

COMUNE DI TRIVERO



PIANO DELLE PERFORMANCE

2016

ai sensi del Decreto legislativo 150/2009

INDICE

Introduzione

Struttura del Piano delle performance

Unità di analisi: i processi

Indicatori sensibili: costo del processo e gradimento

Attuazione delle Strategie

Elenco dei processi

Caratteristiche dell'ambiente esterno

Caratteristiche dell'ambiente interno: la struttura economica

Caratteristiche dell'ambiente interno: l'organizzazione

Processi

INTRODUZIONE

Il Piano delle performance é un documento di programmazione e comunicazione previsto dal Decreto Legislativo n. 150 del 27 ottobre 2009, meglio conosciuto come "riforma Brunetta", per esplicitare concretamente il ciclo di gestione delle performance.

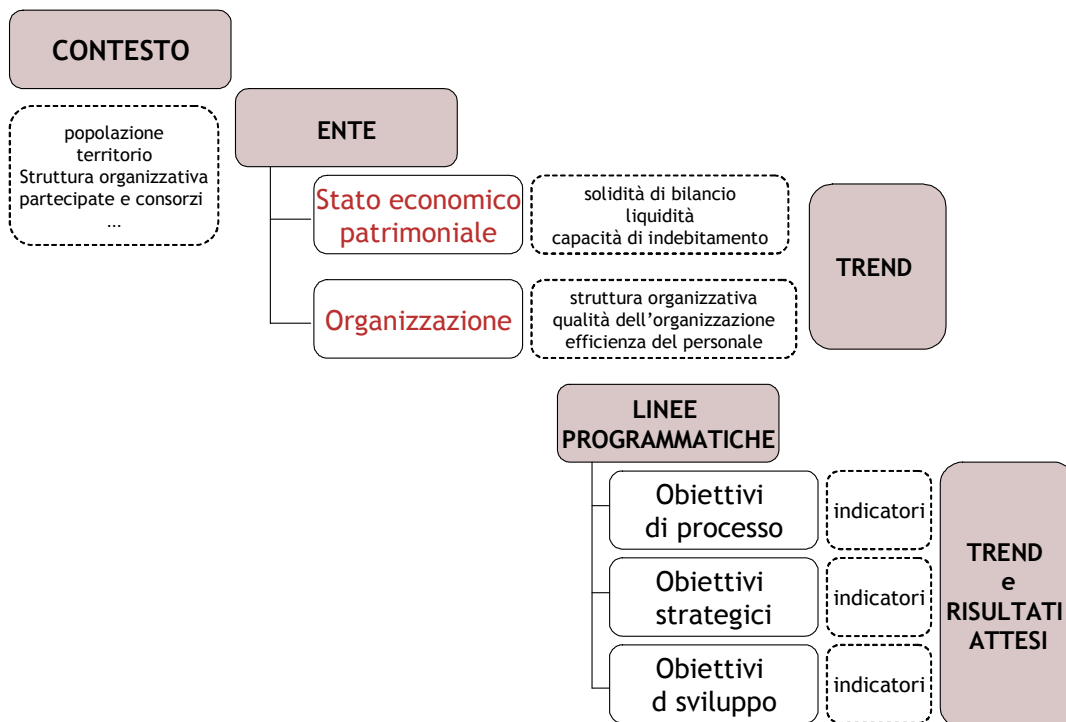
Questo documento risponde alla necessità di individuare, misurare e valutare le performance delle Pubbliche Amministrazioni, affinché esse rendano conto ai cittadini delle attività svolte ed abbiano una costante tensione al miglioramento, il tutto in un'ottica di massima diffusione dei contenuti nel rispetto del principio di trasparenza.

Il Comune di TRIVERO ha deciso di vivere la riforma Brunetta non come semplice adempimento, bensì come una preziosa opportunità di analisi e crescita interna della struttura e quindi di compartecipazione della cittadinanza.

Appare quindi evidente che la volontà del lavoro intrapreso è stata quella di dare forma ad uno strumento capace di declinare nell'azione quotidiana le volontà del legislatore attraverso un Piano che permetta di coniugare sia l'analisi dei processi per guidare l'agire della struttura, sia l'apporto delle risorse umane anche al fine della loro valutazione che consenta di misurare l'effettiva realizzazione della programmazione strategico-politica.

STRUTTURA DEL PIANO DELLE PERFORMANCE

In perfetta sintonia con “l’albero delle performance”, percorso logico di gestione del Piano delle performance definito dalla delibera n. 112/10 della Commissione indipendente per la valutazione, la trasparenza e l’integrità delle Amministrazioni Pubbliche (CIVIT), il Piano elaborato si articola secondo questo schema:



Il Piano delle performance è composto da una prima parte relativa all’ambiente esterno dell’Ente, si troveranno quindi pochi ed essenziali dati che servono a dare un’idea della popolazione del comune, della sua struttura, delle peculiarità del territorio e della viabilità. A seguire una seconda parte specifica per quello che potremmo definire l’ambiente interno, quindi le risorse economiche-finanziarie che il Comune gestisce e una mappatura delle risorse umane di cui dispone. Infine l’analisi degli obiettivi istituzionali gestiti (processi) e di eventuali obiettivi strategici e di sviluppo.

UNITÀ DI ANALISI: I PROCESSI

I processi rappresentano la sistematizzazione dell'attività istituzionale del Comune, sono quindi un insieme di atti, attività e procedimenti omogenei rivolti a specifici soggetti-portatori di interesse.

Utilizzare i processi come unità di analisi ha un duplice vantaggio: obbliga a focalizzarsi sui servizi offerti, sugli *output*, ponendo l'attenzione verso l'esterno e, proprio per questo motivo, permette di rendere efficienti i processi di lavoro superando la parcellizzazione del processo in servizi e quindi l'identità tra questi e la struttura.

Ogni processo può essere, e sovente lo è, il risultato congiunto del lavoro di diversi uffici, servizi, aree: essere consapevoli di questo fenomeno consente di attuare politiche volte all'efficienza organizzativa ed economica.

Per ogni processo sono stati individuati, una serie di indici di tipo quantitativo ed economico, che combinati tra loro danno vita a indicatori che permettono di ipotizzare il verosimile andamento per l'anno in corso.

Il valore atteso degli indicatori rappresenta l'impegno dell'Amministrazione e della struttura di mantenere o migliorare nell'anno alcuni indicatori – prestazioni di efficacia e di efficienza realizzate.

INDICATORI SENSIBILI: COSTO DEL PROCESSO E GRADIMENTO

La difficile situazione economica nazionale e locale, unita alle crescenti esigenze in termini di bisogni, rendono indispensabile una particolare attenzione ai costi e alla qualità.

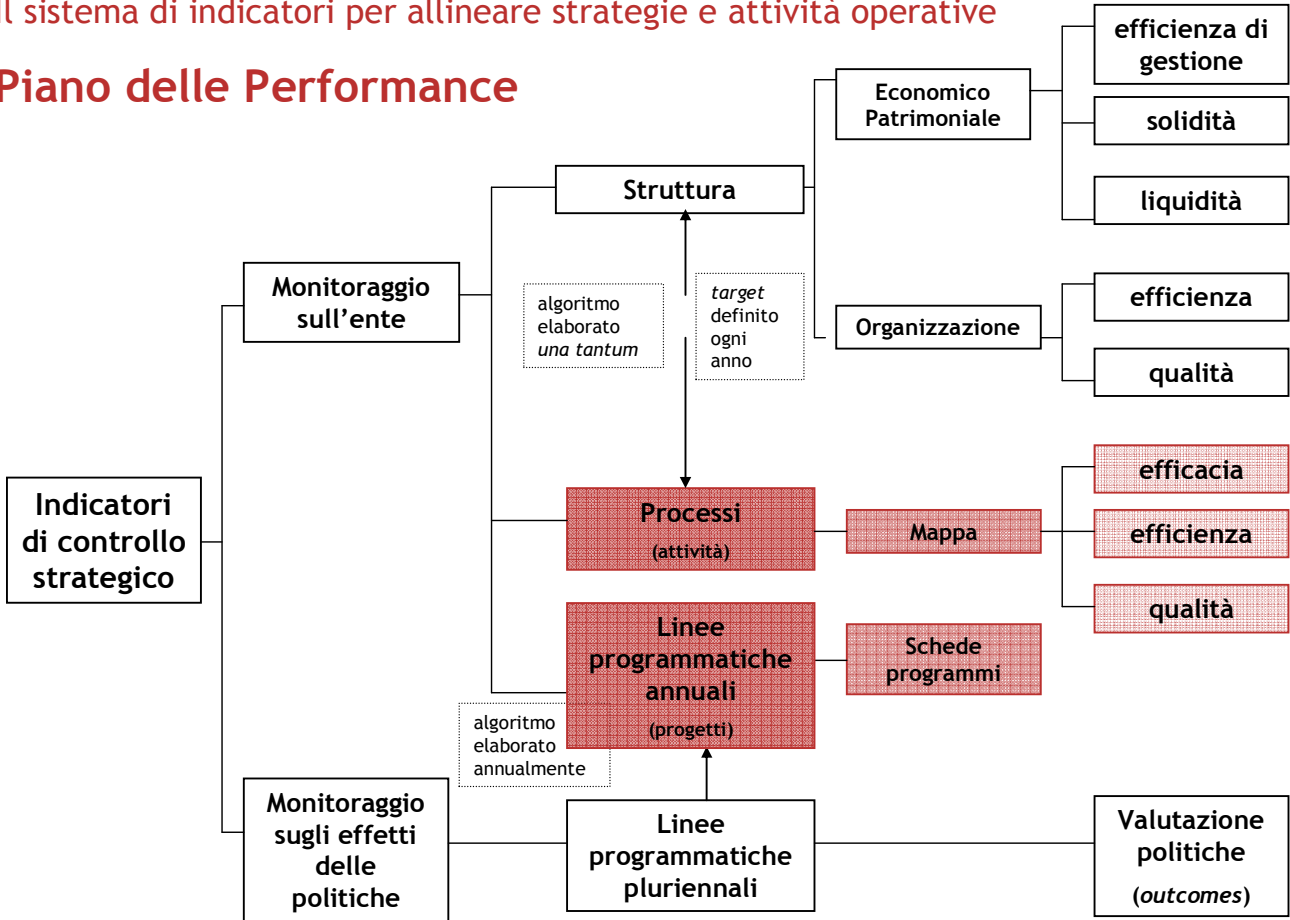
Per questo motivo il Comune di Trivero si impegnerà nel 2016 a monitorare, ed intervenire quando necessario, i costi relativi ai processi.

L'obiettivo è monitorare i costi dei processi, che rappresentano le spese correnti attraverso le quali si esercita la gestione ordinaria dei servizi, per ottimizzare la gestione economica del Comune per l'anno 2016 si è deciso di privilegiare l'analisi dell'efficienza economica piuttosto che indicatori di qualità...)

ATTUAZIONE DELLE STRATEGIE

Il sistema di indicatori per allineare strategie e attività operative

Piano delle Performance



Missione	Programma	AREA ORGANIZZATIVA		
1 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	Organi istituzionali	Servizio Segreteria - Organi istituzionali	
	2	Segreteria Generale	Servizio Segreteria - Organi istituzionali	
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	Servizio Finanziario e Personale	
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	Servizio Finanziario e Personale	
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Servizio Lavori pubblici e Patrimonio	
	6	Ufficio tecnico	Servizio Lavori pubblici e Patrimonio	
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	Servizio Segreteria - Organi istituzionali	
	10	Risorse umane	Servizio Finanziario e Personale	
	11	Altri servizi generali	Servizio Lavori pubblici e Patrimonio	
	3 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	1	Polizia locale e amministrativa	Servizio Polizia municipale
		2	Sistema integrato di sicurezza urbana	Servizio Polizia municipale
4 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	1	Istruzione prescolastica	Servizio Segreteria - Organi istituzionali	
	2	Altri ordini di istruzione non universitaria	Servizio Segreteria - Organi istituzionali	
	4	Istruzione universitaria	Servizio Segreteria - Organi istituzionali	
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	Servizio Segreteria - Organi istituzionali	
5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Servizio Segreteria - Organi istituzionali	
	1	Sport e tempo libero	Servizio Segreteria - Organi istituzionali	
6 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	1	Sviluppo e valorizzazione del turismo	Servizio Segreteria - Organi istituzionali	
	1	TURISMO	Servizio Segreteria - Organi istituzionali	
8 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	1	Urbanistica e assetto del territorio	Servizio Urbanistica ed Edilizia Privata	
	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	Servizio Urbanistica ed Edilizia Privata	
9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E	1	Difesa del suolo	Servizio Lavori pubblici e Patrimonio	
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Servizio Lavori pubblici e Patrimonio	
	3	Rifiuti	Servizio Lavori pubblici e Patrimonio	
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	Servizio Lavori pubblici e Patrimonio	
10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	1	Sistema di protezione civile	Servizio Lavori pubblici e Patrimonio	
11 SOCCORSO CIVILE	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	Servizio Segreteria - Organi istituzionali	
12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	1	Interventi per gli anziani	Servizio Segreteria - Organi istituzionali	
	3	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	Servizio Segreteria - Organi istituzionali	
	4	Servizio necroscopico e cimiteriale	Servizio Lavori pubblici e Patrimonio	
	9	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	Servizio Lavori pubblici e Patrimonio	
14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	Servizio Lavori pubblici e Patrimonio	
	4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	Servizio Lavori pubblici e Patrimonio	

STRUTTURA - ORGANIZZAZIONE

Personale in servizio

Descrizione	2013	2014	2015	2016
Dirigenti (Segretario comunale)	1,00	1,00	1,00	1,00
Posizioni Organizzative	5,00	5,00	5,00	5,00
Dipendenti	24,00	23,00	23,00	23,00
Totale Personale in servizio	30,00	29,00	29,00	29,00

Età media del personale

Descrizione	2013	2014	2015	2016
Dirigenti (Segretario comunale)	60,66	61,66	62,66	63,66
Posizioni Organizzative	51,61	52,61	53,61	54,61
Dipendenti	47,21	48,21	49,79	50,79
Totale Età Media	53,16	54,16	55,35	56,35

Indici di assenza

Descrizione	2013	2014	2015	2016
Malattia + Ferie + Altro	16,65%	14,43%	16,94%	16,94%
Malattia + Altro	5,89%	2,38%	4,33%	4,33%

Indici per la spesa del Personale

Descrizione	2013	2014	2015	2016
Spesa complessiva per il personale	€ 1.162.658,33	€ 1.186.975,33	€ 1.160.908,94	€ 1.193.341,05
Spesa per la formazione (stanziato)	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 250,00
Spesa per la formazione (impegnato)	€ 332,00	€ 0,00	€ 0,00	

SPESA PER IL PERSONALE

Descrizione	2013	2014	2015	2016
1. Spesa personale su spesa corrente				
<u>Spesa complessiva personale</u>	24,62%	28,26%	29,60%	0,285171732
Spese Correnti				
2. Spesa media del personale				
<u>Spesa complessiva personale</u>	€ 38.755,28	€ 40.930,18	€ 40.031,34	€ 41.149,69
Totale personale in servizio				
3. Spesa personale pro-capite				
<u>Spesa complessiva personale</u>	€ 193,91	€ 202,45	€ 201,55	€ 209,36
Popolazione				
4. Rapporto dipendenti su popolazione				
<u>Popolazione</u>	200	202	199	197
Totale personale in servizio				
5. Rapporto dirigenti su dipendenti				
<u>Numero dirigenti</u>	3,33%	3,45%	3,45%	3,45%
Totale personale in servizio				
6. Rapporto P.O. su dipendenti				
<u>Numero Posizioni Organizzative</u>	16,67%	17,24%	17,24%	17,24%
Totale personale in servizio				
7. Capacità di spesa su formazione				
<u>Spesa per formazione impegnata</u>	33,20%	#DIV/0!	#DIV/0!	0,00%
Spesa per formazione stanziata				
8. Spesa media formazione				
<u>Spesa per formazione</u>	€ 11,07	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale personale in servizio				
9. Spesa formazione su spesa personale				
<u>Spesa per formazione</u>	0,03%	0,00%	0,00%	0,00%
Spesa complessiva personale				

CARATTERISTICHE DELL'ENTE

Popolazione					
Descrizione		2013	2014	2015	2016
Popolazione residente al 31/12		5.996	5.863	5.760	5.700
di cui popolazione straniera		412	396	335	
Descrizione		2013	2014	2015	Saldo Naturale
nati nell'anno		38	32	24	-197
deceduti nell'anno		101	97	93	
immigrati		116	138	134	Saldo migratorio
emigrati		195	206	168	-181
Popolazione per fasce d'età ISTAT		2013	2014	2015	2016
Popolazione in età prescolare	0-6 anni	293	279	266	266
Popolazione in età scuola dell'obbligo	7-14 anni	383	361	361	361
Popolazione in forza lavoro	15-29 anni	3.250	3.183	3.101	3.101
Popolazione in età adulta	30-65 anni	437	395	384	384
Popolazione in età senile	oltre 65 anni	1.633	1.645	1.648	1.648
Popolazione per fasce d'età Stakeholders		2013	2014	2015	2016
Prima infanzia	0-3 anni	180	161	138	138
Utenza scolastica	4-13 anni	496	479	489	489
Minori	0-18 anni	891	860	834	834
Giovani	15-25 anni	565	574	553	553
altri		4.755	4.649	4.580	4.580
Popolazione massima insediabile (da strumento urbanistico vigente)					10962

Territorio				
Superficie in Km²				29,47
Frazioni				39
Risorse idriche				
Laghi				0
Fiumi				0

Viabilità					
Strade		2013	2014	2015	2016
Statali	Km	12	12	12	12
Provinciali	Km	15	15	15	15
Comunali	Km	60	60	60	60
Vicinali	Km				
Autostrade	Km				
Tot. Km strade		87	87	87	87,00

								ANNO	2016
STRUTTURA - DATI ECONOMICO PATRIMONIALI									
Gestione delle Entrate									
Titoli	2013		2014		2015		2016		
	Accertato	Incassato	Accertato	Incassato	Accertato	Incassato	Previsione	Incassato	
Avanzo applicato							€ 292.000,00		
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO							€ 218.883,56		
1 - Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 3.737.010,85	€ 3.102.021,06	€ 3.498.242,69	€ 2.775.364,34	€ 3.440.511,36	€ 2.861.563,90	€ 3.298.524,05		
2 - Trasferimenti correnti	€ 562.298,79	€ 523.215,10	€ 246.391,92	€ 148.269,81	€ 117.815,01	€ 69.161,64	€ 153.011,57		
3 - Extratributarie	€ 820.863,86	€ 546.332,79	€ 872.007,70	€ 647.160,39	€ 804.038,80	€ 575.504,85	€ 881.193,80		
4 - Entrate in conto capitale	€ 153.865,03	€ 68.356,26	€ 31.301,36	€ 26.686,69	€ 593.144,99	€ 108.657,59	€ 526.027,34		
6 - Accensione di prestiti					€ 381.143,48	€ 381.143,48	€ 500.000,00		
9 - Entrate per servizi conto terzi e partite di giro	€ 366.807,49	€ 347.606,87	€ 344.114,78	€ 328.661,77	€ 597.784,45	€ 594.759,45	€ 1.160.000,00		
Totale entrate	€ 5.640.846,02	€ 4.587.532,08	€ 4.992.058,45	€ 3.926.143,00	€ 5.934.438,09	€ 4.590.790,91	€ 7.029.640,32		€ 0,00
Gestione delle Spese									
Titoli	2013		2014		2015		2016		
	Impegnato	Pagato	Impegnato	Pagato	Impegnato	Pagato	Impegnato	Pagato	
1 - Spesa corrente	€ 4.722.061,09	€ 3.945.748,32	€ 4.200.837,07	€ 3.195.039,50	€ 3.922.608,83	€ 3.276.955,95	€ 4.184.640,04		
2 - Spese c/capitale	€ 303.865,03	€ 75.949,28	€ 165.777,60	€ 160,70	€ 888.543,76	€ 368.004,34	€ 922.492,85		
3 - Spese per incremento attività finanziarie (dal 20									
4 - Rimborso di prestiti	€ 255.199,55	€ 255.199,55	€ 265.770,75	€ 265.770,75	€ 657.972,69	€ 657.972,69	€ 262.507,43		
5 - Chiusura anticipazioni (dal 2016)							€ 500.000,00		
7 - Spese per servizi conto terzi e partite di giro	€ 366.807,49	€ 349.997,38	€ 344.114,78	€ 334.056,91	€ 597.784,45	€ 583.342,38	€ 1.160.000,00		
Totale spesa	€ 5.647.933,16	€ 4.626.894,53	€ 4.976.500,20	€ 3.795.027,86	€ 6.066.909,73	€ 4.886.275,36	€ 7.029.640,32		€ 0,00
Gestione residui									
Titolo	ENTRATE	2013		2014		2015		2016	
		residui attivi	riscossione	residui attivi	riscossione	residui attivi	riscossione	residui attivi	riscossione
1	Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 695.300,97	€ 494.293,05	€ 849.429,31	€ 585.133,82	€ 927.522,34	€ 593.633,76		
2	Trasferimenti correnti	€ 34.498,90	€ 12.333,95	€ 47.268,64	€ 24.168,80	€ 109.242,94	€ 80.567,99		
3	Extratributarie	€ 365.960,94	€ 212.020,94	€ 423.570,96	€ 271.810,71	€ 374.858,25	€ 223.391,02		
4	Entrate in conto capitale	€ 1.123.682,73	€ 473.002,08	€ 733.201,22	€ 214.963,18	€ 466.428,12	€ 331.767,00		
6	Accensioni di prestiti	€ 397.523,72	€ 135.652,00	€ 261.871,72	€ 10.581,57	€ 251.290,15	€ 70.187,09		
9	Servizi conto terzi	€ 37.556,98	€ 7.135,00	€ 48.317,88	€ 11.407,79	€ 52.363,10	€ 26.664,29		
Totale residui su entrate	€ 2.654.524,24	€ 1.334.437,02	€ 2.363.659,73	€ 1.118.065,87	€ 2.181.704,90	€ 1.326.211,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Titolo	SPESE	2013		2014		2015		2016	
		residui passivi	pagamenti	residui passivi	pagamenti	residui passivi	pagamenti	residui passivi	pagamenti
1	Spesa corrente	€ 1.177.892,45	€ 1.009.559,91	€ 870.663,63	€ 666.349,74	€ 886.892,25	€ 753.393,44		
2	Spese c/capitale	€ 1.568.450,15	€ 796.877,81	€ 928.516,01	€ 385.466,20	€ 118.690,71	€ 102.340,53		
3	Spese per incremento attività finanziarie								
4	Rimborso di prestiti								
5	Chiusura anticipazioni (D.Lgs. 118/2011)								
7	Servizi conto terzi	€ 168.334,39	€ 41.155,45	€ 143.489,05	€ 14.433,34	€ 139.113,58	€ 14.418,67		
Totale residui su spese	€ 2.914.676,99	€ 1.847.593,17	€ 1.942.668,69	€ 1.066.249,28	€ 1.144.696,54	€ 870.152,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Indici per analisi finanziaria				
Descrizione	2013	2014	2015	2016
Trasferimenti dallo Stato (Entrata Tit. 2, Tipologia 1, Categoria 101)	€ 485.030,52	€ 151.616,71	€ 61.055,28	
Interessi passivi (Spesa Tit. 1, Macroaggregato 107)	€ 232.132,40	€ 223.445,61	€ 211.687,35	
Spesa del personale (Spesa Tit. 1, Macroaggregato 101)	€ 1.102.206,15	€ 1.126.562,75	€ 1.101.289,15	
Quota capitale mutui (Spesa Tit. 4, Macroaggregato 403)	€ 255.199,55	€ 265.770,75	€ 276.829,21	
Anticipazioni di cassa				
STRUTTURA - DATI ECONOMICO PATRIMONIALI				
Grado di autonomia finanziaria				
Descrizione	2013	2014	2015	2016
1. Autonomia finanziaria				
Entrate tributarie+ extratributarie	89,02%	94,66%	97,30%	96,47%
Entrate correnti				
2. Autonomia impositiva				
Entrate tributarie	72,99%	75,77%	78,87%	76,13%
Entrate correnti				
3. Dipendenza erariale				
Trasferimenti correnti statali	9,47%	3,28%	1,40%	0,00%
Entrate correnti				
Grado di rigidità del Bilancio				
Indicatori	2013	2014	2015	2016
1. Rigidità strutturale				
Spesa personale+rimborsamento mutui(cap+int)	31,04%	35,00%	36,44%	0,00%
Entrate correnti				
2. Rigidità per costo personale				
Spesa complessiva personale	21,53%	24,40%	25,25%	0,00%
Entrate correnti				
3. Rigidità per indebitamento				
Rimborsamento mutui (cap+int)	9,52%	10,60%	11,20%	0,00%
Entrate correnti				
Pressione fiscale ed erariale pro-capite				
Indicatori	2013	2014	2015	2016
1. Pressione entrate proprie pro-capite				
Entrate tributarie+ extratributarie	€ 760,15	€ 745,39	€ 736,90	€ 733,28
Numero abitanti				
2. Pressione tributaria pro-capite				
Entrate tributarie	€ 623,25	€ 596,66	€ 597,31	€ 578,69
Numero abitanti				
3. Indebitamento locale pro-capite				
Rimborsamento mutui (cap+int)	€ 81,28	€ 83,44	€ 84,81	€ 0,00
Numero abitanti				
4. Trasferimenti erariali pro-capite				
Trasferimenti correnti statali	€ 80,89	€ 25,86	€ 10,60	€ 0,00
Numero abitanti				
Capacità gestionale				
Indicatori	2013	2014	2015	2016
1. Incidenza residui attivi				
Residui attivi	47,06%	47,35%	36,76%	0,00%
Totale accertamenti				
2. Incidenza residui passivi				
Residui passivi	51,61%	39,04%	18,87%	0,00%
Totale impegni				
3. Velocità di riscossione entrate proprie				
Riscossioni titoli 1 + 3	80,05%	78,31%	80,98%	0,00%
Accertamenti titoli 1 + 3				
4. Velocità di pagamenti spese correnti				
Pagamenti titolo 1	83,56%	76,06%	83,54%	0,00%
Impegni titolo 1				

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>	<i>Indicatori</i>	<i>Formula</i>	<i>Spesa</i>	<i>valore</i>	VALORE ATTESO ANNO CORRENTE	VALORE RAGGIUNTO ANNO CORRENTE	SCOSTAMENTO	
1 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1 Organi istituzionali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	110.340,43	5.500	20,06			
	2 Segreteria Generale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	296.811,73	5.500	53,97			
	3 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	153.182,41	5.500	27,85			
	4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	78.930,00	5.500	14,35			
	4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	Capacità di riscossione	Riscosso/accertato entrate proprie			75%			
	5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	127.821,05	5.500	23,24			
	6 Ufficio tecnico	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	115.178,61	5.500	20,94			
	6 Ufficio tecnico	Oneri urbanizzazione accertati	Oneri urbanizzazione accertati			35.000,00			
	6 Ufficio tecnico	n. pratiche gestite	(DIA, SCIA, CIL, permessi di costruire)			200,00			
	7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	100.870,00	5.500	18,34			
	7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	Spesa media per atto	Spesa del Programma/ somma di C.I., variazioni anagrafiche, ...	100.870,00	3.500	28,82			
10 Risorse umane	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	115.291,83	5.500	20,96				
10 Risorse umane	Spesa media per cedolino	Spesa del Programma/n. cedolini emessi	115.291,83	600	192,15				
11 Altri servizi generali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	45.400,00	5.500	8,25				
3 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	1 Polizia locale e amministrativa	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	159.648,40	5.500				
	1 Polizia locale e amministrativa	n. sanzioni	n. sanzioni emesse			70,00			
	2 Sistema integrato di sicurezza urbana	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	44.000,00	5.500				
4 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	1 Istruzione prescolastica	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	76.886,63	5.500				
	1 Istruzione prescolastica	Spesa media per utente	Spesa del programma/utenti	76.886,63	120	640,72			
	2 Altri ordini di istruzione non universitaria	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	138.230,88	5.500	25,13			
	2 Altri ordini di istruzione non universitaria	Spesa media per alunno	Spesa del programma/n. totale alunni (primaria + secondaria)	138.230,88	343	403,01			
	4 Istruzione universitaria	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	7.741,44	5.500	1,41			
	6 Servizi ausiliari all'istruzione	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	426.668,20	5.500	77,58			
	6 Servizi ausiliari all'istruzione	Spesa media per pasto	Spesa della refezione/n. pasti erogati	263.287,41	36.000	7,31			
	6 Servizi ausiliari all'istruzione	Spesa media per alunno trasportato	Spesa trasporto scolastico/n. alunni iscritti al servizio	59.784,92	70	854,07			
	5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	108.349,04	5.500	19,70		
	6 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	1 Sport e tempo libero	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	200.638,66	5.500	36,48		

7	TURISMO	1	Sviluppo e valorizzazione del turismo	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	5.342,00	5.500	0,97		
8	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	1	Urbanistica e assetto del territorio	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	112.857,50	5.500	20,52		
		2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	20.000,00	5.500	3,64		
		2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	Spesa per alloggio	Spesa del programma/n.alloggi ERP	20.000,00	40	500,00		
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1	Difesa del suolo	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	336.921,73	5.500	61,26		
		2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	18.465,35	5.500	3,36		
		2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Spesa media mq verde pubblico	Importo spesa per verde pubblico/mq verde	16.689,60	20.000	0,83		
		3	Rifiuti	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	693.550,00	5.500	126,10		
		3	Rifiuti	% raccolta differenziata	Q.li raccolta differenziata/quintali totali raccolta rifiuti			55%		
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	5	Viabilità e infrastrutture stradali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	473.270,16	5.500	86,05		
		5	Viabilità e infrastrutture stradali	Spesa media per gestione strade a KM	Spesa per gestione strade/Km strade (escluse strade bianche)	282.270,16	60	4.704,50		
		5	Viabilità e infrastrutture stradali	Spesa media a punto luce	Spesa per illuminazione/n. punti di luce totali	191.000,00	2.415	79,09		
11	SOCCORSO CIVILE	1	Sistema di protezione civile	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	47.650,00	5.500	8,66		
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	394.817,16	5.500	71,78		
		1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	Spesa media per utente	Spesa del nido /n. iscritti nido	263.858,34	26	10.148,40		
		3	Interventi per gli anziani	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	28.800,00	5.500	5,24		
		4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	267.320,00	5.500	48,60		
		9	Servizio necroscopico e cimiteriale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	41.519,30	5.500	7,55		
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	38.258,23	5.500	6,96		
		4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	4.775,86	5.500	0,87		