



COMUNE DI VAPRIO D'AGOGNA

CONTROLLO DI GESTIONE

ESERCIZIO 2020

D.Lgs. 18-8-2000 n. 267 art. 196-197-198 e 198 bis



INTRODUZIONE

L'importanza dei sistemi informativi e di controllo nel quadro della riforma, in chiave aziendale, delle amministrazioni pubbliche e, in particolare degli enti locali, è dimostrata dal quadro normativo che disciplina in modo significativamente innovativo rispetto al passato, la materia dei controlli interni degli Enti Locali, configurando un articolato sistema di monitoraggio delle performance e dei risultati gestionali e delle modalità e condizioni di loro perseguimento.

Le norme contenute nel D.Lgs. 286/1999 configurano un sistema di controllo interno composito, finalizzato al monitoraggio dei molteplici aspetti della gestione, da realizzare attraverso l'attivazione di processi interconnessi presidiati da strutture interagenti.

In base al D.Lgs. 286/1999 il controllo interno è articolato in quattro diverse tipologie: il controllo strategico; il controllo di gestione; il controllo di regolarità amministrativa e contabile e la valutazione dei responsabili di servizio.

Il controllo di gestione, che in questo momento ci interessa più da vicino, è un sistema di verifica a supporto dell'attività gestionale e degli organi tecnici a essa preposti, atto a misurare l'efficienza, l'efficacia e l'economicità dell'azione amministrativa, ed è finalizzato all'ottimizzazione, anche mediante interventi di correzione, del rapporto tra costi e risultati (articolo 1, lettera b del D.Lgs. 286/1999).

Gli Enti Locali, nell'ambito della loro autonomia organizzativa, per l'attuazione del controllo di gestione hanno facoltà di scelta nella individuazione della forma, della metodologia e della struttura a presidio; il comune di Vaprio D'Agogna ha individuato il Nucleo di Valutazione, quale struttura preposta a tale funzione.

L'attività di monitoraggio per il controllo della gestione ha assunto quale base di verifica indicatori tratti dai principali documenti contabili dell'ente; il rendiconto dell'anno 2020 è il documento da cui sono state tratte le maggiori informazioni.

L'analisi effettuata ha riguardato, in particolare:

- la composizione dell'entrata e della spesa, che ha costituito un utile riferimento per realizzare confronti con la programmazione finanziaria dell'ente e per trarre informazioni in ordine agli scostamenti realizzati;
- la realizzazione finale delle entrate e delle spese, al fine di verificare la misura nella quale l'ente, mediante la gestione è in grado di realizzare la programmazione effettuata, sia a livello di residuo che di competenza, e per verificare le capacità di programmazione;
- il risultato di amministrazione, quale esito della gestione finanziaria, capace di dimostrare lo " stato di salute" complessivo dell'ente.

L'attività di monitoraggio è stata finalizzata a verificare in modo oggettivo la capacità dell'ente di effettuare in modo attendibile la programmazione finanziaria delle attività da svolgere, ossia l'attitudine a stimare congruamente le risorse disponibili ed allocarle correttamente nell'ambito delle destinazioni possibili.

L'analisi è stata effettuata sulla gestione corrente e sulla gestione in conto capitale, approfondendo per la gestione corrente l'andamento nell'attuazione dei programmi, e per la parte in conto capitale (per la parte spesa) la realizzazione degli investimenti, e (per la parte entrata) l'andamento nel reperimento delle risorse necessarie per il loro finanziamento.

Nell'ambito della gestione in conto capitale, nello specifico l'obiettivo è stato quello di accertare il livello di copertura degli investimenti mediante avanzo di amministrazione, che costituisce una fonte di finanziamento non onerosa, in quanto formata dall'autofinanziamento, e il livello di copertura mediante indebitamento a medio - lungo termine, che produce delle condizioni di onerosità che si riflettono nel medio - lungo periodo sulla gestione finanziaria.

L'attività svolta non è stata limitata all'analisi della gestione finanziaria in quanto si è cercato di monitorare l'andamento dei servizi; le informazioni attinte dai documenti contabili sono state integrate con informazioni relative alle dinamiche operative caratterizzanti la gestione

dell'ente, in particolare si è proceduto alla analisi dello stato di realizzazione dell'attività amministrativa, ossia del risultato che si è prodotto, in correlazione alle risorse di varia natura impiegate, in altri termini l'attività è stata estesa all'analisi della capacità di realizzare i programmi e di conseguire gli obiettivi individuati.

Richiamati gli articoli 12-13-14 del regolamento dei controlli interni, approvato con delibera di G.C. N. 3 del 28/01/2013, che prevedono la verifica dello stato di attuazione degli obiettivi attraverso la comparazione tra i costi e la quantità e qualità dei servizi offerti, la funzionalità dell'organizzazione dell'ente, l'efficacia ed il livello di economicità nell'attività di realizzazione degli obiettivi.

Il PRO esercizio 2020/2022 è stato approvato con delibera di G.C. n. 20 del 21/05/2020

1. NOTIZIE GENERALI SUL TERRITORIO

Superficie: il comune di VAPRIO si estende su una superficie di ha 1003

Popolazione: alla data del 31/12/2020 n. 956

Infrastrutture:

La rete delle strade comunali è di 12 km.

La rete fognaria si sviluppa per 5 km.

La rete dell'acquedotto è di 5 km.

1.1. DOTAZIONE DEL PARCO MACCHINE:

L'Ente è dotato dei seguenti mezzi operativi (al 31.12.2020) :

- Fiat Grande Punto per i servizi di polizia municipale;
- n.1 scooter per i servizi di polizia municipale;
- N.1 Fiat Panda per il servizio tecnico
- n. 1 ape quargo ad uso servizio strade;
- n. 1 scuolabus FIAT IVECO per il trasporto alunni medie ed elementare
- n. 1 Trattorino honda v-twin 2620
- n. 1 Rasaerba honda easy start

12. DOTAZIONE DEL MAGAZZINO COMUNALE

- n. 1 Decespugliatore kawasaki th48
- n. 1 Decespugliatore kawasaki th48
- n. 1 Soffiatore stihl sh 86
- n. 1 Caricabatterie telwin synamic 320
- n. 1 Idropulitrice lavor
- n. 1 Compressore abal 24 hp 2
- n. 1 Saldatrice telwin nordica 800
- n. 1 Flessibile bosch gws 660
- n. 1 Motosega husquarna 450
- n. 1 Tagliasiepi husquarna 226 hd 755
- n. 1 Trapano bosch gbh 3-28 DFR

1.2. DOTAZIONE ORGANICA:

Q.F. DPR 333/90	QUALIFICA	Posti		
		Previsti	Coperti	Posti vacanti
D	Istruttore direttivo servizi demografici	1	1	0
D	Istruttore direttivo servizio finanziario	1	1	0
D	Istruttore direttivo servizio polizia municipale	1		
D	Istruttore direttivo servizio area tecnica manutentiva	1	0	0
B	Esecutore area tecnica	1	1	1
C	Istruttore amministrativo area tecnico manutentiva	1	0	1
	Totale	6	4	2

2. RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2020, presenta un avanzo di € 1.532.724,62 come risulta dai seguente elementi:

	In conto RESIDUI	In conto COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio	===	===	1.643.627,00
Riscossioni	95.387,49	796.252,16	891.639,65
Pagamenti	219.436,10	659.273,95	878.710,05
Fondo di cassa al 31 dicembre 2020	===	===	1.656.556,60
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate	===	===	===
Differenza	===	===	===
Residui attivi	53.277,29	179.794,13	233.071,42
Residui passivi	89.958,97	180.178,83	270.137,80
Differenza	===	===	
Fondo pluriennale Vincolato per spese correnti			32.483,40
Fondo pluriennale vincolato per spese c/capitale			54.282,20
Avanzo (+) o disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2020	===	===	1.532.724,62

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020		
Parte accantonata ⁽³⁾		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020 ⁽⁸⁴⁾		19.039,25
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾		
Altri accantonamenti		15.747,01
Parte accantonata		34.786,26
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		99.797,44
Vincoli derivanti da trasferimenti		11.667,73
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		
Altri vincoli		
	Totale parte vincolata (C)	110.865,17
Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	253.647,55
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	1.133.425,64
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾		

3. ANALISI PER DATI AGGREGATI DEL CONTO DEL BILANCIO: REALIZZAZIONE ENTRATE/ SPESE

Con riferimento alla verifica delle capacità dell'ente di programmare finanziariamente la propria attività rilevano diversi indici, taluni dei quali già determinati nell'ambito dei quadri riassunti del conto del bilancio. Ai fini della attendibilità delle previsioni iniziali particolare rilevanza assume il confronto tra l'ammontare delle previsioni definitive e l'ammontare delle previsioni iniziali, allo scopo di poter determinare in quale misura gli stanziamenti esposti al termine dell'esercizio corrispondono agli stanziamenti indicati in sede previsionale.

3.1. ENTRATA: CONFRONTO TRA PREVISIONI INIZIALI E DEFINITIVE

Il prospetto che segue consente di individuare in quale misura la programmazione finanziaria dell'ente si è realizzata nel periodo di afferenza del conto del bilancio, traducendosi in diritti a esigere per l'ente.

ENTRATE	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Differenza	% Scostam.
Titolo I Entrate tributarie	622.320,00	579.966,69	-42.353,31	-6,81
Titolo II Trasferimenti	30.391,00	90.543,52	60.152,52	197,92
Titolo III Entrate extratrib.	84.708,00	79.424,61	-5.283,39	-6,24
Titolo IV Entrate da trasf. c/ capitale	69.597,90	107.777,79	38.179,89	54,86
Titolo V entrate da prestiti	0	0	0	0
Titolo VII anticipazioni cassa	180.000,00	180.000,00	0	0
Titolo IX entrate da sevizi per conto terzi	285.700,00	285.700,00	0	0
F.P.V.	133.730,76	58.383,37		
Avanzo di amministrazione		72.385,53		0
Totale	1.272.716,90	1.154.181,51		== =

OSSERVAZIONI: Senza tener conto dell'avanzo di amministrazione applicato si rileva una buona capacità programmatica.

3.1.2. ENTRATA: CONFRONTO TRA CAPACITA' DI ACCERTAMENTO E RISCOSSIONI AL 31/12/2020

Un indice rilevante è costituito dal grado di realizzazione delle entrate, che rappresenta la misura nella quale gli accertamenti si sono tradotti in entrate, ed i diritti a esigere sono stati seguiti dalla riscossione.

ENTRATE	previsione definitiva 2020 (1)	Accert. nti 2020 (2)	Riscossioni (3)	% 2 su 1	% 3 su 2
entrate tributarie	579.966,69	590.595,13	531.926,30	101,83	90,07
Entrata da trasferimenti	90.543,52	84.205,48	84.590,89	93,00	100,46
entrate extratributarie	79.424,61	72.199,37	33.116,67	90,90	45,87
entrate da trasf. di capitale	107.777,79	117.517,65	37.020,46	109,04	31,50
entrate da indebitamenti	0	0	0	0	0
Titolo VII anticipazioni cassa	180.000,00				
servizi conto terzi	285.700,00	110.783,25	109.983,25	38,78	99,28
F.P.V.	58.383,37				
Avanzo di amministrazione	72.385,53		== =	== =	== =
Totale	1.154.181,51	976.046,29	796.252,16		

OSSERVAZIONI: Si rileva un'adeguata capacità di accertamento e di riscossione rispetto alle previsioni definitive.

3.1.3. SPESA: CONFRONTO TRA PREVISIONI INIZIALI E DEFINITIVE

Il prospetto in esame consente di individuare in quale misura la programmazione finanziaria dell'ente si è tradotta in impegni definitivi.

SPESE	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Differenza	% Scostam.
Titolo I Spese correnti	709919,00	749772,20	39853,20	5,61
Titolo II Spese in conto capitale	69597,90	211209,31	141611,41	203,47
Titolo IV Rimborso di prestiti	27500,00	27500,00	0,00	0,00
Titolo V Chiusura anticipazione cassa	180000,00	180000,00	0,00	0,00
Titolo IX Spese per servizi per conto terzi	285700,00	285700,00	0,00	0,00
Totale	1272716,90	1454181,51	181464,61	14,26

3.1.4. SPESA: CONFRONTO TRA CAPACITA' DI IMPEGNO E PAGAMENTI EFFETTUATI AL 31/12/2020

Nella analisi che si sta svolgendo un indice rilevante è costituito dal grado di realizzazione monetaria delle entrate, che rappresenta la misura nella quale, nel corso del periodo di riferimento, gli impegni si sono tradotti in uscite monetarie, ossia gli obblighi a pagare sono stati seguiti dal pagamento.

SPESE	Previsione definitiva 2020	Impegni 2020	Pagamenti (3)	% 2 su 1	% 3 su 2
Titolo I Spese correnti	749772,20	591325,9	458767,17	78,86741	77,5828
Titolo II Spese in conto capitale	211209,31	110998,69	63578,59	52,55388	57,2787
Titolo IV Rimborso di prestiti	27500,00	26344,94	26344,94	95,79978	100
Titolo V chiusura anticipaz.	180000,00			0	
Titolo IX Spese servizi conto terzi	285700,00	110783,25	110583,25	38,77608	99,8195
Totale					

OSSEVAZIONI: Si rileva una adeguata capacità di impegno e di pagamento rispetto alle previsioni definitive.

CAUSE DEGLI SCOSTAMENTI RICONTRATI NEI DATI DEL CONTO DEL BILANCIO:

Per la parte in conto capitale si registra una differenza tra le previsioni iniziali e quelle attestate con il rendiconto. La causa di tale scostamento è l'applicazione di una quota di avanzo di amministrazione.

4. ANALISI DELLE SINGOLE POSTE

4.1 - PARTE ENTRATA

L'analisi della composizione delle entrate correnti consente di acquisire utili indicazioni in termini di tipologia e di provenienza delle entrate stesse, al fine di verificare le condizioni di autonomia/ dipendenza che caratterizzano l'ente.

4.1.1. - Titolo I: Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa

Le entrate tributarie accertate nell'anno 2020 presentano i seguenti scostamenti rispetto alle previsioni definitive:

	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	%
Tipologia 101 Imposte e tasse			
I.M.U..	273.370,23	273.370,23	100,00
Addizionale IRPEF	38.000,00	24.435,36	64,30
Tari	127.620,00	83.192,21	65,19
Tosap	3.106,73	3.106,73	100,00
Tasi	5.654,87	5.654,87	100,00
Altre imposte			
Totale Tipologia 101	447.751,83	389.759,40	87,05
Tipologia 301 Fondi perequativi			
F.di perequativi Stato – F.do solidarietà	142.844,30	142.167,90	99,53
Totale Tipologia 301	142.844,30	142.167,90	99,53
Totale entrate tributarie	590.596,13	531.927,30	

OSSERVAZIONI: Si rileva una buona capacità di accertamento dell'ente.

4.1.2. - Titolo II: Trasferimenti dello Stato e da altri Enti

L'accertamento delle entrate per trasferimenti presenta il seguente andamento:

	ACCERTAMENTI 2020	RISCOSSIONI	%
Tipologia 101 trasferimenti correnti			
Trasferimenti correnti da amministr.az.	€ 76.698,01	€ 76.698,01	€ 100,00
Trasferim. Correnti amministr.locali	€ 7.834,71	€ 7.089,30	€ 90,49
Altri trasferimenti			
Totale Tipologia 101	€ 84.532,72	€ 83.787,31	€ 99,12
Tipologia 103 Trasferimenti da imprese			
Altri trasferimenti da imprese	€ 418,17	€ 418,17	€ 100,00
Totale Tipologia 103	€ 418,17	€ 418,17	€ 100,00
Totale trasferimenti correnti	€ 84.950,89	€ 84.205,48	€ 99,12

4.1.3. - Titolo III: Entrate extratributarie

Le entrate extratributarie accertate nell'anno 2018 presentano i seguenti scostamenti rispetto alle previsioni iniziali:

	ACCERTAMENTI 2020	RISCOSSIONI	%
Tipologia 100 Vendita beni servizi da gestione beni			
Vendita beni	1.529,87	1.529,87	100,00
Entrate vendita erogazione servizi	27.464,72	20.820,02	75,81
Proventi derivanti dalla gestione beni	12.925,53	3.993,53	30,90
Altre vendite			
Totale Tipologia 100	41.920,12	26.343,42	62,84
Tipologia 200 Proventi attività controllo e repress. illeciti			
Entrate da famigli per attività controllo	2.055,04	2.055,04	100,00
Totale tipologia 200	2.055,04	2.055,04	100,00
Tipologia 300 Interessi attivi			
Altri interessi attivi	0,25	0,25	100,00
Totale tipologia 300	0,25	0,25	100,00
Tipologia 500 Rimborsi e altre entrate			
Indennizzi di assicurazioni		-	
Rimborsi di entrata	24.047,66	541,66	2,25
Totale tipologia 500	24.047,66	541,66	2,25
Totale titolo III	68.023,07	28.940,37	42,54

OSSERVAZIONI: Le entrate extratributarie evidenziano una sostanziale corrispondenza delle previsioni iniziali rispetto a quelle accertate in sede di rendiconto.

4.2 - PARTE SPESA

Passando alla parte spesa l'analisi risulta più composta e articolata in quanto più strutturate si fanno le suddivisioni del bilancio finanziario rispetto a quelle relative alla parte entrata.

4.2.1. SPESE CORRENTI -

4.2.2. - CONFRONTO TRA CAPACITA' D'IMPEGNO DELLA SPESA E PAGAMENTI-PARTE CORRENTE

L'analisi delle spese, riclassificate per missione, assume come criterio di riferimento quello della "destinazione" delle risorse dell'ente in termini di dotazione delle funzioni in rapporto al titolo. Il prospetto che segue evidenzia una analisi di tipo funzionale delle spese impegnate nell'esercizio 2020

Missioni	Previs.ne defin.va (1)	Impegni (2)	Pagamenti (3)	% 2 su 1	% 3 su 2
01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	€ 325.959,17	€ 250.926,60	€ 190.785,71	76,98	76,03
03 – Ordine pubblico	€ 69.117,28	€ 50.958,43	€ 48.960,63	73,73	96,08
04 – Istruzione e diritto alla studio	€ 49.960,00	€ 38.100,48	€ 23.216,73	76,26	60,94
05 – Tutela e valorizzazione beni culturali	€ 1.285,00	€ 1.278,90	€ 1.278,90	99,53	100,00
06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	€ -	€ -	€ -	-	-
08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	€ 2.000,00	€ -	€ -	-	-
09 – Sviluppo sostenibile e tutela territori e ambiente	€ 116.850,00	€ 113.358,60	€ 89.604,10	97,01	79,04
10 – Trasporti e diritto alla mobilità	€ 81.268,60	€ 72.129,46	€ 58.591,22	88,75	81,23
12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglie	€ 65.623,15	€ 59.928,13	€ 42.886,66	91,32	71,56
13 – Tutela della salute	€ 1.700,00	€ 1.665,30	€ 479,22	97,96	28,78
14 – Sviluppo economico e competitività	€ 3.030,00	€ 2.980,00	€ 2.984,00	98,35	100,13
20 – Fondi e accantonamenti	€ 32.979,00	€ -	€ -	-	-
TOTALE	€ 749.772,20	€ 591.325,90	€ 458.787,17		

OSSERVAZIONI: Si rileva una discreta capacità di impegno delle spese correnti per funzione.

4.2.2.1. LA COMPARAZIONE DELLE SPESE CORRENTI, RICLASSIFICATE PER MACROAGREGATO,

Il prospetto che segue evidenzia una analisi per natura delle spese impegnate nell'esercizio 2020, in relazione alla natura dei fattori produttivi acquisiti, facendo riferimento alla suddivisione contabile per macroagregati in base alla nuova contabilità ai sensi del D.Lgs 118/2011 e smi.

	2016	2017	2018	2019	2020
101 - Redditi lavoro dipendente	194.791,39	142.216,70	142.216,70	182.611,08	163.493,18
102- Imposte e tasse a carico Ente	21.625,47	20.645,19	20.645,19	23.802,81	26.795,03
103- Acquisto beni e servizi	277.251,47	287.758,07	287.758,07	339.754,23	314.814,68
104- Trasferimenti correnti	52.848,31	50.758,07	50.758,07	64.012,46	59.554,97
107- Interessi passivi	9.725,06	7.162,88	7.162,88	2.952,92	1.141,58
109- Rimborsi di poste correttive delle entrate	310,42	34.286,10	34.286,10	17.800,00	18.932,20
110- Altre spese correnti	7.151,05	7.811,93	7.811,93	10.566,06	7.594,36
Totale spese correnti	563.703,17	550.872,07	550.872,07	641.499,56	591.326,90

4.2.3. - TITOLO II: SPESE IN CONTO CAPITALE

Accanto all'analisi della gestione corrente si pone come particolarmente rilevante l'esame della gestione in conto capitale, relativa, per la parte spesa, alla realizzazione degli investimenti e per la parte entrata al reperimento delle risorse necessarie per il loro finanziamento. Dall'analisi delle spese in conto capitale di competenza si rileva quanto riportato nei prospetti a seguire.

4.2.3.1. CONFRONTO TRA PREVISIONI INIZIALI E DEFINITIVE

Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Somme impegnate	Scostamenti fra prev. Definitive	
			in cifre	in percentuale
69.597,90	211.209,31	110.998,69	100.210,62	47,45

4.2.3.2. CONFRONTO TRA CAPACITA' D'IMPEGNO DELLA SPESA E PAGAMENTI:

L'analisi delle spese in conto capitale, classificate per missione, fornisce la rappresentazione della quota parte di spese per investimenti in relazione a ciascuna missione. Il prospetto che segue evidenzia una analisi funzionale delle spese impegnate nell'esercizio 2020

Missioni	Previs.ne defin.va (1)	Impegni (2)	Pagamenti (3)	% 2 su 1	% 3 su 2
01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	€ 107.431,52	€ 77.001,52	€ 33.081,40	€ 71,67	€ 42,96
04 - Istruzione e diritto allo studio	€ 19.329,89	€ 19.215,00	€ 19.215,00	€ 99,41	€ 100,00
05 tutela e valorizzazione beni culturali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	€ 66.850,00	€ -	€ -	€ -	€ -
08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
09 – Sviluppo sostenibile e tutela territori e ambiente	€ 2.500,00	€ -	€ -	€ -	€ -
10 – Trasporti e diritto alla mobilità	€ 11.597,90	€ 11.282,19	€ 11.282,19	€ 97,28	€ 100,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	€ 3.500,00	€ -	€ 3.499,98	€ -	€ 100,00
TOTALE	€ 211.209,31	€ 107.498,71	€ 67.078,57		

OSSERVAZIONI: Si rileva una buona capacità ad impegnare le spese in c/capitale previste inizialmente o assestate nel corso dell'anno.

4.4 SPESA SUDDIVISA PER CENTRI DI RESPONSABILITA'

L'analisi per centri di responsabilità approfondisce il dato relativo alla spesa con riguardo alle articolazioni della struttura organizzativa dell'ente, a livello più aggregato delle funzioni e degli interventi.

SPESE

Centro di responsabilità	Previs.ne def.va (1)	Impegni al 31/12 (2)	Pagamenti (3)	% 2su1	%3su2
01 Segreteria personale	282.252,85	211.147,46	194.307,79	74,81	92,02
02 Servizi demografici, scolastici e sociali	98.605,15	75.162,98	62.015,39	76,23	82,51
03 ragioneria e tributi	577.216,00* di cui	203.175,50	169.731,35	35,19	83,54
	450.000,00	110.583,25	110.583,25	72,78	63,88
04 servizi vigilanza	38.032,55	19.842,40	10.855,77	52,17	54,71
05 servizio tecnico	458.674,96	330.124,44	222.363,65	71,97	67,36
TOTALE	1.454.181,51	839.452,78	659.276,95		

- Comprensivo rimborso anticipazione tesoreria e partite di giro.

5. INDICI COMPLESSIVI DEL BILANCIO ANNO 2020

L'analisi condotta in merito allo stato di realizzazione delle entrate e delle spese ha consentito di valutare la struttura di entrambe le parti del bilancio (entrata - spesa) e di determinare gli indici che misurano l'autonomia finanziaria e impositiva.

1. INDICE DI ASSESTAMENTO DEL BILANCIO

A) ENTRATA

Accertamenti definitivi € 976.046,29	
-----	76,60%
Stanzamenti definitivi € 1.274.181,51*	

B) SPESA

Impegni definitivi € 839.452,78	
-----	65,88%
Stanzamenti definitivi € 1.274.181,51*	

2. INDICE DI REALIZZAZIONE DEL BILANCIO

A) ENTRATA

Totale riscossioni in competenza € 796.252,18	
-----	81,58%
Accertamenti definitivi € 976.046,29	

C) SPESA

Totale pagamenti in competenza € 659.273,95	
-----	78,54%
Impegni definitivi € 839.452,78	

*Dedotto anticipazione di tesoreria di € 180.000,00

3. COSTO DEL PERSONALE

A) INCIDENZA COSTO DEL PERSONALE SULLA SPESA CORRENTE

Spese del personale	163.493,18	
-----		= 27,65 %
Spese correnti	591.325,90	

4. GRADO DI AUTONOMIA

A) **ATTITUDINE DEL COMUNE A REPERIRE RISORSE**

A 1. *GRADO AUTONOMIA FINANZIARIA*

Entrate tributarie + Extratributarie	662.794,50	= 88,64%
<hr/>		
Entrate Correnti	747.745,39	

A 2. *GRADO DI AUTOMIA TRIBUTARIA*

Entrate tributarie	590.595,13	= 78,98 %
<hr/>		
Entrate correnti	747.745,39	

A 3. *GRADO DI DIPENDENZA ERARIALE*

Trasferimenti correnti da Stato	84.532,72	= 11,31%
<hr/>		
Entrate correnti	747.745,36	

A 4. *INCIDENZA ENTRATE TRIBUTARIE SU ENTRATE PROPRIE*

Entrate tributarie	590.595,13	= 89,11 %
<hr/>		
Entrate tributarie + extratrib.	662.794,50	

A 5. *INCIDENZA ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE SU ENTRATE PROPRIE*

Entrate extratributarie	72.199,39	= 10,89 %
<hr/>		
Entrate tributarie + extratrib	662.794,50	

6.. STATO DI REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI

Questa parte della relazione è diretta ad effettuare una analisi dei singoli programmi, mediante valutazioni e considerazioni in merito allo stato di attuazione dell'attività programmata dal Consiglio Comunale e affidata, per la sua esecuzione, alla Giunta ed ai Responsabili di Servizio.

Programma: 01 - AMMINISTRAZIONE GENERALE E SERVIZI ISTITUZIONALI

Il programma comprende i seguenti servizi: ORGANI ISTITUZIONALI - SEGRETERIA GENERALE - PERSONALE.

Il personale ha elaborato e seguito l'iter dei seguenti atti:

RIUNIONI DI GIUNTA COMUNALE:

- predisposizione ordine del giorno
- - trasformazione proposte di deliberazione in atti deliberativi e predisposizione copie

- pubblicazione atti deliberativi

RIUNIONI DI CONSIGLIO COMUNALE:

- predisposizione ordine del giorno
- convocazione componenti il Consiglio Comunale
- predisposizione manifesto nonché altri adempimenti connessi alla convocazione delle sedute consiliari
- trasformazione proposte di deliberazione in atti deliberativi e predisposizione copie

- pubblicazione atti deliberativi

ADEMPIMENTI A SUPPORTO DELL'ATTIVITA' DI MANDATO DEI CONSIGLIERI E DEGLI ASSESSORI ISTANZE ACCESSO AGLI ATTI AMMINISTRATORI

- Predisposizione contratti competenza ufficio
- Stipula
- Registrazione presso competente Ufficio Registro
- Tenuta repertorio e conseguente vidimazione
- Archiviazione dei contratti

DETERMINAZIONI

- elaborazione e pubblicazione determinazioni relativo all'ufficio segreteria;
- pubblicazione all'albo pretorio di tutte le determinazioni;

PERSONALE:

- gestione amministrativa del rapporto giuridico del dipendente e gestione delle eventuali contestazioni e controversie (procedimenti disciplinari e controversie in materia di lavoro).
- gestione delle tematiche correlate al personale che attengono alla trasparenza dei dati informativi
- gestione delle rilevazioni statistiche obbligatorie (Conto annuale e relazione illustrativa - Anagrafe delle prestazioni - GEDAP (permessi e aspettative sindacali),
- controllo sulla malattia dei dipendenti, adozione di tutti gli atti autorizzativi per fruizione permessi particolari, controllo dell'andamento della fruizione ferie e dei recuperi ore, controllo del rispetto della tempistica per l'autorizzazione ferie/permessi e straordinari;-
- gestione rapporti con Enti Previdenziali e predisposizione documentazione previdenziale del personale in servizio (pratiche ricongiunzione, costituzione posizione assicurativa,);gestione delle relazioni sindacali

**INDICATORI DI EFFICACIA PRESCELTI: ATTIVITA' SVOLTA
NELL'ULTIMO TRIENNIO**

ATTI AMMINISTRATIVI	2018	2019	2020
N. Deliberazioni C. C.	36	38	43
N. Deliberazioni G C.	51	74	55
N. Determinazioni	25	38	31
N. Contratti stipulati	0		
N. scritture private	0		

GESTIONE CONTENZIOSO LEGALE	2018	2019	2020
N. cause legali aperte	===	==	==
N. procedimenti giurisdizionali	0	0	0
N. incarichi conferiti a legali	00	0	0

SPESA	PREVIS.NE DEFIN.VA	RENDICONTO (Impegni)
ANNO 2020	282.252,85	211.147,46
ENTRATA		
ANNO 2020	2.200,00	753,77

**CONCLUSIONI FINALI SULLO STATO DI REALIZZAZIONE DEL
PROGRAMMA:**

NON REALIZZATO	
REALIZZATO IN PARTE	
REALIZZATO	X

NOTE: Lo stato di attuazione del programma risulta coerente con quanto stabilito in sede di programmazione iniziale, e con i risultati attesi dall'amministrazione. L'andamento della attività amministrativa, in particolare, l'attività a carattere provvedimentale, evidenzia una diminuzione nel numero dei provvedimenti finali ricollegabile ad una propensione della struttura amministrativa ad introdurre sistemi di semplificazione e snellimento delle procedure. Dall'analisi dell'andamento dell'entrata e della spesa non sono emersi significativi scostamenti in fase di rendiconto rispetto alle previsioni definitive.

Programma : 02 - SERVIZI DEMOGRAFICI E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA

Il programma comprende i servizi e le attività amministrative di seguito indicate:
SERVIZI DEMOGRAFICI - SERVIZI SCOLASTICI - SERVIZI ALLA PERSONA

Per quanto riguarda l'ufficio servizi demografici deve essere in grado di creare e gestire soluzioni documentali informatiche in alternativa a soluzioni tradizionali per essere sempre aggiornato in base alle richieste di sempre maggior automazione dei servizi

Nel contesto normativo che emerge: i sistemi informatici dei servizi demografici e stato civile non possono limitarsi alla gestione di dati e informazione a livello locale ma devono comunicare in modo telematico ed interscambiare dati con i sistemi centrali, più precisamente con i seguenti: Ministero dell'Interno, Anagrafe Tributaria, Inps, Motorizzazione nonché con l'Istat.

Sono state completate le procedure per il subentro dell'anagrafe all' A.N.P.R.

Gestione del servizio Leva che è stato ristabilito dal Ministero della Difesa con la predisposizione della lista di leva e la relativa trasmissione attraverso un applicativo realizzato dal Comando del Territorio (Torino) che consente la realizzazione e gestione delle liste di leva in formato digitale.

Il livello qualitativo e quantitativo dei servizi al cittadino è soddisfacente, e ciò è desumibile dal riscontro dell'utenza, non avendo registrato ricorsi, reclami e lamentele varie nel corso dell'anno.

Nel 2020 è stata espletata N.1 consultazione elettorale - amministrative

Si è provveduto all'emissione del ruolo per l'illuminazione votiva entro il mese di ottobre.

Si è provveduto alla registrazione e trasmissione dei conti dell'Agente contabile e dell'economista alla Corte dei Conti sul portale Servizi on-line della corte dei conti

Per quanto riguarda i servizi scolastici si è provveduto all'organizzazione del servizio di refezione scolastica nella scuola dell'infanzia tenendo conto delle scelte didattiche programmatiche della scuola e delle esigenze delle famiglie degli utenti il servizio.

L'incarico è stato conferito a ditta specializzata Entro settembre si è provveduto all'affidamento del servizio mensa per l'anno scolastico 2020/2021

Mensilmente vengono redatti i bollettini per il pagamento dei buoni mensa da recapitare agli utenti aderenti al servizio.

Essendo stata sottoscritta con il Comune di Suno una convenzione per la gestione dei servizi scolastici (scuola primaria e secondaria di 1° grado) in quanto tutti gli alunni residenti nel Comune di Vaprio d'Agogna dall'anno scolastico 2011/2012 frequentano la scuola primaria di Suno, si è quindi potenziato il servizio scuolabus per garantire il trasporto sia degli alunni della scuola primaria che quelli della scuola media entro gli orari stabiliti. Prediposti i bollettini per il pagamento del servizio trasporto per gli utenti che usufruiscono del servizio.

Gli obiettivi in tema di assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alle persone sono consistiti nel tutelare le varie situazioni di disagio manifestatesi sul territorio attraverso gli interventi in collaborazione con il C.I.S.S. (Consorzio intercomunale per i servizi sociali) al quale siamo consorziati ormai da anni.

Si sono tenuti rapporti con il Consorzio Case Vacanza dei Comuni Novaresi per l'organizzazione di soggiorni estivi di anziani c/o la casa vacanza di Druogno.

Sono state attivate le procedure amministrative per l'ottenimento di assegni di maternità e di

sostegno economico alle famiglie bisognose in base alle richieste. Tali pratiche vengono istruite e trasmesse telematicamente sul portale dell'I.N.P.S.

Sono state istruite e telematicamente trasmesse anche le richieste dei BONUS ENERGETICI richieste dai cittadini.

A fronte dell'emergenza sanitaria COVID-19 sono state espletate tutte le attività di organizzazione e predisposizione degli interventi di solidarietà alimentare in esecuzione all'ordinanza della Protezione Civile, l'istruttoria per l'individuazione dei beneficiari ed erogazione dei buoni pasto.

Essendo l'ufficio tecnico carente di personale si è provveduto a:

raccogliere e trasmettere all'ENELSOLE le segnalazioni guasti della pubblica illuminazione;

gestione centro conferimento comunale, raccolta segnalazioni e richiesta interventi per svuotamento container al Consorzio Bacino Basso Novarese, ricevere da utenti segnalazioni per disservizi nella raccolta porta a porta segnalazioni che devono poi essere trasmesse al Consorzio di Bacino Basso Novarese;

predisporre l'ordinativo annuale del fabbisogno del materiale per la raccolta differenziata (bidoni, sacchetti);

distribuzione di sacchetti e bidoni per la raccolta differenziata.

INDICATORI DI EFFICACIA PRESCELTI: ATTIVITA' SVOLTA NELL'ULTIMO TRIENNIO.

ATTI AMMINISTRATIVI	2018	2019	2020
DIRITTI C.I - RISCOSSI:	655,32	2134,52	2093,85
N. CARTE D'IDENTITA'	124	76	97
N. CERTIFICATI EMESSI	150		
N. CONSULTAZIONI ELETTORALI	1	1	2
N. Scritture private			
N. DETERMINAZIONI	46	65	72
N. PROCEDURE D'APPALTO	xx		

SPESA	PREVIS.NE DEFIN.VA	RENDICONTO (impegni)
ANNO 2020	98.605,15	75.162,98
ENTRATA		
ANNO 2020	35.348,00	20.670,47

CONCLUSIONI FINALI SULLO STATO DI REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA:

NON REALIZZATO	
REALIZZATO IN PARTE	
REALIZZATO	X

NOTE: Lo stato di attuazione del programma risulta coerente con quanto stabilito in sede di programmazione iniziale, e con i risultati attesi dall'amministrazione.

L'andamento della attività amministrativa risponde in misura adeguata alle esigenze amministrative ed al fabbisogno dell'ente.
Dall'analisi della spesa e dell'entrata non si registrano significativi scostamenti in fase di rendiconto rispetto alle previsioni definitive.

Programma : 03 - GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E SERVIZI FISCALI
--

Il programma è articolato nei seguenti servizi:

- 1) Gestione economico - finanziaria e programmazione;
- 2) Gestione delle entrate tributarie, servizi fiscali ed economato.

Il programma è articolato nei seguenti servizi:

- 1) Gestione economico - finanziaria e programmazione;
- 2) Gestione delle entrate tributarie, servizi fiscali ed economato.
- 3) predisposizione del bilancio di previsione composto da: bilancio di previsione annuale, bilancio pluriennale, relazione e relativi allegati;
- 4) Predisposizione DUPS
- 5) gestione del bilancio e controllo delle proposte di deliberazione e determinazione, nonché supporto agli uffici nel recepimento delle modalità di predisposizione degli atti amministrativi e caricamento automatico degli impegni di
- 6) coordinamento dell'attività di rilevazione dei costi e delle attività per la definizione dei bisogni standard comunali nell'ambito del nuovo sistema di finanziamento statale dei comuni previsto dal federalismo fiscale, adozione misure organizzative per garantire il rispetto della tempestività dei pagamenti e monitoraggio periodico dell'indice di tempestività dei pagamenti gestione delle entrate: regolarizzazione degli incassi, gestione rapporti con il Tesoriere;
- 7) gestione delle spese: registrazione delle fatture e documenti in prima nota, controllo delle liquidazioni, verifica di regolarità contributiva tramite Equitalia per i pagamenti superiori a € 5.000,00, emissione dei mandati, regolarizzazione dei RID e delle rate di ammortamento dei mutui, Gestione mandato informatico
- 8) assicurare il rispetto dei ,limiti di spesa previsti dalla normativa vigente;predisposizione certificazioni e adempimenti obbligatori per legge
- 9) gestione istruttoria e pratiche relative ai mutui (accensioni, devoluzioni, estinzioni)
- 10) verifica periodica della gestione residui;
- 11) controllo sugli equilibri finanziari dell'Ente
- 12) predisposizione della relazione annuale sui controlli interni da trasmettere alla Corte dei Conti;
- 13) collaborazione e supporto alle attività del Revisore dei Conti;
- 14) gestione dei rapporti con l'autorità d'ambito n° 1 del servizio idrico integrato per la trasmissione dei rendiconti inerenti i mutui a carico del gestore;

- 15) predisposizione del rendiconto della gestione e relativi allegati;
- 16) gestione degli stipendi nonché delle indennità agli amministratori e predisposizione dei documenti fiscali inerenti: il servizio garantirà la liquidazione, fino all'emissione dei mandati di pagamento delle retribuzioni fondamentali ed accessorie a tutto il personale dipendente dell'Ente
- 17) è stato effettuato un attento e costante monitoraggio dell'andamento delle spese di personale per verificarne la riduzione a i sensi della Legge 296/2006 art. 1 comma 557 e seguenti
- 18) Sono stati predisposti i questionari SOSE
- 19) È stato predisposto conto annuale del personale;
- 20) Per quanto concerne i tributi IMU/TASI: sono state raccolte e aggiornate costantemente le dichiarazioni su base annuale,;
- 21) Viene effettuata attività di sportello quotidiana (informazioni modulistica supporto nell'adempimento degli obblighi fiscali, procedure di ravvedimento operoso o di accertamento con adesione, bonifica dati)
- 22) - gestione dei rimborsi per quanto concerne i tributi TARI/TASI. e I.M.U.:
- 23) è stata aggiornata la banca dati annuale, effettuato il caricamento delle denunce presentate ed emissione del ruolo principale con riscossione diretta;
- 24) Sono state effettuate le verifiche IMU anno 2015 e parte 2016
- 25) E' stato predisposto tutto l'iter e le registrazione per il pagoPA
- 26) Sono state elaborate le dichiarazioni IVA, IRAP e dichiarazioni IVA trimestrali

Per quanto riguarda il servizio tributi si è provveduto ad affidare l'incarico per la formazione del ruolo TARI e la gestione a ditta specializzata che sta permettendo di gestire il tributo con puntualità e precisione. Si provvederà al recupero coattivo delle somme relative ai ruoli ancora aperti.

Durante l'emergenza epidemiologica da COVID-19 per quanto riguarda la TARI è stata gestita la pratica relativa alle riduzioni così come previsto dalla normativa.

Anche per quanto riguarda l'IMU si è provveduto ad affidato a ditta specializzata la formazione di una banca dati, e l'invio ai contribuenti dei modelli F24 già compilati. Causa covid non è stato possibile attivare lo sportello a giugno e dicembre per il controllo di IMU e TASI a favore dei cittadini di Vaprio d'Agogna;

INDICATORI DI EFFICACIA PRESCELTI: ATTIVITA' SVOLTA NELL'ULTIMO TRIENNIO

ATTI GESTIONE FINANZIARIA	2018	2019	2020
N. MANDATI	880		
N. REVERSALI	898		
N. DETERMINAZIONI	22	38	33
N. PROCEDURE D'APPALTO ESPLETATE	0		

ATTI TRIBUTARI - IMU e TASI	2018	2019	2020
Accertamento evasione - Importo	36.883,93	97.00019	13.140,88
N. avvisi/ accertamenti/liquidazioni emessi	337	262	78
ATTI TRIBUTARI - TARI			
N. ruoli emessi	01	01	01

SPESA *	PREVIS.NE DEFIN.VA	RENDICONTO (impegni)
ANNO 2020	127.216,00	92.592,25
ENTRATA*		
ANNO 2020	676.433,47	685.621,57

- Non sono stati considerati i capitoli relativi all'anticipazione di tesoreria e partite di giro

CONCLUSIONI FINALI SULLO STATO DI REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA:

NON REALIZZATO	
REALIZZATO IN PARTE	
REALIZZATO	X

NOTE: Lo stato di attuazione del programma risulta coerente con quanto stabilito in sede di programma iniziale, e con i risultati attesi dall'amministrazione: L'andamento della attività amministrativa non registra scostamenti per quanto riguarda l'attività a carattere provvedimentale, la stessa risulta rispondente alle esigenze amministrative ed al fabbisogno dell'ente.

PROGRAMMA: 04 - POLIZIA MUNICIPALE

Il programma comprende i servizi di polizia amministrativa, controllo del territorio, sicurezza stradale e il servizio commercio.

Il Comune di Vaprio d'Agogna è capofila della Convenzione Servizi Associati di Polizia Locale, denominata "Collinare Novarese" a cui fanno parte i Comuni di Momo e Barengo.

I servizi d'istituto vengono svolti sul territorio di tutti gli Enti interessati.

Nel corso dell'anno 2020, sono stati eseguiti interventi soprattutto in ragione dei controlli spettanti, in materia di prevenzione e gestione dell'emergenza epidemiologica dovuta dalla pandemia da SARS-CoV-2;

Nella circostanza si è proceduto al controllo sulla limitazione agli spostamenti delle persone durante le varie fasi del lockdown, sono state identificate e sottoposte ad accertamenti n° 890 persone, elevate n° 5 verbali di accertamento a carico di soggetti trovati fuori dal proprio Comune di residenza senza un giustificato motivo;

Oltre all'attività sopra narrata, durante i controlli d'Istituto si è proceduto all'identificazione n°10 soggetti quali presunti assuntori di sostanze stupefacenti e/o psicotrope; Sono stati recuperati e consegnati agli aventi titolo n°2 veicoli di provenienza furtiva;

Sono stati rilevati n° 5 incidenti stradali, sequestrati n° 2 veicoli per mancanza copertura assicurativa, istruite n° 20, pratiche SUAP.

**INDICATORI DI EFFICACIA PRESCELTI: ATTIVITA' SVOLTA
NELL'ULTIMO TRIENNIO .**

ATTI AMMINISTRATIVI	2018	2019	2020
DIRITTI DIVERSI - RISCOSSI: SANZIONI CDS	7.235,90	2.278,53	2.055,04
N. VIOLAZIONI AL C.D.S. contestate			
N. autorizzazioni - nulla osta rilasciati			
N. Convenzioni con enti pubblici o privati	1	1	1
N. DETERMINAZIONI	25	23	25

SPESA	PREVIS.NE DEFIN.VA	RENDICONTO (impegni)
ANNO 2020	38.032,55	19.842,40
ENTRATA		
ANNO 2020	26.586,84	17.371,78

**CONCLUSIONI FINALI SULLO STATO DI REALIZZAZIONE DEL
PROGRAMMA:**

NON REALIZZATO	
REALIZZATO IN PARTE	
REALIZZATO	X

NOTE: Lo stato di attuazione del programma risulta coerente con quanto stabilito in sede di programmazione iniziale, e con i risultati attesi dall'amministrazione. L'andamento della attività amministrativa risulta aderente alle esigenze del territorio ed al fabbisogno dell'ente.
Dall'analisi della spesa non si registrano scostamenti in fase di rendiconto rispetto alle previsioni iniziali sia per la parte spesa che per la parte entrata.

Programma : 05 - GESTIONE DEL TERRITORIO AMBIENTE E PATRIMONIO

Il programma comprende i servizi sotto riportati e per i quali viene descritto lo stato di attuazione ad oggi:

- A) GESTIONE TERRITORIO AMBIENTE PATRIMONIO**
- B) URBANISTICA**

Vengono effettuati piccoli lavori di manutenzione ai mezzi comunali , quali revisione e manutenzione allo scuolabus ed alle attrezzature in dotazione per taglio erba;

Vengono effettuati inoltre interventi di manutenzione ordinaria di tipo prettamente conservativo alle strade di competenza comunale come pure la manutenzione ordinaria del verde pubblico in particolare sono stati realizzati interventi di falciatura periodica di erba, taglio arbusti, potature stagionali, pulizia in generale delle aree.

Per tutti gli interventi di manutenzione ordinaria e salvaguardia del territorio, compreso il servizio di apertura del centro di conferimento sono stati attivati due tirocini lavorativi con il CISS di Borgomanero

La verifica dello stato di attuazione del programma per quanto riguarda l'urbanistica . è prevalentemente verificabile dal rispetto dei termini di Legge per l'espletamento delle pratiche: l'iter delle pratiche di Concessione, Autorizzazione e Denuncia di Inizio Attività rientra nei termini di cui alla vigente L.R., sia per quanto concerne l'esame preventivo, sia per i tempi di rilascio degli atti

Inoltre l' Ente ha aderito allo sportello unico per le attività produttive di Oleggio.

INDICATORI DI EFFICACIA PRESCELTI: ATTIVITA' SVOLTA NELL'ULTIMO TRIENNIO

ATTI AMMINISTRATIVI	2018	2019	2020
Proventi oneri urbanizzazione:	26.421,61	16.506,81	34.520,46
N. DETERMINAZIONI	60	65	50
N. PROCEDURE D'APPALTO	7	8	4
N. PERMESSI DI COSTRUIRE	7	9	10
N. DICHIARAZIONI INIZIO	8	6	10
N. CIL/CILA	15	18	21

ATTIVITA' SVOLTA NELL'ESERCIZIO 2020

- ⇒ **OPERE PUBBLICHE CONCLUSE: 6**
- ⇒ **CONTRIBUTO IN CONTO CAPITALE**
- ⇒ **OPERE PUBBLICHE PREVISTE IN BILANCIO E NON CONCLUSE: 2**
- ⇒ **INCARICHI PROFESSIONALI CONFERITI:**
 - **NEGATIVO**
- ⇒ **ACQUISTO BENI TIT II 4**

B) URBANISTICA

Strumenti urbanistici adottati: NEGATIVO

SPESA	PREVISIONE DEFINITIVA	RENDICONTO (impegni)
ANNO 2020	458.674,96	330.124,44
ENTRATA		
ANNO 2020	165.925,92	141.045,45

CONCLUSIONI FINALI SULLO STATO DI REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA:

NON REALIZZATO	
REALIZZATO IN PARTE	
REALIZZATO	X

Lo stato di attuazione del programma risulta coerente con quanto stabilito in sede di programmazione iniziale, e con i risultati attesi dall'amministrazione.

L'andamento della attività amministrativa risulta aderente al fabbisogno dell'ente.

Non si registrano significativi scostamenti in fase di rendiconto rispetto alle previsioni definitive per la spesa corrente, mentre la spesa d'investimento evidenzia degli scostamenti più rilevanti, in quanto i dati del rendiconto attestano un livello di spesa di inferiore rispetto alle previsioni definitive.

Tale divergenza è ricollegabile alle difficoltà dell'ente di programmazione in conseguenza delle scarse risorse finanziarie disponibile, o meglio impegnabili con l'approvazione del bilancio

8. PROSPETTO SERVIZI PUBBLICI GESTITI

Nelle pagine a seguire è riportata una sintetica descrizione dei costi /ricavi della gestione dei servizi pubblici, specificando l'attuale forma di gestione.

Per i servizi di maggiore rilevanza per la comunità amministrata, e per le esigenze del territorio, i paragrafi 8) - 9) costituiscono un maggiore approfondimento. Sono stati oggetto di particolare attenzione i servizi scolastici, i servizi cimiteriali e il peso pubblico.

8.1. SERVIZI IN GESTIONE DIRETTA:

SERVIZIO	COSTO COMPLESSIVO	ENTRATA DEL SERVIZIO	TIPOLOGIA ENTRATA	% COPERTURA
Illuminazione votiva	5.772,04	5.086,74	ruolo	88,13
Trasporto Scolastico	9.738,71	480,00	Tariffe	4,93
Peso pubblico	624,09	462,40	Tariffe	74,09

8.2. SERVIZI GESTITI CON APPALTO CON CORRISPETTIVO:

SERVIZIO	COSTO DELL'APPALTO	ENTRATA DEL SERVIZIO	TIPOLOGIA ENTRATA	% COPERTURA
Servizio Refezione Scolastica	10.241,13	4.499,89	tariffe	43,94
Pubbliche affiss.ni accertam.	=====	800,00	Tariffe	

imposta pubblicità				
--------------------	--	--	--	--

8.3. SERVIZI GESTITI CON CONSORZI TRA ENTI PUBBLICI:

SERVIZIO	SPESE DEL SERVIZIO	ENTRATA DEL SERVIZIO	TIPOLOGIA ENTRATA	% COPERTURA	ENTE DEST. TRASF.TI
Servizi Socio Assistenziali	33.914,75	=====	=====	=====	Consorzio intercomunale
Servizio raccolta e smaltimento rifiuti urbani	134.887,91	134.887,91	Ruolo	100,00	Consorzio Bacino Basso Novarese

8.4. SERVIZI GESTITI MEDIANTE CONVENZIONE CON ALTRI COMUNI:

SERVIZIO	TRASFERIMENTI L. COMUNE CAPO - CONV.	ENTRATA DEL SERVIZIO	SPESA	% COPERTURA	COMUNE DESTINATARIO TRASF.TI
SCUOLA SECONDARIA	2.411,40	=====	===	=====	Comune di Suno
SCUOLA PRIMARIA	1.000,00	=====	=====	===	Comune di Suno
VIGILANZA STRADALE	=====	7.834,71	=====	=====	Comuni di Vaprio (capofila) Altri Comuni convenzionati: Momo e Barengo
CANILE SANITARIO	281,60	=====	=====	===	COMUNE DI BORGOMANERO
SERVIZIO SEGRETERIA	18.700,00	=====	===	===	Comune di Massino Visconti (capofila)
SUAP	2.600,00				Comune di Oleggio

9. ANALISI COSTI/RICAVI SERVIZI SCOLASTICI

Si riporta una sintetica analisi dello stato di copertura dei servizi scolastici.

REFEZIONE SCOLASTICA

Gestione servizio di refezione scolastica

PARTICOLARI INDICATORI DI EFFICACIA:

⇒ Gestione con appalto

- Costo del servizio: € 10.241,13
- n. utenti servizio:
n. 15 alunni scuola materna
tot. alunni n. 19

- pasti annui offerti: ca 1364
 - tot. entrata da tariffe: € 4.499,89
- percentuale copertura del servizio: 43,94%**

domande soddisfatte: 100%

10. ANALISI COSTI/ RICAVI SERVIZI DIVERSI

Si riporta una sintetica analisi dello stato di copertura dei servizi ritenuti più rilevanti per la collettività e maggiormente rispondente alle esigenze peculiari del territorio.

SERVIZI CIMITERIALI: ILLUMINAZIONE VOTIVA:

PARTICOLARI INDICATORI DI EFFICACIA:

Gestione del servizio: Gestione diretta

- Costo del servizio: € 5.772,04
- utenti: 259
- provento totale: € 5.086,74

percentuale copertura del servizio: 88,13 %

domande soddisfatte: 100%

11. CONSIDERAZIONI FINALI

Dall'analisi condotta emerge che la gestione economico - finanziaria dell'ente è condotta nel pieno rispetto dei principi sanciti dal t.u. enti locali ed è in grado di realizzare la programmazione d'inizio esercizio, che risulta peraltro attendibile, e di conseguire gli obiettivi individuati dall'amministrazione comunale.

Il Comune di Vaprio D'Agogna nel corso dell'esercizio 2020 ha dimostrato una buona capacità programmatica e una discreta capacità di accertamento/impegno e altrettanto discreta capacità di incasso/pagamento.

Il risultato della gestione finanziaria può ritenersi positivo. Il risultato di amministrazione dimostra infatti che l'ente gode di un "buono stato di salute". Il forte avanzo è dovuto dalla mancata applicazione negli anni per i vincoli imposti dal patto di stabilità

Dalle verifiche effettuate risulta del tutto assente il ricorso all'indebitamento quale strumento di finanziamento della spesa d'investimento.

Il monitoraggio dell'andamento dei servizi ha fatto rilevare una adeguata copertura dei loro costi.

La gestione dei servizi è orientata ad una azione di miglioramento del rapporto qualità/costi e ciò è dimostrato anche dal ricorso per taluni di essi a gestioni di tipo associativo.

Sulla scorta di quanto verificato risulta garantita una discreta efficienza ed

efficacia nella gestione dei servizi. Si raccomanda, comunque, di intensificare la politica di contenimento dei costi nell'erogazione dei servizi, senza pregiudicare gli attuali livelli qualitativi.

Vaprio D'Agogna, il - 3 SET 2021



Il Segretario Comunale
Dott. Giovanni Boggi

Per presa visione da parte
della Giunta Comunale
IL SINDACO
Mellone Silvano



INDICE GENERALE

1. NOTIZIE GENERALI SUL TERRITORIO	_____	pag. 05
2. RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	_____	pag. 06
3. ANALISI DEL CONTO DEL BILANCIO	_____	pag.07
4. ANALISI DELLE SINGOLE POSTE	_____	pag.08
4.1. - PARTE ENTRATA	_____	pag.10
4.2. - PARTE SPESA	_____	pag.12
4.3. - SPESA SUDDIVISA PER CENTRI DI RESPONSABILITA'	_____	pag.14
5. INDICI COMPLESSIVI DEL BILANCIO 2010	_____	pag.15
7. STATO DI REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI	_____	pag.16
8. PROSPETTO SERVIZI PUBBLICI	_____	pag.26
9. ANALISI COSTI / RICAVI SERVIZI PUBBLICI	_____	pag.27
10. ANALISI COSTI/RICAVI SERVIZI DIVERSI	_____	pag. 28
11. CONSIDERAZIONI FINALI	_____	pag.28