



# **Città di Lumezzane**

Provincia di Brescia



## **Piano della Performance**

## **Piano degli Obiettivi**

## **Anno 2014**

## **Indice del documento**

<b>Introduzione</b>	<b>pag. 2</b>
<b>PARTE I – Il Comune di Lumezzane si presenta</b>	<b>pag. 3</b>
<b>Identità</b>	<b>pag. 3</b>
<b>Mandato istituzionale</b>	<b>pag. 3</b>
<b>La programmazione</b>	<b>pag. 3</b>
<b>Il contesto territoriale</b>	<b>pag. 4</b>
<b>Il contesto socio demografico</b>	<b>pag. 5</b>
<b>Il Contesto interno</b>	<b>pag. 7</b>
<b>Salute Organizzativa</b>	<b>pag. 10</b>
<b>Indagine Benessere Organizzativo</b>	<b>pag. 11</b>
<b>Le Risorse finanziarie dell’Ente</b>	<b>pag. 12</b>
<b>Salute Finanziaria</b>	<b>pag. 15</b>
<b>PARTE II– Processi ed Obiettivi</b>	<b>pag. 17</b>
<b>I Processi (introduzione)</b>	<b>pag. 17</b>
<b>Gli Obiettivi (introduzione)</b>	<b>pag. 18</b>
<b>Processi ed Obiettivi per Centro di Responsabilità</b>	<b>pag. 19</b>

## **1 . Introduzione - il Piano della performance ed il Piano degli Obiettivi**

Il *Piano della Performance* è un documento di programmazione e comunicazione introdotto e disciplinato dal Decreto Legislativo n. 150/2009 (Riforma Brunetta); si tratta di un documento triennale in cui, coerentemente alle risorse assegnate, sono esplicitati gli obiettivi e gli indicatori ai fini di misurare, valutare e rendicontare la performance dell'Ente.

Per performance si intende qui un insieme complesso di risultati quali la produttività, l'efficienza, l'efficacia, l'economicità e l'applicazione e l'acquisizione di competenze; la performance tende al miglioramento nel tempo della qualità dei servizi, delle organizzazioni e delle risorse umane e strumentali. La performance organizzativa esprime la capacità della struttura di attuare i programmi adottati dall'Ente, la performance individuale rappresenta il contributo reso dai singoli al risultato.

Il *Piano degli Obiettivi* è un documento programmatico, che individua gli indirizzi e gli obiettivi strategici ed operativi dell'Ente e definisce, con riferimento agli obiettivi stessi, gli indicatori per la misurazione e la valutazione delle prestazioni dell'amministrazione comunale e dei suoi dipendenti.

Nel processo d'individuazione degli obiettivi sono stati, inoltre, considerati i nuovi adempimenti cui gli enti pubblici devono provvedere in materia di *tutela della trasparenza e dell'integrità* e di *lotta alla corruzione e all'illegalità*. Si tratta, in particolare, di misure finalizzate a rendere più trasparente l'operato delle Amministrazioni e a contrastare i fenomeni di corruzione/illegalità; esse richiedono un forte impegno da parte degli enti ed è, quindi, necessario che siano opportunamente valorizzate anche nell'ambito del ciclo di gestione della performance.

Il Piano delle Performance-Obiettivi è composto da una prima parte relativa all'ambiente esterno del Comune: si troveranno quindi i dati essenziali che servono a dare un'idea dell'identità dell'Ente, della sua struttura, delle peculiarità del territorio, della popolazione e del contesto interno.

Infine, nella seconda parte, l'analisi degli obiettivi istituzionali gestiti (processi) e di obiettivi strategici e di sviluppo.

Il documento, che sarà pubblicato nella Sezione Amministrazione trasparente del sito istituzionale dell'Ente, consente di leggere in modo integrato gli obiettivi dell'amministrazione comunale e, attraverso la Relazione sulla performance ed il Referto del controllo di Gestione, conoscere i risultati ottenuti in occasione delle fasi di rendicontazione dell'ente, monitorare lo stato di avanzamento degli obiettivi, confrontarsi con le criticità ed i vincoli esterni, che in questo periodo sono particolarmente pesanti, individuare margini di intervento per migliorare l'azione dell'ente.

Attraverso questo documento il cittadino è reso partecipe degli obiettivi che l'ente si è dato. Al Piano viene data ampia diffusione in modo da garantire trasparenza e consentire ai cittadini di valutare e verificare la coerenza dell'azione amministrativa con gli obiettivi iniziali e l'efficacia delle scelte operate ma anche l'operato dei dipendenti e le valutazioni dei medesimi. Il Piano, infatti, costituisce lo strumento sulla cui base verranno erogati gli incentivi economici.

Nel mese di marzo, pur in assenza dell'approvazione del Bilancio di Previsione 2014, è stato approvato un Piano della Performance-Piano Obiettivi 2014, al fine di assegnare gli obiettivi gestionali per l'anno 2014. Detto Piano è ora stato rivisto ed aggiornato in coerenza con gli "indirizzi generali di governo 2014 - 2019" approvati dalla nuova Amministrazione, con il Bilancio di Previsione 2014 e con la Relazione previsionale programmatica 2014-2016.

# PARTE I – IL COMUNE DI LUMIZZANE SI PRESENTA

## 1. IL COMUNE DI LUMIZZANE

### Identità

Il Comune di Lumezzane è un ente pubblico territoriale i cui poteri e funzioni trovano principio direttamente nella Costituzione della Repubblica Italiana (art. 114).

I Comuni, infatti, secondo la Carta Costituzionale, sono enti autonomi con potestà statutaria, titolari di funzioni amministrative proprie e di quelle conferite con legge statale o regionale, secondo le competenze rispettivamente di Stato e Regione. Hanno inoltre autonomia finanziaria di entrata e di spesa, hanno risorse autonome, stabiliscono e applicano tributi ed entrate proprie, secondo i principi di coordinamento della finanza pubblica e del sistema tributario.

L'Ente locale, in base a quanto stabilito dal Testo Unico degli Enti Locali (Decreto Legislativo 267/2000), rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo. Il Comune concorre alla determinazione degli obiettivi contenuti nei piani e programmi dello Stato e della Regione e provvede, per quanto di propria competenza, alla loro specificazione ed attuazione.

Lo statuto è la norma fondamentale per l'organizzazione dell'ente; in particolare, specifica le attribuzioni degli organi, le forme di garanzia e di partecipazione delle minoranze, di collaborazione con gli altri enti, della partecipazione popolare, del decentramento e dell'accesso dei cittadini alle informazioni e ai procedimenti amministrativi.

### Mandato istituzionale

Spettano al Comune tutte le funzioni amministrative che riguardano la popolazione ed il territorio comunale, in particolare nei settori dei servizi alla persona ed alla comunità, dell'assetto ed utilizzazione del territorio e dello sviluppo economico, salvo quanto non sia espressamente attribuito ad altri soggetti dalla legge statale o regionale, secondo le rispettive competenze. Al Comune inoltre sono assegnati servizi di competenza statale quali la gestione dei servizi elettorali, di stato civile, di anagrafe, di leva militare e statistica.

### La programmazione

Il perseguimento delle finalità del Comune avviene attraverso un'attività di programmazione che prevede un processo di analisi e valutazione, nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, della possibile evoluzione della gestione dell'Ente e si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto ai piani e programmi futuri. Essa rappresenta il "contratto" che il governo politico dell'Ente assume nei confronti dei cittadini, i quali devono disporre delle informazioni necessarie per valutare gli impegni politici assunti e le decisioni conseguenti, il loro onere e, in sede di rendiconto, il grado di mantenimento degli stessi.

L'atto fondamentale del processo di programmazione è costituito dalle "Linee programmatiche di mandato", che sono comunicate dal Sindaco al Consiglio Comunale nella prima seduta successiva alla elezione. Costituiscono le linee strategiche che l'Amministrazione intende perseguire nel corso del proprio mandato ed è a tale documento che si collega poi la programmazione economicofinanziaria, attraverso il Bilancio di Previsione annuale e pluriennale, il Programma delle Opere Pubbliche e la *Relazione Previsionale e Programmatica*. Quest'ultima, in particolare, evidenzia, per singoli programmi, le scelte politiche adottate per la realizzazione degli obiettivi di mandato.

Sulla base del Bilancio di Previsione annuale e dei suoi allegati, deliberati dal Consiglio Comunale, l'organo esecutivo definisce, il *Piano Esecutivo di Gestione ed il Piano dettagliato di Obiettivi*, determinando gli obiettivi di gestione ed affidando gli stessi, unitamente alle dotazioni necessarie, ai responsabili dei servizi.

## Il contesto territoriale

Il Comune di Lumezzane è distribuito su varie frazioni poste sui dossi della Valgobbia, la quale fa parte della Valle Trompia. Dista 21 chilometri da Brescia. Ha una superficie Km<sup>2</sup> 31,5 ed un'altitudine di m. 460. Il territorio del comune risulta compreso tra i 310 e i 1.351 metri sul livello del mare. E' classificato come comune montano in fascia E.

**Latitudine**  
**45,65**

**Longitudine**  
**10,26**

**Densità  
demografica**  
**745 ab/Km<sup>2</sup>**

**Superficie**  
**31,72 Km<sup>2</sup>**

**Strade:**

Comunali: km 60,22  
Vicinali: Km 30,00  
Provinciali: km 2,00

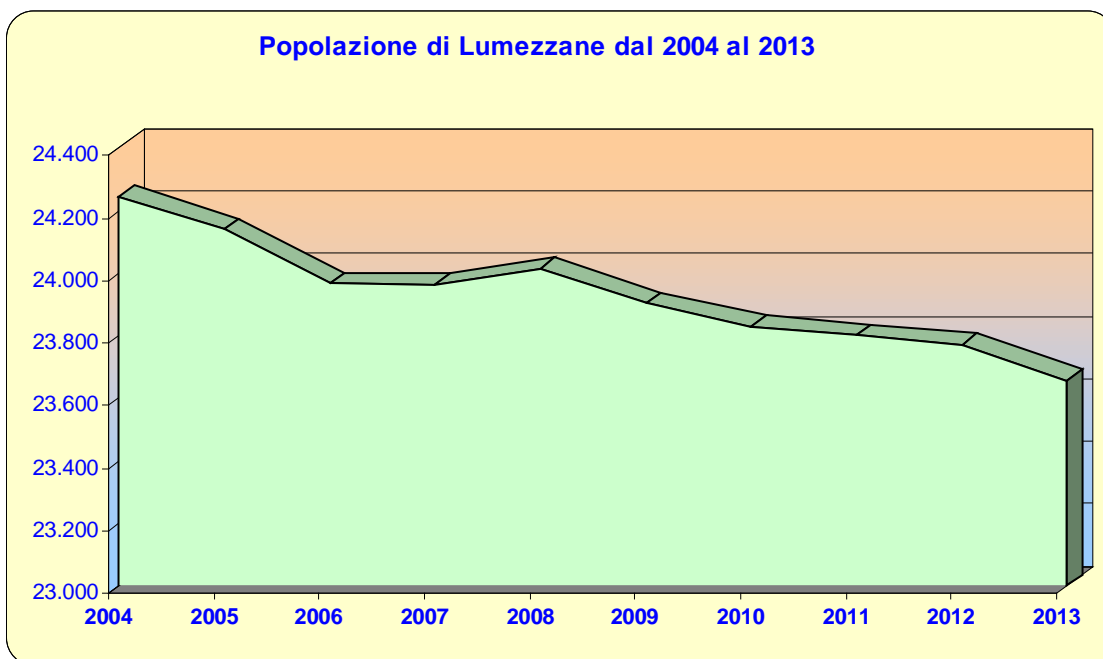
**Risorse idriche:**

Fiumi e torrenti: 7  
Sorgenti: 10  
Pozzi: 5

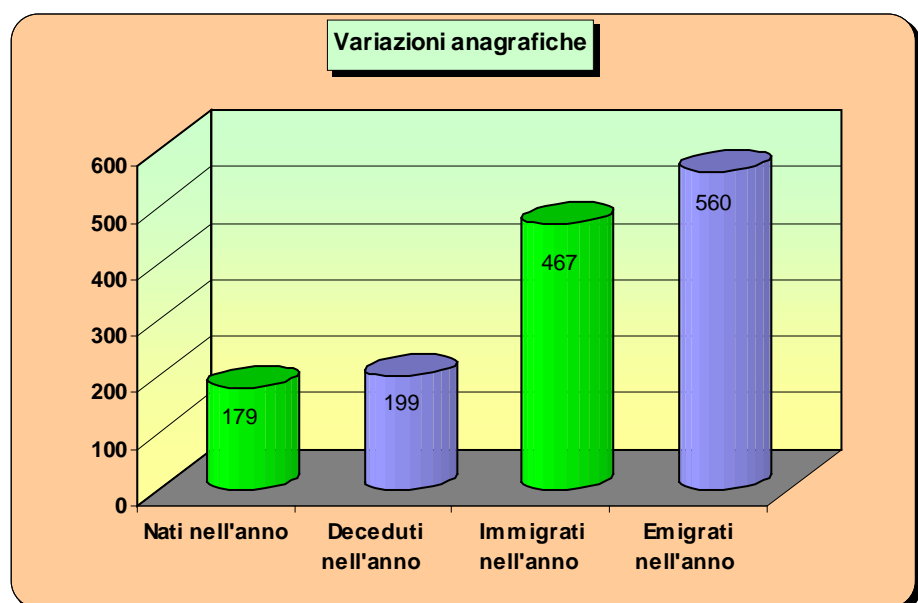
## Il contesto socio demografico

La popolazione al 31 dicembre 2013 risulta di 23.656 con 9.328 famiglie (dati provvisori che potrebbero essere modificati in base alle risultanze definitive del censimento), di seguito viene illustrato l'andamento demografico degli ultimi 10 anni:

anno	residenti	maschi	femmine	famiglie	immigrati	emigrati	nati	morti	variazione
2004	24.244	12.203	12.041	9.103	534	571	267	193	37
2005	24.136	12.125	12.011	9.145	435	578	207	172	-108
2006	23.964	12.023	11.941	9.143	417	605	197	181	-172
2007	23.962	11.995	11.967	9.182	488	570	243	163	-2
2008	24.014	11.990	12.024	9.252	560	586	257	179	52
2009	23.903	11.933	11.970	9.259	437	513	213	248	-111
2010	23.828	11.895	11.933	9.299	534	636	219	192	-75
2011	23.798	11.890	11.908	9.360	438	484	210	194	-30
2012	23.769	11.919	11.850	9.421	573	598	189	193	-29
2013	23.656	11.858	11.798	9.328	467	560	179	199	-113

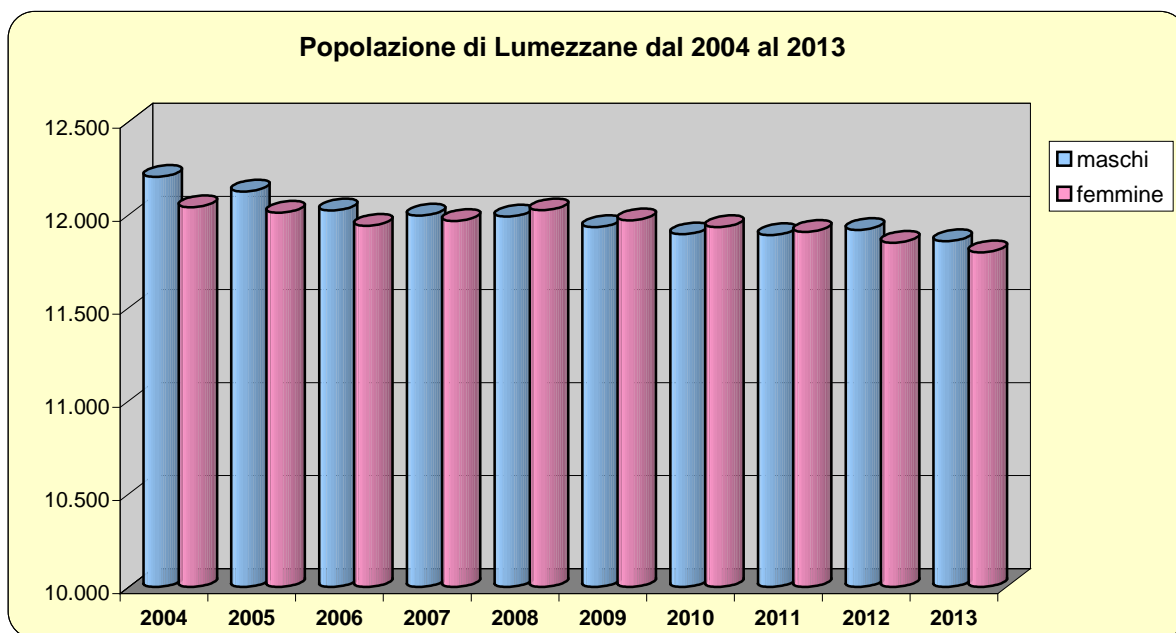


<b>VARIAZIONI ANAGRAFICHE ANNO 2013</b>	
Nati nell'anno	179
Deceduti nell'anno	199
Immigrati nell'anno	467
Emigrati nell'anno	560



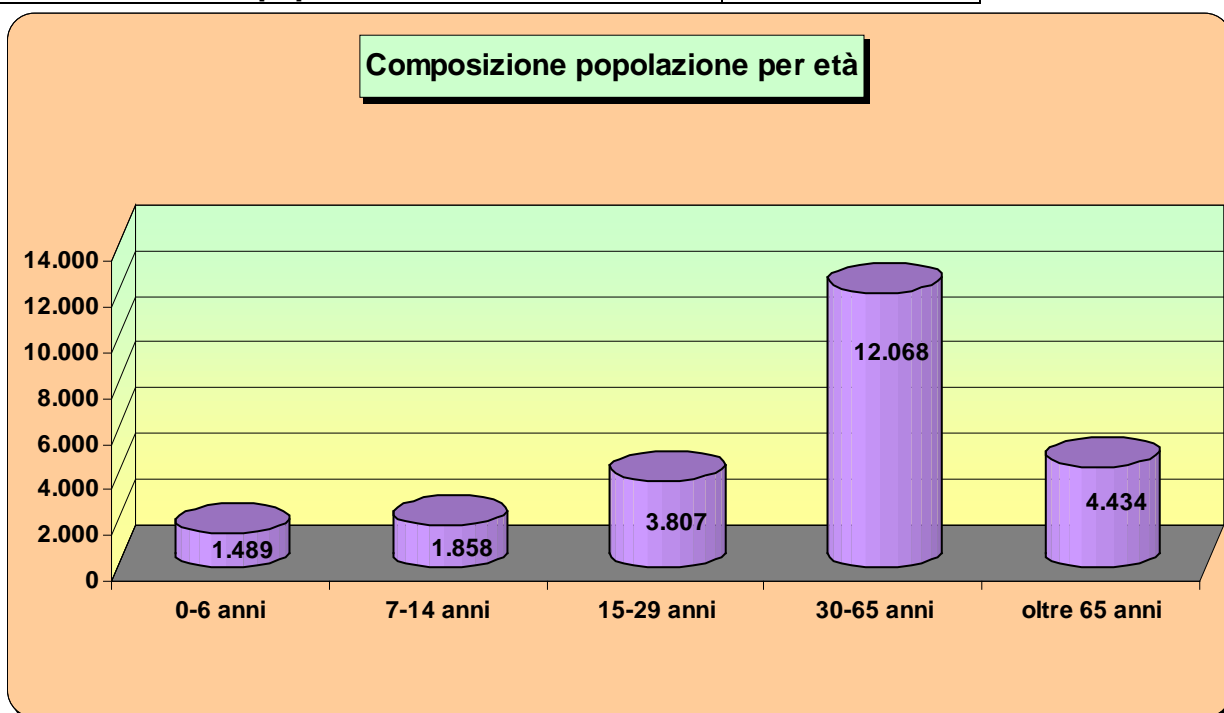
Popolazione distinta fra maschi e femmine:

anno	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
<b>maschi</b>	12.203	12.125	12.023	11.995	11.990	11.933	11.895	11.890	11.919	11.858
<b>femmine</b>	12.041	12.011	11.941	11.967	12.024	11.970	11.933	11.908	11.850	11.798



Popolazione per fasce al 31/12/2013

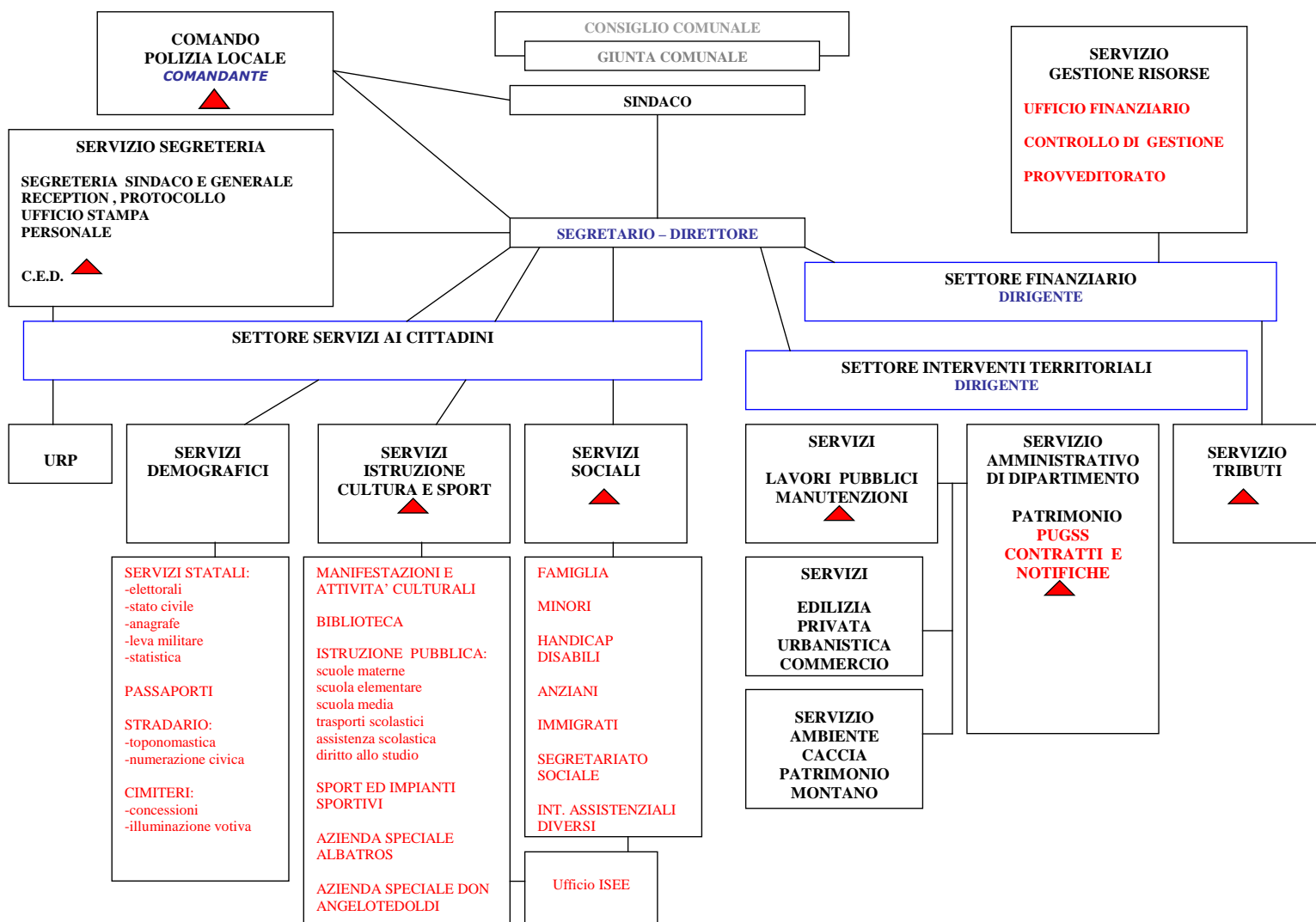
Fasce di età	n. residenti
Prescolare (0-6 anni)	1.489
Scuola dell'obbligo (7-14 anni)	1.858
Forza lavoro prima occupazione (15-29 anni)	3.807
Adulta (30-65 anni)	12.068
Senile (oltre 65 anni)	4.434
<b>Totale popolazione al 31-12-2013</b>	<b>23.656</b>



## Il Contesto interno

Il Comune di Lumezzane esercita le funzioni e le attività di competenza sia attraverso propri uffici sia, nei termini di legge, attraverso la partecipazione ad aziende, consorzi, società, e altre organizzazioni strumentali secondo scelte improntate a criteri di efficienza e di efficacia. L'organizzazione degli uffici e del personale ha carattere strumentale rispetto al conseguimento degli scopi istituzionali e si informa a criteri di autonomia, funzionalità, economicità, secondo principi di professionalità e di responsabilità. L'assetto organizzativo è determinato in linea alle funzioni di cui il Comune è titolare ed ai programmi e progetti dell'Amministrazione con particolare riferimento alla Relazione Previsionale Programmatica e al Piano Esecutivo di Gestione.

L'assetto organizzativo dell'ente, che AL 31/12/2013 conta 86 dipendenti, è così strutturato:

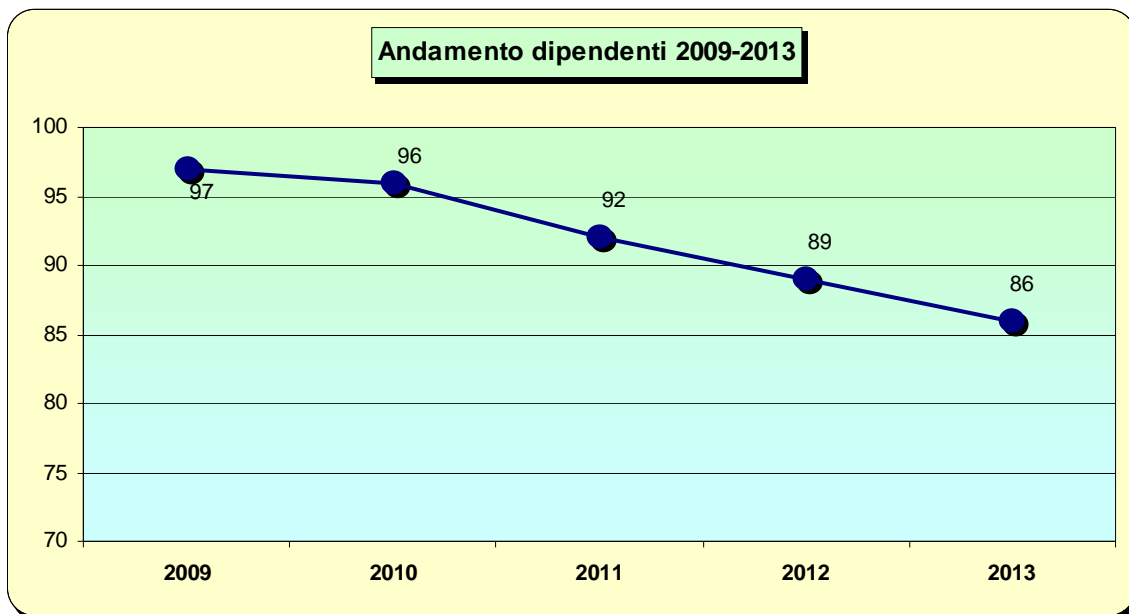


A capo del Settore Finanziario e del Settore Interventi territoriali vi sono due dirigenti, mentre il settore Servizi ai cittadini, privo di dirigente, vede a capo dei singoli servizi diversi responsabili, alcuni dei quali titolari di posizione organizzativa (Servizi culturali, Servizi sociali, Polizia locale, CED). Altre tre posizioni organizzative sono a capo dei servizi ove sono presenti i dirigenti (Tributi, Lavori Pubblici, Servizio Amministrativo di dipartimento e patrimonio).



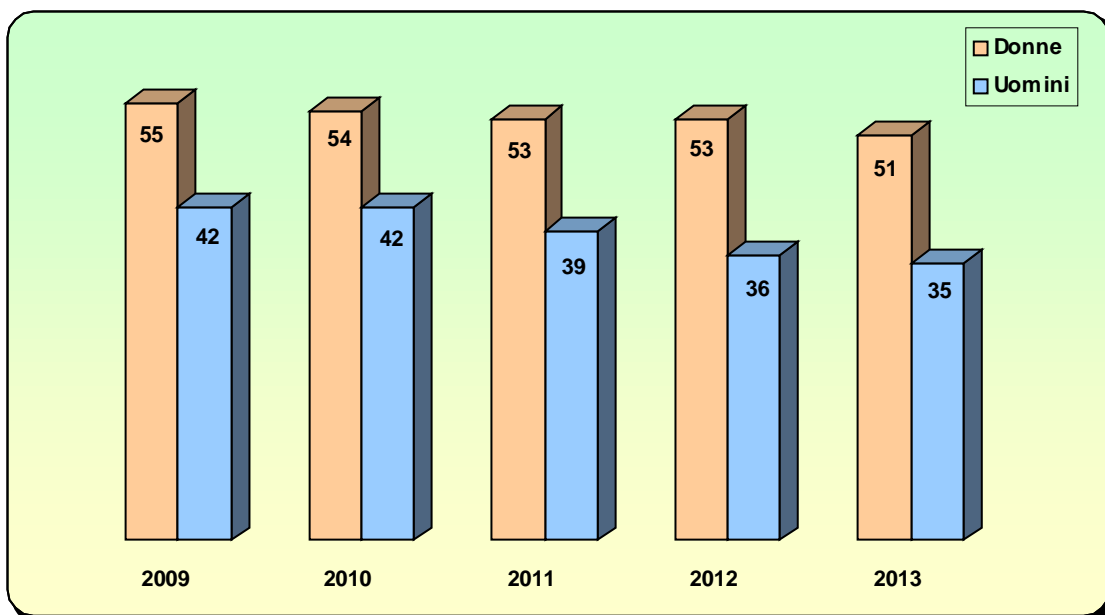
L'andamento del numero dei dipendenti dal 2009 al 2013 rispetto al numero degli abitanti risulta il seguente:

anno	2009	2010	2011	2012	2013
Dipendenti	97	96	92	89	86
Abitanti	23.903	23.828	23.798	23.769	23.656
Dipendenti per abitante	246,42	248,21	258,67	267,07	275,07



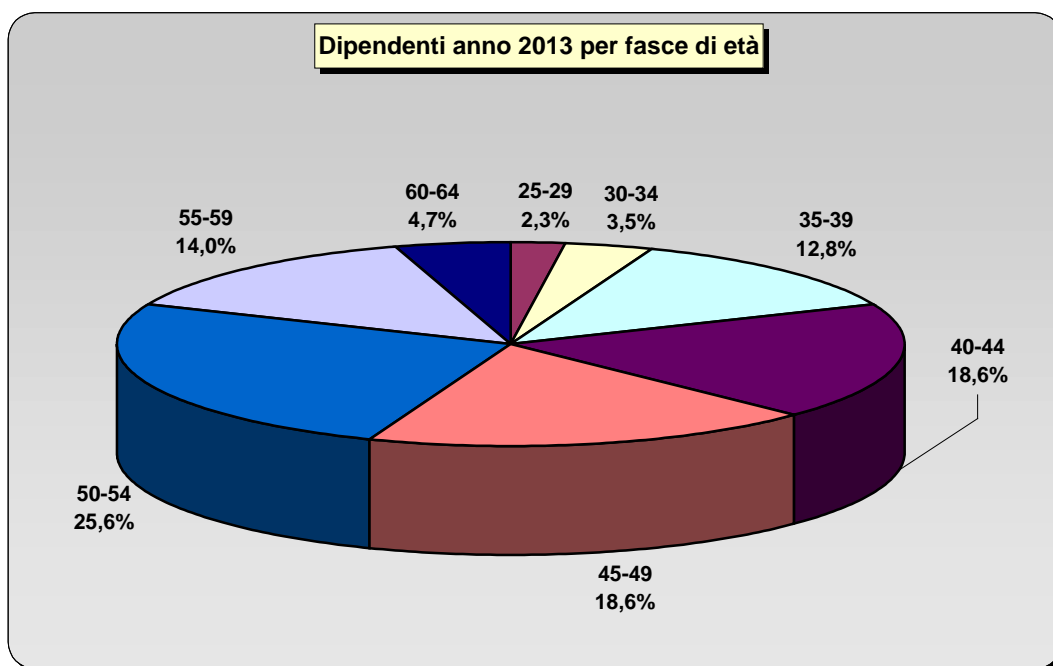
i dipendenti dal 2009 al 2013 distinti per sesso:

anno	2009	2010	2011	2012	2013
Donne	55	54	53	53	51
Uomini	42	42	39	36	35
<b>Totale</b>	<b>97</b>	<b>96</b>	<b>92</b>	<b>89</b>	<b>86</b>



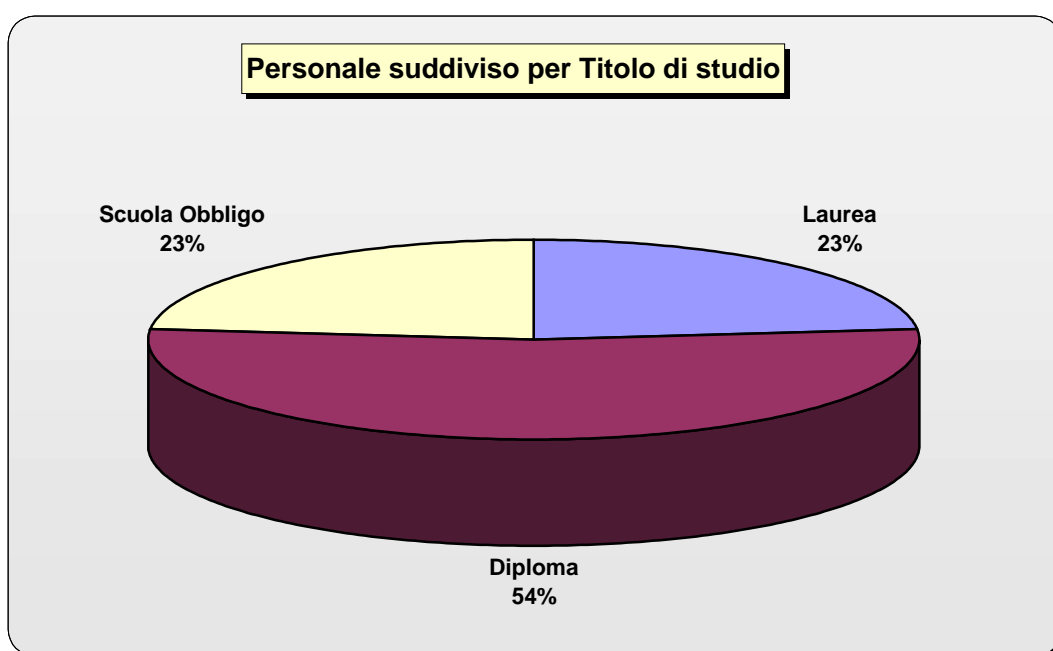
dipendenti anno 2013 distinti per fascia di età:

Fascie	20-24 anni	25-29 anni	30-34 anni	35-39 anni	40-44 anni	45-49 anni	50-54 anni	55-59 anni	60-64 anni	Totale
Dipendenti	0	2	3	11	16	16	22	12	4	<b>86</b>



dipendenti anno 2013 distinti per titolo di studio:

Titolo	Scuola Obbligo	Diploma	Laurea	Totale dipendenti
Dipendenti	20	46	20	<b>86</b>



## Salute Organizzativa

Alcuni indicatori che misurano la **salute organizzativa** dell'ente:

### Soddisfazione del personale

Indicatore	Descrizione	Stato			Target		
		2011	2012	2013	2014	2015	2016
Livello disciplinare	n. procedure disciplinari / dipendenti ente	0,022	0,011	0,023	0,011	0,011	0,011

### Qualità

Indicatore	Descrizione	Stato			Target		
		2011	2012	2013	2014	2015	2016
Abitanti per dipendente	abitanti / totale personale	258,67	265,33	275,07	265,00	266,00	266,00
Anzianità media di servizio	Somma anzianità /totale dipendenti	16,14	15,96	17,08	18,00	19,00	19,50
Media giorni di assenza	n. giornate totali di assenza (comprese le ferie) / dipendenti	45,05	48,29	47,19	45,00	44,00	44,00

### Formazione del personale

Indicatore	Descrizione	Stato			Target		
		2011	2012	2013	2014	2015	2016
Grado di aggiornamento	n. partecipantia corsi di aggiornamento / totale dipendenti	0,65	0,55	0,99	0,70	0,75	0,75

## Indagine Benessere Organizzativo

Nel mese di novembre 2013 è stata effettuata una indagine volta a rilevare il grado di benessere organizzativo all'interno dell'Ente Comune di Lumezzane.

Il questionario è stato fornito dall'ANAC (Autorità Nazionale Anticorruzione e per la valutazione e la trasparenza delle amministrazioni pubbliche), organismo cui compete la gestione di questo aspetto dell'ambiente di lavoro.

L'ambito di rilevazione dell'indagine è stato triplice (in corsivo sono descritti i vari ambiti, così come sono definiti dal documento ANAC):

a) benessere organizzativo, definito come "stato di salute di un'organizzazione in riferimento alla qualità della vita, al grado di benessere fisico, psicologico e sociale della comunità lavorativa, finalizzato al miglioramento qualitativo e quantitativo dei propri risultati";

b) grado di condivisione del sistema "inteso come misura della condivisione, da parte del personale dipendente, del sistema di misurazione e valutazione della performance approvato ed implementato nella propria organizzazione di riferimento";

c) valutazione del superiore gerarchico "intesa come rilevazione della percezione del dipendente rispetto allo svolgimento, da parte del superiore gerarchico, delle funzioni direttive finalizzate alla gestione del personale e al miglioramento della performance".

Una volta raccolti i dati e caricati nel sito dell'ANAC, è stato possibile estrarli e ordinarli, in modo da fornire una visione della qualità del benessere organizzativo, della condivisione del sistema e della valutazione del superiore gerarchico, così come risulta dai questionari compilati e restituiti (n. 77 su 87 distribuiti).

Alle 82 domande previste dal questionario, veniva richiesto di esprimere la propria valutazione attraverso una scala da 1 a 6. L'intervistato per ogni domanda e/o affermazione ha espresso il proprio grado di valutazione in relazione a quanto fosse d'accordo o meno con l'affermazione o a quanto la ritenesse importante o non importante.

Ad Esempio: la valutazione 1 identificherà il minimo grado di importanza attribuito o il totale disaccordo con l'affermazione della domanda, la valutazione 6 identificherà il massimo grado di importanza attribuito o il totale accordo con l'affermazione.

La media è stata calcolata in base al voto da 1 a 6. Secondo le indicazioni ministeriali la media da 1 a 3,5 è da considerarsi negativa e da 3,6 a 6 positiva.

La media dell'indagine effettuata dal Comune di Lumezzane è risultata di **3,88**.

L'analisi ha riguardato diversi ambiti, per alcuni dei quali il giudizio del personale che ha partecipato all'indagine è stato estremamente positivo (ad esempio "Sicurezza e salute nel luogo di lavoro e stress lavoro correlato" o "le discriminazioni").

I risultati positivi riscontrati negli ambiti "il mio lavoro" e "i miei colleghi" sono particolarmente significativi perché denotano la consapevolezza di una solida competenza della struttura e la presenza di un adeguato spirito di squadra tra il personale.

Le maggiori criticità sono state riscontrate nell'ambito relativo all'"equità dell'amministrazione", in quello relativo alla "carriera e sviluppo professionale" ed in quello relativo al "funzionamento del sistema". Se pure tale giudizio negativo può essere in parte influenzato dai pressanti vincoli che ingessano il pubblico impiego dal 2010 (blocco contrattazione, blocco turn-over, divieto progressioni orizzontali e verticali), sarà comunque opportuno programmare iniziative informative e formative per illustrare le dinamiche dell'organizzazione ed il Sistema di misurazione e valutazione delle performance, allo scopo di favorire il dialogo e far emergere le situazioni di malessere. Per favorire un maggior coinvolgimento di tutti i dipendenti nella condivisione degli obiettivi strategici sarà opportuno sensibilizzare i singoli responsabili per adottare tecniche di lavoro che prevedano un periodico confronto con i singoli gruppi di lavoro.

I risultati completi dell'indagine sono consultabili dal sito istituzionale del Comune di Lumezzane, nella Sezione Amministrazione trasparente - Performance - Benessere Organizzativo.

## RISORSE FINANZIARIE DELL'ENTE

Trend storico 2011-2013:

### Entrate

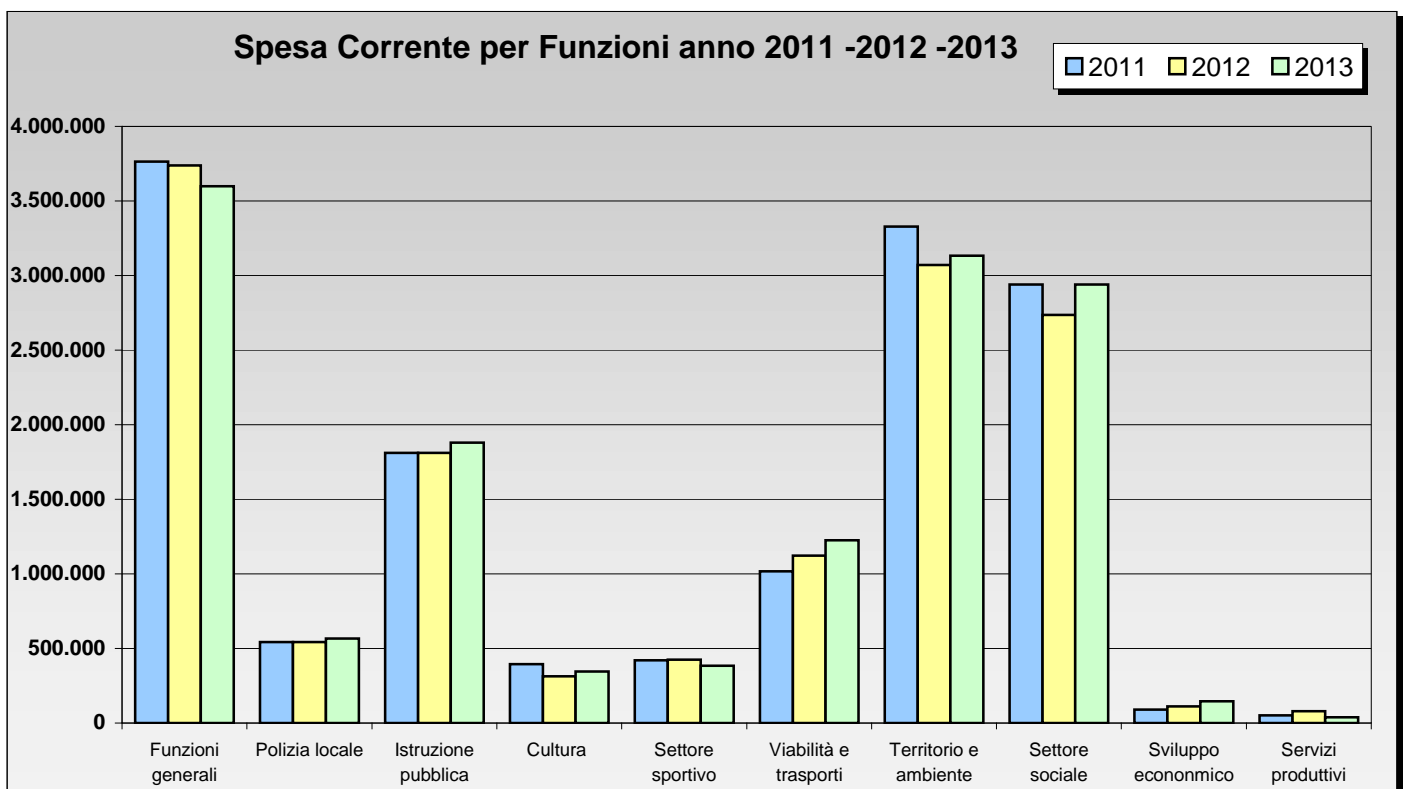
Titoli	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Tributarie	13.004.717,64	14.040.013,41	12.132.088,97
Trasferimenti	1.536.948,50	702.159,46	1.586.477,45
Extratributarie	2.093.657,36	1.843.885,46	1.923.577,05
Alienazioni-trasferimenti c/capitale	883.770,44	1.237.155,31	642.855,59
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
Servizi per conto di terzi	1.203.337,19	1.010.761,83	1.067.074,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>17.519.093,94</b>	<b>17.823.213,64</b>	<b>17.352.073,06</b>

### Spese

Titoli	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Spese Correnti	14.362.909,34	13.949.350,07	14.256.651,37
Spese in conto capitale	2.291.176,77	1.667.332,98	1.405.413,00
Rimborso di prestiti	1.016.929,91	2.419.056,31	1.006.264,16
Servizi per conto di terzi	1.203.337,19	1.010.761,83	1.067.074,00
<b>Totale spese</b>	<b>17.671.016,02</b>	<b>18.035.739,36</b>	<b>17.735.402,53</b>

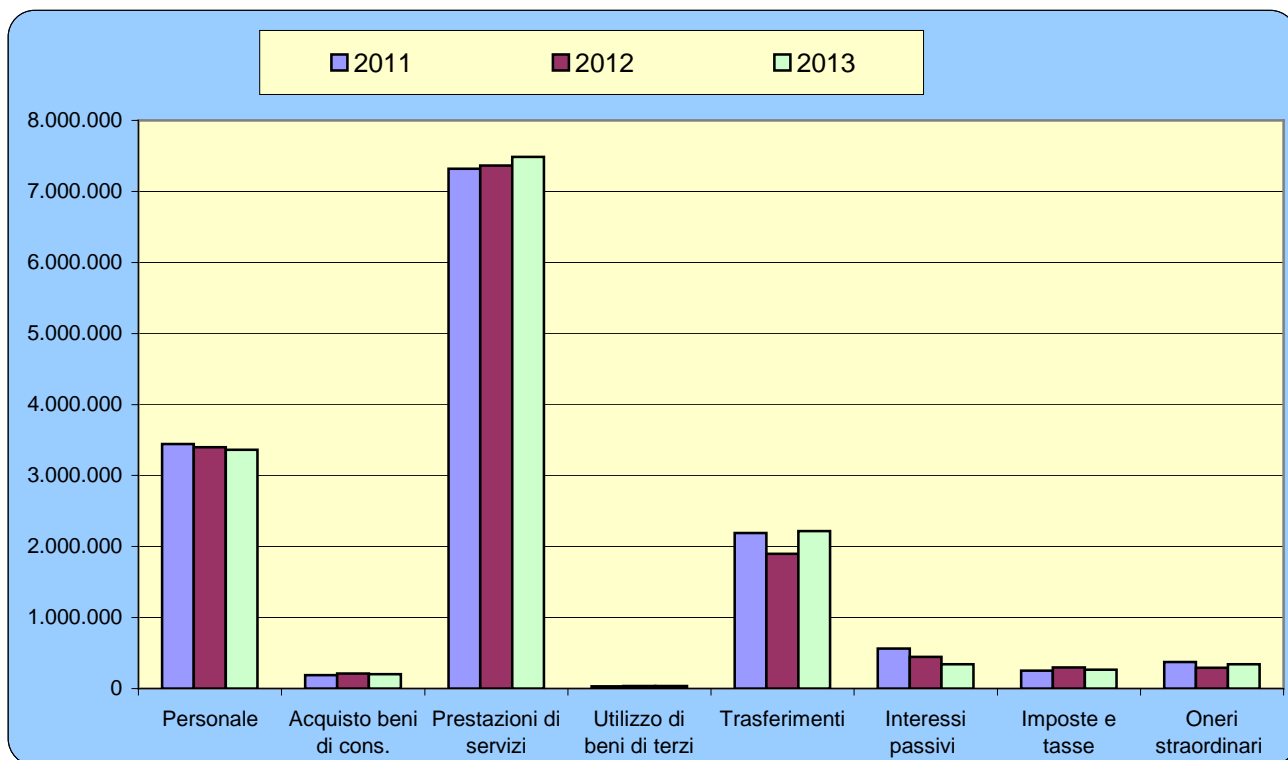
suddivisione delle spese correnti anni 2011-2012-2013 per funzione:

Funzioni	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Funzioni generali	3.764.954,79	3.738.390,90	3.598.568,68
Polizia locale	543.611,68	543.119,03	566.092,06
Istruzione pubblica	1.810.842,75	1.811.068,20	1.879.259,02
Cultura	395.749,41	312.969,44	346.339,40
Settore sportivo	421.574,19	424.069,93	383.746,41
Viabilità e trasporti	1.016.117,79	1.122.529,96	1.225.106,43
Territorio e ambiente	3.328.418,81	3.070.607,12	3.133.035,09
Settore sociale	2.940.726,50	2.735.159,57	2.940.536,83
Sviluppo economico	89.997,68	111.754,18	145.458,97
Servizi produttivi	50.915,74	79.681,74	38.508,48
	<b>14.362.909,34</b>	<b>13.949.350,07</b>	<b>14.256.651,37</b>



Suddivisione delle spese correnti per interventi dai Rendiconti 2011-2012-2013

N.	Intervento	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
01	Personale	3.442.516,59	3.397.942,99	3.361.324,50
02	Acquisto beni di cons.	187.118,41	213.253,07	200.693,71
03	Prestazioni di servizi	7.321.330,03	7.366.538,14	7.486.048,82
04	Utilizzo di beni di terzi	31.222,64	36.300,00	37.579,73
05	Trasferimenti	2.189.753,73	1.898.292,75	2.219.498,02
06	Interessi passivi	563.666,00	446.108,52	340.661,95
07	Imposte e tasse	253.250,70	297.514,33	267.822,44
08	Oneri straordinari	374.051,24	293.400,27	343.022,20
09	Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00
10	Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00
11	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00
<b>Totale spese correnti</b>		<b>14.362.909,34</b>	<b>13.949.350,07</b>	<b>14.256.651,37</b>



## Salute Finanziaria

Di seguito alcuni indicatori che misurano lo **stato di salute finanziario** dell'Ente con la situazione del 2010-2011-2012 ed i risultati attesi (target) per il triennio 2013-2015.

### Indicatori delle Entrate

Indicatore	Descrizione	Stato			Target		
		2011	2012	2013	2014	2015	2016
Capacità di accertamento entrate correnti	Importo accertamenti entrate correnti/Stanzamenti iniziali entrate correnti	88,19%	102,29%	102,26%	±5% su 100%	±5% su 100%	±5% su 100%
Capacità di generare proventi	proventi dei servizi pubblici (tit. III)/tot.entrate correnti( tit. I+II+III)	12,59%	11,12%	12,30%	12,30%	12,50%	12,50%
Composizione dell'indebitamento - altro	Altro indebitamento / totale indebitamento	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Composizione dell'indebitamento - BOC	BOC / totale indebitamento	29,77%	32,78%	31,49%	28,00%	20,00%	18,00%
Composizione dell'indebitamento - Mutui	Mutui / totale indebitamento	70,23%	67,22%	68,51%	72,00%	80,00%	82,00%
Congruità ICI	gettito tributo ICI-IMU /abitanti	181,26	239,46	163,80	200	200	200
Congruità TARSU	gettito tributo TARSU-TARES al netto addizionale /abitanti	105,89	108,45	121,03	120	120	118
Equilibrio gestione corrente	entrate titoli I+II+III /(spesa titoli I + III - spese un tantum finanziate con avanzo)	100,22%	106,24%	102,42%	=>100	=>100	=>100
Incidenza residui attivi correnti	residui attivi correnti competenza / accertam. entrate correnti competenza	15,24%	22,35%	14,70%	<15%	<15%	<15%
Indebitamento pro capite	totale indebitamento / popolazione	462,13	363,29	320,11	<310	<300	<300
Limite di indebitamento	interessi passivi /entrate correnti	3,39%	2,69%	2,39%	<2,63%	<2,24%	<2,05%
Offerta alloggi ERP comunali	Numero alloggi abitativi comunali in ERP / abitanti	0,0058	0,0059	0,0059	0,0058	0,0058	0,0058
Pressione tributaria	gettito entr.trib tit. I /abitanti	546,46	594,56	512,85	561,86	556,5	554,58
Produttività del patrimonio	Proventi beni dell'Ente / Patrimonio disponibile	7,27%	5,20%	nr	>5,5%	>6%	>6%
Rigidità del bilancio	(spese personale + interessi + quota ammortamento mutui) / entrate correnti	32,35%	29,69%	30,10%	<29%	<28%	<28%
Rispetto del Patto di Stabilità	1=SI 0=NO	1	1	1	1	1	1
Risultato di gestione	avanzo di gestione corrente / (entrate titoli I +II+ III)	2,44%	3,83%	2,83%	±1 su 3%	±1 su 3%	±1 su 3%
Scoperto bancario	Ricorso ad anticipazioni di cassa nel corso dell'anno 1=SI 0=NO	0	0	0	0	0	0



## Indicatori delle Spese

Indicatore	Descrizione	Stato			Target		
		2011	2012	2013	2014	2015	2016
Capacità di monitoraggio della spesa corrente	impegni spesa corrente / assestato spese correnti	97,77%	95,45%	88,38%	>95%	>96%	>96%
Capacità di monitoraggio della spesa in conto capitale	impegni spesa in conto capitale / assestato spese in conto capitale	80,40%	80,09%	86,53%	>80%	>80%	>80%
Capacità di programmazione spesa corrente	impegni spesa corrente / previsioni iniziali spese correnti	105,63%	92,94%	101,52%	<104	<104	<104
Capacità di programmazione spesa in conto capitale	impegni spesa in conto capitale / previsioni iniziali spese in conto capitale	27,02%	34,56%	44,16%	>32%	>32%	>32%
Equilibrio gestione corrente	entrate titoli I+II+III /(spesa titoli I + III - spese unitantum finanziate con avanzo)	100,22%	106,24%	102,42%	=>100	=>100	=>100
Incidenza residui passivi correnti	residui passivi parte corr/impegni correnti	24,80%	26,15%	25,18%	<25%	<24%	<24%
Incidenza residui passivi in conto capitale	residui passivi c/cap./impegni c/cap.	52,22%	62,87%	47,40%	<55%	<50%	<50%
Investimenti pro capite	Spesa investimenti / tot.abitanti	42,73	70,61	59,41	>65	>65	>70
Rigidità del bilancio	(spese personale + interessi + quota ammortamento mutui) / entrate correnti	32,35%	29,69%	30,10%	<29%	<28%	<28%
Spesa corrente pro capite	Spesa corrente / tot.abitanti	603,53	590,72	602,66	594,69	602,58	602,07
Spesa personale per abitante	spesa del personale / tot.abitanti	144,66	143,90	142,09	<142,00	<141,00	<140,00
Tempi di pagamento	tempi medi di pagamento fornitori	31,50%	28,02%	16,40%	<30	<30	<30