. erogazione servizio/gg. totale scuola (Grado di erogazione del servizio)	%	100	100	100	100

Servizi alla prima Infanzia

INDICATORE	U.M.	2013	2014	2015	2016
Utenti servizio Nido tempo pieno e part time	N.	103	81	76	80
Utenti servizio Spazio Bambini	N.	NON PRESENTE	NON PRESENTE	20	27
Utenti Servizio Integrativo Centro Bambini e Famiglie	N.	50	48	34	26
TOTALE UTENTI	N.	153	129	130	133
Utenti potenziali (Residenti dai 6 mesi ai 3 anni d'età)	N.	440	395	368	354
% Iscritti ai servizi rispetto agli utenti potenziali	%	34,77%	32,66%	35,33%	37,57%
Domande ricevute/domande accolte (grado di soddisfazione del	%	96	100	100	100%

bisogno)					
Liste d'attesa	N.	4	0	0	0
gg. erogazione servizio/gg. totale giorni previsti (Grado di erogazione del servizio)	%	100	100	100	100
Ore settimanali di erogazione del servizio	h	40	40	40	40

Scuola dell'Infanzia

INDICATORE	U.M.	2013	2014	2015	2016
Utenti (compresa scuola paritaria)	N	487	486	491	482
Utenti potenziali	N	523	528	525	511
Bambini da 3-6 anni frequentanti le scuole DELL'Infanzia del territorio di Pavullo nel Frignano	%	93,12%	90,05%	93,52%	94,32%
gg. erogazione servizio/gg. totale giorni previsti (Grado di erogazione del servizio)	%	100	100	100	100
Ore settimanali di erogazione del servizio	h	40	40	40	40

SUAP (Sportello Unico Attività Produttive)

INDICATORE	U.M.	2013	2014	2015	2016
Pratiche ricevute tramite pec (comunicazioni, pareri, scia, istanze)	N	625	1856	dalla fine di giugno 2015 è stata attivata la gestione associata del SUAP presso l'Unione dei Comuni del Frignano	460

Pratiche ricevute tramite consegna a mano al protocollo (attività non esercitate in regime d'impresa-comunicazioni minori)		141	343	//	130
Pratiche interne (attivazione endoprocedimenti servizi interni all'ente, comunicazioni,)	N	407	643	//	72
Pratiche in uscita inviate tramite pec (endoprocedimenti, comunicazioni, provvedimenti, autorizzazioni)	N	561	1380	//	458
Pratiche in uscita con consegna a mani (attività non esercitate in regime d'impresa)		36	31	//	44
Tempo medio di chiusura pratica	gg	45	45	//	45
Incontri vari attori esterni all'Amministrazione		10	17	//	1

Servizio Edilizia Privata

INDICATORE	U.M.	2013	2014	2015	2016
PRATICHE RICEVUTE	PDC	97	38	40	52
	SCIA	174	208	196	216
	AGIBILITA'/CONTROLLO ATT. EDILIZIA	90	111	138	138
	ACCESSO AGLI ATTI	220	260	254	284
	CONTENZIOSI	15	8	13	20
PRATICHE EVASE	PDC	174	45	42	38
	SCIA	90	208	196	216
	AGIBILITA'/CONTROLLO	219	23	138	138

	ATTIVITA' EDILIZIA				
	ACCESSO AGLI ATTI	220	258	251	284
	CONTENZIOSI	15	6	11	17
TEMPO MEDIO DI CHIUSURA PRATICA	PERMESSI DI COSTRUIRE	75	75	75	75
	SCIA	30	35	35	35
	RICHESTA ACCESSO DOCUMENTI ORDINARIA	30	30	30	30
	RICHESTA ACCESSO DOCUMENTI URGENTE (IN GG.LAVORATIVI)	7	7	7	7
	CERTIFICATI DI AGIBILITA'	90	90	90	90
	CONTROLLI ATTIVITA' EDILIZIA	60+60	60+60	60+60	60+60
	CONTENZIOSI GG.	90	90	90	90

Ambiente

INDICATORE	U.M.	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Aree disponibili	N	31	31	31	31	31	31	31
Estensione verde pubblico	He	8,4	8,4	8,4	8,4	8,4	15	15
Costo manutenzione (migliaia di euro)	€	130.000	128.000	119.560	45.000	75.000	90.000	90.000
Totale rifiuti raccolti	Ton	12487	12.665	ND	ND	ND	ND	12.475

Protezione civile

INDICATORE	U.M.	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
------------	------	------	------	------	------	------	------	------

Interventi di Protezione Civile	N	45	38	76	62	70	53	35
Esercitazione di Protezione civile	N	2	2	4	5	3	4	5
Popolazione coinvolta	N	700	700	1100	1200	1200	1200	2400
Scuole coinvolte	N	4	4	10	10	10	10	10
Alunni Coinvolti	N	700	700	1100	1100	1100	1100	1100

Servizi cimiteriali

INDICATORE	U.M.	2010	2011	2012	2013	2015	2016
Totale posti	N	7215	7020	6850	6830	9436	9436
Totali posti disponibili	N	2300	2130	1940	2082	2320	2660
Posti disponibili/posti totali	%	0.31	0.30	0.28	0,30	0,24	0,29
Grado di copertura del servizio (Richieste evase/ricevute)	%	100	100	100	100	100	100

compresi i loculi a terra

Patrimonio

INDICATORE	U.M.	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Strade urbane	Km	130	130	130	130	130	130
Strade extraurbane comunali e vicinali	Km	370	370	370	370	370	370
Interventi manutentivi -strade	N	1050	860	92	680	787	715
Strade oggetto di manutenzione	Km	62	45	50	45	40	40
Aree pedonabili (marciapiedi) oggetto di manutenzione	Mq	4.200	3.500	4.000	3400	3400	3200

Lavori Pubblici

INDICATORE	U.M.	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Lavori totali gestiti	N	ND	ND	12	15	18	26
Lavori avviati	N	ND	ND	6	5	6	8
Lavori conclusi	N	ND	ND	8	6	5	14

Adempimenti connessi al dl 168/2004, convertito nella legge 191/2004 e controllo dei limiti di spesa

Piano triennale di contenimento delle spese

L'ente ai sensi dell'art. 2, commi da 594 a 599 della Legge 244/07, ha predisposto il piano triennale per individuare le misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo di:

- dotazioni strumentali, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio;
- delle autovetture di servizio, previa verifica di fattibilità a mezzi alternativi di trasporto, anche cumulativo;
- dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

Tale piano allegato al rendiconto della gestione, verrà pubblicato nel sito web e trasmesso alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

Controllo rispetto limiti di spesa

In relazione ai vincoli di finanza pubblica, dal piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2, commi da 594 a 599 della Legge 244/2007, delle riduzioni di spesa disposte dall'art. 6 del D.L. 78/2010, di quelle dell'art. 1, comma 146 della Legge 24/12/2012 n. 228 e delle riduzioni di spesa disposte dai commi da 8 a 13 dell'art.47 della legge 66/2014, la somma impegnata per acquisto beni, prestazione di servizi e utilizzo di beni di terzi nell'anno 2016 è stata ridotta di euro 410.615,16 rispetto alla somma impegnata nell'anno 2015.

Spese per acquisto beni, prestazione di servizi e utilizzo di beni di terzi					
Tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite	impegni 2016	sforamento
Studi e consulenze (1)	16.841,00	80,00%	3.368,20	0,00	0,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	177.656,00	80,00%	35.531,20	28.278,79	0,00
Sponsorizzazioni	0,00	100,00%	0,00	0,00	0,00
Missioni	12.511,87	50,00%	6.255,94	4.547,93	0,00
Formazione	28.732,83	50,00%	14.366,42	4.868,35	0,00

Spese per incarichi di collaborazione autonoma

L'ente ha rispettato il limite massimo per incarichi di collaborazione autonoma stabilito dall'art. 14 del D.L. n. 66/2014 non avendo superato le seguenti percentuali della spesa di personale risultante dal conto annuale del 2012: - 4,5% con spesa di personale pari o inferiore a 5 milioni di euro;

Spese di rappresentanza

Le spese di rappresentanza sostenute nel 2016 ammontano ad euro 4.865,20 come da prospetto allegato al rendiconto.

Spese per autovetture (art.5 comma 2 d.l. 95/2012)

L'ente ha rispettato il limite disposto dall'art. 5, comma 2 del d.l. 95/2012, non superando per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi il 30 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011. Restano escluse dalla limitazione la spesa per autovetture utilizzate per i servizi istituzionali di tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica, per i

servizi sociali e sanitari svolti per garantire i livelli essenziali di assistenza.

Limitazione acquisto immobili

La spesa impegnata per acquisto immobili rientra nei limiti disposti dall'art.1, comma 138 della Legge 24/12/2012 n.228.

Limitazione acquisto mobili e arredi

La spesa impegnata nell'anno 2016 per acquisto mobili e arredi rientra nei limiti disposti dall'art.1, comma 141 della Legge 24/12/2012 n.228.

Tipologia spesa	Spesa media 2010-2011 (Impegni)	Riduzione disposta	Limite	impegni 2016	sforamento
Mobili e arredi *	5.602,59	80,00%	1.120,52	999,18	0,00

L'Ente, a parte quest'ultima situazione, ha rispettato le altre disposizione dell'art.9 del D.L. 66/2014 in tema di razionalizzazione della spesa per acquisto di beni e servizi.

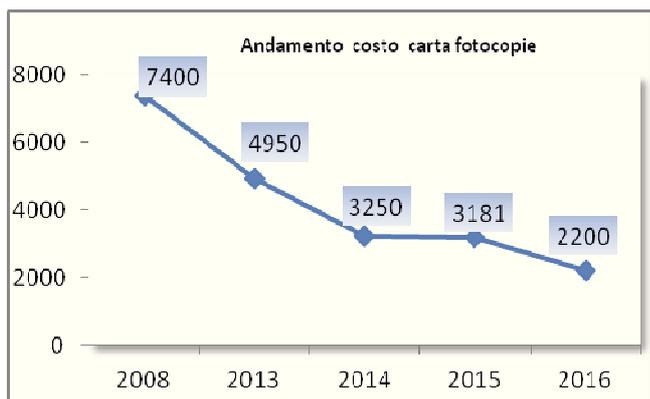
Si precisa, comunque, che la Corte costituzionale con sentenza 139/2012 e la Sezione Autonomie della Corte dei Conti con delibera 26 del 20/12/2013, hanno stabilito che deve essere rispettato il limite complessivo ed è consentito che lo stanziamento in bilancio fra le diverse tipologie avvenga in base alle necessità derivanti dalle attività istituzionali dell'Ente.

Riduzione dei costi attraverso la razionalizzazione delle procedure

L'ente ha anche attuato una politica di contenimento dei flussi cartacei all'interno e all'esterno degli uffici comunali realizzando una contrazione dei costi sulla fornitura di carta da fotocopie, attuando le seguenti procedure:

- dall'anno 2007 tutto il materiale inerente il bilancio, le sue variazioni, il rendiconto della gestione non vengono più fornite ai consiglieri e agli assessori in formato cartaceo ma in formato elettronico su cd.
- implementazione del protocollo informatico, che consente la realizzazione di un sistema automatico per la gestione elettronica dei flussi documentali con l'obiettivo di avanzare progressivamente nel processo di informatizzazione dei procedimenti amministrativi, (in via sperimentale creazione del fascicolo informatico, partendo da un procedimento amministrativo semplice) – si veda sotto i grafici relativi alle Pec -
- scannerizzazione della rassegna stampa da parte della Segreteria del Sindaco ed invio via e-mail a tutti gli assessori, direttori di area e responsabili di servizio
- attivazione di diverse rassegne stampa (sole 24ore, Italia Oggi) e newsletter (gazzetta degli enti locali; appalti e contratti) che vengono inviate via e-mail ai dipendenti interessati consentendo un notevole risparmio (tempo dell'addetto, costo fotocopia) ed un continuo e costante aggiornamento normativo;
- dal mese di dicembre 2013 il servizio finanziario ha attivato il mandato/ordinativo informatico con firma digitale, azzerando completamente il flusso di carta tra Tesoreria ed ente stesso;
- implementazione delle pec e dei documenti firmati digitalmente

Queste operazioni hanno comportato importanti risparmi nei costi della struttura:



riduzione periodo 2008-2016 - 70,28 %.
64,84 %.

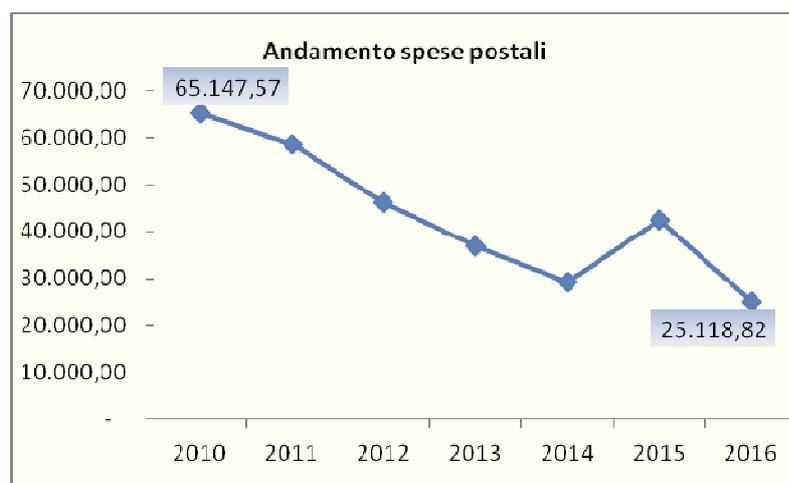
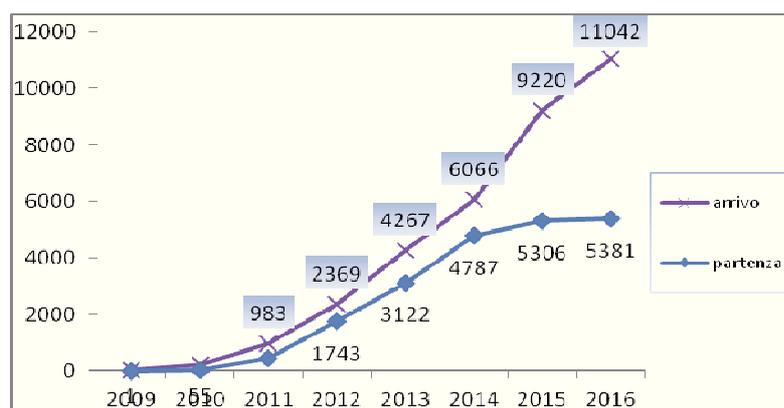
riduzione periodo 2008-2016 -

L' utilizzo poi della posta elettronica certificata sia in ingresso sia in uscita ha portato un notevole risparmio in termini di tempo e costi vivi (carta e spese postali). In particolare:

- tutte le comunicazioni relative all'AIRE vengono inviate e ricevute con PEC e firma digitale, da e verso i Consolati;
- le comunicazioni tra Comuni relativamente allo Stato civile vengono inviate e ricevute con PEC e firma digitale;
- le forze di Polizia chiedono notizie atti e cartellini di Carta di Identità via PEC
- da maggio 2012 anche gli APR4 (cambi di residenza in tempo reale) vengono trasmessi in modalità digitale
- dal 1° gennaio 2011 è stato attivato l'albo pretorio on-line con piena valenza legale.
- si sta valutando anche l'eventuale utilizzo della PEC per la trasmissione della documentazioni ai Consiglieri Comunali.
- utilizzo di mailing list per gli inviti alle mostre
- utilizzo di forme di comunicazione diverse dall'invio postale per raggiungere il più alto numero di persone: ad esempio a dicembre 2012 si è aperto un profilo Facebook del Comune
- dal 1 gennaio 2015 anche in materia elettorale le comunicazioni cartacee (per legge) saranno sostituite da quelle elettroniche con l'introduzione del fascicolo elettorale elettronico, che sostituisce per gli immigrati e i diciottenni quello cartaceo
- da aprile 2015 obbligo di fatturazione elettronica passiva che attiva nei confronti delle altre pubbliche amministrazioni;
- dall'anno scolastico 2015-2016 si è attivato il servizio e-mail del servizio di fatturazione delle rette relative alle mensa scolastica e al servizio nido (a settembre 2015 si è iniziato con nr.50 invi; il mese di febbraio 2017 si sono inviate nr.332 e_mail)

Tutte questo si è concretizzato in una crescita esponenziale del numero di Pec, sia in arrivo che in partenza (al **31/12/2016 si è raggiunto il 62% dei documenti inviati e ricevuti per Pec sul totale dei documenti protocollati**) ed una riduzione del costo delle spese postali (**periodo 2010-2016 - 61,4**)

Dati reali flussi in arrivo e in partenza della PEC:



Si evidenzia che nel corso dell'anno 2015 le tariffe di spedizione di poste italiane hanno subito due aumenti (aprile e ottobre) e il servizio tributi ha provveduto alla notifica degli accertamenti Tares 2013 e Tari 2014 (dal 01 gennaio 2013 tale tributo viene gestito direttamente internamente dai servizi stesso)

E' intenzione dell'Amministrazione continuare nel sempre maggior utilizzo della Pec e di riduzione delle spese postali.

Nell'ambito della razionalizzazione delle procedure l'Amministrazione ricopre un importante ruolo nell'applicazione della Legge Regionale 21 dicembre 2012, n. 21, con la quale la Regione Emilia Romagna nell'ambito dei provvedimenti legislativi di riordino dell'assetto istituzionale dei sistemi territoriali ha approvato la riorganizzazione delle funzioni amministrative regionali, provinciali di area vasta e associative intercomunali in attuazione dell'art. 118 della Costituzione, e delle diverse disposizioni di riordino territoriale e funzionale contenute nei provvedimenti legislativi approvati negli anni 2010, 2011 e 2012, finalizzati a consolidare la stabilizzazione finanziaria, favorire lo sviluppo e ridurre la spesa pubblica.

In particolare:

I sistemi informativi del Comune di Pavullo nel Frignano, nell'ambito della "Convenzione tra la Comunità Montana del Frignano ed i Comuni di Fanano, Fiumalbo, Lama Mocogno, Montecreto, Montese, Pavullo nel Frignano, Pievepelago, Polinago, Riolutato, Serramazzone e Sestola per l'esercizio e lo sviluppo in forma associata dei Servizi Informatici e del Sistema Informativo Territoriale", e dopo avere aderito alla Community Network della Regione Emilia Romagna e ai vari accordi attuativi che ne

sono derivati per la realizzazione del progetto di sistema a rete regionale, sono impegnati su vari progetti dentro e fuori il comune.

A decorrere da aprile 2013 è stato attivato un comando di personale del Comune di Pavullo come supporto per la gestione tecnica del SIA (Sistema Informativo Associato). In quest'ottica sono stati portati avanti i progetti della CN-ER:

- ACCERTA-ANA-CNER (ex Circolarità anagrafica) per il quale il comune di Pavullo è stato individuato tra gli enti primi dispiegatori della soluzione nel territorio della provincia di Modena,
- SUAP-ER Piattaforma per la gestione a livello regionale del Front-Office online dei servizi afferenti allo Sportello Unico Attività Produttive (SUAP) che unitamente al software di backoffice, che è in fase di avvio all'uso, permetterà la gestione informatizzata dell'intero procedimento dello SUAP;
- FEDERA, sistema di autenticazione federata che permette agli utenti di un Ente di accedere ai servizi online erogati dagli Enti della Regione Emilia-Romagna;
- PAYER (sistema di pagamenti on-line) che è in fase di avvio all'utilizzo per tutti i pagamenti afferenti al Servizio Scuola (rette, mensa, trasporto, etc)

Commento finale

Il lavoro di raccolta degli indicatori è iniziato "sistematicamente" con la relazione anno 2012.

Per l'anno 2016, anno di cambio legislatura, si è continuato nella razionalizzazione sulla raccolta dei dati di efficienza ed efficacia dell'ente

L'anno 2016 è stato il primo anno dell'attuale Amministrazione, con la quale sono stati ripensati e modificati tutti gli strumenti di pianificazione e programmazione dell'ente, partendo dal programma di mandato dell'attuale Sindaco.

Nel documento si sono rappresentati gli indirizzi strategici e gli obiettivi strategici che l'ente vuole raggiungere nel corso della legislatura. La struttura ha comunque lavorato nel corso dell'anno nel proseguimento dell'attività per il raggiungimento degli obiettivi fissati dalla precedente amministrazione.