

Copia



**COMUNE DI BOSCONERO**

Regione Piemonte  
Provincia di Torino

**Verbale di Deliberazione della Giunta Comunale**  
**n. 67 /2023**

**OGGETTO:**

**PIANO INDICATORI PERFORMANCE 2023-2025.**

L'anno **duemilaventitre** addì **ventiquattro** del mese di **novembre** alle ore **diciotto** e minuti **trenta**, regolarmente convocata, si è riunita la Giunta Comunale in videoconferenza tramite Whatsapp, nelle persone dei Signori:

Cognome e Nome	Presente
1. FORNERIS Paola - Sindaco	Sì
2. AZZOLINI Elena Martina - Vice Sindaco	Sì
3. FERRO Renato - Assessore	Sì
4. PEILA Ilario Piercarlo - Assessore	Sì
5. CASTELLINO Martina - Assessore	No
	Totale Presenti: 4
	Totale Assenti: 1

Assiste all'adunanza il Segretario Comunale Signora **CARRERA Dott.ssa Daniela** il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Signora **FORNERIS Paola - Sindaco** assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

**OGGETTO:**

**PIANO INDICATORI PERFORMANCE 2023-2025.**

**LA GIUNTA COMUNALE**

Considerato che:

con deliberazione Consiliare n. 13 in data 03.03.2023 è stato approvato il Bilancio di Previsione anno 2023/2025;

con deliberazione della Giunta Comunale n. 20 del 10.03.2023 è stato approvato il P.E.G. per la gestione anno 2023-2025;

Visto il decr. leg.vo n. 150/2009 di “Attuazione della legge 4 marzo 2009 n. 15 in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni”;

Visto in particolare l’articolo 10 del sopra citato decr. leg.vo, il quale prevede l’adozione di un Piano della Performance, che individui gli indirizzi e gli obiettivi strategici ed operativi e definisca gli indicatori per la misurazione e la valutazione della performance, nonché gli obiettivi assegnati al personale dirigenziale ed i relativi indicatori;

Dato atto che alla costruzione del sistema globale di gestione della performance partecipano, all’interno delle amministrazioni, i seguenti soggetti:

- vertici politico-amministrativo, che fissa le priorità politiche;
- Responsabili di Servizio e dipendenti, che attuano le priorità politiche traducendole, attraverso l’attività di gestione, in servizi per i cittadini;
- Nucleo di Valutazione, che supporta metodologicamente lo svolgimento del ciclo di gestione della performance, assicura la corretta applicazione delle metodologie, la trasparenza e l’integrità delle pubbliche amministrazioni;

Presa visione dell'allegato Piano degli indicatori di Performance del Comune di Bosconero, relativo all'esercizio 2023, predisposto dai Responsabili di Servizio e consistente in:

- caratteristiche dell'Ente,
- struttura-organizzazione,
- dati economico-patrimoniali,
- schede per missioni;

Ritenuto, in considerazione delle motivazioni sopra esposte, di procedere all'approvazione del Piano degli indicatori di Performance 2023-2025, allegato alla presente per formarne parte integrante e sostanziale;

Visto il decr. leg.vo n. 267/2000 e s.m.i.;

Visto lo Statuto comunale;

Considerato che in merito all'adozione del presente provvedimento sono stati acquisiti i pareri favorevole del Responsabile del Servizio Finanziario:

- in ordine alla regolarità contabile

favorevole del Responsabile del Servizio Amministrativo:

- in ordine alla regolarità tecnica

resi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 – Tuel, come modificato dall'art. 3, comma 2, lett. b) del D.L. 174 del 10.10.2012

Con voti unanimi e favorevoli espressi in forma palese;

### **DELIBERA**

1) di approvare, per le ragioni e le giustificazioni di cui in premessa narrativa, ai sensi del titolo II del decr. leg.vo n. 150 del 2009 e s.m.i., il Piano degli indicatori di Performance 2023-2025 del Comune di Bosconero, consistente in:

- caratteristiche dell'Ente,
- struttura-organizzazione,
- dati economico-patrimoniali,
- schede per missioni;

il tutto allegato alla presente per formarne parte integrante e sostanziale;

2) di trasmettere copia del presente atto al Nucleo di Valutazione ed ai Responsabili di Servizio per gli adempimenti di competenza;

3) di dichiarare all'unanimità con successiva votazione la presente delibera immediatamente eseguibile.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente

F.to : FORNERIS Paola

Il Segretario Comunale  
F.to : CARRERA Dott.ssa Daniela

Il sottoscritto visti gli atti d'ufficio,

**ATTESTA**

Che la presente deliberazione:

- È stata pubblicata all'Albo Pretorio Comunale il giorno \_\_\_\_\_  
Per rimanervi per quindici giorni consecutivi (art. 124, comma 1, D.Lgs n. 267/2000);
- È stata trasmessa in data \_\_\_\_\_, ai Capigruppo Consiliari (art. 125, comma 1, D.Lgs n. 267/2000);

Bosconero, li \_\_\_\_\_

Il Segretario Comunale  
F.to : **CARRERA Dott.ssa Daniela**

**DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'**

**DIVENUTA ESECUTIVA IN DATA** \_\_\_\_\_

- Perché dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, 4° comma, D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267)
- Per la scadenza dei 10 giorni della pubblicazione (art.134, 3° comma, D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267)

Il Segretario Comunale  
F.to : CARRERA Dott.ssa Daniela

E' copia conforme all'originale, in carta semplice, per uso amministrativo.

Bosconero, li \_\_\_\_\_

Il Segretario Comunale

ANNO <b>2023</b>				
<b>STRUTTURA - ORGANIZZAZIONE</b>				
<b>Personale in servizio</b>				
Descrizione	2020	2021	2022	2023
Dirigenti (Segretario comunale)				
Posizioni Organizzative	2,00	2,00	2,00	<b>2,00</b>
Dipendenti	11,00	11,00	11,00	<b>10,00</b>
<b>Totale Personale in servizio</b>	<b>13,00</b>	<b>13,00</b>	<b>13,00</b>	<b>12,00</b>
<b>Età media del personale</b>				
Descrizione	2020	2021	2022	2023
Dirigenti (Segretario comunale)				
Posizioni Organizzative	50,00	51,00	<b>52,00</b>	<b>53,00</b>
Dipendenti	48,00	49,00	<b>48,00</b>	<b>49,00</b>
<b>Totale Età Media</b>	<b>32,67</b>	<b>33,33</b>	<b>33,33</b>	<b>34,00</b>
<b>Indici di assenza</b>				
Descrizione	2020	2021	2022	2023
Malattia + Ferie + Altro	<b>17,91%</b>	<b>17,50%</b>	<b>23,69%</b>	<b>23,69%</b>
Malattia + Altro	<b>5,22%</b>	<b>4,90%</b>	<b>5,20%</b>	<b>5,20%</b>
<b>Indici per la spesa del Personale</b>				
Descrizione	2020	2021	2022	2023
Spesa complessiva per il personale	<b>€ 380.897,00</b>	<b>€ 407.878,07</b>	<b>€ 406.657,71</b>	<b>€ 401.232,00</b>
Spesa per la formazione (stanziato)	<b>€ 1.000,00</b>	<b>€ 1.150,00</b>	<b>€ 1.000,00</b>	<b>€ 1.000,00</b>
Spesa per la formazione (impegnato)	<b>€ 1.000,00</b>	<b>€ 743,79</b>	<b>€ 400,00</b>	<b>€ 255,00</b>
<b>SPESA PER IL PERSONALE</b>				
Descrizione	2020	2021	2022	2023
<b>1. Spesa personale su spesa corrente</b> Spesa complessiva personale Spese Correnti	0,22 €	0,216096404	0,217070457	<b>0,204578107</b>
<b>2. Spesa media del personale</b> Spesa complessiva personale Totale personale in servizio	€ 29.299,77	€ 31.375,24	€ 31.281,36	<b>€ 33.436,00</b>
<b>3. Spesa personale pro-capite</b> Spesa complessiva personale Popolazione	122,8303773	€ 122,91	131,7750194	<b>129,3462282</b>
<b>4. Rapporto dipendenti su popolazione</b> Popolazione Totale personale in servizio	239	238	237	<b>258,5</b>
<b>5. Rapporto dirigenti su dipendenti</b> Numero dirigenti Totale personale in servizio	0,00%	0,00%	0,00%	<b>0,00%</b>
<b>6. Rapporto P.O. su dipendenti</b> Numero Posizioni Organizzative Totale personale in servizio	15,38%	15,38%	15,38%	<b>16,67%</b>
<b>7. Capacità di spesa su formazione</b> Spesa per formazione impegnata Spesa per formazione stanziata	100,00%	64,68%	40,00%	<b>25,50%</b>
<b>8. Spesa media formazione</b> Spesa per formazione Totale personale in servizio	€ 76,92	€ 57,21	€ 30,77	<b>€ 21,25</b>
<b>9. Spesa formazione su spesa personale</b> Spesa per formazione Spesa complessiva personale	0,26%	0,18%	0,10%	<b>0,06%</b>

**CARATTERISTICHE DELL'ENTE**

<b>Popolazione</b>				
<b>Descrizione</b>	2020	2021	2022	2023
Popolazione residente al 31/12	3.099	3.086	3.102	<b>3.100</b>
di cui popolazione straniera	197	190	202	205
<b>Descrizione</b>	2020	2021	2022	2023
nati nell'anno	23	28	13	15
deceduti nell'anno	56	32	41	40
immigrati	132	107	144	150
emigrati	107	116	100	100
<b>Popolazione per fasce d'età ISTAT</b>	2020	2021	2022	2023
Popolazione in età prescolare	175	182	174	170
Popolazione in età scuola dell'obbligo	238	237	236	230
Popolazione in forza lavoro	426	416	428	430
Popolazione in età adulta	1.517	1.508	1.515	1.520
Popolazione in età senile	743	743	479	753
<b>Popolazione per fasce d'età Stakeholders</b>	2020	2021	2022	2023
Prima infanzia	93	97	90	89
Utenza scolastica	296	289	288	288
Minori	530	529	519	515
Giovani	308	306	321	235
<b>Popolazione massima insediabile (da strumento urbanistico vigente)</b>	3500			

<b>Territorio</b>	
<b>Superficie in Km<sup>q</sup></b>	
Frazioni	11
<b>1,4</b>	2
Laghi	0
Fiumi	0

<b>Viabilità</b>			
<b>Strade</b>	2020	2021	2022
Statali Km	0	0	0
Provinciali Km	4,5	4,5	4,5
Comunali Km	16,5	16,5	16,5
Vicinali Km	10,67	10,67	10,67
Autostrade Km			
<b>Tot. Km strade</b>	<b>31,67</b>	<b>31,67</b>	<b>31,67</b>

*Elenco Processi*

STRUTTURA - DATI ECONOMICO PATRIMONIALI										ANNO	2023
Gestione delle Entrate											
Titoli	2020		2021		2022		2023				
	Accertato	Incasato	Accertato	Incasato	Accertato	Incasato	Stanziano	Incasato	Stanziano	Incasato	
Avanzo applicato			€ 139.010,97		€ 127.621,72						
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	€ 339.914,01		€ 306.771,42		€ 356.068,86		€ 361.918,87				
1 - Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 1.647.556,86	€ 1.500.477,15	€ 1.604.355,52	€ 1.721.047,94	€ 1.684.605,94	€ 1.620.301,12	€ 1.715.769,00				
2 - Trasferimenti correnti	€ 375.146,30	€ 377.796,54	€ 135.984,56	€ 155.773,71	€ 176.628,27	€ 153.389,69	€ 210.447,00				
3 - Extratributarie	€ 111.113,01	€ 115.307,57	€ 178.451,53	€ 160.031,69	€ 207.588,11	€ 227.764,71	€ 183.050,00				
4 - Entrate in conto capitale	€ 339.456,89	€ 226.450,89	€ 336.097,27	€ 382.920,14	€ 216.978,10	€ 289.177,10	€ 1.411.810,00				
5 - Entrate da riduzione attività finanziarie			€ 1.040,00								
6 - Accensione prestiti			€ 24.371,29								
9 - Entrate per servizi conto terzi e partite di giro	€ 250.330,34	€ 251.054,76	€ 275.163,53	€ 276.128,73	€ 259.288,98	€ 260.542,26	€ 498.500,00				
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 3.103.516,41</b>	<b>€ 2.511.086,91</b>	<b>€ 2.998.245,99</b>	<b>€ 2.691.313,50</b>	<b>€ 3.028.759,99</b>	<b>€ 2.551.176,08</b>	<b>€ 4.381.494,87</b>			<b>€ 0,00</b>	
Gestione delle Spese											
Titoli	2020		2021		2022		2023				
	Impegnato	Pagato	Impegnato	Pagato	Impegnato	Pagato	Stanziano	Pagato	Stanziano	Pagato	
1 - Spesa corrente	€ 1.887.481,99	€ 1.749.352,61	€ 1.873.390,40	€ 1.771.842,57	€ 1.961.265,58	€ 1.793.882,52	€ 2.105.620,10				
2 - Spese C/capitale	€ 674.723,47	€ 433.432,83	€ 618.334,25	€ 335.382,29	€ 508.397,11	€ 301.773,99	€ 1.714.750,77				
3 - Spese per incasso attività finanziarie (dal 2016)											
4 - Rimborso di prestiti	€ 76.812,07	€ 76.812,07	€ 55.535,44	€ 55.535,44	€ 58.866,55	€ 58.866,55	€ 62.624,00				
5 - Chiusura anticipazioni (dal 2016)											
7 - Spese per servizi conto terzi e partite di giro	€ 250.330,34	€ 257.852,03	€ 275.163,53	€ 278.595,72	€ 259.288,98	€ 245.223,44	€ 498.500,00				
<b>Totale spesa</b>	<b>€ 2.928.347,87</b>	<b>€ 2.557.449,54</b>	<b>€ 2.822.423,62</b>	<b>€ 2.441.356,02</b>	<b>€ 2.787.818,22</b>	<b>€ 2.399.746,90</b>	<b>€ 4.381.494,87</b>			<b>€ 0,00</b>	
Gestione residui											
Titolo	2020		2021		2022		2023				
	residui attivi	ricossione	residui attivi	ricossione	residui attivi	ricossione	residui attivi iniziali	ricossione	residui attivi finali	ricossione	
1 - Entrate di natura tributaria, contributiva	€ 655.213,62	€ 273.732,61	€ 773.579,44	€ 512.413,38	€ 654.879,64	€ 304.846,46	€ 340.405,49				
2 - Trasferimenti correnti	€ 56.217,45	€ 51.222,98	€ 52.699,31	€ 33.081,95	€ 33.399,16	€ 4.095,00	€ 30.649,16				
3 - Extratributarie	€ 34.687,14	€ 13.390,80	€ 28.492,57	€ 9.484,55	€ 45.912,41	€ 26.832,71	€ 16.675,11				
4 - Entrate in conto capitale	€ 51.000,00	€ 13.390,80	€ 164.006,00	€ 122.587,90	€ 142.765,00	€ 72.500,00	€ 70.263,35				
6 - Accensione di prestiti			€ 18.260,48	€ 3.793,17	€ 17.096,18	€ 1.815,28	€ 13.827,52				
9 - Servizi conto terzi	€ 21.251,71	€ 5.236,57	€ 1.043.036,80	€ 571.380,95	€ 890.862,39	€ 410.090,46	€ 471.820,43				
<b>Totale residui su entrate</b>	<b>€ 818.368,92</b>	<b>€ 356.872,36</b>	<b>€ 1.643.036,80</b>	<b>€ 1.184.985,12</b>	<b>€ 1.782.412,68</b>	<b>€ 836.141,28</b>	<b>€ 933.541,95</b>			<b>€ 0,00</b>	
Gestione SPESE											
Titolo	2020		2021		2022		2023				
	residui passivi	pagamenti	residui passivi	pagamenti	residui passivi	pagamenti	residui passivi iniziali	pagamenti	residui passivi finali	pagamenti	
1 - Spesa corrente	€ 227.459,59	€ 210.459,59	€ 254.454,31	€ 236.570,44	€ 305.925,14	€ 209.485,18	€ 38.873,35				
2 - Spese C/capitale	€ 117.190,64	€ 111.597,87	€ 153.537,98	€ 138.544,44	€ 119.183,02	€ 108.077,18	€ 10.628,62				
3 - Spese per incasso attività finanziarie											
4 - Rimborso di prestiti											
5 - Chiusura anticipazioni (D.Lgs. 118/2011)											
7 - Servizi conto terzi	€ 28.090,10	€ 7.641,49	€ 16.317,14	€ 3.734,36	€ 10.418,15	€ 1.491,97	€ 7.461,49				
<b>Totale residui su spese</b>	<b>€ 372.740,33</b>	<b>€ 329.694,95</b>	<b>€ 424.309,43</b>	<b>€ 378.849,24</b>	<b>€ 425.526,31</b>	<b>€ 310.054,33</b>	<b>€ 57.963,46</b>			<b>€ 0,00</b>	

Descrizione	Indici per analisi finanziaria		
	2020	2021	2022
Trasferimenti dallo Stato (Entrata Tit. 2, Tipologia 1, Categoria 101)	€ 96.000,00	€ 135.384,56	€ 174.212,27
Interessi passivi (Spesa Tit. 1, Macroaggregato 107)	€ 31.566,00	€ 27.900,00	€ 24.590,89
Spesa del personale (Spesa Tit. 1, Macroaggregato 101)	€ 380.897,00	€ 357.652,37	€ 364.840,11
Quota capitale mutui (Spesa Tit. 4, Macroaggregato 403)	€ 78.130,00	€ 55.535,44	€ 58.866,55
Anticipazioni di cassa			€ 62.624,00
<b>STRUTTURA - DATI ECONOMICO PATRIMONIALI</b>			
<b>Grado di autonomia finanziaria</b>			
<b>Descrizione</b>			
<b>1. Autonomia finanziaria</b>			
Entrate tributarie+ extratributarie	82,42%	92,90%	91,46%
Entrate correnti			<b>90,02%</b>
<b>2. Autonomia impositiva</b>			
Entrate tributarie	77,21%	83,74%	81,43%
Entrate correnti			<b>81,34%</b>
<b>3. Dipendenza erariale</b>			
Trasferimenti correnti statali	4,59%	7,10%	8,42%
Entrate correnti			<b>8,60%</b>
<b>Grado di rigidità del Bilancio</b>			
<b>Indicatori</b>			
<b>1. Rigidità strutturale</b>			
Spesa personale+rimborso mutui(Cap+Int)			
Entrate correnti	22,99%	23,02%	22,64%
<b>2. Rigidità per costo personale</b>			
Spesa complessiva personale	17,85%	18,67%	18,60%
Entrate correnti			
<b>3. Rigidità operativa</b>			
Rimborso mutui (Cap+Int)	5,14%	4,36%	4,03%
Entrate correnti			<b>4,02%</b>
<b>Pressione fiscale ed erariale pre-capite</b>			
<b>Indicatori</b>			
<b>1. Pressione entrate proprie pre-capite</b>			
Entrate tributarie+ extratributarie	€ 567,13	€ 574,32	€ 613,15
Numero abitanti			<b>€ 612,13</b>
<b>2. Pressione tributaria pre-capite</b>			
Entrate tributarie	531,2985682	517,701039	545,8865651
Numero abitanti			<b>553,1170213</b>
<b>3. Indebitamento locale pre-capite</b>			
Rimborso mutui(Cap+Int)	€ 35,37	€ 26,92	€ 27,04
Numero abitanti			<b>€ 27,34</b>
<b>4. Trasferimenti erariale pre-capite</b>			
Trasferimenti correnti statali	31,6027088	43,88014198	56,45245301
Numero abitanti			<b>58,50161186</b>
<b>Capacità gestionale</b>			
<b>Indicatori</b>			
<b>1. Incidenza residui attivi</b>			
Residui attivi	26,37%	34,79%	29,42%
Totale accertamenti			<b>10,77%</b>
<b>2. Incidenza residui passivi</b>			
Totale impegni	12,72%	15,03%	15,62%
Residui passivi			<b>1,32%</b>
<b>3. Velocità di riscossione entrate proprie</b>			
Riscossioni titoli 1 + 3	91,88%	105,69%	97,67%
Accertamenti titoli 1 + 3			<b>0,00%</b>
<b>4. Velocità di pagamento spese correnti</b>			
Pagamenti titolo 1	92,68%	94,58%	91,47%
Impegni titolo 1			<b>0,00%</b>

					2023 - PREVENTIVO	3100		2024 - PREVENTIVO	3100	
Missione	Programma	Descrizione programma	Indicatori	Formula	NUMERATORE	DENOMINATORE	2023	NUMERATORE	DENOMINATORE	
1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	Organi istituzionali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 28.350,00	3100	€ 9,15	€ 31.200,00	3100
		2	Segreteria Generale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 199.500,00	3100	€ 64,35	€ 173.776,05	3100
		3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 48.000,00	3100	€ 15,48	€ 41.550,00	3100
		4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 62.460,00	3100	€ 20,15	€ 64.100,00	3100
				Capacità di riscossione	Riscosso/accertato entrate proprie	€ 1.265.000,00	€ 1.350.000,00	€ 0,94	€ 1.265.000,00	€ 1.350.000,00
		5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 7.800,00	3100	€ 2,52	€ 7.000,00	3100
				% copertura costi di gestione del patrimonio comunale	Proventi totali derivanti dall'utilizzo del patrimonio/Spesa programma	€ 12.500,00	7000	€ 1,79	€ 12.500,00	7000
		6	Ufficio tecnico	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 104.940,00	3100	€ 33,85	€ 80.112,00	3100
		7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 98.850,00	3100	€ 31,89	€ 98.850,00	3100
				Spesa media per atto	Spesa del Programma/ somma di C.I., variazioni anagrafiche, ...	€ 98.850,00	720	€ 137,29	€ 98.850,00	720
8	Statistica e sistemi informativi	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12		3100	€ 0,00		3100		
		Spesa media per postazione	Spesa del Programma/ n. postazioni hardware		14	€ 0,00		14		
11	Altri servizi generali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 90.830,00	3100	€ 29,30	€ 46.777,00	3100		
		Spesa complessiva del contenzioso	Importo capitoli contenziosi	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 1,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00		
3	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	1	Polizia locale e amministrativa	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 69.080,00	3100	€ 22,28	€ 82.830,00	3100
				n. sanzioni	n. sanzioni emesse		120			120
				Presidio del territorio	n. ore servizio esterno/ore complessive di servizio anno	160	3528	4,54%	160	3528
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 10.000,00	3100	€ 3,23	€ 10.000,00	3100		
		n. indagini di p.g.	n. indagini di polizia giudiziaria		1			1		
4	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	1	Istruzione prescolastica	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 110.250,00	3100	€ 35,56	€ 106.250,00	3100
				Spesa media per utente	Spesa del programma/utenti	€ 110.250,00	70	€ 1.575,00	€ 106.250,00	70
		2	Altri ordini di istruzione non universitaria	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 59.300,00	3100	€ 19,13	€ 57.100,00	3100
				Spesa media per alunno	Spesa del programma/n. totale alunni (primaria + secondaria)	€ 59.300,00	250	€ 237,20	€ 57.100,00	250
		6	Servizi ausiliari all'istruzione	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 129.500,00	3100	€ 41,77	€ 130.500,00	3100
				Spesa media per pasto	Spesa della refezione/n. pasti erogati	€ 73.500,00	13000	€ 5,65	€ 73.500,00	13000
			Spesa media per alunno trasportato	Spesa trasporto scolastico/n. alunni iscritti al servizio			#DIV/0!			
5	TOTALE VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12					
		2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 4.200,00	3100	€ 1,35	€ 4.200,00	3100
6	POLITICHE GIOVANILI	1	Sport e tempo libero	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 20.250,00	3100	€ 6,53	€ 19.500,00	3100
		2	Giovani	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12					
	ASSETTO DEL TERRITORIO	1	Urbanistica e assetto del territorio	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	500,00	3100	€ 0,16	500,00	3100
				Oneri urbanizzazione accertati	Oneri urbanizzazione accertati		€ 130.000,00			€ 130.000,00

8	TERRITORI O ED EDILIZIA ABITATIVA		n. pratiche gestite	(DIA, SCIA, CILA, permessi di costruire, aut. paesaggistiche)		250			250	
		2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12					
			Spesa per alloggio	Spesa del programma/n.alloggi ERP						
9	SVILUPPO SOSTENIBILI E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1	Difesa del suolo	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12			#DIV/0!		
		2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 3.200,00	3100	€ 1,03	€ 3.200,00	3100
				Spesa media mq verde pubblico	Importo spesa per verde pubblico/mq verde	€ 3.500,00	15500	€ 0,23	€ 3.500,00	15500
		3	Rifiuti	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 490.069,00	6040	€ 81,14	€ 497.964,00	6040
				% raccolta differenziata	Q.li raccolta differenziata/quintali totali raccolta rifiuti	900,00	1500,00	€ 60,00	900,00	1500,00
		4	Servizio idrico integrato	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12		3100	€ 0,00		3100
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12							
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12							
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	2	Trasporto pubblico locale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 0,00		#DIV/0!	€ 0,00	
		5	Viabilità e infrastrutture stradali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 202.900,00	3100	€ 65,45	€ 198.400,00	3100
				Spesa media per gestione strade a KM	Spesa per gestione strade/Km strade (escluse strade bianche)	€ 89.000,00	22	€ 4.045,45	€ 89.000,00	22
				Spesa media a punto luce	Spesa per illuminazione/n. punti di luce totali	€ 110.955,00	765	€ 145,04	€ 110.955,00	765
11	Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 1.500,00	3100	€ 0,48	€ 1.500,00	3100
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12					
				Spesa media per utente	Spesa del nido/ n. iscritti nido					
				Spesa media per minore	Spesa per interventi minori/n. minori in carico					
		2	Interventi per la disabilità	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 10.000,00	3100	€ 3,23	€ 10.000,00	3100
				Spesa media per disabile	Spesa per interventi disabili/n. disabili in carico	€ 10.000,00	23	€ 434,78	€ 10.000,00	23
		3	Interventi per gli anziani	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 1.000,00	3100	€ 0,32	€ 1.000,00	3100
				Spesa media per anziani	Spesa per interventi anziani/n. anziani in carico	€ 3.000,00	38	€ 78,95	€ 3.000,00	38
		4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 2.207,73	3100	€ 0,71	€ 2.207,73	3100
				Spesa media per utente	Spesa del programma/n. utenti	€ 2.207,73	57	€ 38,73	€ 2.207,73	57
		5	Interventi per le famiglie	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 5.200,00	3100	€ 1,68	€ 5.000,00	3100
				Valore medio contributo	Spesa del programma/n.contributi	€ 5.200,00	5	€ 1.040,00	€ 5.000,00	5
		7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 115.725,00	3100	€ 37,33	€ 116.500,00	3100
8	Cooperazione e associazionismo	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12							
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 22.100,00	3100	€ 7,13	€ 22.100,00	3100		
		Tasso di copertura	Proventi totali cimitero/spesa del programma	€ 5.000,00	€ 22.100,00	€ 0,23	€ 5.000,00	€ 22.100,00		

13	TUTELA DELLA SALUTE	7	Ulteriori spese in materia sanitaria	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12					
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVO	2	Commercio - reti distributive - tutela	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 1.700,00	3100	€ 0,55	€ 1.700,00	3100
		4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12					
15	POLITICHE PER IL LAVORO E	1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12					
		3	Sostegno all'occupazione	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12					
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	6.000,00	3100	€ 1,94	6.000,00	3100
				Utile d'esercizio della farmacia	Utile d'esercizio					
19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12					
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	1,2,3	Fondo di riserva, FCDE, altri fondi	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	88.741,40	3100	€ 28,63	85.158,95	3100
50	DEBITO PUBBLICO	1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	22.182,00	3100	€ 7,16	19.105,00	3100
		2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	62.624,00	3100	€ 20,20	62.289,00	3100

TOTALE SPESA

3.931.281,86

3.832.292,46

	2025 - PREVENTIVO	3100	
2024	NUMERATORE	DENOMINATORE	2025
€ 10,06	€ 29.200,00	3100	€ 9,42
€ 56,06	€ 176.703,00	3100	€ 57,00
€ 13,40	€ 41.950,00	3100	€ 13,53
€ 20,68	€ 64.100,00	3100	€ 20,68
€ 0,94	€ 1.265.000,00	€ 1.350.000,00	€ 0,94
€ 2,26	€ 7.000,00	3100	€ 2,26
€ 1,79	€ 12.500,00	7000	€ 1,79
€ 25,84	€ 81.046,05	3100	€ 26,14
€ 31,89	€ 98.850,00	3100	€ 31,89
€ 137,29	€ 98.850,00	720	€ 137,29
€ 0,00		3100	€ 0,00
€ 0,00		14	€ 0,00
€ 15,09	€ 46.777,00	3100	€ 15,09
€ 1,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 1,00
€ 26,72	€ 83.030,00	3100	€ 26,78
		120	
4,54%	160	3528	4,54%
€ 3,23	€ 10.000,00	3100	€ 3,23
		1	
€ 34,27	€ 106.250,00	3100	€ 34,27
€ 1.517,86	€ 106.250,00	70	€ 1.517,86
€ 18,42	€ 57.200,00	3100	€ 18,45
€ 228,40	€ 57.200,00	250	€ 228,80
€ 42,10	€ 120.500,00	3100	€ 38,87
€ 5,65	€ 73.500,00	13000	€ 5,65
#DIV/0!			#DIV/0!
€ 1,35	€ 4.200,00	3100	€ 1,35
€ 6,29	€ 19.500,00	3100	€ 6,29
€ 0,16	500,00	3100	€ 0,16
		€ 130.000,00	

		250	
#DIV/0!			#DIV/0!
€ 1,03	€ 3.100,00	3100	€ 1,00
€ 0,23	€ 3.500,00	15500	€ 0,23
€ 82,44	€ 505.985,00	6040	€ 83,77
€ 60,00	900,00	1500,00	€ 60,00
€ 0,00		3100	€ 0,00
#DIV/0!	€ 0,00		#DIV/0!
€ 64,00	€ 199.250,00	3100	€ 64,27
€ 4.045,45	€ 89.000,00	22	€ 4.045,45
€ 145,04	€ 110.955,00	765	€ 145,04
€ 0,48	€ 1.500,00	3100	€ 0,48
€ 3,23	€ 10.000,00	3100	€ 3,23
€ 434,78	€ 10.000,00	23	€ 434,78
€ 0,32	€ 1.000,00	3100	€ 0,32
€ 78,95	€ 3.000,00	38	€ 78,95
€ 0,71	€ 2.207,73	3100	€ 0,71
€ 38,73	€ 2.207,73	57	€ 38,73
€ 1,61	€ 5.000,00	3100	€ 1,61
€ 1.000,00	€ 5.000,00	5	€ 1.000,00
€ 37,58	€ 115.725,00	3100	€ 37,33
	€ 117.710,00		
€ 7,13	€ 22.100,00	3100	€ 7,13
€ 0,23	€ 5.000,00	€ 22.100,00	€ 0,23

€ 0,55	€ 1.700,00	3100	€ 0,55
€ 1,94	6.000,00	3100	€ 1,94
€ 27,47	85.058,95	3100	€ 27,44
€ 6,16	16.162,00	3100	€ 5,21
€ 20,09	52.211,00	3100	€ 16,84

3.937.538,46