

|   |                      |                                 |                                      |
|---|----------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
|  | <b>Comune di Rho</b> | <b>Numero</b><br><br><b>181</b> | <b>Data</b><br><br><b>09/07/2019</b> |
|---|----------------------|---------------------------------|--------------------------------------|

## Deliberazione di Giunta Comunale

**Oggetto: REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE, CONTROLLO STRATEGICO E CONTROLLO DI QUALITÀ. ANNO 2018.**

L'anno **duemiladiciannove**, addì **nove** del mese di **Luglio**, alle ore **16.00**, nella Sala Riunioni del Palazzo Comunale di Rho, previo esaurimento delle formalità prescritte dallo Statuto e dall'apposito Regolamento, si è riunita la Giunta Comunale.

All'appello risultano presenti:

| Nominativo:        | Carica:      | Presenza: |
|--------------------|--------------|-----------|
| Pietro Romano      | Sindaco      | SI        |
| Andrea Orlandi     | Vice Sindaco | SI        |
| Gianluigi Forloni  | Assessore    | SI        |
| Maria Rita Vergani | Assessore    | SI        |
| Nicola Violante    | Assessore    | SI        |
| Sabina Tavecchia   | Assessore    | SI        |
| Valentina Giro     | Assessore    | SI        |
| Edoardo Marini     | Assessore    | SI        |

Assiste il Segretario Generale, Matteo Bottari.

Il Sig. Pietro Romano, assunta la Presidenza e constatata la legalità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

**REFERATO DEL CONTROLLO DI GESTIONE, CONTROLLO STRATEGICO E CONTROLLO DI QUALITÀ.  
ANNO 2018.**

---

Su proposta dell'Assessore al Bilancio, sig. Andrea Orlandi:

**LA GIUNTA COMUNALE**

Viste:

- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 25 del 17/04/2018 di approvazione del Bilancio di Previsione 2018-2020 e relativi allegati, ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 132 del 12/06/2018 con la quale è stato approvato il PEG/Piano della Performance 2018-2020, che determina gli obiettivi di performance organizzativa ed individuale;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 284 del 27/11/2018 con la quale sono state apportate modifiche al Piano Esecutivo di Gestione e Piano della Performance 2018-2020;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 40 del 28/05/2019 con la quale è stato approvato il Rendiconto di gestione relativo all'anno 2018;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 162 dell'11/06/2019 con la quale è stata approvata la Relazione sulla Performance 2018;

Richiamate le seguenti disposizioni del D.Lgs. n. 267/2000:

- l'art. 147 in forza del quale gli enti locali sono tenuti, nell'ambito della loro autonomia, ad individuare strumenti e metodi al fine, tra l'altro, di garantire mediante il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, nonché attraverso il controllo di gestione, verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa onde ottimizzare, anche mediante interventi correttivi, il rapporto tra costi e risultati;
- l'art. 196 il quale stabilisce che gli enti locali applichino il controllo di gestione secondo le modalità stabilite dal titolo III del T.U. medesimo dai propri statuti e regolamenti di contabilità;
- l'art. 197 che indica le modalità dell'effettuazione del controllo di gestione;
- l'art. 198 il quale prevede che la struttura operativa incaricata delle funzioni di controllo di gestione debba fornirne le conclusioni agli amministratori ed ai responsabili dei servizi affinché questi ultimi possano valutare l'andamento dei servizi di cui sono responsabili;
- l'art. 198 bis in forza del quale la struttura operativa titolare della funzione del controllo di gestione, fornisce il risultato del predetto controllo, oltre che agli amministratori ed ai responsabili dei servizi anche alla Corte dei Conti;

Dato atto che, in conformità alle previsioni dell'art. 198 del D.Lgs. n. 267/2000, il referto di controllo di gestione ha lo scopo di esprimere le valutazioni sullo stato di attuazione degli obiettivi programmati, nonché una valutazione sull'efficacia, efficienza ed economicità di alcuni servizi comunali;

Rilevato che gli artt. 147 e 147 ter del D.Lgs. n. 267/2000 individuano tra le tipologie di controllo interno anche il controllo strategico e di qualità;

Richiamato il Regolamento per i controlli interni approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 3 del 28/02/2013, divenuto esecutivo in data 15/03/2013;

Evidenziato che il Comune di Rho in sede di rendicontazione dell'anno 2018 ha predisposto un unico documento nel quale sono unificati il Referto del controllo di Gestione, del controllo Strategico e del controllo di Qualità;

Attesa la propria competenza ai sensi dell'art. 48 del D.Lgs. n. 267/2000;

Visto il parere favorevole espresso, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000, dal Direttore Area Affari generali, Personale e Organizzazione;

Dato atto che trattandosi di provvedimento che non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente non è dovuto il parere di regolarità contabile;

Con voti unanimi favorevoli espressi nelle forme di legge;

#### **D E L I B E R A**

1. di approvare il Referto del controllo di Gestione, del controllo Strategico e del controllo di Qualità dell'anno 2018, allegato alla presente deliberazione a formarne parte integrante e sostanziale;

2. di dare mandato al Servizio Controllo di Gestione di provvedere all'invio del Referto al Collegio dei Revisori e alla Corte dei Conti - Sezione regionale di controllo per la Lombardia, ai sensi dell'art. 198 bis del D.Lgs. n. 267/2000.

\*\*\*\*\*

Successivamente il Presidente invita la Giunta Comunale a procedere alla votazione per dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, al fine di permettere la celere attuazione degli adempimenti conseguenti;

#### **LA GIUNTA COMUNALE**

Con voti unanimi favorevoli espressi nelle forme di legge;

#### **DELIBERA**

Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000.



## Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2019** / **285**

Ufficio Proponente: **Controllo di Gestione**

Oggetto: **REFERATO DEL CONTROLLO DI GESTIONE, CONTROLLO STRATEGICO E CONTROLLO DI QUALITÀ. ANNO 2018.**

## Parere Tecnico

Ufficio Proponente (Controllo di Gestione)

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: **Parere Favorevole**

Data **08/07/2019**

Il Responsabile di Settore  
Dott.ssa Emanuela Marcoccia

Letto, confermato e sottoscritto con firma digitale.

**IL SINDACO**  
**Pietro Romano**

**IL Segretario Generale**  
**Matteo Bottari**

Documento firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e depositato presso la sede dell'Amministrazione Comunale di RHO. Ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 39/93 si indica che il documento è stato emanato da:

Pietro Romano;1;4187130  
Matteo Bottari;2;8522717

# **DELIBERA N. 181 DEL 09/07/2019**

## **CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

Si certifica che il presente verbale è stato pubblicato all'Albo Pretorio on line del Comune dal 12/07/2019 al 27/07/2019 per quindici giorni consecutivi, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 124 - comma 1 - del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000.

**IL SEGRETARIO GENERALE**  
Matteo Bottari

---

## **ESECUTIVITA'**

La presente deliberazione è diventata esecutiva il 23/07/2019 a norma dell'art. 134, comma 3°, del D.Lgs. n. 267/2000.

**IL SEGRETARIO GENERALE**  
Matteo Bottari



# *Controllo di Gestione, controllo Strategico e controllo di Qualità*

## *REFERTO ANNO 2018*

*Documento a cura del Servizio controllo di gestione*

## Indice

|                               |     |
|-------------------------------|-----|
| Presentazione dell'Ente ..... | 2   |
| Controllo di gestione .....   | 17  |
| Controllo strategico .....    | 86  |
| Controllo di qualità .....    | 101 |

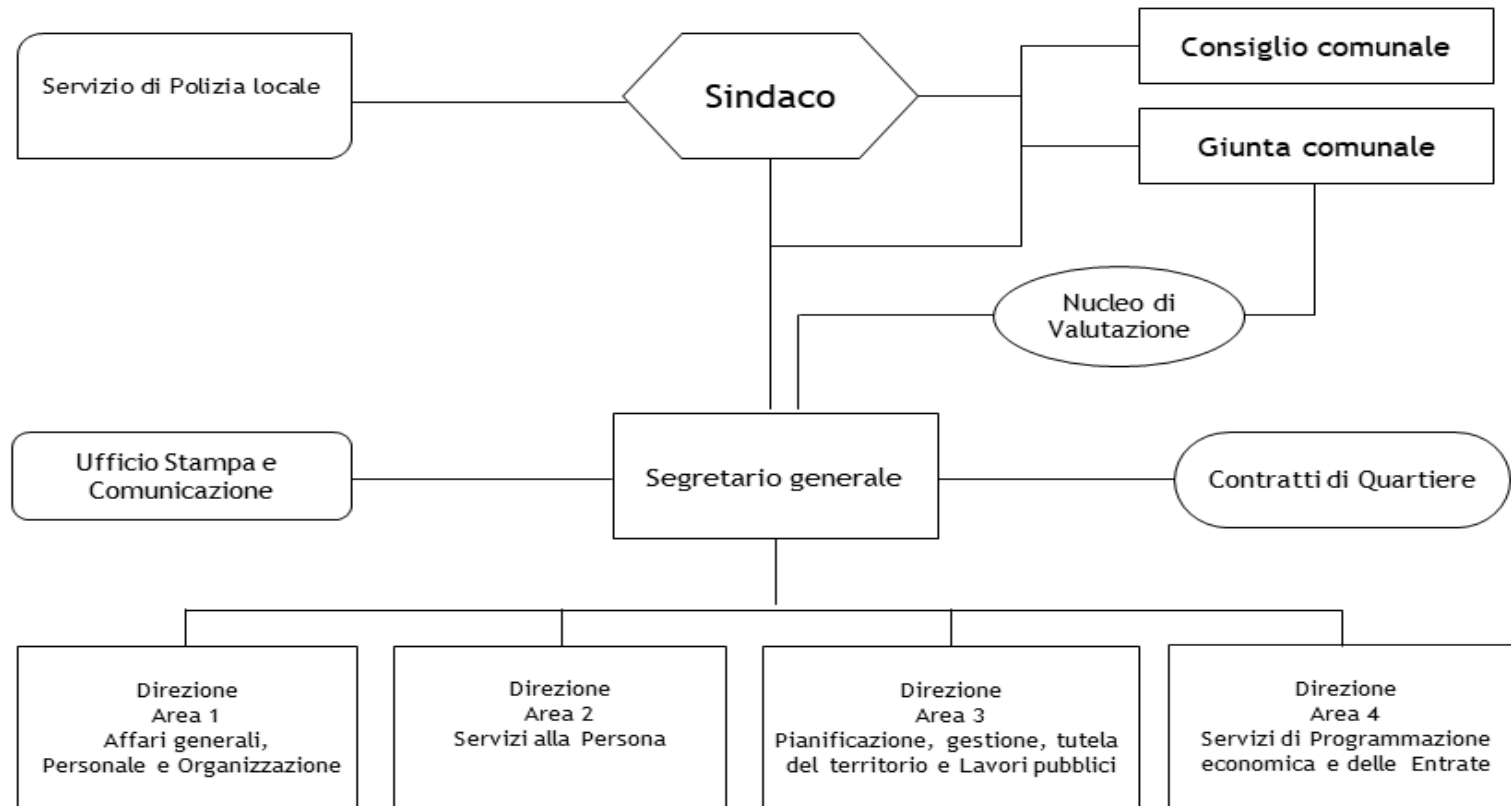


# *Presentazione dell'Ente*

## Il territorio e la popolazione al 31/12

|  | 2016   | 2017   | 2018   |
|--|--------|--------|--------|
| Kmq Superficie territoriale:             | 22,41  | 22,41  | 22,41  |
| Km strade comunali:                      | 138,28 | 138,28 | 138,28 |
| Km illuminazione pubblica:               | 134,23 | 134,23 | 134,50 |
| Popolazione residente:                   | 50.767 | 50.904 | 50.602 |
| di cui popolazione straniera:            | 4.954  | 5.301  | 5.720  |
| Densità di popolazione:                  | 2.265  | 2.271  | 2.258  |
| Saldo demografico:                       | 333    | 138    | -302   |
| Famiglie:                                | 23.349 | 23.470 | 23.372 |
| Componenti per famiglia:                 | 2,17   | 2,17   | 2,17   |
| Minori (0-17 anni):                      | 7.916  | 7.896  | 7.486  |
| Popolazione prima infanzia (0 - 2 anni): | 1.288  | 1.272  | 815    |
| Utenza scolastica (3 -13 anni):          | 4.805  | 4.838  | 4.487  |
| Giovani (14-24 anni):                    | 5.020  | 5.055  | 4.638  |
| Adulti (25-65 anni):                     | 28.397 | 28.225 | 28.705 |
| Anziani (oltre 65 anni):                 | 11.257 | 11.514 | 11.064 |
| ➤ di cui anziani residenti in famiglia:  | 11.129 | 11.384 | 10.925 |
| ➤ anziani residenti in casa di riposo:   | 128    | 130    | 139    |
| Tasso invecchiamento popolazione:        | 22,47% | 22,62% | 21,86  |

## Macrostruttura



## Organizzazione in “cifre” - dati al 31/12

|   |      | 2016   | 2017   | 2018   |
|---|------|--------|--------|--------|
| Segretario  | n.   | 1,00   | 1,00   | 1,00   |
| Dirigenti Comunali  | n.   | 4,00   | 5,00   | 5,00   |
| Dipendenti Comunali senza dirigenti   | n.   | 266,00 | 258,00 | 253,00 |
| Dipendenti per mille abitanti   | n.   | 5,32   | 5,17   | 5,09   |
| Età media dipendenti  | anni | 51,40  | 52,13  | 52,60  |
| Permanenza media anni nell'ente   | anni | 20,67  | 21,47  | 21,64  |
| Turnover in entrata (n. nuovi dipendenti/totale dipendenti)                               | %    | 1,85   | 1,52   | 1,55   |
| Responsabilizzazione personale (n. dirigenti e quadri p.o./totale dipendenti)             | %    | 5,19   | 5,70   | 5,81   |
| Livello di istruzione del personale (n. dipendenti scuola dell'obbligo/totale dipendenti) | %    | 23,70  | 22,05  | 21,31  |
| Livello di istruzione del personale (n. dipendenti diplomati/totale dipendenti)           | %    | 58,89  | 57,79  | 57,36  |
| Livello di istruzione del personale (n. dipendenti laureati/totale dipendenti)            | %    | 17,41  | 20,15  | 21,31  |
| Costo formazione procapite (costo formazione/totale dipendenti)                           | €    | 124,70 | 134,40 | 125,06 |

## Benessere organizzativo - indicatori Valori al 31/12

|   |    | 2016  | 2017  | 2018  |
|---|----|-------|-------|-------|
| n. dipendenti cessati per dimissioni  | n. | 1,00  | 3,00  | 9,00  |
| n. dipendenti cessati per mobilità  | n. | 1,00  | 3,00  | 2,00  |
| n. infortuni  | n. | 6,00  | 7,00  | 7,00  |
| n. dipendenti assunti a tempo indeterminato   | n. | 5,00  | 4,00  | 4,00  |
| Stato di salute dei dipendenti (n. giorni di assenze per infortunio/totale dipendenti)* | n. | 0,60  | 0,56  | 0,31  |
| Stato di salute dei dipendenti (n. giorni di assenze per malattia/totale dipendenti)*   | n. | 9,36  | 8,27  | 8,34  |
| Part time (n. dipendenti part time/totale dipendenti)                                   | %  | 21,11 | 20,15 | 20,54 |

\*calcolato esclusi i giorni non lavorativi e il personale non ruolo

## Pari opportunità - indicatori Valori al 31/12

|  |   | 2016  | 2017  | 2018  |
|--|---|-------|-------|-------|
| Presenza femminile (n. dipendenti donne/totale dipendenti)                       | % | 58,52 | 58,17 | 58,91 |
| Responsabili donne (n. dirigenti e quadri p.o. donne/n. dirigenti e quadri p.o.) | % | 28,57 | 40,00 | 40,00 |

## IL COMUNE SI CONFRONTA

| FINANZA - ANNO 2016               |  | Comune di Rho | Comuni classe demografica 20.001 - 60.000* | Regione Lombardia* | Media Italia* |
|-----------------------------------|--|---------------|--|--------------------|---------------|
| Autonomia finanziaria             | (Entrate Tributarie + Extratributarie)/Entrate Correnti        | 94,53%        | 71,60%                                     | 81,30%             | 69,90%        |
| Autonomia impositiva tributaria - | (Incidenza delle entrate tributarie sulle entrate correnti)    | 63,54%        | 48,70%                                     | 46,70%             | 43,70%        |
| Rigidità strutturale              | (Spesa Personale + Rimborso Mutui Q.I.e Q.C.)/Entrate Correnti | 43,17%        | 37,60%                                     | 31,90%             | 36,70%        |
| Spesa corrente procapite -€       | Spesa corrente/tot. abitanti                                   | 712,50        | 598,20                                     | 779,20             | 734,70        |

\*Fonte: elaborazione IFEL - Dipartimento finanza locale su dati CCCB (Rapporto sui Comuni italiani 2018)

| REDDITI IRPEF - ANNO 2016 |                                     | Comune di Rho | Regione Lombardia** | Media Italia** |
|---------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------------|----------------|
| Reddito Irpef             | Reddito medio (importo/dichiaranti) | € 24.354      | € 24.737            | € 20.918       |

\*\* Fonte: Comuni-Italiani.it

| ECONOMIA - ANNO 2017      |                                   | Comune di Rho | Regione Lombardia* | Media Italia* |
|---------------------------|-----------------------------------|---------------|--------------------|---------------|
| Densità sportelli bancari | N. abitanti per sportelli bancari | 1.581,00      | 1.790,00           | 2.122,00      |

| TERRITORIO - ANNO 2017 |                         | Comune di Rho | Regione Lombardia* | Media Italia* |
|------------------------|-------------------------|---------------|--------------------|---------------|
| Densità abitativa      | Abitanti/kmq            | 2.258,00      | 420,00             | 201,00        |
| Stazioni ferroviarie   | N. stazioni ferroviarie | 2             | 296                | 2.058         |

| SOCIETA' - ANNO 2017         |  | Comune di Rho | Regione Lombardia* | Media Italia* |
|------------------------------|--|---------------|--------------------|---------------|
| Tasso di incremento naturale | Tasso di natalità - tasso di mortalità per 1.000 ab. | -2,02         | -1,27              | -2,34         |
| Indice di invecchiamento     | Tasso invecchiamento popolazione                     | 22,62%        | 22,20%             | 22,30%        |
| Tasso migratorio             | Tasso migratorio per 1.000 abitanti                  | 4,73%         | 2,35%              | 1,08%         |
| Indice popolazione straniera | Popolazione residente straniera/totale popolazione   | 10,41%        | 11,40%             | 8,30%         |

\*Fonte: elaborazione IFEL - Dipartimento finanza locale su dati CCCB (Rapporto sui Comuni italiani 2018)

## ANALISI DEL CONTESTO

### 1 CONTESTO ESTERNO

#### 1.1 Territorio

Il Comune di Rho è un comune italiano della provincia di Milano, in Lombardia. Si trova **14 km a nord-ovest del centro di Milano**; confina con i comuni di Arese, Cornaredo, Lainate, Pero, Pogliano Milanese, Pregnana Milanese, Settimo Milanese e Milano.

E' bagnato a sud dal fiume Olona ed è attraversato dai suoi affluenti Bozzente e Lura, oggi in parte interrati nel territorio comunale.

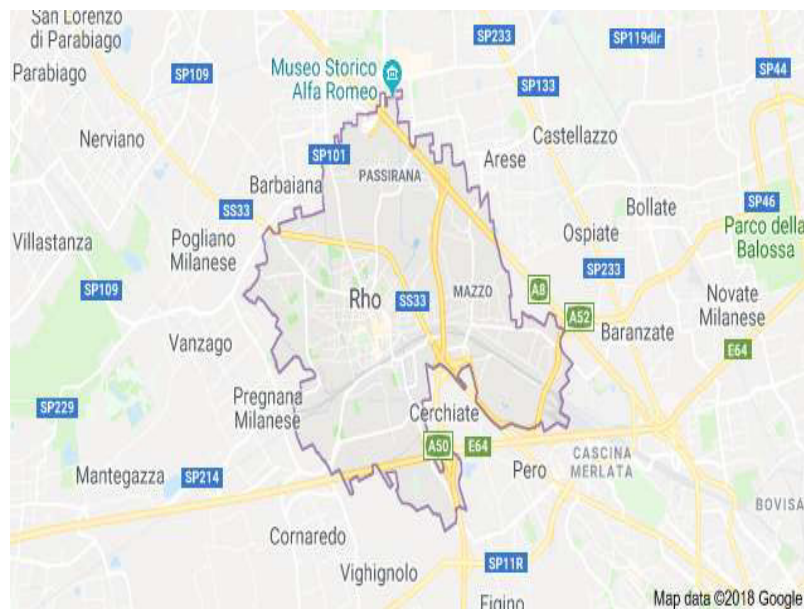
Si estende su una superficie territoriale di 22,41 Km<sup>2</sup>. Detta superficie è caratterizzata da territorio antropizzato (suolo consumato) per il 66%, mentre la restante quota, pari al 34%, è occupata da suolo agricolo.

Frazioni e centri abitati: Terrazzano, Passirana, Mazzo, Lucernate, Biringhello, Pantanedo.

La collocazione geografica insieme ad un'articolata rete infrastrutturale, fa di Rho un ambito strategico per l'intera area metropolitana di Milano.

Rho è sede della più importante Fiera espositiva d'Europa, i cui padiglioni sono solamente ad una fermata di treno dal suo centro.

Ha anche ospitato l'Expo, l'esposizione universale inaugurata il 1° maggio 2015, che si è conclusa il 31 ottobre 2015. L'ex area espositiva nei prossimi anni ospiterà il Parco della Scienza, del Sapere e dell'Innovazione che si chiamerà **MIND (Milano Innovation District)** ed identificherà tutta l'area che ha ospitato l'esposizione universale del 2015.





Rho è posta al centro di un incrocio di vie ferrate e rotabili che ne fanno il punto di partenza più strategico per raggiungere numerose città di cultura del Nord Italia, la Francia e la Svizzera. Da Rho si raggiunge facilmente ed in poco tempo il distretto dei Laghi Maggiore, Como, Orta, Lugano, Varese, Lecco, Iseo, oltre ai minori Alserio, Merone e Pusiano.

A Rho si può passeggiare nei vicoli dell'antico borgo, ammirare i dipinti murali di artisti prestigiosi nel centro storico, visitare il Santuario della Vergine Addolorata, le dimore seicentesche Villa Banfi Visconti, Villa Burba, Villa Sheibler, Casa Magnaghi, Casa De Vecchi, Palazzo De Andrea, la Torre Viscontea e altro ancora.

## 1.2 Popolazione al 31/12/2018

Rho con i suoi 50.602 abitanti è il quinto comune più popoloso della città metropolitana di Milano e il quindicesimo della Lombardia. La densità abitativa del comune è pari a 2.258 abitanti per Km<sup>2</sup> (50.602 residenti e superficie di 22,41 Km<sup>2</sup>). Tale dato è in linea con il dato medio della città metropolitana di Milano che è pari a 2.053,1 (dati al 31/12/2017- fonte Urbistat).

Gli abitanti di età inferiore a tre anni sono 815 e 11 abitanti invece sono ultracentenari. I nuclei familiari risultano essere 23.372, i componenti per ciascuna famiglia sono in media 2,17.

Il principale elemento che caratterizza la popolazione del Comune di Rho e che vale la pena analizzare con maggiore dettaglio è un forte squilibrio nella struttura per età.

Gli anziani a Rho (persone oltre i 65 anni di età) sono 11.064 e costituiscono ormai il 21,86% della popolazione residente (dato fornito da servizi demografici).

L'indice di vecchiaia, che rappresenta il grado di invecchiamento di una popolazione e misura il rapporto tra il numero di persone di oltre 65 anni ed il numero dei minori fino a 13 anni compiuti, nel Comune di Rho è pari a 184,1, questo vuol dire che per ogni 100 minori di 14 anni vi sono 184,10 anziani residenti (al 01/01/2017 l'indice di vecchiaia era 184). Si pone quindi un problema peculiare di assistenza e di qualità della vita, a fronte di una più lunga sopravvivenza (fonte TUTTITALIA.IT su dati ISTAT al 01/01/2018). Nel 2018 l'indice di vecchiaia per la città metropolitana di Milano dice che ci sono 164,7 anziani ogni 100 giovani (fonte TUTTITALIA.IT su dati ISTAT al 01/01/2018).

Per quanto riguarda, invece, la popolazione straniera (sono considerati cittadini stranieri le persone di cittadinanza non italiana aventi dimora abituale in Italia), l'incidenza degli stranieri in Città metropolitana è di circa il 19,20%. Gli stranieri residenti a Rho al 1° gennaio 2018 erano 5.203 e rappresentavano il 10,2% della popolazione residente (dati al 01/01/2018 - fonte Istat).

La comunità straniera più numerosa è quella proveniente dalla Romania con il 22,12% di tutti gli stranieri presenti sul territorio, seguita dall'Ucraina (10,72%) e dal Perù (8,61%).

Gli stranieri residenti a Rho sono saliti al 31/12/2018 a n. 5.720 e rappresentavano il 11,30% della popolazione residente (dato fornito da servizi demografici).

➤ INDICATORI DEMOGRAFICI Elaborazioni su dati ISTAT da TUTTITALIA.IT

| Anno | Età media  | Indice di vecchiaia | Indice di dipendenza strutturale | Indice di ricambio della popolazione attiva | indice di struttura della popolazione attiva | Indice di natalità (x 1.000 ab.) | Indice di mortalità (x 1.000 ab.) |
|------|------------|---------------------|----------------------------------|---|--|----------------------------------|-----------------------------------|
|      | 1° gennaio | 1° gennaio          | 1° gennaio                       | 1° gennaio                                  | 1° gennaio                                   | 1° gennaio                       | 1° gennaio                        |
| 2015 | 45,1       | 181,3               | 56,5                             | 144,8                                       | 138,5  | 8,3                              | 11,2                              |
| 2016 | 45,2       | 183,7               | 57,3                             | 146,0                                       | 140,5  | 8,2                              | 10,3                              |
| 2017 | 45,3       | 184,0               | 57,6                             | 146,0                                       | 141,1  | 8,0                              | 10,0                              |
| 2018 | 45,4       | 184,1               | 57,7                             | 148,0                                       | 143,4  | n.d.                             | n.d.                              |

Glossario

**Indice di vecchiaia**

Rappresenta il grado di invecchiamento di una popolazione. È il rapporto percentuale tra il numero degli ultrasessantacinquenni ed il numero dei giovani fino ai 14 anni. *Ad esempio, nel 2018 l'indice di vecchiaia per il comune di Rho dice che ci sono 184,1 anziani ogni 100 giovani.*

**Indice di dipendenza strutturale**

Rappresenta il carico sociale ed economico della popolazione non attiva (0-14 anni e 65 anni ed oltre) su quella attiva (15-64 anni). *Ad esempio, teoricamente, a Rho nel 2018 ci sono 57,7 individui a carico, ogni 100 che lavorano.*

**Indice di ricambio della popolazione attiva**

Rappresenta il rapporto percentuale tra la fascia di popolazione che sta per andare in pensione (60-64 anni) e quella che sta per entrare nel mondo del lavoro (15-19 anni). La popolazione attiva è tanto più giovane quanto più l'indicatore è minore di 100. *Ad esempio, a Rho nel 2018 l'indice di ricambio è 148,0 e significa che la popolazione in età lavorativa è molto anziana.*

**Indice di struttura della popolazione attiva**

Rappresenta il grado di invecchiamento della popolazione in età lavorativa. È il rapporto percentuale tra la parte di popolazione in età lavorativa più anziana (40-64 anni) e quella più giovane (15-39 anni).

**Carico di figli per donna feconda**

È il rapporto percentuale tra il numero dei bambini fino a 4 anni ed il numero di donne in età feconda (15-49 anni). Stima il carico dei figli in età prescolare per le mamme lavoratrici.

**Indice di natalità**

Rappresenta il numero medio di nascite in un anno ogni mille abitanti.

**Indice di mortalità**

Rappresenta il numero medio di decessi in un anno ogni mille abitanti.

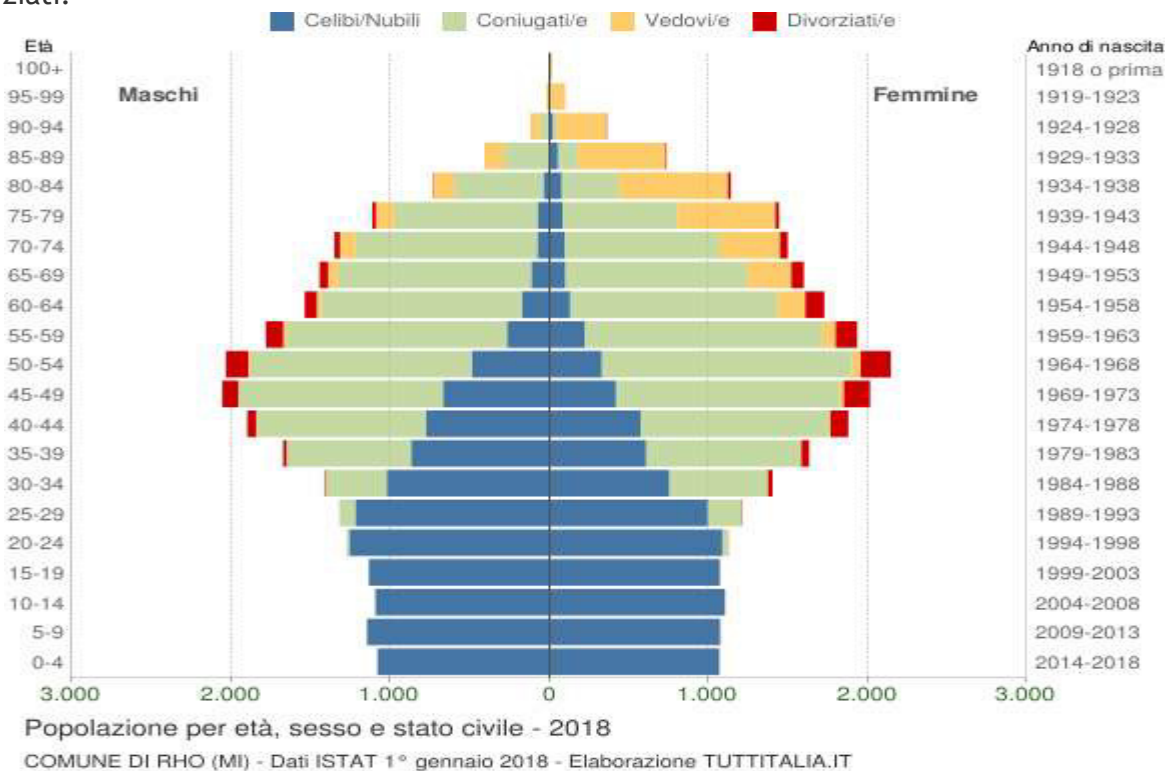
**Età media**

È la media delle età di una popolazione, calcolata come il rapporto tra la somma delle età di tutti gli individui e il numero della popolazione residente. Da non confondere con l'aspettativa di vita di una popolazione.

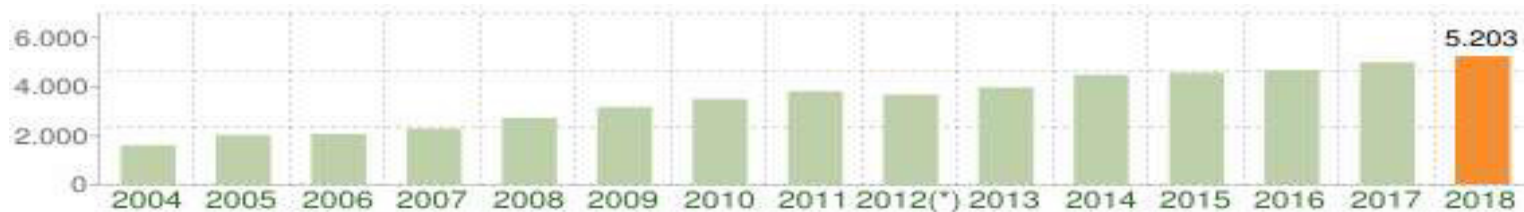
➤ Distribuzione della popolazione residente a Rho per età, sesso e stato civile al 1° gennaio 2018

Il grafico in basso, detto **Piramide delle Età**, rappresenta la distribuzione della popolazione residente a Rho per età, sesso e stato civile al 1° gennaio 2018.

La popolazione è riportata per **classi quinquennali di età** sull'asse Y, mentre sull'asse X sono riportati due grafici a barre a specchio con i maschi (a sinistra) e le femmine (a destra). I diversi colori evidenziano la distribuzione della popolazione per stato civile: celibi e nubili, coniugati, vedovi e divorziati.



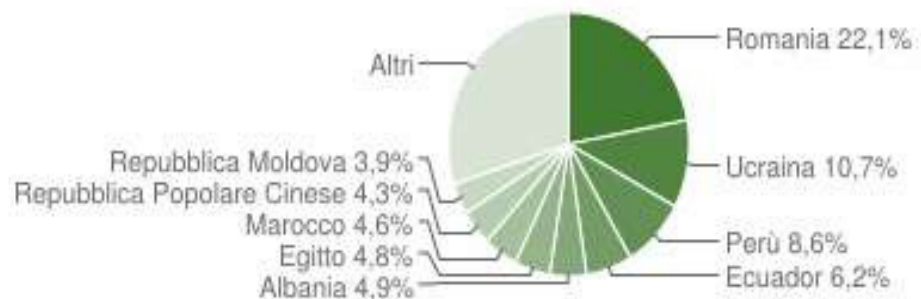
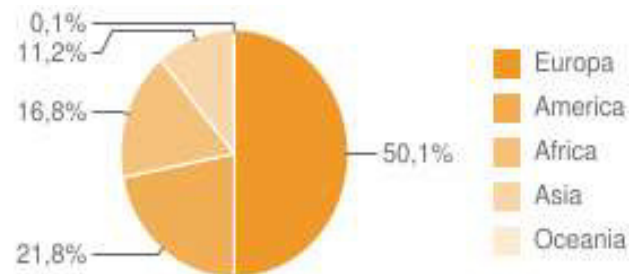
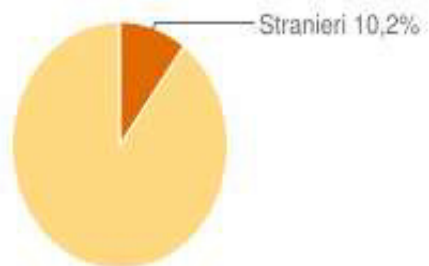
➤ Popolazione straniera residente a Rho al 1° gennaio 2018



Andamento della popolazione con cittadinanza straniera - 2018

COMUNE DI RHO (MI) - Dati ISTAT 1° gennaio 2018 - Elaborazione TUTTITALIA.IT

(\*) post-censimento



### 1.3 Economia insediata

Rho presenta una vocazione industriale e artigianale, ma ha anche un quartiere fieristico: ospita infatti i nuovi padiglioni espositivi della Fieramilano, la più grande d'Europa.

La struttura commerciale complessiva del territorio comunale consta di:

- esercizi di vicinato (fino a mq. 250 di s.v.) - alimentari e non alimentari
- medie strutture di vendita (da mq. 251 a mq. 2.500 di s.v.) - alimentari e non alimentari per mq.7.800 circa di s.v.;
- grandi strutture di vendita (oltre mq. 2.500 di s.v.) - alimentari e non alimentari per mq. 13.600 circa di s.v..

### 1.4 Il Tessuto associativo

A Rho è molto forte e ramificato il tessuto associativo che opera nei campi del volontariato e lavoro, della cultura-scuola-ambiente e dello sport. Nel territorio sono presenti, come risultanti dall'elenco delle associazioni del Comune di Rho n. 198 tra Gruppi, Associazioni e Organizzazioni di Volontariato che operano in città senza fine di lucro.

### 1.5 Il portafoglio dei servizi

L'offerta dei servizi sul territorio del Comune di Rho mostra una buona consistenza di attrezzature pubbliche e di interesse generale, quali servizi costruiti e spazi a verde fruibili per la popolazione residente.

Una prima valutazione sugli aspetti quantitativi e qualitativi dell'offerta di servizi, fa riconoscere un impegno consolidato da parte della Amministrazione comunale nel promuovere e gestire la "cosa" pubblica.

Siamo in presenza inoltre di una dotazione di servizi di livello sovracomunale che, oltre a soddisfare la popolazione residente, svolge il compito di forte attrattività rispetto ad una popolazione gravitante, favorita dalla attestazione delle due stazioni ferroviarie di Rho e Rho-Fiera e dalla fermata della metropolitana di Rho-Fieramilano.

I servizi offerti nel Comune di Rho sono quelli di seguito indicati:

- ✓ **Amministrativo:** uffici comunali, Agenzia delle entrate, INAIL, INPS, Poste, Giudice di Pace, ecc.;
- ✓ **Infrastrutture per l'ambiente:** raccolta dei rifiuti "porta a porta", piattaforma ecologica ecc.;
- ✓ **Istruzione:** asili nido, servizi per l'infanzia, scuole dell'infanzia, scuole primarie, scuole secondarie di 1° e 2° grado;
- ✓ **Sanità:** n. 2 ospedali, n. 1 pronto soccorso, Unità Operativa di Neuropsichiatria per L'Infanzia e L'Adolescenza, P.A. Rho Soccorso che effettua il servizio di soccorso sanitario urgente in convenzione con il 118 di Milano, strutture ambulatoriali, farmacie private e comunali, ecc.;

- ✓ **Mobilità e trasporto pubblico:** n. 2 stazioni ferroviarie (fermata Rho e fermata Rho Fiera) gestite sia da RFI - Ferrovie dello Stato - sia da Trenord (passante ferroviario linea S5 Treviglio - Milano passante - Varese, linea S6 Treviglio - Milano passante - Novara e linea S11 Chiasso - Como - Milano - Rho); n. 1 fermata della Metropolitana linea 1 rossa (fermata di Rho-Fieramilano); Linee bus urbane; Linee bus intercomunali e servizio taxi;
- ✓ **Sicurezza e Protezione Civile:** Polizia Locale, Polizia di Stato, Carabinieri, Guardia di Finanza, C.O.R. - Associazione di Protezione Civile sul territorio comunale, Associazione Nazionale Carabinieri;
- ✓ **Verde:** parchi urbani, verde di quartiere, verde d'arredo, ecc.;
- ✓ **Offerta commerciale:** esercizi di vicinato (fino a mq. 250 di s.v.), medie strutture di vendita (da mq. 251 a mq. 2.500 di s.v.), grandi strutture di vendita (oltre mq. 2.500 di s.v.);
- ✓ **Turismo:** IAT - Ufficio Informazioni e Accoglienza Turistica, strutture ricettive (alberghi, B&B, affittacamere, ecc.), bar, ristoranti, ecc...;
- ✓ **Servizi Sociali:** 1 RSA, centro diurno anziani, centri ricreativi per anziani, assistenza domiciliare ai minori, agli anziani e alle persone con disabilità, assistenza scolastica, comunità alloggio per disabili "CSS - CASA SIMONA", 1 Centro Socio Educativo per piccoli (CSE), 1 Centro Diurno per Disabili (CDD), 1 Servizio Formazione all'Autonomia/Centro Socio Educativo (SFA/CSE), dormitorio, mensa sociale, n.1 Alzheimer Cafè e n. 1 Centro Anti Violenza;
- ✓ **Cultura:** sono presenti 3 biblioteche comunali, 1 auditorium comunale che funge da cinema e teatro, 2 centri culturali (Lucernate e Mast) oltre a 5 spazi culturali comunali (Villa Burba, Passirana);
- ✓ **Sport:** 19 palestre (di cui 5 comunali e 14 palestre scolastiche) - 1 stadio comunale, 4 impianti sportivi per il calcio, 1 piscina comunale, 2 campi calcetto, 4 campi da tennis, 1 impianto per pesca sportiva, 1 pista di pattinaggio, 1 pista e pedane giochi di atletica, 1 pista ciclistica, 1 impianto Rugby, 1 impianto Baseball, 1 piastra polifunzionale ex scuola Marconi, 1 campo tiro con l'arco, 1 Mulino del Molinello, spazio festa Molinello Play Village.

## Andamento spesa del personale nell'ultimo triennio

La spesa di personale sostenuta nell'ultimo triennio rientra nei limiti di cui all'art. 1, comma 557 della legge 296/06, il rispetto dei limiti predetti risulta dal prospetto sotto riportato:

L'andamento della spesa di personale, calcolata ai sensi della normativa vigente, evidenzia un percorso di politica del personale virtuoso che negli anni ha portato a tenere sotto controllo la spesa di personale in rapporto alla prevista riduzione della spesa complessiva del Comune.

|   | Rendiconto 2016       | Rendiconto 2017       | Rendiconto 2018       |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| spesa intervento 01   | € 9.017.954,62        | € 8.780.567,55        | € 8.957.564,24        |
| spesa intervento 03   | € 100.021,77          | € 155.725,51          | € 142.839,00          |
| spesa intervento 07   | € 555.282,55          | € 534.581,84          | € 543.156,00          |
| altre spese   | € 157.000,25          | € 0,00                | € 0,00                |
| <b>totale spese di personale (A)</b>                        | <b>€ 9.830.259,19</b> | <b>€ 9.470.874,90</b> | <b>€ 9.643.559,24</b> |
| <b>(-) componenti escluse (B)</b>                           | <b>€ 1.615.384,35</b> | <b>€ 1.626.483,24</b> | <b>€ 2.087.797,00</b> |
| <b>(=) Componenti assoggettate al limite di spesa (A-B)</b> | <b>€ 8.214.874,83</b> | <b>€ 7.844.391,66</b> | <b>€ 7.555.762,24</b> |

# *Controllo di gestione*



## Glossario Indicatori

### GRADO DI AUTONOMIA

Il grado di autonomia rappresenta un indice della capacità dell'Ente di reperire le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato dell'ente stesso. Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo, le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'Ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

L'analisi del grado di autonomia assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato sull'autonomia finanziaria degli Enti, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

### PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE

Gli indicatori relativi alla pressione fiscale locale consentono di individuare l'onere che grava sul cittadino per usufruire dei servizi forniti dall'Ente. Tali indicatori, pertanto, indicano il prelievo tributario medio pro-capite.

Gli indici di "Restituzione erariale pro-capite", sono indicatori che permettono di individuare la quota di risorse prelevate direttamente dalla fiscalità dello Stato e restituite indirettamente alla collettività locale, tramite i trasferimenti statali all'ente in conto gestione. Tali indicatori, pertanto, indicano la pressione fiscale esercitata dall'ente e dallo Stato sulla popolazione di riferimento.

### GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO

Conoscere il grado di rigidità del bilancio permette di individuare quale sia il margine di operatività per assumere nuove decisioni o iniziative economiche e finanziarie.

L'amministrazione dell'Ente nell'utilizzo delle risorse comunali è libera nella misura in cui il bilancio non è prevalentemente vincolato da impegni di spesa a lungo termine già assunti in precedenti esercizi. L'indicatore, pertanto, scaturisce dal confronto tra le spese correnti consolidate e le entrate correnti.

### GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO PRO-CAPITE

I principali fattori di rigidità a lungo termine sono il costo del personale ed il livello di indebitamento. Per calcolare il grado di rigidità del bilancio pro-capite, questi fattori sono riportati alla dimensione sociale dell'Ente individuandone la ricaduta diretta sul cittadino.

### **CAPACITÀ GESTIONALE**

Gli indicatori relativi all'incidenza dei residui attivi e passivi correnti sono complementari agli indici di velocità di riscossione e di pagamento. In particolare

- gli indicatori relativi all'incidenza dei residui attivi e passivi correnti, tanto più sono bassi tanto più evidenziano una buona gestione perché è volta a realizzare in tempi brevi l'incasso delle entrate e l'esborso delle spese;
- gli indicatori relativi alla velocità di riscossione delle entrate proprie e dei pagamenti delle spese correnti tanto più sono elevati tanto più esprimono una elevata capacità gestionale di realizzazione delle entrate e delle spese.

Tali indicatori sono utilizzati per evidenziare la capacità gestionale dell'ente.

### **SPESA DEL PERSONALE**

Conoscere l'incidenza della spesa del personale sul complesso delle spese correnti di valutare la dipendenza dell'ente dal principale fattore produttivo. Infatti, l'erogazione dei servizi è essenzialmente basata sulla struttura organizzativa dell'Ente, nella quale l'onere del personale assume un'importanza preponderante su ogni altro fattore produttivo impegnato. Pertanto, la spesa per il personale è esaminata sia come costo medio pro-capite, sia come parte del costo complessivo delle spese correnti.

### **PROPENSIONE AGLI INVESTIMENTI**

Gli indicatori relativi alla propensione agli investimenti, seppur in un regime di marcata dipendenza finanziaria dalle erogazioni di contributi in conto capitale concesse da altri enti, tendono ad individuare la propensione dell'Amministrazione ad attuare una marcata politica di investimento.



| INDICE                        |   | Anno 2016          | Anno 2017     | Anno 2018     |               |
|-------------------------------|---|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| Grado di Autonomia Impositiva | = | Entrate Tributarie | 27.128.166,61 | 27.860.756,70 | 27.484.033,85 |
|                               |   | Entrate correnti   | 42.695.296,16 | 41.451.835,11 | 43.074.747,90 |

| INDICE                       |   | Anno 2016              | Anno 2017     | Anno 2018     |               |
|------------------------------|---|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Grado di Dipendenza Erariale | = | Trasferimenti correnti | 2.335.750,36  | 2.701.611,43  | 3.073.934,36  |
|                              |   | Entrate correnti       | 42.695.296,16 | 41.451.835,11 | 43.074.747,90 |

| INDICE  |   | Anno 2016                            | Anno 2017     | Anno 2018     |               |
|---|---|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Incidenza entrate Tributarie su entrate proprie | = | Entrate Tributarie                   | 27.128.166,61 | 27.860.756,70 | 27.484.033,85 |
|   |   | Entrate Tributarie + Extratributarie | 40.359.545,80 | 38.750.223,68 | 40.000.813,54 |

| INDICE   |   | Anno 2016                            | Anno 2017     | Anno 2018     |               |
|--|---|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Incidenza entrate Extratributarie su entrate proprie | = | Entrate Extratributarie              | 13.231.379,19 | 10.889.466,98 | 12.516.779,69 |
|  |   | Entrate Tributarie + Extratributarie | 40.359.545,80 | 38.750.223,68 | 40.000.813,54 |

### **PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO CAPITE:**

| INDICE                              |   | Anno 2016               | Anno 2017 | Anno 2018 |        |
|-------------------------------------|---|-------------------------|-----------|-----------|--------|
| Pressione entrate proprie procapite | = | Entrate Extratributarie | 260,63    | 213,92    | 247,36 |
|                                     |   | N. Abitanti             |           |           |        |

| INDICE                         |   | Anno 2016          | Anno 2017 | Anno 2018 |        |
|--------------------------------|---|--------------------|-----------|-----------|--------|
| Pressione tributaria procapite | = | Entrate Tributarie | 534,37    | 547,32    | 543,14 |
|                                |   | N. Abitanti        |           |           |        |

| INDICE                           |   | Anno 2016                          | Anno 2017 | Anno 2018 |       |
|----------------------------------|---|------------------------------------|-----------|-----------|-------|
| Trasferimenti erariali procapite | = | Trasferimenti correnti dello Stato | 19,53     | 25,50     | 25,65 |
|                                  |   | N. Abitanti                        |           |           |       |

| INDICE                              |   |                         | Anno 2016     | Anno 2017     | Anno 2018     |
|-------------------------------------|---|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Pressione entrate proprie procapite | = | Entrate Extratributarie | 13.231.379,19 | 10.889.466,98 | 12.516.779,69 |
|                                     |   | N. Abitanti             | 50.767        | 50.904        | 50.602        |

| INDICE                         |   |                    | Anno 2016     | Anno 2017     | Anno 2018     |
|--------------------------------|---|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| Pressione tributaria procapite | = | Entrate Tributarie | 27.128.166,61 | 27.860.756,70 | 27.484.033,85 |
|                                |   | N. Abitanti        | 50.767        | 50.904        | 50.602        |

| INDICE                           |   |                                    | Anno 2016  | Anno 2017    | Anno 2018    |
|----------------------------------|---|------------------------------------|------------|--------------|--------------|
| Trasferimenti erariali procapite | = | Trasferimenti correnti dello Stato | 991.716,41 | 1.298.116,09 | 1.298.116,09 |
|                                  |   | N. Abitanti                        | 50.767     | 50.904       | 50.602       |

### GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

| INDICE               |   |  | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|----------------------|---|--|-----------|-----------|-----------|
| Rigidità strutturale | = | Spese personale + Rimborso mutui (Q.I. + Q.C.) | 43,17%    | 40,61%    | 41,17%    |
|                      |   | Entrate Correnti                               |           |           |           |

| INDICE                       |   |                  | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|------------------------------|---|------------------|-----------|-----------|-----------|
| Rigidità per costo personale | = | Spesa Personale  | 21,12%    | 21,18%    | 20,80%    |
|                              |   | Entrate Correnti |           |           |           |

| INDICE                     |   |                              | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|----------------------------|---|------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Rigidità per indebitamento | = | Rimborso mutui (Q.I. + Q.C.) | 22,04%    | 19,43%    | 20,38%    |
|                            |   | Entrate Correnti             |           |           |           |

| INDICE               |   |  | Anno 2016     | Anno 2017     | Anno 2018     |
|----------------------|---|--|---------------|---------------|---------------|
| Rigidità strutturale | = | Spese personale + Rimborso mutui (Q.I. + Q.C.) | 18.429.826,37 | 16.834.214,28 | 17.735.526,09 |
|                      |   | Entrate Correnti                               | 42.695.296,16 | 41.451.835,11 | 43.074.747,90 |

| INDICE                       |                   | Anno 2016     | Anno 2017     | Anno 2018     |
|------------------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| Rigidità per costo personale | = Spesa Personale | 9.017.954,62  | 8.780.567,55  | 8.957.564,24  |
|                              | Entrate Correnti  | 42.695.296,16 | 41.451.835,11 | 43.074.747,90 |

| INDICE                     |                                | Anno 2016     | Anno 2017     | Anno 2018     |
|----------------------------|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Rigidità per indebitamento | = Rimborso mutui (Q.I. + Q.C.) | 9.411.871,75  | 8.053.646,73  | 8.777.961,85  |
|                            | Entrate Correnti               | 42.695.296,16 | 41.451.835,11 | 43.074.747,90 |

### GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO PRO-CAPITE

| INDICE                         |  | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|--------------------------------|--|-----------|-----------|-----------|
| Rigidità strutturale procapite | = Spese personale + Rimborso mutui (Q.I. + Q.C.) | 363,03    | 330,71    | 350,49    |
|                                | N. Abitanti                                      |           |           |           |

| INDICE                                 |                   | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|--|-------------------|-----------|-----------|-----------|
| Rigidità per costo personale procapite | = Spesa Personale | 177,63    | 172,49    | 177,02    |
|  | N. Abitanti       |           |           |           |

| INDICE                               |                                | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|--------------------------------------|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Rigidità per indebitamento procapite | = Rimborso mutui (Q.I. + Q.C.) | 185,39    | 158,21    | 173,47    |
|                                      | N. Abitanti                    |           |           |           |

| INDICE                         |  | Anno 2016     | Anno 2017     | Anno 2018     |
|--------------------------------|--|---------------|---------------|---------------|
| Rigidità strutturale procapite | = Spese personale + Rimborso mutui (Q.I. + Q.C.) | 18.429.826,37 | 16.834.214,28 | 17.735.526,09 |
|                                | N. Abitanti                                      | 50.767        | 50.904        | 50.602        |

| INDICE                                 |                   | Anno 2016    | Anno 2017    | Anno 2018    |
|--|-------------------|--------------|--------------|--------------|
| Rigidità per costo personale procapite | = Spesa Personale | 9.017.954,62 | 8.780.567,55 | 8.957.564,24 |
|  | N. Abitanti       | 50.767       | 50.904       | 50.602       |

| INDICE                               |                                 | Anno 2016    | Anno 2017    | Anno 2018    |
|--------------------------------------|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Rigidità per indebitamento procapite | = Rimborso mutui (Q.I. + Q.C.)* | 9.411.871,75 | 8.053.646,73 | 8.777.961,85 |
|                                      | N. Abitanti                     | 50.767       | 50.904       | 50.602       |

### CAPACITA' GESTIONALE

| INDICE                            |   | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|-----------------------------------|---|-----------|-----------|-----------|
| Incidenza residui attivi correnti | = Totale Residui Attivi Tit. I + III        | 59,63%    | 68,61%    | 59,28%    |
|                                   | Totale Accertamenti Competenza Tit. I + III |           |           |           |

| INDICE                             |                                  | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|------------------------------------|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Incidenza residui passivi correnti | = Totale Residui Passivi Tit. I  | 44,87%    | 44,10%    | 36,63%    |
|                                    | Totale Impegni Competenza Tit. I |           |           |           |

| INDICE                                  |                            | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|---|----------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Velocità di riscossione entrate proprie | = Riscossioni Tit. I + III | 62,54%    | 58,46%    | 62,25%    |
|   | Accertamenti Tit. I + III  |           |           |           |

| INDICE                            |                  | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|-----------------------------------|------------------|-----------|-----------|-----------|
| Velocità pagamenti spese correnti | =                | 64,69%    | 61,79%    | 71,18%    |
|                                   | Pagamenti Tit. I |           |           |           |
|                                   | =                |           |           |           |
|                                   | Impegni Tit. I   |           |           |           |

| INDICE                            |   | Anno 2016     | Anno 2017     | Anno 2018     |
|-----------------------------------|---|---------------|---------------|---------------|
| Incidenza residui attivi correnti | =   | 24.066.504,23 | 26.585.409,14 | 23.713.856,33 |
|                                   | Totale Residui Attivi Tit. I + III          |               |               |               |
|                                   | =   | 40.359.545,80 | 38.750.223,68 | 40.000.813,54 |
|                                   | Totale Accertamenti Competenza Tit. I + III |               |               |               |

| INDICE                             |                                  | Anno 2016     | Anno 2017     | Anno 2018     |
|------------------------------------|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Incidenza residui passivi correnti | =                                | 16.229.940,35 | 15.705.519,75 | 13.683.356,19 |
|                                    | Totale Residui Passivi Tit. I    |               |               |               |
|                                    | =                                | 36.171.432,18 | 35.611.196,47 | 37.358.209,77 |
|                                    | Totale Impegni Competenza Tit. I |               |               |               |

| INDICE                                  |                                     | Anno 2016     | Anno 2017     | Anno 2018     |
|---|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Velocità di riscossione entrate proprie | =                                   | 25.241.882,76 | 22.652.301,52 | 24.902.349,08 |
|   | Riscossioni Tit. I + III competenza |               |               |               |
|   | =                                   | 40.359.545,80 | 38.750.223,68 | 40.000.813,54 |
|   | Accertamenti Tit. I + III           |               |               |               |

| INDICE                            |                             | Anno 2016     | Anno 2017     | Anno 2018     |
|-----------------------------------|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Velocità pagamenti spese correnti | =                           | 23.399.110,16 | 22.004.563,27 | 26.591.711,23 |
|                                   | Pagamenti Tit. I competenza |               |               |               |
|                                   | =                           | 36.171.432,18 | 35.611.196,47 | 37.358.209,77 |
|                                   | Impegni Tit. I competenza   |               |               |               |



## SPESA DEL PERSONALE

| INDICE   |                   | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|--|-------------------|-----------|-----------|-----------|
| Incidenza spesa del personale sulla spesa corrente | = Spesa Personale | 24,93%    | 24,66%    | 23,98%    |
|  | = Spesa Corrente  |           |           |           |

| INDICE                             |                                      | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|------------------------------------|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Spesa del personale per dipendente | = Spesa Personale                    | 32.792,56 | 32.886,02 | 34.719,24 |
|                                    | = N. Dipendenti (rapportati ad anno) |           |           |           |

| INDICE   |                   | Anno 2016     | Anno 2017     | Anno 2018     |
|--|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| Incidenza spesa del personale sulla spesa corrente | = Spesa Personale | 9.017.954,62  | 8.780.567,55  | 8.957.564,24  |
|  | = Spesa Corrente  | 36.171.432,18 | 35.611.196,47 | 37.358.209,77 |

| INDICE                             |                                      | Anno 2016    | Anno 2017    | Anno 2018    |
|------------------------------------|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Spesa del personale per dipendente | = Spesa Personale                    | 9.017.954,62 | 8.780.567,55 | 8.957.564,24 |
|                                    | = N. Dipendenti (rapportati ad anno) | 275          | 267          | 258          |



## INDICI DI PRE-DISSESTO E PARAMETRI DI DEFICITARIETA' STRUTTURALE - ESERCIZIO 2018

L'articolo 244 del TUEL disciplina il dissesto finanziario. La definizione è la seguente "Si ha stato di dissesto finanziario se l'ente non può garantire l'assolvimento delle funzioni e dei servizi indispensabili ovvero esistono nei confronti dell'ente locale crediti liquidi ed esigibili di terzi cui non si possa fare validamente fronte con le modalità di cui all'articolo 193, nonché con le modalità di cui all'articolo 194 per fattispecie ivi previste".

Il Comune di Rho non è in tale situazione. Benché chiuda con un saldo di cassa NULLO al 31.12.2018 presso la Tesoreria (negativo di - €. 2.975.212,16= si si considerano le anticipazioni non rimborsate), il Risultato di Amministrazione al 31/12/2018 è pari ad €. 6.106.678,02=.

Nel corso dell'esercizio 2018 non si è proceduto ad atti per il riequilibrio della gestione corrente: è stata applicata al bilancio, la quota di €. 1.578.208,00= dell'Avanzo di Amministrazione 2017, di cui €. 467.646,00= per il finanziamento della spesa corrente ed €. 1.110.562,00= per il finanziamento di spese di investimento.

Nel corso dell'esercizio 2018 non sono stati rilevati debiti fuori bilancio riconosciuti non ripianati né sono stati segnalati dopo la chiusura dell'esercizio.

Il 20/02/2018, l'Osservatorio sulla Finanza e la Contabilità degli Enti Locali del Ministero dell'Interno ha emanato apposito atto di indirizzo (ex art. 154, comma 2, del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267), sulla revisione dei parametri per l'individuazione degli Enti Locali strutturalmente deficitari di cui all'articolo 242 del tuel.

La revisione del sistema dei parametri obiettivi, si propone le seguenti finalità:

- 1) di ripristinare, attraverso l'individuazione di nuovi indicatori, l'attitudine dello stesso ad individuare gravi squilibri di bilancio;
- 2) di adeguarlo alle nuove norme sull'armonizzazione, secondo un'esigenza già rappresentata nel Decreto del Ministero dell'Interno del 23 febbraio 2016 di approvazione dei certificati relativi alla copertura del costo di alcuni servizi nell'anno 2015, sul cui testo ha espresso parere favorevole la Conferenza Stato-città ed autonomie locali nella seduta del 18 febbraio 2016;
- 3) di pervenire ad una semplificazione degli adempimenti posti a carico degli enti locali con riferimento alle attività di monitoraggio degli equilibri economico-finanziari, puntando all'individuazione dei nuovi parametri all'interno del "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" di cui all'articolo 18-bis, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 - approvato con Decreto del Ministro dell'Interno del 22 dicembre 2015 - che gli enti locali ed i loro organismi ed enti strumentali hanno adottato a decorrere dall'esercizio 2016, con prima applicazione riferita al rendiconto della gestione 2016 e al bilancio di previsione 2017-2019.

Il nuovo sistema parametrico si compone di 8 indicatori, uguali per Comuni, Città Metropolitane e Province, individuati tutti all'interno del Piano degli indicatori (7 sintetici ed uno analitico), parametrizzati con l'individuazione di opportune soglie, al di sopra o al di sotto delle quali, scatta la presunzione di positività.

Il "focus" del nuovo sistema appare concentrato, in particolare, sui seguenti elementi:

- capacità di riscossione delle entrate;
- indebitamento (finanziario, emerso, in corso di emersione, improprio);
- disavanzo;
- rigidità della spesa.

Con riferimento a detti parametri di deficitarietà, il Comune di Rho presenta, nel Rendiconto 2018 una situazione di 6 parametri rispettati (negativi) sul totale degli 8 previsti.

I 2 parametri non rispettati risultano essere:

- Anticipazione chiuse solo contabilmente = Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo/max previsto dalla norma;
- Sostenibilità debiti finanziari = Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa - estinzioni anticipate) - (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3;

**NUOVI PARAMETRI PER L'INDIVIDUAZIONE DEGLI ENTI LOCALI STRUTTURALMENTE DEFICITARI**  
**(Ministero dell'Interno - Osservatorio sulla Finanza e la Contabilità degli Enti Locali 20/02/2018)**

| Parametro | Codice indicatore | Denominazione indicatore  | Positività           | Soglie Comuni | RENDICONTO 2017 | NOTE            |
|-----------|-------------------|---|----------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| P1        | 1.1               | Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti            | positivo se > soglia | 47            | 42,67%          | negativo        |
| P2        | 2.8               | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte correnti   | positivo se < soglia | 26            | 63,51%          | negativo        |
| P3        | 3.2               | Anticipazioni chiuse solo contabilmente   | positivo se > soglia | 0             | <b>0,29</b>     | <b>POSITIVO</b> |
| P4        | 10.3              | Sostenibilità debiti finanziari   | positivo se > soglia | 15            | <b>20,38%</b>   | <b>POSITIVO</b> |
| P5        | 12.4              | Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio                                | positivo se > soglia | 1,20          | 0,28%           | negativo        |
| P6        | 13.1              | Debiti riconosciuti e finanziati  | positivo se > soglia | 1,00          | 0,00            | negativo        |
| P7        | 13.2<br>+<br>13.3 | Debito in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento           | positivo se > soglia | 0,60          | 0,00            | negativo        |
| P8        |                   | Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) | positivo se < soglia | 55,00         | 74,80%          | negativo        |

Gli Enti Locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (condizione “POSITIVO” oppure “SI” identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell’art. 242, comma 1, del TUEL.

## VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA 2018

| PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA  |     | Rendiconto 2018      |
|--|-----|----------------------|
| <b>EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI</b>  |     |                      |
| <b>AA) Avanzo di Amministrazione per investimenti</b>  | (+) | <b>490.562,00</b>    |
| A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)  | (+) | 1.077.927,10         |
| A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | 3.659.253,58         |
| A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)                                     | (+) | -                    |
| <b>A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)</b>  | (-) | <b>4.737.180,68</b>  |
| <b>B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>   | (+) | <b>27.484.033,85</b> |
| <b>C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>  | (+) | <b>3.073.934,36</b>  |
| <b>D) Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>   | (+) | <b>12.516.779,69</b> |
| <b>E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale</b>   | (+) | <b>6.400.696,42</b>  |
| <b>F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>  | (+) | -                    |
| <b>G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI</b>   | (+) | <b>233.000,00</b>    |
| H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato   | (+) | 37.358.209,77        |
| I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)  | (+) | 969.570,17           |
| H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente  | (-) | -                    |
| H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)   | (-) | -                    |
| H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(2)</sup>   | (-) | -                    |
| <b>H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)</b>  | (-) | <b>38.327.779,94</b> |
| I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato   | (+) | 6.871.972,92         |
| I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)                | (+) | 2.793.365,95         |
| I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale  | (-) | -                    |
| I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)  | (-) | -                    |
| <b>I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)</b>  | (-) | <b>9.665.338,87</b>  |
| <b>L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria</b>  | (-) | -                    |
| <b>M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI/DA RECUPERARE</b>  | (-) | <b>450.000,00</b>    |
| <b>N) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)</b>                                    |     | <b>6.493.068,19</b>  |
| <b>O) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018</b>   | (-) | <b>233.000,00</b>    |
| <b>P) DIFFERENZA TRA IL SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA (N-O)</b>   | (=) | <b>6.260.068,19</b>  |

L'Obiettivo connesso ai Vincoli di Finanza Pubblica per l'Esercizio 2018, risulta essere conseguito: pto P) > 0,00=.

## GESTIONE FINANZIARIA: QUADRI RIASSUNTIVI DI GESTIONE

### 1. QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

|   | ANNO 2016           | ANNO 2017           | ANNO 2018           |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Riscossioni   | 71.177.070,22       | 76.735.431,42       | 80.758.952,57       |
| Pagamenti   | 70.507.127,40       | 73.932.255,83       | 81.250.714,68       |
| <b>Differenza 1 - 2</b>                                       | <b>669.942,82</b>   | <b>2.803.175,59</b> | <b>-491.762,11</b>  |
| Residui Attivi  | 21.800.767,08       | 20.848.398,82       | 17.088.813,76       |
| Residui Passivi   | 19.254.743,76       | 17.880.520,42       | 15.892.089,35       |
| <b>Differenza 4 - 5</b>                                       | <b>2.546.023,32</b> | <b>2.967.878,40</b> | <b>1.196.724,41</b> |
| <b>Avanzo/Disavanzo di Competenza 3 + 6</b>                   | <b>3.215.966,14</b> | <b>5.771.053,99</b> | <b>704.962,30</b>   |
| Avanzo di Amministrazione applicato alla Gestione             | 774.836,00          | 1.173.609,00        | 1.578.208,00        |
| Fondo Pluriennale Vincolato - Variazione                      | -677.653,30         | -1.851.990,93       | 57.365,57           |
| <b>Risultato Effettivo della Gestione di Competenza 7 + 8</b> | <b>3.313.148,84</b> | <b>5.092.672,06</b> | <b>2.340.535,87</b> |

#### *Oppure*

|   |                     |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Accertamenti  | 92.977.837,30       | 97.583.830,24       | 97.847.766,33       |
| Impegni   | 89.761.871,16       | 91.812.776,25       | 97.142.804,03       |
| <b>Avanzo/Disavanzo di Competenza 10 - 11</b>                   | <b>3.215.966,14</b> | <b>5.771.053,99</b> | <b>704.962,30</b>   |
| Avanzo di Amministrazione applicato alla Gestione               | 774.836,00          | 1.173.609,00        | 1.578.208,00        |
| Fondo Pluriennale Vincolato - Variazione                        | -677.653,30         | -1.851.990,93       | 57.365,57           |
| <b>Risultato Effettivo della Gestione di Competenza 12 + 13</b> | <b>3.313.148,84</b> | <b>5.092.672,06</b> | <b>2.340.535,87</b> |

## 2. QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

|  | ANNO 2016           | ANNO 2017         | ANNO 2018     |
|--|---------------------|-------------------|---------------|
| Fondo di Cassa al 01/01                    | 890.034,80          | 1.758.172,18      | 373.261,85    |
| Riscossioni                                | 86.023.700,49       | 91.519.339,05     | 97.403.566,52 |
| Pagamenti                                  | 85.155.563,11       | 92.904.249,38     | 97.776.828,37 |
| <b>Fondo di Cassa al 31/12 (A + B - C)</b> | <b>1.758.172,18</b> | <b>373.261,85</b> | <b>0,00</b>   |

## 3. QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

|   | ANNO 2016           | ANNO 2017            | ANNO 2018            |
|---|---------------------|----------------------|----------------------|
| Fondo di Cassa al 01/01                                     | 890.034,80          | 1.758.172,18         | 373.261,85           |
| Riscossioni   | 86.023.700,49       | 91.519.339,05        | 97.403.566,52        |
| Pagamenti   | 85.155.563,11       | 92.904.249,38        | 97.776.828,37        |
| <b>Fondo di Cassa al 31/12 (A + B - C)</b>                  | <b>1.758.172,18</b> | <b>373.261,85</b>    | <b>0,00</b>          |
| Residui Attivi  | 32.541.524,58       | 35.263.989,46        | 32.815.196,71        |
| Residui Passivi   | 24.244.130,46       | 21.499.719,33        | 20.032.740,81        |
| <b>Differenza (E - F)</b>                                   | <b>8.297.394,12</b> | <b>13.764.270,13</b> | <b>12.782.455,90</b> |
| Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti (-)          | -895.310,71         | -1.077.927,10        | -969.570,17          |
| Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale (-) | -3.985.841,81       | -5.655.216,35        | -5.706.207,71        |
| <b>Avanzo/Disavanzo di Amministrazione D + F</b>            | <b>5.174.413,78</b> | <b>7.404.388,53</b>  | <b>6.106.678,02</b>  |



|   |              |              |                      |
|---|--------------|--------------|----------------------|
| Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità         | 3.464.691,94 | 4.521.408,02 | 7.621.830,50         |
| Fondi Vincolati                             | -            | 1.927.771,81 | 1.482.231,98         |
| Fondi per finanziamento spese in c/Capitale | 1.528.473,58 | 131.906,76   | 67.891,32            |
| Fondi di Ammortamento                       | -            | -            | -                    |
| Fondi NON Vincolati                         | 181.248,26   | 823.301,94   | -                    |
| <b>Avanzo/Disavanzo di Amministrazione</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>-3.065.275,78</b> |

## 1. ENTRATA

| ENTRATE                                 | ANNO 2016            |                | ANNO 2017            |                | ANNO 2018            |                |
|---|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
|   | Accertamenti         | %              | Accertamenti         | %              |                      |                |
| Tributarie, Contributive e Perequative  | 27.128.166,61        | 63,54%         | 27.860.756,70        | 67,21%         | 27.484.033,85        | 63,81%         |
| Trasferimenti correnti                  | 2.335.750,36         | 5,47%          | 2.701.611,43         | 6,52%          | 3.073.934,36         | 7,14%          |
| Extratributarie                         | 13.231.379,19        | 30,99%         | 10.889.466,98        | 26,27%         | 12.516.779,69        | 29,06%         |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI (A)</b>      | <b>42.695.296,16</b> | <b>100,00%</b> | <b>41.451.835,11</b> | <b>100,00%</b> | <b>43.074.747,90</b> | <b>100,00%</b> |
| Entrate c/capitale                      | 6.790.454,53         | 56,81%         | 11.055.822,44        | 85,55%         | 6.400.696,42         | 73,12%         |
| Entrate da accensione di prestiti       | 5.162.160,46         | 43,19%         | 1.868.035,82         | 14,45%         | 2.352.509,55         | 26,88%         |
| <b>TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE (B)</b> | <b>11.952.614,99</b> | <b>100,00%</b> | <b>12.923.858,26</b> | <b>100,00%</b> | <b>8.753.205,97</b>  | <b>100,00%</b> |
| Fondo Pluriennale Vincolato (C2)        | 0,00                 |                | 0,00                 |                | 0,00                 |                |
| Avanzo di Amministrazione (C2)          | 0,00                 |                | 0,00                 |                | 0,00                 |                |
| <b>TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)</b>  | <b>54.647.911,15</b> |                | <b>54.375.693,37</b> |                | <b>51.827.953,87</b> |                |

### Indicatori relativi alla gestione dell'esercizio finanziario parte entrata

| INDICE   |                       | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|--|-----------------------|-----------|-----------|-----------|
| Grado di attendibilità delle previsioni iniziali | =                     | 87,52%    | 92,19%    | 100,03%   |
|  |                       |           |           |           |
|  | Previsioni definitive |           |           |           |
|  | Previsioni iniziali   |           |           |           |

| INDICE   |                       | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|--|-----------------------|-----------|-----------|-----------|
| Grado di realizzazione delle previsioni definitive | =                     | 60,87%    | 59,26%    | 55,51%    |
|  |                       |           |           |           |
|  | Accertamenti          |           |           |           |
|  | Previsioni definitive |           |           |           |

| INDICE   |                       | Anno 2016      | Anno 2017      | Anno 2018      |
|--|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| Grado di attendibilità delle previsioni iniziali | =                     | 94.759.145,89  | 97.805.959,92  | 101.684.718,72 |
|  |                       |                |                |                |
|  | Previsioni definitive |                |                |                |
|  | Previsioni iniziali   | 108.269.476,53 | 106.093.208,93 | 101.650.086,87 |

| INDICE  |                        | Anno 2016     | Anno 2017     | Anno 2018     |
|---|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Grado di realizzazione delle previsioni definitive* | =                      | 54.647.911,15 | 54.375.693,37 | 51.827.953,87 |
|   |                        |               |               |               |
|   | Accertamenti           |               |               |               |
|   | Previsioni definitive* | 89.780.810,67 | 91.751.198,40 | 93.373.367,27 |

*\*per omogenità dei valori presi a riferimento, l'indice non considera l'Avanzo di Amministrazione e il Fondo Pluriennale Vincolato, che per definizione non vengono accertati.*

## 2. SPESA

| SPESA                                      | ANNO 2016            |                | ANNO 2017            |                | ANNO 2018            |                |
|--|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
|  | Impegni              | %              | Impegni              | %              | Impegni              | %              |
| Spese Correnti                             | 36.171.432,18        | 70,33%         | 35.611.196,47        | 73,27%         | 37.358.209,77        | 73,08%         |
| Spese in c/capitale                        | 8.184.925,72         | 15,91%         | 7.032.884,68         | 14,47%         | 6.871.972,92         | 13,44%         |
| Spese per rimborso di prestiti             | 7.075.587,11         | 13,76%         | 5.960.558,23         | 12,26%         | 6.892.808,88         | 13,48%         |
| <b>TOTALE SPESA (A)</b>                    | <b>51.431.945,01</b> | <b>100,00%</b> | <b>48.604.639,38</b> | <b>100,00%</b> | <b>51.122.991,57</b> | <b>100,00%</b> |
| Disavanzo di Amministrazione (B)           | 0,00                 |                | 0,00                 |                | 0,00                 |                |
| <b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA (A + B)</b> | <b>51.431.945,01</b> |                | <b>48.604.639,38</b> |                | <b>51.122.991,57</b> |                |

### Indicatori relativi alla gestione dell'esercizio finanziario parte spesa

| INDICE   |                       | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|--|-----------------------|-----------|-----------|-----------|
| Grado di attendibilità delle previsioni iniziali | =                     | 87,52%    | 92,19%    | 100,03%   |
|  |                       |           |           |           |
|  | Previsioni definitive |           |           |           |
|  | Previsioni iniziali   |           |           |           |

| INDICE   |                       | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|--|-----------------------|-----------|-----------|-----------|
| Grado di realizzazione delle previsioni definitive | =                     | 54,28%    | 49,69%    | 50,28%    |
|  |                       |           |           |           |
|  | Impegni               |           |           |           |
|  | Previsioni definitive |           |           |           |

| INDICE   |                       | Anno 2016      | Anno 2017      | Anno 2018      |
|--|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| Grado di attendibilità delle previsioni iniziali | =                     | 108.269.476,53 | 106.093.208,93 | 101.650.086,87 |
|  |                       |                |                |                |
|  | Previsioni definitive | 94.759.145,89  | 97.805.959,92  | 101.684.718,72 |
|  | Previsioni iniziali   |                |                |                |

| INDICE   |                       | Anno 2016     | Anno 2017     | Anno 2018      |
|--|-----------------------|---------------|---------------|----------------|
| Grado di realizzazione delle previsioni definitive | =                     | 94.759.145,89 | 97.805.959,92 | 101.684.718,72 |
|  |                       |               |               |                |
|  | Impegni               | 51.431.945,01 | 48.604.639,38 | 51.122.991,57  |
|  | Previsioni definitive |               |               |                |

### Analisi della Spesa per Missioni (Combinazione fattori produttivi)

L'analisi della spesa per missioni permette di conoscere come le risorse a disposizione dell'Ente siano state destinate a finanziare aree omogenee di bisogni (settori) piuttosto che altri, quindi di conoscere il peso e l'importanza che l'Amministrazione dell'Ente ha riversato sulle diverse funzioni esercitate dal Comune. Occorre tuttavia sottolineare che certe missioni presentano una rigidità legata all'obbligo di garantire servizi istituzionali (anagrafe, segreteria, ufficio tecnico ecc. ...), con la conseguenza di limitare il potere decisionale dell'amministrazione sulle politiche di utilizzo delle risorse comunali.

Nella tabella sottostante sono riportati i dati di SPESA del triennio 2016 - 2018 nelle diverse funzioni (con esclusione dell'eventuale quota di Disavanzo di Amministrazione dell'esercizio precedente, da finanziare nell'esercizio corrente):

| Missioni   | ANNO 2016     |        | ANNO 2017    |        | ANNO 2018     |        |
|--|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|
|  | Impegni       | %      | Impegni      | %      | Impegni       | %      |
| Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 10.486.452,19 | 11,68% | 9.848.715,74 | 10,73% | 12.416.954,15 | 12,78% |
| Giustizia  | 32.627,20     | 0,04%  | 25.076,74    | 0,03%  | 26.076,75     | 0,03%  |
| Ordine pubblico e sicurezza                                  | 2.234.781,12  | 2,49%  | 2.260.730,80 | 2,46%  | 2.491.656,29  | 2,56%  |
| Istruzione e diritto allo studio                             | 3.628.664,88  | 4,04%  | 4.400.391,82 | 4,79%  | 4.200.619,60  | 4,32%  |
| Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        | 1.484.232,91  | 1,65%  | 1.476.527,84 | 1,61%  | 1.620.073,25  | 1,67%  |
| Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 2.252.131,57  | 2,51%  | 1.359.649,05 | 1,48%  | 2.068.276,14  | 2,13%  |
| Turismo  | 19.103,16     | 0,02%  | 225,00       | 0,00%  | 9.387,90      | 0,01%  |
| Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 5.582.498,81  | 6,22%  | 6.563.655,16 | 7,15%  | 3.193.769,73  | 3,29%  |
| Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 2.243.768,35  | 2,50%  | 1.895.811,76 | 2,06%  | 2.019.405,54  | 2,08%  |
| Trasporti e diritto alla mobilità                            | 6.444.898,83  | 7,18%  | 5.069.806,68 | 5,52%  | 6.053.787,38  | 6,23%  |
| Soccorso civile  | 22.205,60     | 0,02%  | 23.358,47    | 0,03%  | 20.223,00     | 0,02%  |

|   |                      |               |                      |                |                      |                |
|---|----------------------|---------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| Diritti sociali, politiche sociali e famiglia         | 9.192.529,52         | 10,24%        | 9.070.611,40         | 9,88%          | 9.442.295,50         | 9,72%          |
| Sviluppo economico e competitività                    | 403.261,63           | 0,45%         | 362.169,93           | 0,39%          | 400.665,55           | 0,41%          |
| Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 252.634,71           | 0,28%         | 217.854,45           | 0,24%          | 227.925,85           | 0,23%          |
| Energia e diversificazione delle fonti energetiche    | 76.567,42            | 0,09%         | 69.496,31            | 0,08%          | 39.066,06            | 0,04%          |
| Fondi e accantonamenti                                | 0,00                 | 0,00%         | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                 | 0,00%          |
| Debito pubblico                                       | 7.075.587,11         | 7,88%         | 5.960.558,23         | 6,49%          | 6.892.808,88         | 7,10%          |
| Anticipazioni finanziarie                             | 27.037.508,53        | 30,12%        | 34.638.272,64        | 37,73%         | 32.946.788,78        | 33,92%         |
| Servizi per conto di terzi                            | 11.292.417,62        | 12,58%        | 8.569.864,23         | 9,33%          | 13.073.023,68        | 13,46%         |
| <b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>                    | <b>89.761.871,16</b> | <b>97,19%</b> | <b>91.812.776,25</b> | <b>100,00%</b> | <b>97.142.804,03</b> | <b>100,00%</b> |

### Analisi della spesa corrente per interventi

L'analisi della spesa per interventi permette di conoscere quali fattori produttivi siano stati acquisiti per erogare servizi. Nella tabella sottostante sono riportati i dati di spesa corrente del triennio 2016 - 2018 nei diversi fattori produttivi.

| Funzioni                                  | ANNO 2016            |                | ANNO 2017            |                | ANNO 2018            |                |
|---|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
|   | Impegni              | %              | Impegni              | %              | Impegni              | %              |
| Redditi da lavoro dipendente              | 9.017.954,62         | 24,93%         | 8.780.567,55         | 24,66%         | 8.957.564,24         | 23,98%         |
| Imposte e tasse                           | 620.392,71           | 1,72%          | 596.042,02           | 1,67%          | 631.334,13           | 1,69%          |
| Acquisto di beni e servizi                | 20.113.751,49        | 55,61%         | 20.521.598,06        | 57,63%         | 21.676.364,27        | 58,02%         |
| Trasferimenti correnti                    | 2.440.220,04         | 6,75%          | 2.025.322,71         | 5,69%          | 2.454.886,42         | 6,57%          |
| Interessi passivi                         | 2.336.284,64         | 6,46%          | 2.093.088,50         | 5,88%          | 1.885.152,97         | 5,05%          |
| Rimborsi e poste correttive delle entrate | 259.311,26           | 0,72%          | 100.247,79           | 0,28%          | 76.852,93            | 0,21%          |
| Altre spese correnti                      | 1.383.517,42         | 3,82%          | 1.494.329,84         | 4,20%          | 1.676.054,81         | 4,49%          |
| <b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>        | <b>36.171.432,18</b> | <b>100,00%</b> | <b>35.611.196,47</b> | <b>100,00%</b> | <b>37.358.209,77</b> | <b>100,00%</b> |



### Analisi delle spese in conto capitale

Le spese in conto capitale sono quelle che permettono l'acquisto, la costruzione, la manutenzione straordinaria o il rifacimento di opere e di beni immobili facenti parte del patrimonio dell'Ente.

| Funzioni                                 | ANNO 2016           |                | ANNO 2017           |                | ANNO 2017           |                |
|--|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
|  | Impegni             | %              | Impegni             | %              | Impegni             | %              |
| Tributi in c/capitale a carico dell'Ente | 0,00                | 0,00%          | 0,00                | 0,00%          | 0,00                | 0,00%          |
| Investimenti fissi lordi                 | 7.513.761,69        | 91,80%         | 6.946.029,16        | 98,77%         | 6.809.224,23        | 99,09%         |
| Contributi agli investimenti             | 98.422,57           | 1,20%          | 78.059,73           | 1,11%          | 53.016,52           | 0,77%          |
| Trasferimenti in c/capitale              | 428.000,00          | 5,23%          | 2.000,00            | 0,03%          | 0,00                | 0,00%          |
| Altre spese in c/capitale                | 144.741,46          | 1,77%          | 6.795,79            | 0,10%          | 9.732,17            | 0,14%          |
| Acquisizione di attività finanziarie     | 0,00                | 0,00%          | 0,00                | 0,00%          | 0,00                | 0,00%          |
| <b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>       | <b>8.184.925,72</b> | <b>100,00%</b> | <b>7.032.884,68</b> | <b>100,00%</b> | <b>6.871.972,92</b> | <b>100,00%</b> |

## Valutazione dei programmi

### **Premessa**

Il Comune di Rho è tenuto all'elaborazione del Piano Esecutivo di Gestione ed il Piano delle performance.

L'Ente ha pertanto provveduto ad approvare il Piano Esecutivo di Gestione/Piano delle Performance per l'Esercizio 2018 con deliberazione di Giunta Comunale n. 132 del 12/06/2018.

I programmi strategici ed i progetti operativi sono stati delineati nel Documento Unico di Programmazione approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 25 del 17/04/2018.

A differenza della gestione finanziaria, prevalentemente contabile e tecnica, la valutazione dei programmi evidenzia gli aspetti politici ed amministrativi.

Occorre sottolineare che i programmi/progetti di spesa costituiscono i punti di riferimento attraverso i quali misurare l'efficacia dell'azione svolta dal Comune a fine esercizio in quanto il programma/progetto è l'insieme di risorse stanziare per fronteggiare spese di funzionamento, investimenti o rimborso di prestiti per raggiungere in modo efficace gli obiettivi amministrativi.

A tale proposito la valutazione dei programmi contenuti nella Relazione Previsionale e Programmatica è stata effettuata analizzando:

- lo stato di realizzazione dei programmi che si evince dalla percentuale di scostamento tra la previsione di bilancio e l'impegno effettivo di spesa;
- il grado di ultimazione dei programmi che emerge dalla differenza tra l'impegno di spesa e il pagamento della relativa obbligazione.

## **LO STATO DI REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI**

Lo stato di realizzazione dei programmi rappresenta l'indicatore più semplice per valutare il grado di efficacia della programmazione attuata nel precedente esercizio e fornisce un'immediata immagine del volume di risorse attivate durante l'esercizio per finanziare i progetti di spesa.

Lo stato di realizzazione è determinato come percentuale impegnata rispetto agli stanziamenti di spesa.

Per esprimere un giudizio complessivo sulla realizzazione dei programmi si sono disaggregati le due componenti elementari di ogni programma: la spesa corrente e la spesa in conto capitale in quanto qualsiasi valutazione non può prescindere dall'importanza di questi elementi per i seguenti motivi:

- a) la realizzazione degli investimenti spesso dipende da fattori esterni come possono essere i contributi in conto capitale concessi dalla Regione e dallo Stato, pertanto, un basso grado di realizzazione degli stessi investimenti può dipendere dalla mancata concessione dei suddetti contributi. In sostanza, la bassa percentuale di realizzazione dei programmi che prevedono l'attuazione degli investimenti non è l'unico elemento da considerare per esprimere un giudizio sull'andamento della gestione delle opere pubbliche;
- b) la realizzazione delle spese correnti, invece, dipende dalla capacità del Comune di individuare gli obiettivi di gestione e attivare rapidamente le procedure amministrative di acquisto dei fattori produttivi. Quindi, la percentuale di realizzazione della spesa corrente è un elemento sicuramente più rappresentativo del grado di efficacia dell'azione avviata.

Pertanto, la disaggregazione dei programmi nelle singole componenti elementari consente di verificare se il grado di ultimazione del singolo programma sia generalizzato o se sia concentrato su una delle due componenti.

## **IL GRADO DI ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI**

Il Grado di Ultimazione dei Programmi è inteso come rapporto tra gli impegni di spesa ed i corrispondenti pagamenti effettuati nel medesimo esercizio.

La capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento delle obbligazioni assunte può diventare, in particolare per quanto riguarda la spesa corrente, uno degli indici da prendere in considerazione per valutare l'efficienza dell'apparato comunale.

Le spese in c/capitale, invece, hanno solitamente tempi di realizzo pluriennali ed il volume dei pagamenti che si verificano nell'anno in cui viene registrato l'impegno, è privo di particolare significatività relativamente all'intera opera, fornendo un'indicazione sullo stato di avanzamento dei lavori nell'esercizio considerato.

**STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 1: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**

| Programma     | Denominazione  | SPESA CORRENTE                |                     |               | SPESA DI INVESTIMENTO         |                     |               |
|---------------|--|-------------------------------|---------------------|---------------|-------------------------------|---------------------|---------------|
|               |  | Stanziamenti di Bilancio 2018 | Impegni             | % Impegnato   | Stanziamenti di Bilancio 2018 | Impegni             | % Impegnato   |
| 1             | Organi Istituzionali   | 491.860,00                    | 464.915,23          | 94,52%        | 42.000,00                     | -                   | 0,00%         |
| 2             | Segreteria Generale  | 788.158,00                    | 741.878,03          | 94,13%        | -                             | -                   | #DIV/0!       |
| 3             | Gestione Economica, Finanziaria, Programmazione e Provveditorato | 2.631.202,00                  | 2.539.936,88        | 96,53%        | -                             | -                   | #DIV/0!       |
| 4             | Gestione delle Entrate Tributarie e dei Servizi Fiscali          | 602.568,39                    | 383.425,76          | 63,63%        | -                             | -                   | #DIV/0!       |
| 5             | Gestione dei Beni Demaniali e Patrimoniali                       | 1.403.470,00                  | 1.328.321,95        | 94,65%        | 6.380.421,53                  | 2.526.794,16        | 39,60%        |
| 6             | Ufficio Tecnico  | 977.232,00                    | 877.231,96          | 89,77%        | 235.134,20                    | 1.850,00            | 0,79%         |
| 7             | Elezioni e Consultazioni Popolari - Anagrafe e Stato Civile      | 898.544,84                    | 643.937,97          | 71,66%        | -                             | -                   | #DIV/0!       |
| 8             | Statistica e Sistemi Informativi                                 | 394.568,00                    | 334.249,51          | 84,71%        | 81.099,69                     | 31.099,69           | 38,35%        |
| 9             | Assistenza Tecnico - Amministrativa agli Enti Locali             | -                             | -                   | #DIV/0!       | -                             | -                   | #DIV/0!       |
| 10            | Risorse Umane  | 463.392,77                    | 423.945,36          | 91,49%        |                               |                     | #DIV/0!       |
| 11            | Altri Servizi Generali   | 2.893.800,70                  | 2.066.351,13        | 71,41%        | 100.000,00                    | 53.016,52           | 53,02%        |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 1: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b> | <b>11.544.796,70</b>          | <b>9.804.193,78</b> | <b>84,92%</b> | <b>6.838.655,42</b>           | <b>2.612.760,37</b> | <b>38,21%</b> |

**GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 1: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**

| Programma     | Denominazione  | SPESA CORRENTE      |                     |               | SPESA DI INVESTIMENTO |                     |               |
|---------------|--|---------------------|---------------------|---------------|-----------------------|---------------------|---------------|
|               |  | Impegni             | Pagamenti           | % Impegnato   | Impegni               | Pagamenti           | % Impegnato   |
| 1             | Organi Istituzionali   | 464.915,23          | 444.783,95          | 95,67%        | -                     | -                   | #DIV/0!       |
| 2             | Segreteria Generale  | 741.878,03          | 641.031,65          | 86,41%        | -                     | -                   | #DIV/0!       |
| 3             | Gestione Economica, Finanziaria, Programmazione e Provveditorato | 2.539.936,88        | 2.284.826,72        | 89,96%        | -                     | -                   | #DIV/0!       |
| 4             | Gestione delle Entrate Tributarie e dei Servizi Fiscali          | 383.425,76          | 276.645,55          | 72,15%        | -                     | -                   | #DIV/0!       |
| 5             | Gestione dei Beni Demaniali e Patrimoniali                       | 1.328.321,95        | 1.118.947,10        | 84,24%        | 2.526.794,16          | 2.382.334,05        | 94,28%        |
| 6             | Ufficio Tecnico  | 877.231,96          | 830.996,63          | 94,73%        | 1.850,00              | 950,00              | 51,35%        |
| 7             | Elezioni e Consultazioni Popolari - Anagrafe e Stato Civile      | 643.937,97          | 616.720,84          | 95,77%        | -                     | -                   | #DIV/0!       |
| 8             | Statistica e Sistemi Informativi                                 | 334.249,51          | 178.765,78          | 53,48%        | 31.099,69             | 31.099,69           | 100,00%       |
| 9             | Assistenza Tecnico - Amministrativa agli Enti Locali             | -                   | -                   | #DIV/0!       | -                     | -                   | #DIV/0!       |
| 10            | Risorse Umane  | 423.945,36          | 365.425,51          | 86,20%        | -                     | -                   | #DIV/0!       |
| 11            | Altri Servizi Generali   | 2.066.351,13        | 1.930.786,38        | 93,44%        | 53.016,52             | -                   | 0,00%         |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 1: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b> | <b>9.804.193,78</b> | <b>8.688.930,11</b> | <b>88,62%</b> | <b>2.612.760,37</b>   | <b>2.414.383,74</b> | <b>92,41%</b> |

**STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 2: GIUSTIZIA**

| Programma     | Denominazione                      | SPESA CORRENTE                |                  |               | SPESA DI INVESTIMENTO         |          |                |
|---------------|------------------------------------|-------------------------------|------------------|---------------|-------------------------------|----------|----------------|
|               |                                    | Stanziamanti di Bilancio 2018 | Impegni          | % Impegnato   | Stanziamanti di Bilancio 2018 | Impegni  | % Impegnato    |
| 1             | Uffici Giudiziari                  | 26.100,00                     | 26.076,75        | 99,91%        | -                             | -        | #DIV/0!        |
| 2             | Casa Circondariale e Altri Servizi | -                             | -                | #DIV/0!       | -                             | -        | #DIV/0!        |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 2: GIUSTIZIA</b>       | <b>26.100,00</b>              | <b>26.076,75</b> | <b>99,91%</b> | <b>-</b>                      | <b>-</b> | <b>#DIV/0!</b> |

**GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 2: GIUSTIZIA**

| Programma     | Denominazione                      | SPESA CORRENTE   |                  |               | SPESA DI INVESTIMENTO |           |                |
|---------------|------------------------------------|------------------|------------------|---------------|-----------------------|-----------|----------------|
|               |                                    | Impegni          | Pagamenti        | % Impegnato   | Impegni               | Pagamenti | % Impegnato    |
| 1             | Uffici Giudiziari                  | 26.076,75        | 20.730,60        | 79,50%        | -                     | -         | #DIV/0!        |
| 2             | Casa Circondariale e Altri Servizi | -                | -                | #DIV/0!       | -                     | -         | #DIV/0!        |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 2: GIUSTIZIA</b>       | <b>26.076,75</b> | <b>20.730,60</b> | <b>79,50%</b> | <b>-</b>              | <b>-</b>  | <b>#DIV/0!</b> |

**STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 3: ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA**

| Programma     | Denominazione                                  | SPESA CORRENTE                |                     |               | SPESA DI INVESTIMENTO         |                  |               |
|---------------|--|-------------------------------|---------------------|---------------|-------------------------------|------------------|---------------|
|               |  | Stanziamanti di Bilancio 2018 | Impegni 2018        | % Impegnato   | Stanziamanti di Bilancio 2018 | Impegni 2018     | % Impegnato   |
| 1             | Polizia Locale e Amministrativa                | 2.679.165,00                  | 2.453.756,29        | 91,59%        | 67.900,00                     | 37.900,00        | 55,82%        |
| 2             | Sistema Integrato di Sicurezza Urbana          | -                             | -                   | #DIV/0!       | -                             | -                | #DIV/0!       |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 3: ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b> | <b>2.679.165,00</b>           | <b>2.453.756,29</b> | <b>91,59%</b> | <b>67.900,00</b>              | <b>37.900,00</b> | <b>55,82%</b> |

**GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 3: ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA**

| Programma     | Denominazione                                  | SPESA CORRENTE      |                     |               | SPESA DI INVESTIMENTO |                  |                |
|---------------|--|---------------------|---------------------|---------------|-----------------------|------------------|----------------|
|               |  | Impegni 2018        | Pagamenti 2018      | % Impegnato   | Impegni 2018          | Pagamenti 2018   | % Impegnato    |
| 1             | Polizia Locale e Amministrativa                | 2.453.756,29        | 2.041.589,83        | 83,20%        | 37.900,00             | 37.900,00        | 100,00%        |
| 2             | Sistema Integrato di Sicurezza Urbana          | -                   | -                   | #DIV/0!       | -                     | -                | #DIV/0!        |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 3: ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b> | <b>2.453.756,29</b> | <b>2.041.589,83</b> | <b>83,20%</b> | <b>37.900,00</b>      | <b>37.900,00</b> | <b>100,00%</b> |

**STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 4: ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**

| Programma     | Denominazione   | SPESA CORRENTE                |                     |               | SPESA DI INVESTIMENTO         |                   |              |
|---------------|---|-------------------------------|---------------------|---------------|-------------------------------|-------------------|--------------|
|               |   | Stanziamanti di Bilancio 2018 | Impegni             | % Impegnato   | Stanziamanti di Bilancio 2018 | Impegni           | % Impegnato  |
| 1             | Istruzione Prescolastica  | 531.705,00                    | 526.659,04          | 99,05%        | 1.995.741,63                  | 46.454,94         | 2,33%        |
| 2             | Altri ordini di istruzione non universitaria  | 1.067.999,00                  | 1.066.116,69        | 99,82%        | 1.624.718,76                  | 279.492,97        | 17,20%       |
| 3             | Edilizia scolastica (solo per le Regioni)   | -                             | -                   | 0,00%         | -                             | -                 | #DIV/0!      |
| 4             | Istruzione Universitaria  | -                             | -                   | 0,00%         | -                             | -                 | #DIV/0!      |
| 5             | Istruzione Tecnica Superiore  | -                             | -                   | 0,00%         | -                             | -                 | #DIV/0!      |
| 6             | Servizi Ausiliari all'Istruzione  | 1.993.649,00                  | 1.890.782,47        | 94,84%        | 7.615,24                      | -                 | 0,00%        |
| 7             | Diritto allo Studio   | 303.155,00                    | 302.541,61          | 99,80%        | 802.905,45                    | 88.571,88         | 11,03%       |
| 8             | Politica Regionale unitaria per l'Istruzione e il Diritto allo Studio (solo per le Regioni) | -                             | -                   | #DIV/0!       | -                             | -                 | #DIV/0!      |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 4: ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>   | <b>3.896.508,00</b>           | <b>3.786.099,81</b> | <b>97,17%</b> | <b>4.430.981,08</b>           | <b>414.519,79</b> | <b>9,36%</b> |



**GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 4: ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**

| Programma     | Denominazione   | SPESA CORRENTE      |                     |               | SPESA DI INVESTIMENTO |                   |               |
|---------------|---|---------------------|---------------------|---------------|-----------------------|-------------------|---------------|
|               |   | Impegni             | Pagamenti           | % Impegnato   | Impegni               | Pagamenti         | % Impegnato   |
| 1             | Istruzione Prescolastica  | 526.659,04          | 341.488,38          | 64,84%        | 46.454,94             | 46.454,94         | 100,00%       |
| 2             | Altri ordini di istruzione non universitaria  | 1.066.116,69        | 690.281,66          | 64,75%        | 279.492,97            | 278.269,79        | 99,56%        |
| 3             | Edilizia scolastica (solo per le Regioni)   | -                   | -                   | #DIV/0!       | -                     | -                 | #DIV/0!       |
| 4             | Istruzione Universitaria  | -                   | -                   | #DIV/0!       | -                     | -                 | #DIV/0!       |
| 5             | Istruzione Tecnica Superiore  | -                   | -                   | #DIV/0!       | -                     | -                 | #DIV/0!       |
| 6             | Servizi Ausiliari all'Istruzione  | 1.890.782,47        | 865.577,67          | 45,78%        | -                     | 366,00            | #DIV/0!       |
| 7             | Diritto allo Studio   | 302.541,61          | 186.716,25          | 61,72%        | 88.571,88             | 75.871,08         | 85,66%        |
| 8             | Politica Regionale unitaria per l'Istruzione e il Diritto allo Studio (solo per le Regioni) | -                   | -                   | #DIV/0!       | -                     | -                 | #DIV/0!       |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 4: ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>   | <b>3.786.099,81</b> | <b>2.084.063,96</b> | <b>55,05%</b> | <b>414.519,79</b>     | <b>400.961,81</b> | <b>96,73%</b> |

**STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 5: TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI**

| Programma     | Denominazione   | SPESA CORRENTE                |                     |               | SPESA DI INVESTIMENTO         |                  |              |
|---------------|---|-------------------------------|---------------------|---------------|-------------------------------|------------------|--------------|
|               |   | Stanziamanti di Bilancio 2018 | Impegni             | % Impegnato   | Stanziamanti di Bilancio 2018 | Impegni          | % Impegnato  |
| 1             | Valorizzazione dei Beni di Interesse Storico  | 12.000,00                     | 12.000,00           | 100,00%       | 980.000,00                    | -                | 0,00%        |
| 2             | Attività Culturali e Interventi Diversi nel Settore Culturale                                       | 1.615.602,00                  | 1.588.671,50        | 98,33%        | 10.965.866,21                 | 19.401,75        | 0,18%        |
| 3             | Politica Regionale Unitaria per la Tutela dei Beni e delle Attività Culturali (solo per le Regioni) | -                             | -                   | #DIV/0!       | -                             | -                | #DIV/0!      |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 5: TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI</b>                           | <b>1.627.602,00</b>           | <b>1.600.671,50</b> | <b>98,35%</b> | <b>11.945.866,21</b>          | <b>19.401,75</b> | <b>0,16%</b> |

**GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 5: TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI**

| Programma     | Denominazione   | SPESA CORRENTE      |                     |               | SPESA DI INVESTIMENTO |                  |                |
|---------------|---|---------------------|---------------------|---------------|-----------------------|------------------|----------------|
|               |   | Impegni             | Pagamenti           | % Impegnato   | Impegni               | Pagamenti        | % Impegnato    |
| 1             | Valorizzazione dei Beni di Interesse Storico  | 12.000,00           | -                   | 0,00%         | -                     | -                | #DIV/0!        |
| 2             | Attività Culturali e Interventi Diversi nel Settore Culturale                                       | 1.588.671,50        | 1.202.035,41        | 75,66%        | 19.401,75             | 19.401,75        | 100,00%        |
| 3             | Politica Regionale Unitaria per la Tutela dei Beni e delle Attività Culturali (solo per le Regioni) | -                   | -                   | #DIV/0!       | -                     | -                | #DIV/0!        |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 5: TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI</b>                           | <b>1.600.671,50</b> | <b>1.202.035,41</b> | <b>75,10%</b> | <b>19.401,75</b>      | <b>19.401,75</b> | <b>100,00%</b> |

**STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 6: POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO**

| Programma     | Denominazione   | SPESA CORRENTE                |                     |               | SPESA DI INVESTIMENTO         |                   |               |
|---------------|---|-------------------------------|---------------------|---------------|-------------------------------|-------------------|---------------|
|               |   | Stanziamanti di Bilancio 2018 | Impegni             | % Impegnato   | Stanziamanti di Bilancio 2018 | Impegni           | % Impegnato   |
| 1             | Sport e Tempo Libero  | 1.172.326,00                  | 1.094.313,19        | 93,35%        | 4.254.269,77                  | 753.559,62        | 17,71%        |
| 2             | Giovani   | 455.000,17                    | 220.403,33          | 48,44%        | -                             | -                 | #DIV/0!       |
| 3             | Politica Regionale unitaria per i Giovani, lo Sport e il Tempo Libero (solo per le Regioni) | -                             | -                   | #DIV/0!       | -                             | -                 | #DIV/0!       |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 6: POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO</b>                                | <b>1.627.326,17</b>           | <b>1.314.716,52</b> | <b>80,79%</b> | <b>4.254.269,77</b>           | <b>753.559,62</b> | <b>17,71%</b> |

**GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 6: POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO**

| Programma     | Denominazione   | SPESA CORRENTE      |                   |               | SPESA DI INVESTIMENTO |                   |               |
|---------------|---|---------------------|-------------------|---------------|-----------------------|-------------------|---------------|
|               |   | Impegni             | Pagamenti         | % Impegnato   | Impegni               | Pagamenti         | % Impegnato   |
| 1             | Sport e Tempo Libero  | 1.094.313,19        | 799.717,07        | 73,08%        | 753.559,62            | 534.704,95        | 70,96%        |
| 2             | Giovani   | 220.403,33          | 181.265,59        | 82,24%        | -                     | -                 | #DIV/0!       |
| 3             | Politica Regionale unitaria per i Giovani, lo Sport e il Tempo Libero (solo per le Regioni) | -                   | -                 | #DIV/0!       | -                     | -                 | #DIV/0!       |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 6: POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO</b>                                | <b>1.314.716,52</b> | <b>980.982,66</b> | <b>74,62%</b> | <b>753.559,62</b>     | <b>534.704,95</b> | <b>70,96%</b> |

### STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 7: TURISMO

| Programma     | Denominazione  | SPESA CORRENTE                |                 |               | SPESA DI INVESTIMENTO         |          |              |
|---------------|--|-------------------------------|-----------------|---------------|-------------------------------|----------|--------------|
|               |  | Stanziamenti di Bilancio 2018 | Impegni         | % Impegnato   | Stanziamenti di Bilancio 2018 | Impegni  | % Impegnato  |
| 1             | Sviluppo e Valorizzazione del Turismo                            | 27.000,00                     | 9.387,90        | 34,77%        | 2.500,00                      | -        | 0,00%        |
| 2             | Politica Regionale Unitaria per il turismo (solo per le Regioni) | -                             | -               | #DIV/0!       | -                             | -        | #DIV/0!      |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 7: TURISMO</b>                                       | <b>27.000,00</b>              | <b>9.387,90</b> | <b>34,77%</b> | <b>2.500,00</b>               | <b>-</b> | <b>0,00%</b> |

### GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 7: TURISMO

| Programma     | Denominazione  | SPESA CORRENTE  |                 |               | SPESA DI INVESTIMENTO |           |                |
|---------------|--|-----------------|-----------------|---------------|-----------------------|-----------|----------------|
|               |  | Impegni         | Pagamenti       | % Impegnato   | Impegni               | Pagamenti | % Impegnato    |
| 1             | Sviluppo e Valorizzazione del Turismo                            | 9.387,90        | 5.465,60        | 58,22%        | -                     | -         | #DIV/0!        |
| 2             | Politica Regionale Unitaria per il turismo (solo per le Regioni) | -               | -               | #DIV/0!       | -                     | -         | #DIV/0!        |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 7: TURISMO</b>                                       | <b>9.387,90</b> | <b>5.465,60</b> | <b>58,22%</b> | <b>-</b>              | <b>-</b>  | <b>#DIV/0!</b> |

**STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 8: ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA**

| Programma     | Denominazione   | SPESA CORRENTE                |                     |               | SPESA DI INVESTIMENTO         |                     |               |
|---------------|---|-------------------------------|---------------------|---------------|-------------------------------|---------------------|---------------|
|               |   | Stanziamanti di Bilancio 2018 | Impegni             | % Impegnato   | Stanziamanti di Bilancio 2018 | Impegni             | % Impegnato   |
| 1             | Urbanistica e Assetto del Territorio  | 240.718,00                    | 231.233,36          | 96,06%        | 2.211.906,26                  | 347.117,08          | 15,69%        |
| 2             | Edilizia Residenziale Pubblica e Locale e Piani di edilizia Economico-Popolare                        | 1.401.365,00                  | 1.395.661,92        | 99,59%        | 8.106.448,78                  | 1.219.757,37        | 15,05%        |
| 3             | Politica Regionale Unitaria per l'Assetto del Territorio e l'Edilizia Abitativa (solo per le Regioni) | -                             | -                   | #DIV/0!       | -                             | -                   | #DIV/0!       |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 8: ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</b>                                       | <b>1.642.083,00</b>           | <b>1.626.895,28</b> | <b>99,08%</b> | <b>10.318.355,04</b>          | <b>1.566.874,45</b> | <b>15,19%</b> |

**GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 8: ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA**

| Programma     | Denominazione   | SPESA CORRENTE      |                   |               | SPESA DI INVESTIMENTO |                     |               |
|---------------|---|---------------------|-------------------|---------------|-----------------------|---------------------|---------------|
|               |   | Impegni             | Pagamenti         | % Impegnato   | Impegni               | Pagamenti           | % Impegnato   |
| 1             | Urbanistica e Assetto del Territorio  | 231.233,36          | 192.094,13        | 83,07%        | 347.117,08            | 295.270,50          | 85,06%        |
| 2             | Edilizia Residenziale Pubblica e Locale e Piani di edilizia Economico-Popolare                        | 1.395.661,92        | 482.579,54        | 34,58%        | 1.219.757,37          | 1.066.236,59        | 87,41%        |
| 3             | Politica Regionale Unitaria per l'Assetto del Territorio e l'Edilizia Abitativa (solo per le Regioni) | -                   | -                 | #DIV/0!       | -                     | -                   | #DIV/0!       |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 8: ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</b>                                       | <b>1.626.895,28</b> | <b>674.673,67</b> | <b>41,47%</b> | <b>1.566.874,45</b>   | <b>1.361.507,09</b> | <b>86,89%</b> |

**STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 9: SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**

| Programma     | Denominazione  | SPESA CORRENTE                |                     |               | SPESA DI INVESTIMENTO         |                   |              |
|---------------|--|-------------------------------|---------------------|---------------|-------------------------------|-------------------|--------------|
|               |  | Stanziamanti di Bilancio 2018 | Impegni             | % Impegnato   | Stanziamanti di Bilancio 2018 | Impegni           | % Impegnato  |
| 1             | Difesa del Suolo   | 75.000,00                     | 39.936,21           | 53,25%        | 525.000,00                    | 2.796,00          | 0,53%        |
| 2             | Tutela, Valorizzazione e Recupero Ambientale   | 1.267.515,00                  | 1.247.407,23        | 98,41%        | 1.713.231,52                  | 150.871,41        | 8,81%        |
| 3             | Rifiuti  | 282.931,00                    | 257.893,54          | 91,15%        | 75.000,00                     | -                 | 0,00%        |
| 4             | Servizio Idrico Integrato  | 62.288,00                     | 60.737,99           | 97,51%        | -                             | -                 | #DIV/0!      |
| 5             | Aree Protette, Parchi Naturali, Protezione Naturalistica e Forestazione  | 11.700,00                     | -                   | 0,00%         | -                             | -                 | #DIV/0!      |
| 6             | Tutela e Valorizzazione delle Risorse Idriche  | 311.000,00                    | 202.907,39          | 65,24%        | -                             | -                 | #DIV/0!      |
| 7             | Sviluppo Sostenibile Territorio Montano Piccoli Comuni   |                               |                     | #DIV/0!       | -                             | -                 | #DIV/0!      |
| 8             | Qualita' dell'Aria e Riduzione dell'Inquinamento   | 60.000,00                     | 56.855,77           | 94,76%        | -                             | -                 | #DIV/0!      |
| 9             | Politica Regionale Unitaria per lo sviluppo Sostenibile e la Tutela del Territorio e dell'Ambiente (solo per le Regioni) | -                             | -                   | #DIV/0!       | -                             | -                 | #DIV/0!      |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 9: SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>  | <b>2.070.434,00</b>           | <b>1.865.738,13</b> | <b>90,11%</b> | <b>2.313.231,52</b>           | <b>153.667,41</b> | <b>6,64%</b> |



**GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 9: SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**

| Programma     | Denominazione  | SPESA CORRENTE      |                     |               | SPESA DI INVESTIMENTO |                   |               |
|---------------|--|---------------------|---------------------|---------------|-----------------------|-------------------|---------------|
|               |  | Impegni             | Pagamenti           | % Impegnato   | Impegni               | Pagamenti         | % Impegnato   |
| 1             | Difesa del Suolo   | 39.936,21           | -                   | 0,00%         | 2.796,00              | 2.796,00          | 100,00%       |
| 2             | Tutela, Valorizzazione e Recupero Ambientale   | 1.247.407,23        | 1.019.853,89        | 81,76%        | 150.871,41            | 98.015,06         | 64,97%        |
| 3             | Rifiuti  | 257.893,54          | 127.652,30          | 49,50%        | -                     | -                 | #DIV/0!       |
| 4             | Servizio Idrico Integrato  | 60.737,99           | 50.988,75           |               | -                     | -                 | #DIV/0!       |
| 5             | Aree Protette, Parchi Naturali, Protezione Naturalistica e Forestazione  | -                   | -                   | #DIV/0!       | -                     | -                 | #DIV/0!       |
| 6             | Tutela e Valorizzazione delle Risorse Idriche  | 202.907,39          | 142.729,32          | 70,34%        | -                     | -                 | #DIV/0!       |
| 7             | Sviluppo Sostenibile Territorio Montano Piccoli Comuni   | -                   | -                   | #DIV/0!       | -                     | -                 | #DIV/0!       |
| 8             | Qualita' dell'Aria e Riduzione dell'Inquinamento   | 56.855,77           | 30.493,19           | 53,63%        | -                     | -                 | #DIV/0!       |
| 9             | Politica Regionale Unitaria per lo sviluppo Sostenibile e la Tutela del Territorio e dell'Ambiente (solo per le Regioni) | -                   | -                   | #DIV/0!       | -                     | -                 | #DIV/0!       |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 9: SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>  | <b>1.865.738,13</b> | <b>1.371.717,45</b> | <b>73,52%</b> | <b>153.667,41</b>     | <b>100.811,06</b> | <b>65,60%</b> |

**STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 10: TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'**

| Programma     | Denominazione  | SPESA CORRENTE                |                     |               | SPESA DI INVESTIMENTO         |                     |               |
|---------------|--|-------------------------------|---------------------|---------------|-------------------------------|---------------------|---------------|
|               |  | Stanziamanti di Bilancio 2018 | Impegni             | % Impegnato   | Stanziamanti di Bilancio 2018 | Impegni             | % Impegnato   |
| 1             | Trasporto Ferroviario  | -                             | -                   | #DIV/0!       | -                             | -                   | #DIV/0!       |
| 2             | Trasporto Pubblico Locale  | 1.731.368,00                  | 1.453.881,62        | 83,97%        | -                             | -                   | #DIV/0!       |
| 3             | Trasporto per Vie d'Acqua  | -                             | -                   | #DIV/0!       | -                             | -                   | #DIV/0!       |
| 4             | Altre Modalità di Trasporto  | -                             | -                   | 0,00%         | -                             | -                   | #DIV/0!       |
| 5             | Viabilità e Infrastrutture Stradali  | 3.318.590,00                  | 3.291.190,05        | 99,17%        | 8.668.097,72                  | 1.308.715,71        | 15,10%        |
| 6             | Politica Regionale Unitaria per i Trasporti e il Diritto alla Mobilità (solo per le Regioni) | -                             | -                   | #DIV/0!       | -                             | -                   | #DIV/0!       |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 10: TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'</b>                                       | <b>5.049.958,00</b>           | <b>4.745.071,67</b> | <b>93,96%</b> | <b>8.668.097,72</b>           | <b>1.308.715,71</b> | <b>15,10%</b> |

**GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 10: TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'**

| Programma     | Denominazione  | SPESA CORRENTE      |                     |               | SPESA DI INVESTIMENTO |                   |               |
|---------------|--|---------------------|---------------------|---------------|-----------------------|-------------------|---------------|
|               |  | Impegni             | Pagamenti           | % Impegnato   | Impegni               | Pagamenti         | % Impegnato   |
| 1             | Trasporto Ferroviario  | -                   | -                   | #DIV/0!       | -                     | -                 | #DIV/0!       |
| 2             | Trasporto Pubblico Locale  | 1.453.881,62        | 992.484,01          | 68,26%        | -                     | -                 | #DIV/0!       |
| 3             | Trasporto per Vie d'Acqua  | -                   | -                   | #DIV/0!       | -                     | -                 | #DIV/0!       |
| 4             | Altre Modalità di Trasporto  | -                   | -                   | #DIV/0!       | -                     | -                 | #DIV/0!       |
| 5             | Viabilità e Infrastrutture Stradali  | 3.291.190,05        | 2.587.658,14        | 78,62%        | 1.308.715,71          | 596.959,80        | 45,61%        |
| 6             | Politica Regionale Unitaria per i Trasporti e il Diritto alla Mobilità (solo per le Regioni) | -                   | -                   | #DIV/0!       | -                     | -                 | #DIV/0!       |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 10: TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'</b>                                       | <b>4.745.071,67</b> | <b>3.580.142,15</b> | <b>75,45%</b> | <b>1.308.715,71</b>   | <b>596.959,80</b> | <b>45,61%</b> |

**STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 11: SOCCORSO CIVILE**

| Programma     | Denominazione  | SPESA CORRENTE                |                  |               | SPESA DI INVESTIMENTO         |          |                |
|---------------|--|-------------------------------|------------------|---------------|-------------------------------|----------|----------------|
|               |  | Stanziamanti di Bilancio 2018 | Impegni          | % Impegnato   | Stanziamanti di Bilancio 2018 | Impegni  | % Impegnato    |
| 1             | Sistema di Protezione Civile   | 32.000,00                     | 20.223,00        | 63,20%        | -                             | -        | #DIV/0!        |
| 2             | Interventi a Seguito di Calamità Naturali  | -                             | -                | #DIV/0!       | -                             | -        | #DIV/0!        |
| 3             | Politica Regionale Unitaria per il Soccorso e la Protezione Civile (solo per le Regioni) | -                             | -                | #DIV/0!       | -                             | -        | #DIV/0!        |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 11: SOCCORSO CIVILE</b>  | <b>32.000,00</b>              | <b>20.223,00</b> | <b>63,20%</b> | <b>-</b>                      | <b>-</b> | <b>#DIV/0!</b> |

**GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 11: SOCCORSO CIVILE**

| Programma     | Denominazione  | SPESA CORRENTE   |                  |               | SPESA DI INVESTIMENTO |           |                |
|---------------|--|------------------|------------------|---------------|-----------------------|-----------|----------------|
|               |  | Impegni          | Pagamenti        | % Impegnato   | Impegni               | Pagamenti | % Impegnato    |
| 1             | Sistema di Protezione Civile   | 20.223,00        | 13.113,00        | 64,84%        | -                     | -         | #DIV/0!        |
| 2             | Interventi a Seguito di Calamità Naturali  | -                | -                | #DIV/0!       | -                     | -         | #DIV/0!        |
| 3             | Politica Regionale Unitaria per il Soccorso e la Protezione Civile (solo per le Regioni) | -                | -                | #DIV/0!       | -                     | -         | #DIV/0!        |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 11: SOCCORSO CIVILE</b>  | <b>20.223,00</b> | <b>13.113,00</b> | <b>64,84%</b> | <b>-</b>              | <b>-</b>  | <b>#DIV/0!</b> |

**STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 12: DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA**

| Programma     | Denominazione   | SPESA CORRENTE                |                     |               | SPESA DI INVESTIMENTO         |          |              |
|---------------|---|-------------------------------|---------------------|---------------|-------------------------------|----------|--------------|
|               |   | Stanziamanti di Bilancio 2018 | Impegni             | % Impegnato   | Stanziamanti di Bilancio 2018 | Impegni  | % Impegnato  |
| 1             | Interventi per l'Infanzia e i Minori e per Asili Nido                                 | 3.068.731,00                  | 2.987.292,23        | 97,35%        | 226.600,00                    | -        | 0,00%        |
| 2             | Interventi per la Disabilità  | 2.887.733,00                  | 2.883.298,26        | 99,85%        | -                             | -        | #DIV/0!      |
| 3             | Interventi per gli Anziani  | 1.200.384,00                  | 1.168.497,51        | 97,34%        | -                             | -        | #DIV/0!      |
| 4             | Interventi per Soggetti a Rischio di Esclusione Sociale                               | 2.549.984,23                  | 2.071.148,24        | 81,22%        | 120.000,00                    | -        | 0,00%        |
| 5             | Interventi per la Famiglia  | 347.210,00                    | 240.080,03          | 69,15%        | -                             | -        | #DIV/0!      |
| 6             | Interventi per il diritto alla Casa   | 275.400,00                    | 59.200,00           | 21,50%        | 1.161,58                      | -        | 0,00%        |
| 7             | Programmazione e Governo della Rete dei Servizi Socio-sanitari e Sociali              | 13.100,00                     | 10.052,46           | 76,74%        | -                             | -        | #DIV/0!      |
| 8             | Cooperazione e Associazionismo  | 12.000,00                     | 7.000,00            | 58,33%        | -                             | -        | #DIV/0!      |
| 9             | Servizio Necroscopico e Cimiteriale   | 11.153,00                     | 11.152,95           | 100,00%       | 1.505.717,28                  | -        | -            |
| 10            | Politica Regionale Unitaria per i Diritti Sociali e la Famiglia (solo per le Regioni) | -                             | -                   | #DIV/0!       | -                             | -        | #DIV/0!      |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 12: DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>                     | <b>10.365.695,23</b>          | <b>9.437.721,68</b> | <b>91,05%</b> | <b>1.853.478,86</b>           | <b>-</b> | <b>0,00%</b> |

**GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 12: DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA**

| Programma     | Denominazione   | SPESA CORRENTE      |                     |               | SPESA DI INVESTIMENTO |           |             |
|---------------|---|---------------------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------|-------------|
|               |   | Impegni             | Pagamenti           | % Impegnato   | Impegni               | Pagamenti | % Impegnato |
| 1             | Interventi per l'Infanzia e i Minori e per Asili Nido                                 | 2.987.292,23        | 1.642.843,35        | 54,99%        | -                     | -         | #DIV/0!     |
| 2             | Interventi per la Disabilità  | 2.883.298,26        | 1.389.275,18        | 48,18%        | -                     | -         | #DIV/0!     |
| 3             | Interventi per gli Anziani  | 1.168.497,51        | 858.352,46          | 73,46%        | -                     | -         | #DIV/0!     |
| 4             | Interventi per Soggetti a Rischio di Esclusione Sociale                               | 2.071.148,24        | 1.483.095,48        | 71,61%        | -                     | -         | #DIV/0!     |
| 5             | Interventi per la Famiglia  | 240.080,03          | 227.045,07          | 94,57%        | -                     | -         | #DIV/0!     |
| 6             | Interventi per il diritto alla Casa   | 59.200,00           | -                   | 0,00%         | -                     | -         | #DIV/0!     |
| 7             | Programmazione e Governo della Rete dei Servizi Sociosanitari e Sociali               | 10.052,46           | 52,46               | 0,52%         | -                     | -         | #DIV/0!     |
| 8             | Cooperazione e Associazionismo  | 7.000,00            | 1.362,69            | 19,47%        | -                     | -         | #DIV/0!     |
| 9             | Servizio Necroscopico e Cimiteriale   | 11.152,95           | 11.152,95           | 100,00%       | -                     | -         | #DIV/0!     |
| 10            | Politica Regionale Unitaria per i Diritti Sociali e la Famiglia (solo per le Regioni) | -                   | -                   | #DIV/0!       | -                     | -         | #DIV/0!     |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 12: DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>                     | <b>9.437.721,68</b> | <b>5.613.179,64</b> | <b>59,48%</b> | -                     | -         | #DIV/0!     |

**STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 13: TUTELA ALLA SALUTE**

| Programma     | Denominazione   | SPESA CORRENTE               |         |             | SPESA DI INVESTIMENTO        |         |             |
|---------------|---|------------------------------|---------|-------------|------------------------------|---------|-------------|
|               |   | Stanzamenti di Bilancio 2018 | Impegni | % Impegnato | Stanzamenti di Bilancio 2018 | Impegni | % Impegnato |
| 1             | Servizio Sanitario Regionale - Finanziamento Ordinario Corrente per la Garanzia dei LEA                                 | -                            | -       | #DIV/0!     | -                            | -       | #DIV/0!     |
| 2             | Servizio Sanitario Regionale - Finanziamento Aggiuntivo Corrente per Livelli di Assistenza Superiori ai LEA             | -                            | -       | #DIV/0!     | -                            | -       | #DIV/0!     |
| 3             | Servizio Sanitario Regionale - Finanziamento Aggiuntivo Corrente per la Copertura dello Squilibrio di Bilancio Corrente | -                            | -       | #DIV/0!     | -                            | -       | #DIV/0!     |
| 4             | Servizio Sanitario Regionale - Ripiano di Disavanzi Sanitari Relativi ad Esercizi Pregressi                             | -                            | -       | #DIV/0!     | -                            | -       | #DIV/0!     |
| 5             | Servizio Sanitario Regionale - Investimenti Sanitari  | -                            | -       | #DIV/0!     | -                            | -       | #DIV/0!     |
| 6             | Servizio Sanitario Regionale - Restituzione Maggiori Gettiti SSN  | -                            | -       | #DIV/0!     | -                            | -       | #DIV/0!     |
| 7             | Ulteriori Spese in Materia Sanitaria  | -                            | -       | #DIV/0!     | -                            | -       | #DIV/0!     |
| 8             | Politica Regionale Unitaria per la Tutela della Salute (solo per le Regioni)  | -                            | -       | #DIV/0!     | -                            | -       | #DIV/0!     |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 13: TUTELA ALLA SALUTE</b>  | -                            | -       | #DIV/0!     | -                            | -       | #DIV/0!     |

**GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 13: TUTELA ALLA SALUTE**

| Programma     | Denominazione  | SPESA CORRENTE |           |              | SPESA DI INVESTIMENTO |           |              |
|---------------|--|----------------|-----------|--------------|-----------------------|-----------|--------------|
|               |  | Impegni        | Pagamenti | % Impegnato  | Impegni               | Pagamenti | % Impegnato  |
| 1             | Servizio Sanitario Regionale -<br>Finanziamento Ordinario Corrente<br>per la Garanzia dei LEA                                    | -              | -         | 0,00%        | -                     | -         | 0,00%        |
| 2             | Servizio Sanitario Regionale -<br>Finanziamento Aggiuntivo Corrente<br>per Livelli di Assistenza Superiori<br>ai LEA             | -              | -         | 0,00%        | -                     | -         | 0,00%        |
| 3             | Servizio Sanitario Regionale -<br>Finanziamento Aggiuntivo Corrente<br>per la Copertura dello Squilibrio di<br>Bilancio Corrente | -              | -         | 0,00%        | -                     | -         | 0,00%        |
| 4             | Servizio Sanitario Regionale -<br>Ripiano di Disavanzi Sanitari<br>Relativi ad Esercizi Pregressi                                | -              | -         | 0,00%        | -                     | -         | 0,00%        |
| 5             | Servizio Sanitario Regionale -<br>Investimenti Sanitari  | -              | -         | 0,00%        | -                     | -         | 0,00%        |
| 6             | Servizio Sanitario Regionale -<br>Restituzione Maggiori Gettiti SSN  | -              | -         | 0,00%        | -                     | -         | 0,00%        |
| 7             | Ulteriori Spese in Materia Sanitaria   | -              | -         | 0,00%        | -                     | -         | 0,00%        |
| 8             | Politica Regionale Unitaria per la<br>Tutela della Salute (solo per le<br>Regioni)   | -              | -         | 0,00%        | -                     | -         | 0,00%        |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 13: TUTELA ALLA<br/>SALUTE</b>   | -              | -         | <b>0,00%</b> | -                     | -         | <b>0,00%</b> |



**STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 14: SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'**

| Programma     | Denominazione  | SPESA CORRENTE                |                   |               | SPESA DI INVESTIMENTO         |          |                |
|---------------|--|-------------------------------|-------------------|---------------|-------------------------------|----------|----------------|
|               |  | Stanziamanti di Bilancio 2017 | Impegni           | % Impegnato   | Stanziamanti di Bilancio 2017 | Impegni  | % Impegnato    |
| 1             | Industria PMI e Artigianato  | -                             | -                 | #DIV/0!       | -                             | -        | #DIV/0!        |
| 2             | Commercio - Reti Distributive - Tutela dei Consumatori   | 61.544,00                     | 56.914,43         | 92,48%        | -                             | -        | #DIV/0!        |
| 3             | Ricerca e Innovazione  | -                             | -                 | #DIV/0!       | -                             | -        | #DIV/0!        |
| 4             | Reti e Altri Servizi di Pubblica Utilità   | 344.600,00                    | 343.751,12        | 99,75%        | -                             | -        | #DIV/0!        |
| 5             | Politica Regionale Unitaria per lo Sviluppo Economico e la Competitività (solo per le Regioni) | -                             | -                 | #DIV/0!       | -                             | -        | #DIV/0!        |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 14: SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'</b>  | <b>406.144,00</b>             | <b>400.665,55</b> | <b>98,65%</b> | <b>-</b>                      | <b>-</b> | <b>#DIV/0!</b> |

**GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 14: SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'**

| Programma     | Denominazione  | SPESA CORRENTE    |                   |               | SPESA DI INVESTIMENTO |           |             |
|---------------|--|-------------------|-------------------|---------------|-----------------------|-----------|-------------|
|               |  | Impegni           | Pagamenti         | % Impegnato   | Impegni               | Pagamenti | % Impegnato |
| 1             | Industria PMI e Artigianato  | -                 | -                 | #DIV/0!       | -                     | -         | #DIV/0!     |
| 2             | Commercio - Reti Distributive - Tutela dei Consumatori   | 56.914,43         | 25.738,17         | 45,22%        | -                     | -         | #DIV/0!     |
| 3             | Ricerca e Innovazione  | -                 | -                 | #DIV/0!       | -                     | -         | #DIV/0!     |
| 4             | Reti e Altri Servizi di Pubblica Utilità   | 343.751,12        | 128.209,32        | 37,30%        | -                     | -         | #DIV/0!     |
| 5             | Politica Regionale Unitaria per lo Sviluppo Economico e la Competitività (solo per le Regioni) | -                 | -                 | #DIV/0!       | -                     | -         | #DIV/0!     |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 14: SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'</b>  | <b>400.665,55</b> | <b>153.947,49</b> | <b>38,42%</b> | -                     | -         | #DIV/0!     |

**STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 15: POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE**

| Programma     | Denominazione   | SPESA CORRENTE               |                   |               | SPESA DI INVESTIMENTO        |          |                |
|---------------|---|------------------------------|-------------------|---------------|------------------------------|----------|----------------|
|               |   | Stanzamenti di Bilancio 2018 | Impegni           | % Impegnato   | Stanzamenti di Bilancio 2018 | Impegni  | % Impegnato    |
| 1             | Servizi per lo Sviluppo del Mercato del Lavoro  | -                            | -                 | #DIV/0!       | -                            | -        | #DIV/0!        |
| 2             | Formazione Professionale  | -                            | -                 | #DIV/0!       | -                            | -        | #DIV/0!        |
| 3             | Sostegno all'Occupazione  | 229.000,00                   | 227.925,85        | 99,53%        | -                            | -        | #DIV/0!        |
| 4             | Politica Regionale Unitaria per il Lavoro e la Formazione Professionale (solo per le Regioni) | -                            | -                 | #DIV/0!       | -                            | -        | #DIV/0!        |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 15: POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>                     | <b>229.000,00</b>            | <b>227.925,85</b> | <b>99,53%</b> | <b>-</b>                     | <b>-</b> | <b>#DIV/0!</b> |

**GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 15: POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE**

| Programma     | Denominazione   | SPESA CORRENTE    |                   |               | SPESA DI INVESTIMENTO |           |                |
|---------------|---|-------------------|-------------------|---------------|-----------------------|-----------|----------------|
|               |   | Impegni           | Pagamenti         | % Impegnato   | Impegni               | Pagamenti | % Impegnato    |
| 1             | Servizi per lo Sviluppo del Mercato del Lavoro  | -                 | -                 | #DIV/0!       | -                     | -         | #DIV/0!        |
| 2             | Formazione Professionale  | -                 | -                 | #DIV/0!       | -                     | -         | #DIV/0!        |
| 3             | Sostegno all'Occupazione  | 227.925,85        | 122.073,60        | 53,56%        | -                     | -         | #DIV/0!        |
| 4             | Politica Regionale Unitaria per il Lavoro e la Formazione Professionale (solo per le Regioni) | -                 | -                 | #DIV/0!       | -                     | -         | #DIV/0!        |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 15: POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>                     | <b>227.925,85</b> | <b>122.073,60</b> | <b>53,56%</b> | <b>-</b>              | <b>-</b>  | <b>#DIV/0!</b> |

**STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 16: AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA**

| Programma     | Denominazione   | SPESA CORRENTE                |         |             | SPESA DI INVESTIMENTO         |         |             |
|---------------|---|-------------------------------|---------|-------------|-------------------------------|---------|-------------|
|               |   | Stanziamenti di Bilancio 2018 | Impegni | % Impegnato | Stanziamenti di Bilancio 2018 | Impegni | % Impegnato |
| 1             | Sviluppo del Settore Agricolo e del Sistema Agroalimentare  | -                             | -       | #DIV/0!     | -                             | -       | #DIV/0!     |
| 2             | Caccia e Pesca  | -                             | -       | #DIV/0!     | -                             | -       | #DIV/0!     |
| 3             | Politica Regionale Unitaria per l'agricoltura, i Sistemi Agroalimentari, la Caccia e la Pesca (solo per le Regioni) | -                             | -       | #DIV/0!     | -                             | -       | #DIV/0!     |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 16: AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA</b>   | -                             | -       | #DIV/0!     | -                             | -       | #DIV/0!     |

**GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 16: AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA**

| Programma     | Denominazione   | SPESA CORRENTE |           |             | SPESA DI INVESTIMENTO |           |             |
|---------------|---|----------------|-----------|-------------|-----------------------|-----------|-------------|
|               |   | Impegni        | Pagamenti | % Impegnato | Impegni               | Pagamenti | % Impegnato |
| 1             | Sviluppo del Settore Agricolo e del Sistema Agroalimentare  | -              | -         | #DIV/0!     | -                     | -         | #DIV/0!     |
| 2             | Caccia e Pesca  | -              | -         | #DIV/0!     | -                     | -         | #DIV/0!     |
| 3             | Politica Regionale Unitaria per l'agricoltura, i Sistemi Agroalimentari, la Caccia e la Pesca (solo per le Regioni) | -              | -         | #DIV/0!     | -                     | -         | #DIV/0!     |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 16: AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA</b>   | -              | -         | #DIV/0!     | -                     | -         | #DIV/0!     |

**STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 17: ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE**

| Programma     | Denominazione   | SPESA CORRENTE                |                  |               | SPESA DI INVESTIMENTO         |          |              |
|---------------|---|-------------------------------|------------------|---------------|-------------------------------|----------|--------------|
|               |   | Stanziamanti di Bilancio 2018 | Impegni          | % Impegnato   | Stanziamanti di Bilancio 2018 | Impegni  | % Impegnato  |
| 1             | Fonti Energetiche   | 76.309,00                     | 39.066,06        | 51,19%        | 429.000,00                    | -        | 0,00%        |
| 2             | Politica Regionale Unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni) | -                             | -                | #DIV/0!       | -                             | -        | #DIV/0!      |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 17: ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE</b>  | <b>76.309,00</b>              | <b>39.066,06</b> | <b>51,19%</b> | <b>429.000,00</b>             | <b>-</b> | <b>0,00%</b> |

**GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 17: ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE**

| Programma     | Denominazione   | SPESA CORRENTE   |                  |                | SPESA DI INVESTIMENTO |           |                |
|---------------|---|------------------|------------------|----------------|-----------------------|-----------|----------------|
|               |   | Impegni          | Pagamenti        | % Impegnato    | Impegni               | Pagamenti | % Impegnato    |
| 1             | Fonti Energetiche   | 39.066,06        | 39.066,06        | 100,00%        | -                     | -         | #DIV/0!        |
| 2             | Politica Regionale Unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni) | -                | -                | #DIV/0!        | -                     | -         | #DIV/0!        |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 17: ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE</b>  | <b>39.066,06</b> | <b>39.066,06</b> | <b>100,00%</b> | <b>-</b>              | <b>-</b>  | <b>#DIV/0!</b> |

**STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 18: RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI**

| Programma     | Denominazione   | SPESA CORRENTE                |         |              | SPESA DI INVESTIMENTO         |         |              |
|---------------|---|-------------------------------|---------|--------------|-------------------------------|---------|--------------|
|               |   | Stanziamanti di Bilancio 2018 | Impegni | % Impegnato  | Stanziamanti di Bilancio 2018 | Impegni | % Impegnato  |
| 1             | Relazioni Finanziarie con le Altre Autonomie Territoriali   | -                             | -       | 0,00%        | -                             | -       | 0,00%        |
| 2             | Politica Regionale Unitaria per le Relazioni con le Altre Autonomie Territoriali e Locali (solo per le Regioni) | -                             | -       | 0,00%        | -                             | -       | 0,00%        |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 18: RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI</b>                                      | -                             | -       | <b>0,00%</b> | -                             | -       | <b>0,00%</b> |

**GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 18: RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI**

| Programma     | Denominazione   | SPESA CORRENTE |           |              | SPESA DI INVESTIMENTO |           |              |
|---------------|---|----------------|-----------|--------------|-----------------------|-----------|--------------|
|               |   | Impegni        | Pagamenti | % Impegnato  | Impegni               | Pagamenti | % Impegnato  |
| 1             | Relazioni Finanziarie con le Altre Autonomie Territoriali   | -              | -         | 0,00%        | -                     | -         | 0,00%        |
| 2             | Politica Regionale Unitaria per le Relazioni con le Altre Autonomie Territoriali e Locali (solo per le Regioni) | -              | -         | 0,00%        | -                     | -         | 0,00%        |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 18: RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI</b>                                      | -              | -         | <b>0,00%</b> | -                     | -         | <b>0,00%</b> |

**STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 19: RELAZIONI INTERNAZIONALI**

| Programma     | Denominazione   | SPESA CORRENTE                |         |              | SPESA DI INVESTIMENTO         |         |              |
|---------------|---|-------------------------------|---------|--------------|-------------------------------|---------|--------------|
|               |   | Stanziamenti di Bilancio 2018 | Impegni | % Impegnato  | Stanziamenti di Bilancio 2018 | Impegni | % Impegnato  |
| 1             | Relazioni Internazionali e Cooperazione allo Sviluppo | -                             | -       | 0,00%        | -                             | -       | 0,00%        |
| 2             | Cooperazione Territoriale (solo per le Regioni)       | -                             | -       | 0,00%        | -                             | -       | 0,00%        |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 19: RELAZIONI INTERNAZIONALI</b>          | -                             | -       | <b>0,00%</b> | -                             | -       | <b>0,00%</b> |

**GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 19: RELAZIONI INTERNAZIONALI**

| Programma     | Denominazione   | SPESA CORRENTE |           |              | SPESA DI INVESTIMENTO |           |              |
|---------------|---|----------------|-----------|--------------|-----------------------|-----------|--------------|
|               |   | Impegni        | Pagamenti | % Impegnato  | Impegni               | Pagamenti | % Impegnato  |
| 1             | Relazioni Internazionali e Cooperazione allo Sviluppo | -              | -         | 0,00%        | -                     | -         | 0,00%        |
| 2             | Cooperazione Territoriale (solo per le Regioni)       | -              | -         | 0,00%        | -                     | -         | 0,00%        |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 19: RELAZIONI INTERNAZIONALI</b>          | -              | -         | <b>0,00%</b> | -                     | -         | <b>0,00%</b> |



**STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 20: FONDI E ACCANTONAMENTI**

| Programma     | Denominazione                              | SPESA CORRENTE                |          |              | SPESA DI INVESTIMENTO         |          |                |
|---------------|--|-------------------------------|----------|--------------|-------------------------------|----------|----------------|
|               |  | Stanziamanti di Bilancio 2018 | Impegni  | % Impegnato  | Stanziamanti di Bilancio 2018 | Impegni  | % Impegnato    |
| 1             | Fondo di Riserva                           | 82.581,00                     | -        | 0,00%        | -                             | -        | #DIV/0!        |
| 2             | Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità        | 2.286.871,00                  | -        | 0,00%        | -                             | -        | #DIV/0!        |
| 3             | Altri Fondi                                | -                             | -        | #DIV/0!      | -                             | -        | #DIV/0!        |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 20: FONDI E ACCANTONAMENTI</b> | <b>2.369.452,00</b>           | <b>-</b> | <b>0,00%</b> | <b>-</b>                      | <b>-</b> | <b>#DIV/0!</b> |

**GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 20: FONDI E ACCANTONAMENTI**

| Programma     | Denominazione                              | SPESA CORRENTE |           |              | SPESA DI INVESTIMENTO |           |              |
|---------------|--|----------------|-----------|--------------|-----------------------|-----------|--------------|
|               |  | Impegni        | Pagamenti | % Impegnato  | Impegni               | Pagamenti | % Impegnato  |
| 1             | Fondo di Riserva                           | -              | -         | 0,00%        | -                     | -         | 0,00%        |
| 2             | Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità        | -              | -         | 0,00%        | -                     | -         | 0,00%        |
| 3             | Altri Fondi                                | -              | -         | 0,00%        | -                     | -         | 0,00%        |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 20: FONDI E ACCANTONAMENTI</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>  | <b>0,00%</b> | <b>-</b>              | <b>-</b>  | <b>0,00%</b> |

**STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 50: DEBITO PUBBLICO**

| Programma     | Denominazione  | SPESA CORRENTE                |         |             | RIMBORSO DI PRESTITI          |                     |                |
|---------------|--|-------------------------------|---------|-------------|-------------------------------|---------------------|----------------|
|               |  | Stanziamenti di Bilancio 2018 | Impegni | % Impegnato | Stanziamenti di Bilancio 2018 | Impegni             | % Impegnato    |
| 1             | Quota Interessi Ammortamento Mutui e Prestiti Obbligazionari |                               | -       | #DIV/0!     | -                             | -                   | #DIV/0!        |
| 2             | Quota Capitale Ammortamento Mutui e Prestiti Obbligazionari  | -                             | -       | #DIV/0!     | 6.892.810,00                  | 6.892.808,88        | 100,00%        |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 50: DEBITO PUBBLICO</b>                          | -                             | -       | #DIV/0!     | <b>6.892.810,00</b>           | <b>6.892.808,88</b> | <b>100,00%</b> |

**GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 50: DEBITO PUBBLICO**

| Programma     | Denominazione  | SPESA CORRENTE |           |             | RIMBORSO DI PRESTITI |                     |                |
|---------------|--|----------------|-----------|-------------|----------------------|---------------------|----------------|
|               |  | Impegni        | Pagamenti | % Impegnato | Impegni              | Pagamenti           | % Impegnato    |
| 1             | Quota Interessi Ammortamento Mutui e Prestiti Obbligazionari | -              | -         | #DIV/0!     | -                    | -                   | #DIV/0!        |
| 2             | Quota Capitale Ammortamento Mutui e Prestiti Obbligazionari  | -              | -         | #DIV/0!     | 6.892.808,88         | 6.892.808,88        | 100,00%        |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 50: DEBITO PUBBLICO</b>                          | -              | -         | #DIV/0!     | <b>6.892.808,88</b>  | <b>6.892.808,88</b> | <b>100,00%</b> |

**STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 60: ANTICIPAZIONI FINANZIARIE**

| Programma     | Denominazione                                 | SPESA CORRENTE                |         |             | CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE |               |             |
|---------------|---|-------------------------------|---------|-------------|---|---------------|-------------|
|               |   | Stanziamenti di Bilancio 2018 | Impegni | % Impegnato | Stanziamenti di Bilancio 2018                         | Impegni       | % Impegnato |
| 1             | Restituzione Anticipazione di Tesoreria       | -                             | -       | #DIV/0!     | 45.000.000,00   | 32.946.788,78 | 73,22%      |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 60: ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b> | -                             | -       | #DIV/0!     | 45.000.000,00   | 32.946.788,78 | 73,22%      |

**GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 60: ANTICIPAZIONI FINANZIARIE**

| Programma     | Denominazione                                 | SPESA CORRENTE |           |             | CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE |               |             |
|---------------|---|----------------|-----------|-------------|---|---------------|-------------|
|               |   | Impegni        | Pagamenti | % Impegnato | Impegni   | Pagamenti     | % Impegnato |
| 1             | Restituzione Anticipazione di Tesoreria       | -              | -         | #DIV/0!     | 32.946.788,78   | 29.971.576,62 | 90,97%      |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 60: ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b> | -              | -         | #DIV/0!     | 32.946.788,78   | 29.971.576,62 | 90,97%      |

**STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 99: SERVIZI PER CONTO TERZI**

|               |  | SPESA PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO |                      |               |
|---------------|--|---|----------------------|---------------|
| Programma     | Denominazione  | Stanziamenti di Bilancio 2018           | Impegni              | % Impegnato   |
| 1             | Servizi per Conto Terzi e Partite di Giro                          | 22.060.000,00                           | 13.073.023,68        | 59,26%        |
| 2             | Anticipazioni per il Finanziamento del Sistema Sanitario Nazionale | -                                       | -                    | #DIV/0!       |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 99: SERVIZI PER CONTO TERZI</b>                        | <b>22.060.000,00</b>                    | <b>13.073.023,68</b> | <b>59,26%</b> |

**GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 99: SERVIZI PER CONTO TERZI**

|               |  | SPESA PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO |                      |               |
|---------------|--|---|----------------------|---------------|
| Programma     | Denominazione  | Impegni                                 | Pagamenti            | % Impegnato   |
| 1             | Servizi per Conto Terzi e Partite di Giro                          | 13.073.023,68                           | 12.328.353,75        | 94,30%        |
| 2             | Anticipazioni per il Finanziamento del Sistema Sanitario Nazionale | -                                       | -                    | #DIV/0!       |
| <b>TOTALE</b> | <b>MISSIONE 99: SERVIZI PER CONTO TERZI</b>                        | <b>13.073.023,68</b>                    | <b>12.328.353,75</b> | <b>94,30%</b> |

## Indicatori di performance

| Ambiente        | Indicatore                    | Formula  |    | 2016       | 2017       | 2018       |
|-----------------|-------------------------------|--|----|------------|------------|------------|
|                 | Blocchi del traffico          | n. annuo blocchi del traffico e/o targhe alterne per superamento pm10                      | n. | 2,00       | 24,00      | 11,00      |
|                 | Inquinamento dell'aria        | n. giornate di superamento dei limiti per il pm 10 in almeno una centralina                | n. | 79,00      | 83,00      | 46,00      |
|                 | Tutela ambiente               | n. iniziative a tutela dell'ambiente (es. domeniche a piedi, puliamo il mondo, .....       | n. | 3,00       | 3,00       | 3,00       |
|                 | Produzione di rifiuti         | rifiuti raccolti/tot. residenti  | Kg | 681,18     | 705,92     | 757,69     |
|                 | Raccolta differenziata        | raccolta differenziata rifiuti/rifiuti raccolti  | %  | 67,31      | 67,34      | 77,00      |
|                 | Case dell'acqua               | n. case dell'acqua   | n. | 3,00       | 3,00       | 3,00       |
|                 |                               | n. litri acqua erogati dalle case dell'acqua   | n. | 900.000,00 | 870.000,00 | 1.100,00   |
|                 |                               | Bottiglie risparmiate  | n. | 600.000,00 | 580.000,00 | 733.333,33 |
|                 |                               | Plastica risparmiata   | kg | 24.000,00  | 23.200,00  | 29.333,33  |
|                 |                               | Kg CO2 evitata   | kg | 55.200,00  | 53.360,00  | 67,466,67  |
|                 | Consumo carta uffici comunali | n. risme di carta consegnate agli uffici   | n. | 3.720,00   | 3.400,00   | 3.300,00   |
| Cultura e Sport | Indicatore                    | Formula  |    | 2016       | 2017       | 2018       |
|                 | Vivacità culturale e sportiva | n. eventi organizzati e/o sostenuti dal Comune (patrocini, contributi e tariffa agevolata) | n. | 256,00     | 375,00     | 433,00     |
|                 | Vivacità culturale e sportiva | n. patrocini, contributi e tariffa agevolata   | n. | 163,00     | 211,00     | 258,00     |
|                 | Vivacità culturale e sportiva | valore contributi concessi ad enti, associazioni e fondazioni                              | €  | 27.402,00  | 30.383,33  | 43.225,00  |

| Cultura e Sport | Indicatore                                    | Formula   |    | 2016   | 2017   | 2018   |
|-----------------|---|---|----|--------|--------|--------|
|                 | Vivacità culturale e sportiva                 | n. giornate eventi sportivi   | n. | 80,00  | 83,00  | 168,00 |
|                 | Vivacità culturale e sportiva                 | n. giornate eventi culturali  | n. | 903,00 | 767,00 | 814,00 |
|                 | Capillarità manifestazioni culturali/sportive | n. eventi di piazza   | n. | 23,00  | 27,00  | 27,00  |
|                 | Capillarità manifestazioni culturali/sportive | n. giornate eventi in piazza  | n. | 91,00  | 82,00  | 88,00  |
|                 | Grado di coinvolgimento realtà                | n. associazioni e realtà coinvolte in eventi  | n. | 200,00 | 196,00 | 164,00 |
|                 | Dotazioni e spazi per la cultura              | n. teatri, cinema, auditorium, musei  | n. | 1,00   | 1,00   | 1,00   |
|                 | Dotazioni e spazi per la cultura              | n. posti teatro   | n. | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
|                 | Dotazioni e spazi per la cultura              | Altri spazi/sale di proprietà comunale (Villa Burba e Lucernate)  | n. | 8,00   | 7,00   | 7,00   |
|                 | Dotazioni e spazi per la cultura              | n. posti altri spazi/sale di proprietà comunale (Villa Burba e Lucernate)   | n. | 938,00 | 938,00 | 938,00 |
|                 | Dotazioni e spazi per la cultura              | Altri spazi/sale per eventi culturali organizzati in collaborazione con privati (Villa Magnaghi, Auditorium Maggiolini, Santuario)          | n. | 4,00   | 4,00   | 4,00   |
|                 | Dotazioni e spazi per la cultura              | n. posti altri spazi/sale per eventi culturali organizzati in collaborazione con privati (Villa Magnaghi, Auditorium Maggiolini, Santuario) | n. | 851,00 | 851,00 | 851,00 |
|                 | Vivacità rassegna teatrale                    | n. spettacoli teatrali  | n. | 161,00 | 103,00 | 145,00 |
|                 | Cinema  | n. posti  | n. | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
|                 | Cinema  | n. proiezioni   | n. | 272,00 | 272,00 | 339,00 |

| Cultura e Sport | Indicatore   | Formula  |    | 2016      | 2017      | 2018      |
|-----------------|--|--|----|-----------|-----------|-----------|
|                 | Grado di risposta dei cittadini  | tot. Partecipanti ad attività organizzate con partecipazione rilevabile (partecipanti a spettacoli teatrali e cinematografici) | n. | 51.979,00 | 49.227,00 | 61.746,00 |
|                 | Accessibilità manifestazioni culturali                                 | n. manifestazioni gratuite/totale manifestazioni (teatri e cinema)   | %  | 33,49     | 38,23     | 35,93     |
|                 | Associazionismo e partecipazione                                       | n. associazioni culturali e sportive iscritte elenco annuale del Comune  | n. | 119,00    | 184,00    | 127,00    |
|                 | Rho e la lettura   | n. iscritti attivi alla Biblioteca Comunale  | n. | 4.165,00  | 3.909,00  | 3.636,00  |
| Famiglia        | Indicatore   | Formula  |    | 2016      | 2017      | 2018      |
|                 | Posti asili nido comunali  | n. posti asili nido per mille abitanti (dal 2014 comprende i nidi accreditati)   | n. | 3,60      | 3,65      | 3,81      |
|                 | Posti scuole primaria pubbliche e paritarie che offrono il tempo pieno | n. posti scuola primaria che offrono il tempo pieno/n. posti scuola primaria   | %  | 100,00    | 100,00    | 100,00    |
|                 | Utenti in carico ai servizi assistenziali                              | n. utenti in carico ai servizi assistenziali/tot. Abitanti   | %  | 5,97      | 5,34      | 5,14      |
|                 | Indice di disagio  | n. contributi concessi a nuclei familiari/n. nuclei familiari residenti  | %  | 2,15      | 2,20      | 2,51      |
|                 | Sostegno economico alla famiglia                                       | risorse comunali/totale contributi erogati   | %  | 100,00    | 100,00    | 94,64     |
|                 | Contributi economici da altri Enti                                     | n. domande raccolte per fondo sociale affitti, dote scuola, assegno maternità INPS e altro                                     | n. | 311,00    | 360,00    | 523,00    |
|                 | Oratori  | n. oratori presenti nel Comune per mille abitanti  | n. | 0,18      | 0,18      | 0,18      |

| Famiglia           | Indicatore   | Formula   |    | 2016      | 2017      | 2018      |
|--------------------|--|---|----|-----------|-----------|-----------|
|                    | integrazione linguistica bambini stranieri                           | spesa sostenuta per integrazione linguistica bambini stranieri                                    | €  | 24.500,00 | 22.840,00 | 26.904,00 |
|                    | integrazione linguistica bambini stranieri                           | n. bambini stranieri destinatari di spesa per integrazione linguistica bambini stranieri          | n. | 137,00    | 123,00    | 123,00    |
|                    | Posti scuole dell'obbligo  | n. posti scuole dell'obbligo (pubbliche e paritarie) per mille abitanti                           | n. | 96,50     | 96,83     | 97,41     |
|                    | Farmacie   | farmacie (pubbliche e private) per mille abitanti   | n. | 0,28      | 0,29      | 0,30      |
|                    | Mercati comunali   | n. autorizzazioni per mercati comunali su strada per mille abitanti                               | n. | 7,39      | 7,37      | 7,17      |
| Salute finanziaria | Indicatore   | Formula   |    | 2016      | 2017      | 2018      |
|                    | Grado di attendibilità delle previsioni iniziali di entrate correnti | Previsioni definitive/Previsioni iniziali   | %  | 101,26    | 100,55    | 103,02    |
|                    | Grado di attendibilità delle previsioni iniziali di spesa corrente   | Previsioni definitive/Previsioni iniziali   | %  | 101,26    | 102,44    | 100,02    |
|                    | Grado di autonomia finanziaria                                       | (Entrate Tributarie + Extratributarie)/Entrate Correnti   | %  | 94,53     | 93,48     | 92,86     |
|                    | Pressione tributaria pro capite                                      | gettito entr. trib tit. I/tot. abitanti   | €  | 534,37    | 547,31    | 543,14    |
|                    | Dipendenza da trasferimenti statali                                  | Contributi trasferimenti pubblici/(totale spese correnti + quota capitale rimborso mutui passivi) | %  | 5,13      | 6,47      | 6,75      |
|                    | Grado di copertura economica, equilibrio economico                   | entrate correnti/(totale spese correnti + quota capitale rimborso mutui passivi)                  | %  | 98,72     | 99,71     | 97,34     |



| Salute finanziaria | Indicatore   | Formula   |               | 2016      | 2017      | 2018      |
|--------------------|--|---|---------------|-----------|-----------|-----------|
|                    | Velocità riscossione entrate proprie (competenza)  | riscossioni tit. I + III/accertamenti tit. I + III                                | %             | 62,54     | 58,46     | 62,25     |
|                    | Spesa corrente procapite                           | Spesa corrente/tot. abitanti  | €             | 712,50    | 699,56    | 738,28    |
|                    | Investimenti annui pro capite                      | spesa investimenti annui/tot. abitanti  | €             | 161,23    | 138,16    | 135,80    |
|                    | Rigidità strutturale                               | (Spesa Personale + Rimborso Mutui Q.I.e Q.C.)/Entrate Correnti                    | %             | 43,17     | 40,61     | 41,17     |
|                    | Rigidità per costo del personale                   | Spesa Personale/Entrate Correnti  | %             | 21,12     | 21,18     | 20,80     |
|                    | Incidenza spesa del personale sulla spesa corrente | Spesa del Personale/Spese Correnti  | %             | 24,93     | 24,66     | 23,98     |
|                    | Velocità riscossione entrate proprie (residui)     | riscossioni tit. I + III/accertamenti tit. I + III                                | %             | 55,06     | 51,36     | 56,30     |
|                    | Velocità di pagamento spese correnti (residui)     | pagamenti tit. I/impegni tit. I   | %             | 76,54     | 85,96     | 80,52     |
|                    | Incidenza residui attivi correnti                  | Totale residui attivi Tit. I e III/Totale accertamenti di competenza Tit. I e III | %             | 59,63     | 68,61     | 59,28     |
|                    | Incidenza residui passivi correnti                 | Totale residui passivi Tit. I/Totale impegni di competenza Tit. I                 | %             | 44,87     | 44,10     | 36,63     |
|                    | Indebitamento pro capite                           | indebitamento/popolazione   | €             | 1.068,79  | 998,85    | 886,05    |
|                    | Livello di indebitamento nel tempo                 | Trend livello di indebitamento nel tempo  | €<br>migliaia | 54.259,00 | 50.846,00 | 44.836,17 |
|                    | Rigidità del bilancio per l'indebitamento          | Rimborso Mutui (Q.I.+Q.C.)/Entrate Correnti                                       | %             | 22,04     | 19,43     | 20,38     |
|                    | Rispetto tempi medi di pagamento                   | Rispetto tempi medi stabiliti dalla normativa vigente                             | si/no         | no        | no        | no        |

| Sicurezza        | Indicatore  | Formula   |    | 2016      | 2017      | 2018      |
|------------------|---|---|----|-----------|-----------|-----------|
|                  | Presenza sul territorio                                 | n. agenti per mille abitanti  | n. | 0,87      | 0,86      | 0,79      |
|                  | Presidio serale/notturno                                | h vigilanza serali  | h. | 756,00    | 864,00    | 1.001,00  |
|                  | Capillarità servizio di polizia Locale                  | n. ore servizi di quartiere   | h. | 8.428,00  | 7.629,00  | 3.881,00  |
|                  | Verifica del rispetto del codice della strada           | n. violazioni stradali sanzionate   | n. | 22.385,00 | 19.274,00 | 16.208,00 |
|                  | Intervento sui reati segnalati                          | n. arresti effettuati/n. reati segnalati  | %  | 11,27     | 10,29     | 7,14      |
|                  | Regolarità amministrativa delle attività economiche     | n. operatori commerciali sanzionati   | n. | 45,00     | 45,00     | 17,00     |
|                  | Popolazione raggiunta dall'educazione stradale/abitante | n. cittadini raggiunti da iniziative di educazione stradale/tot. residenti                | %  | 0,57      | 0,49      | 0,56      |
|                  | Protezione Civile                                       | n. volontari Protezione Civile per mille abitanti   | n. | 0,49      | 0,49      | 0,42      |
|                  | Sicurezza sulla strada                                  | n. incidenti per mille abitanti   | n. | 5,33      | 5,52      | 4,76      |
| Sociale e Salute | Indicatore  | Formula   |    | 2016      | 2017      | 2017      |
|                  | Pasti a domicilio                                       | n. pasti a domicilio distribuiti a anziani/tot. iscritti al servizio                      | n. | 199,50    | 244,24    | 225,98    |
|                  | Servizi residenziali per anziani                        | n. posti RSA ogni mille abitanti oltre i 65 anni  | n. | 23,09     | 22,84     | 23,50     |
|                  | Autonomia e benessere dell'anziano                      | residenti oltre i 65 anni che vivono in casa e/o in famiglia/tot. residenti oltre 65 anni | %  | 98,86     | 98,87     | 98,74     |

| Sociale e Salute | Indicatore                               | Formula  |    | 2016      | 2017      | 2018      |
|------------------|--|--|----|-----------|-----------|-----------|
|                  | Estate sicura                            | iscritti estate sicura anziani/tot. residenti oltre 65 anni  | %  | 0,25      | 0,31      | 0,18      |
|                  | Teleassistenza                           | fruitori servizio teleassistenza/tot. residenti oltre 65 anni  | %  | 0,13      | 0,10      | 0,10      |
|                  | Tutela minori                            | n. minori in strutture protette/tot. minori  | %  | 0,38      | 0,66      | 0,76      |
|                  | Tutela minori                            | n. giornate minori in strutture protette   | n. | 7.619,00  | 10.809,00 | 11.153,00 |
|                  | Tutela minori                            | n. totale minori in affido (minori già in affido al 01/01 dell'anno di riferimento e minori dati in affido in corso)     | n. | 12,00     | 15,00     | 14,00     |
|                  | Tutela minori                            | n. minori dati in affido nel corso dell'anno   | n. | 2,00      | 10,00     | 11,00     |
|                  | Affidi familiari                         | n. affidi familiari nell'anno per mille abitanti   | n. | 0,23      | 0,20      | 0,22      |
|                  | Aiuto ai diversamente abili che studiano | spesa destinata sostegno scolastico diversamente abili/n. diversamente abili assistiti                                   | €  | 2.912,18  | 2.933,69  | 4.052,69  |
|                  | Aiuto ai diversamente abili che studiano | n. diversamente abili assistiti nelle scuole comunali  | n. | 124,00    | 128,00    | 105,00    |
|                  | Aiuto ai diversamente abili che studiano | monte ore annuo complessivo per alunni diversamente abili presso le scuole comunali                                      | n. | 18.518,50 | 18.809,00 | 18.840,00 |
|                  | Aiuto ai diversamente abili che studiano | n. alunni diversamente abili frequentanti scuole statali fuori Comune beneficiari di contributo per intervento educativo | n. | 6,00      | 7,00      | 6,00      |
|                  | Aiuto ai diversamente abili che studiano | n. alunni diversamente abili frequentanti scuole paritarie rhodensi beneficiari di contributo per intervento educativo   | n. | 12,00     | 10,00     | 8,00      |
|                  | Aiuto ai diversamente abili che lavorano | n. inserimenti lavorativi  | n. | 138,00    | 126,00    | 235,00    |

| Sviluppo economico e Turismo | Indicatore                                    | Formula   |    | 2016 | 2017 | 2018 |
|------------------------------|---|---|----|------|------|------|
|                              | Promozione delle attività commerciali         | n. eventi e manifestazioni di promozione economica organizzate/patrociate dal Comune  | n. | 33   | 30   | 27   |
|                              | Centri commerciali                            | n. centri commerciali presenti nel territorio di Rho  | n. | 8    | 2    | 2    |
|                              | Esercizi di prossimità                        | n. esercizi di prossimità   | n. | 746  | 713  | 722  |
|                              | Vivacità imprenditoriale                      | n. nuove imprese aperte/n. imprese cessate  | n. | 1,09 | 1,40 | 1,61 |
|                              | Strutture ricettive di ristoro e tempo libero | n. ristoranti e pub presenti in Città per mille abitanti  | n. | 4,90 | 4,87 | 5,08 |
|                              | Attività ricettive non alberghiere            | n. attività ricettive non alberghiere presenti in città (attività per cui è prevista la segnalazione di avvio attività al Comune - dato al 31/12) | n. | 66   | 77   | 103  |
|                              | Strutture ricettive (alberghi)                | n. alberghi   | n. | 10   | 5    | 5    |

# *Controllo strategico*

## La strategia realizzata

La Mappa Strategica 2018 ha individuato le seguenti 3 strategie:

- *UNA STRUTTURA AMMINISTRATIVA EFFICIENTE E DI QUALITÀ*
- *VIVERE LA CITTÀ*
- *UNA CITTÀ CHE DICE 'NOI'.*

Ciascuna strategia è stata declinata in 4 azioni strategiche, alle quali sono stati abbinati specifici obiettivi strategici. La Mappa Strategica ha anche raggruppato le azioni strategiche nelle seguenti 4 prospettive/output:

- *PROSPETTIVA UTENTE*
- *PROSPETTIVA ECONOMICA*
- *PROSPETTIVA PROCESSI INTERNI*
- *PROSPETTIVA SVILUPPO E CRESCITA.*

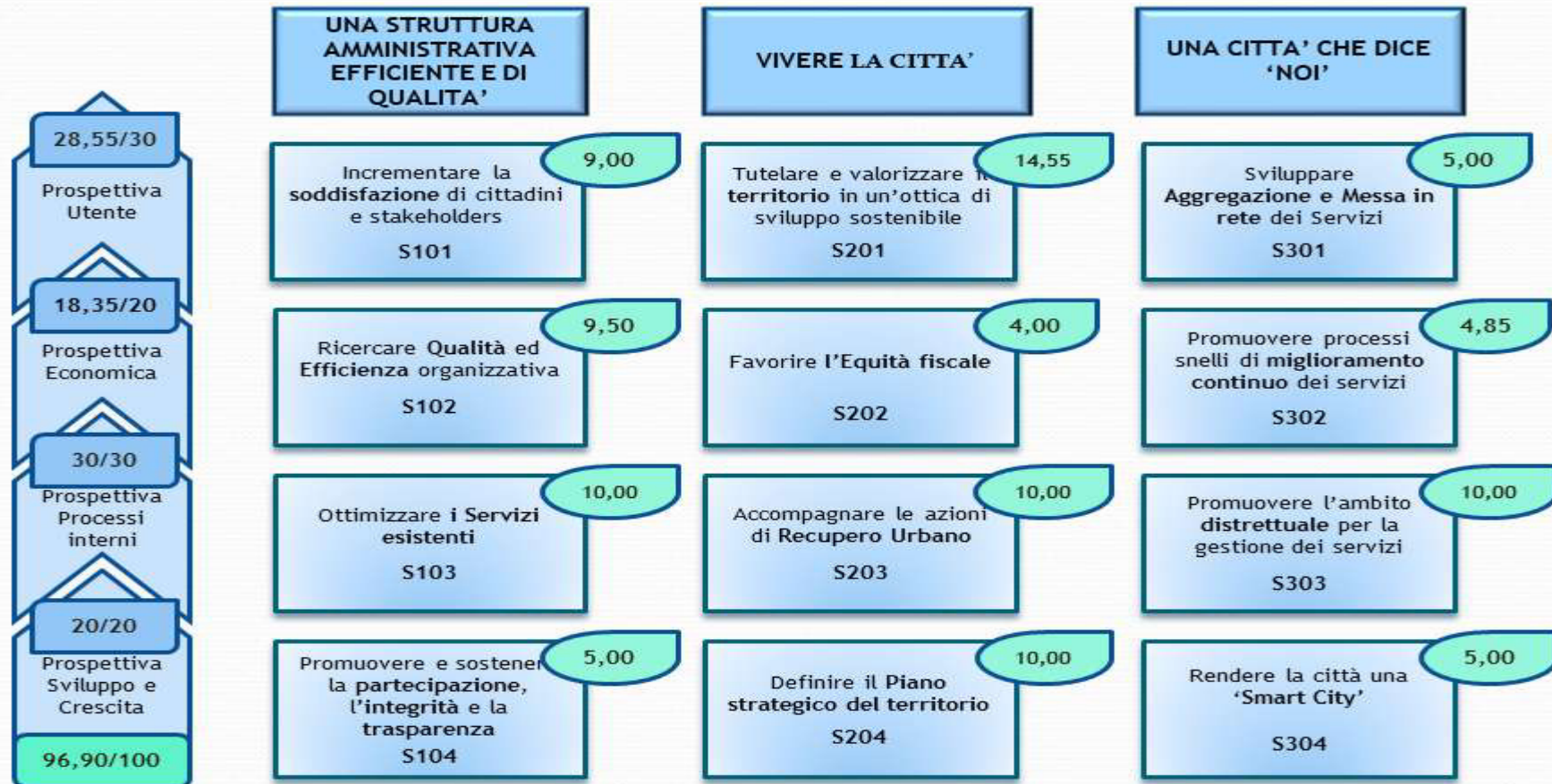
La Mappa Strategica prevede anche - per ciascuna delle tre strategie - degli indicatori di performance (complessivamente 28) con il relativo benchmark di riferimento.

Con il Piano Esecutivo di Gestione/Piano della Performance 2018-2020 la Mappa Strategica di cui sopra è stata pesata, così da permettere a consuntivo la misurazione del grado di realizzazione della strategia dell'Ente.

In fase di predisposizione della Relazione sulla Performance, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 164 dell'11/06/2019, si è provveduto a misurare il grado di realizzazione della Mappa Strategica per l'anno 2018, quindi della strategia dell'Ente in tale anno, ed il grado di realizzazione raggiunto è risultato essere dell' 96,90%. Quanto invece agli indicatori di performance ci si è attestati al 82,14%.

Di seguito si illustra in maniera sintetica la strategia realizzata distinguendo tra le diverse strategie, azioni e prospettive.

## Mapa Strategica 2018 Grado realizzazione Performance organizzativa



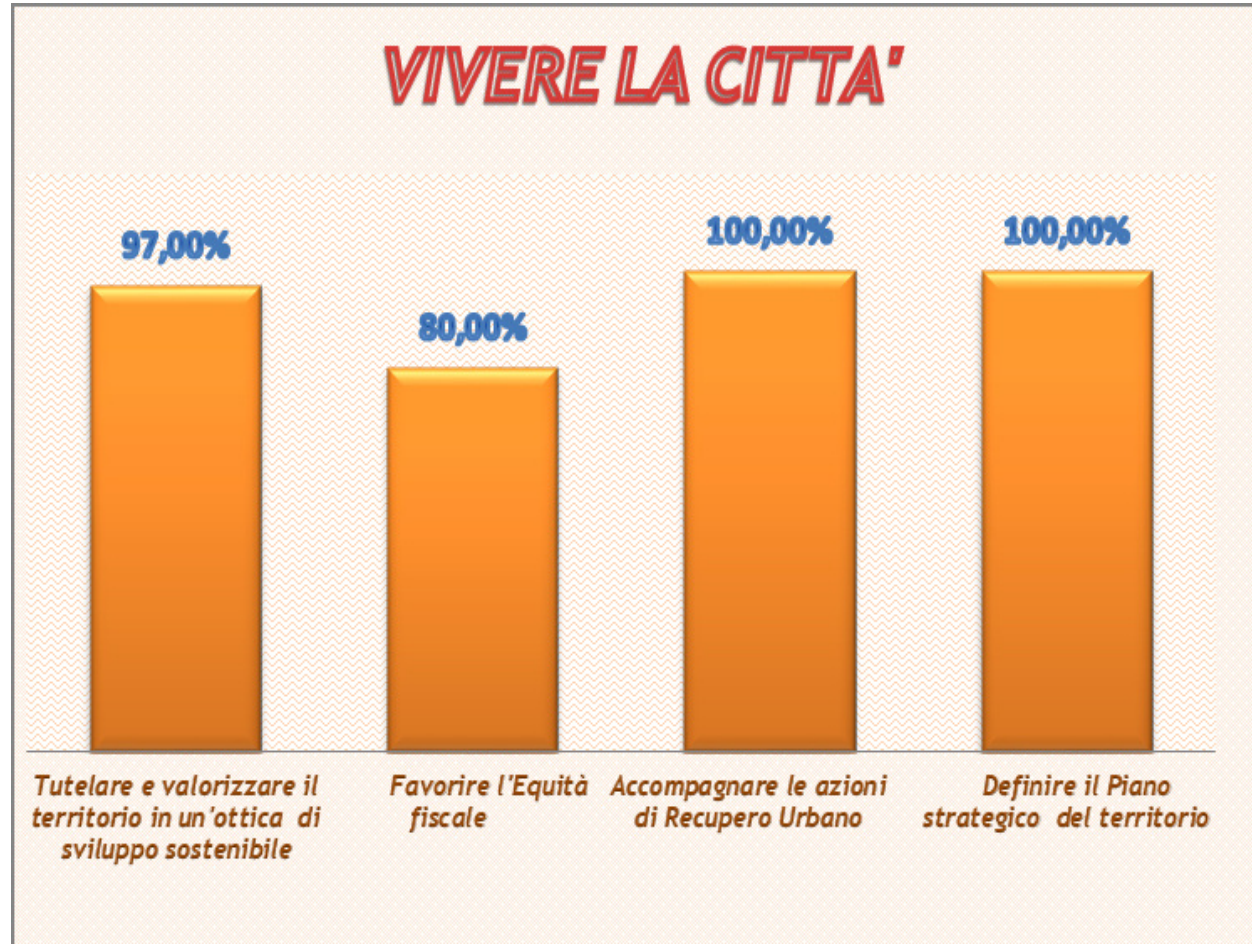
Nel grafico sotto riportato è indicata la percentuale di realizzazione delle tre strategie:





Nei grafici sotto riportati è invece indicata la percentuale di realizzazione delle 4 azioni strategiche individuate per ciascuna strategia:





## **UNA CITTA' CHE DICE 'NOI'**

*Sviluppare Aggregazione e Messa in rete dei Servizi*



*Promuovere processi di lavoro snelli di miglioramento continuo dei servizi*



*Promuovere l'ambito distrettuale per la gestione dei servizi*



*Rendere la città una 'Smart City'*



Infine, il grafico sotto riportato indica la percentuali di realizzazione delle 4 prospettive individuate nella mappa strategica





| Codice   | Obiettivo strategico  | Peso        | % realizz. | Realizz. Ponderata obiettivi | peso prospettiva | Realizz. Ponderata prospettiva |
|--|---|-------------|------------|------------------------------|------------------|--------------------------------|
| S101-01  | Garantire standard qualitativi elevati per i servizi ai cittadini e agli utenti                                     | 0,30        | 82,50%     | 0,2500                       |                  |                                |
| S101-02  | Sviluppare nuovi strumenti di comunicazione con i cittadini e utilizzatori del territorio                           | 0,40        | 87,50%     | 0,3500                       |                  |                                |
| S101-03  | Servizi di igiene urbana  | 0,30        | 100,00%    | 0,3000                       |                  |                                |
| <b>s1 - s101 prospettiva utente</b>              |   | <b>1,00</b> |            | <b>0,9000</b>                | <b>10</b>        | <b>9,00000</b>                 |
| S102- 01   | Monitoraggio della spesa  | 0,30        | 95,00%     | 0,2800                       |                  |                                |
| S102- 02   | Ricerca di Fondi per progetti (Fund raising)  | 0,20        | 87,50%     | 0,1700                       |                  |                                |
| S102- 03   | Cruscotto Partecipate   | 0,20        | 100,00%    | 0,2000                       |                  |                                |
| S102- 04   | Pronto Intervento   | 0,30        | 100,00%    | 0,3000                       |                  |                                |
| <b>s1 - s102 prospettiva economica</b>           |   | <b>1,00</b> |            | <b>0,9500</b>                | <b>10</b>        | <b>9,50000</b>                 |
| S103-01  | Una Amministrazione snella ed efficace  | 0,50        | 100,00%    | 0,5000                       |                  |                                |
| S103-02  | Welfare aziendale   | 0,00        | 0,00%      | 0,0000                       |                  |                                |
| S103-03  | Una pubblica Amministrazione digitale e semplice  | 0,50        | 100,00%    | 0,5000                       |                  |                                |
| <b>s1 - s103prospettiva processi interni</b>     |   | <b>1,00</b> |            | <b>1,0000</b>                | <b>10</b>        | <b>10,00000</b>                |
| S104 - 01  | Piano di efficientamento dell'organizzazione e dei servizi attraverso incremento uso sistemi digitali e informatici | 0,20        | 100,00%    | 0,2000                       |                  |                                |
| S104 - 02  | Una gestione trasparente dei servizi  | 0,10        | 100,00%    | 0,1000                       |                  |                                |
| S104 - 03  | Una Amministrazione di qualità  | 0,10        | 100,00%    | 0,1000                       |                  |                                |
| S104 - 04  | Contrasto alle Mafie  | 0,10        | 100,00%    | 0,1000                       |                  |                                |
| S104 - 05  | Bilancio Partecipativo Rimodulare su Bilancio Metà mandato  | 0,10        | 100,00%    | 0,1000                       |                  |                                |
| S104 - 06  | Piano Anticorruzione  | 0,20        | 100,00%    | 0,2000                       |                  |                                |
| S104 - 07  | Sviluppare Trasparenza ed Integrità nei servizi e nelle attività  | 0,20        | 100,00%    | 0,2000                       |                  |                                |
| <b>s1 - s104 prospettiva crescita e sviluppo</b> |   | <b>1,00</b> |            | <b>1,0000</b>                | <b>5</b>         | <b>5,00000</b>                 |

| Codice   | Obiettivo strategico   | Peso        | % realizz. | Realizz. Ponderata obiettivi | peso prospettiva | Realizz. Ponderata prospettiva |
|--|--|-------------|------------|------------------------------|------------------|--------------------------------|
| S201-01  | Città Sicura   | 0,20        | 87,50%     | 0,1800                       |                  |                                |
| S201-02  | Strade sicure  | 0,10        | 98,75%     | 0,0900                       |                  |                                |
| S201-03  | Tutela ambientale  | 0,10        | 100,00%    | 0,1000                       |                  |                                |
| S201-04  | Trasporto Pubblico, sharing Economy e mobilità dolce                       | 0,10        | 100,00%    | 0,1000                       |                  |                                |
| S201-05  | I parchi e i corsi d'acqua come risorsa                                    | 0,10        | 100,00%    | 0,1000                       |                  |                                |
| S201-06  | Verde pubblico e aree giochi   | 0,10        | 100,00%    | 0,1000                       |                  |                                |
| S201-07  | Arredo urbano  | 0,10        | 100,00%    | 0,1000                       |                  |                                |
| S201-08  | Edifici pubblici, impianti sportivi e infrastrutture (Ponti)               | 0,20        | 100,00%    | 0,2000                       |                  |                                |
| <b>s2 - s201 prospettiva utente</b>              |  | <b>1,00</b> |            | <b>0,9700</b>                | <b>15</b>        | <b>14,55000</b>                |
| S202-01  | S.I.T. per incrocio banche dati tecniche, tributarie e anagrafiche         | 1,00        | 80,00%     | 0,8000                       |                  |                                |
| <b>s2 - s202 prospettiva economica</b>           |  | <b>1,00</b> |            | <b>0,8000</b>                | <b>5</b>         | <b>4,00000</b>                 |
| S203-01  | Piano Generale del Territorio (PGT)  | 0,00        | 0,00%      | 0,0000                       |                  |                                |
| S203-02  | Cinema Teatro  | 1,00        | 100,00%    | 1,0000                       |                  |                                |
| S203-03  | Aree dismesse  | 0,00        | 0,00%      | 0,0000                       |                  |                                |
| <b>s2 - s203 prospettiva processi interni</b>    |  | <b>1,00</b> |            | <b>1,0000</b>                | <b>10</b>        | <b>10,00000</b>                |
| S204-01  | Rho Città turistica  | 0,10        | 100,00%    | 0,1000                       |                  |                                |
| S204-02  | Piano Strategico   | 0,25        | 100,00%    | 0,2500                       |                  |                                |
| S204-03  | Post EXPO  | 0,25        | 100,00%    | 0,2500                       |                  |                                |
| S204-04  | Rho e il commercio   | 0,20        | 100,00%    | 0,2000                       |                  |                                |
| S204-05  | Promozione del territorio  | 0,10        | 100,00%    | 0,1000                       |                  |                                |
| S204-06  | Sviluppare sistemi di risparmio energetico e di condivisione delle risorse | 0,10        | 100,00%    | 0,1000                       |                  |                                |
| <b>s2 - s204 prospettiva crescita e sviluppo</b> |  | <b>1,00</b> |            | <b>1,0000</b>                | <b>10</b>        | <b>10,00000</b>                |

| Codice   | Obiettivo strategico   | Peso        | % realizz. | Realizz. Ponderata obiettivi | peso prospettiva | Realizz. Ponderata prospettiva |
|--|--|-------------|------------|------------------------------|------------------|--------------------------------|
| S301 - 01  | Sviluppare la città dei diritti e delle pari opportunità                 | 0,20        | 100,00%    | 0,2000                       |                  |                                |
| S301 - 02  | Investire in politiche di coesione sociale                               | 0,30        | 100,00%    | 0,3000                       |                  |                                |
| S301 - 03  | Consolidare e sistematizzare le azioni relative alle politiche giovanili | 0,30        | 100,00%    | 0,3000                       |                  |                                |
| S301 - 04  | Migranti e pace  | 0,20        | 100,00%    | 0,2000                       |                  |                                |
| <b>s3 - s301 prospettiva utente</b>              |  | <b>1,00</b> |            | <b>1,0000</b>                | <b>5</b>         | <b>5,00000</b>                 |
| S302 - 01  | Consolidare i servizi educativi per le famiglie                          | 0,20        | 87,50%     | 0,1700                       |                  |                                |
| S302 - 02  | Una Città ricca di Cultura ed eventi                                     | 0,20        | 100,00%    | 0,2000                       |                  |                                |
| S302 - 03  | Promuovere l'esercizio dell'attività sportiva                            | 0,20        | 100,00%    | 0,2000                       |                  |                                |
| S302 - 04  | Contratto di Quartiere   | 0,20        | 100,00%    | 0,2000                       |                  |                                |
| S302 - 05  | Attuare le azioni socio-culturali del Contratto di Quartiere             | 0,20        | 100,00%    | 0,2000                       |                  |                                |
| <b>s3 - s302 prospettiva economica</b>           |  | <b>1,00</b> |            | <b>0,9700</b>                | <b>5</b>         | <b>4,85000</b>                 |
| S303 - 01  | Orientarsi nella rete dei servizi  | 1,00        | 100,00%    | 1,0000                       |                  |                                |
| <b>s3 - s303 prospettiva processi interni</b>    |  | <b>1,00</b> |            | <b>1,0000</b>                | <b>10</b>        | <b>10,00000</b>                |
| S304-01  | Distretto Digitale   | 0,50        | 100,00%    | 0,5000                       |                  |                                |
| S304-02  | Zona metropolitana omogenea  | 0,50        | 100,00%    | 0,5000                       |                  |                                |
| <b>s3 - s304 prospettiva crescita e sviluppo</b> |  | <b>1,00</b> |            | <b>1,0000</b>                | <b>5</b>         | <b>5,00000</b>                 |
|  |  |             |            |                              | <b>100</b>       | <b>96,9000</b>                 |

## Indicatori strategici

La Mappa Strategica prevede anche - per ciascuna delle tre strategie - degli indicatori di performance (complessivamente 28), di seguito viene riportato il grado di realizzazione degli indicatori strategici sia nel complesso sia distinti per singola strategia.





Valore di riferimento per ciascun indicatore: +/-3% rispetto al biennio precedente

| Strategia  | Indicatori di performance   | 2016           | 2017           | 2018           |               |
|--|---|----------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>UNA STRUTTURA AMMINISTRATIVA EFFICIENTE E DI QUALITA'</b> | Tasso generale di <b>soddisfazione di cittadini e stakeholders su Sportello al Cittadino</b>  | 84,87%         | 86,40%         | 83,70%         | <b>87,50%</b> |
|  | Tasso generale di <b>soddisfazione di cittadini e stakeholders Servizio nido</b>  | 73,33%         | 87,00%         | 80,30%         |               |
|  | <b>Rigidità strutturale</b> (quota entrate correnti assorbita dalle spese fisse - personale e interessi)  | 26,59%         | 26,23%         | 25,17%         |               |
|  | <b>Spese di funzionamento pro-capite</b> (spese per il personale, per acquisto beni e servizi, altre spese correnti in rapporto alla popolazione) | € 712,50       | € 699,56       | € 738,28       |               |
|  | <b>Personale</b> ogni 1000 abitanti (unità di personale comunale al 31.12/1000 ab.)   | 5,32 (unità)   | 5,17 (unità)   | 5,09 (unità)   |               |
|  | <b>Incidenza spese di personale</b> (misura l'incidenza delle spese di personale - interv. 1 - sulle entrate correnti)                            | 21,12%         | 21,18%         | 20,80%         |               |
|  | <b>Costo di indebitamento annuo</b> (misura quota capitale e quota interessi)   | € 9.411.871,75 | € 8.053.646,73 | € 8.777.961,85 |               |
|  | <b>Autonomia impositiva - tributaria</b> (incidenza delle entrate tributarie sulle entrate correnti)  | 63,54%         | 67,21%         | 63,81%         |               |

|  |   |          |          |          |               |
|--|---|----------|----------|----------|---------------|
| <b>VIVERE LA CITTA'</b>  | Spesa per istruzione (spesa per funzioni di istruzione/tot. spese correnti)   | 9,59%    | 10,09%   | 10,13%   | <b>78,57%</b> |
|  | Grado di Copertura della domanda sul servizio 'Asilo Nido' (posti disponibili/utenti potenziali)                        | 14,21%   | 14,78%   | 23,68%   |               |
|  | Spese per sicurezza (spese per funzioni di Polizia locale/tot. spese correnti)  | 6,18%    | 6,30%    | 6,57%    |               |
|  | Spesa per cultura, sport, turismo (spesa per funzioni culturali, sport, turismo/tot. spese correnti)                    | 7,83%    | 7,71%    | 7,83%    |               |
|  | Spesa per servizi sociali (spesa per funzioni sociali/tot. spese correnti)  | 25,41%   | 25,40%   | 25,26%   |               |
|  | Copertura del Servizio Disabili (richieste di presa in carico /richieste accolte)                                       | 85,48%   | 72,73%   | 87,76%   |               |
|  | Copertura del Servizio Anziani (% anziani >65 anni residenti che ha usufruito di servizi sociali)                       | 15,42%   | 16,61%   | 9,89%    |               |
|  | Spesa per la gestione del Territorio e Ambiente (spesa funzioni Gestione del Territorio e Ambiente/tot. spese correnti) | 9,26%    | 9,52%    | 9,35%    |               |
|  | Disponibilità di verde urbano (mq di verde pubblico/abitante)   | 24,34 Mq | 24,86 Mq | 24,93 Mq |               |
|  | Raccolta differenziata dei rifiuti (% sul totale rifiuti prodotti)  | 67,23%   | 67,34%   | 76,52%   |               |
|  | Superficie urbanizzata (mq di area urb./mq di territ.)  | 65,60%   | 65,60%   | 65,60%   |               |
|  | Giornate di superamento dei limiti per il pm 10 in almeno una centralina  | 79,00    | 83,00    | 46,00    |               |
|  | Spesa per trasporto pubblico (spesa pro capite)   | € 32,21  | € 30,46  | € 28,73  |               |
|  | Media giornaliera utenti trasporto pubblico   | 1.190,00 | 1.196,00 | 1.210,00 |               |
|  | Iscritti attivi al servizio biblioteca (iscritti che hanno richiesto almeno un prestito nell'anno)                      | 4.165,00 | 3.909,00 | 3.636,00 |               |
| Circolazione del patrimonio della biblioteca (n. documenti disponibili/n. prestiti documenti biblioteca) | 1,30  | 0,95     | 1,15     |          |               |

|                                  |  |        |        |        |               |
|----------------------------------|--|--------|--------|--------|---------------|
| <b>UNA CITTA' CHE DICE 'NOI'</b> | N° Comuni con cui si gestiscono servizi in forma associata                                       | 32,00  | 34,00  | 34,00  | <b>83,33%</b> |
|                                  | N° associazioni che gestiscono impianti sportivi del Comune tramite Convenzione                  | 17,00  | 19,00  | 20,00  |               |
|                                  | N° associazioni e realtà coinvolte in eventi   | 200,00 | 192,00 | 164,00 |               |
|                                  | Eventi organizzati e/o sostenuti dal Comune (patrocini, contributi e tariffa agevolata)          | 256,00 | 456,00 | 433,00 |               |
|                                  | % spesa sociale gestita dal Piano di Zona/tot. spesa sociale                                     | 14,29% | 15,57% | 14,98  |               |
|                                  | N° inserimenti lavorativi tramite affidamento di servizi ausiliari dell'Amministrazione Comunale | 41,00  | 48,00  | 45,00  |               |

# *Controllo di qualità*

## Premessa

La Legge 7 dicembre 2012 n. 213, che ha convertito il decreto-legge 10 ottobre 2012 n. 174, all'art. 3 sul “*rafforzamento dei controlli interni in materia di enti locali*”, modifica l'art. 147 del D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL) in materia di controlli interni individuando 6 diverse tipologie di controlli tra cui rientra il “controllo sulla qualità” dei servizi erogati da implementare con l'impiego di metodologie dirette a misurare la soddisfazione degli utenti. Il controllo della qualità non solo viene richiamato all'interno dei 6 controlli obbligatori, ma assume un particolare connotato informativo autonomo, venendo di fatto considerato indispensabile sia in termini di livelli di servizi direttamente erogati dall'ente, che prodotti indirettamente tramite la gestione delle società e/o degli organismi strumentali all'esercizio dell'azione amministrativa.

L'art. 9 del regolamento per la disciplina dei controlli interni del comune di Rho, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 28/02/2013, disciplina il Controllo di Qualità dei Servizi Erogati come segue:

1. *Il controllo sulla qualità dei servizi è volto a rilevare il grado di soddisfazione della domanda espressa dagli utenti interni ed esterni dell'Amministrazione Comunale, sia direttamente sia mediante organismi di gestione esterni, ed è esercitato attraverso l'impiego di specifiche metodologie.*
2. *Sono sottoposti a controllo i servizi erogati in economia attraverso i settori di competenza, nonché i servizi esternalizzati, erogati da soggetti esterni all'Amministrazione Comunale mediante contratti di servizio, secondo un piano di priorità stabilito dalla Giunta Comunale.*
3. *Il controllo è svolto dal Dirigente dell'Area che eroga il servizio in economia, sulla base delle indicazioni contenute nella carta dei servizi o analogo documento in cui siano individuati i principi e gli standards del servizio pubblico gestito e per i servizi esternalizzati il controllo è effettuato sulla base degli accordi previsti nei contratti di servizio.*
4. *Al fine di assicurare la verifica della qualità dei servizi, il gradimento degli stessi ed il livello di soddisfazione degli utenti, ciascun Dirigente:*
  - *analizza e gestisce i reclami e i disservizi segnalati dall'utenza;*
  - *analizza gli indicatori di qualità relativi previsti dalla carta dei servizi o da analogo documento, con cadenza almeno annuale;*
  - *raccoglie e valuta suggerimenti e proposte avanzate dagli utenti;*
  - *organizza indagini sul grado di soddisfazione dell'utenza per i servizi erogati e sull'evoluzione dei bisogni e delle esigenze dei cittadini, con cadenza almeno triennale.*

## Bollino Etico Sociale

Il Bollino Etico Sociale® è uno Standard specifico in materia di etica e responsabilità sociale avente lo scopo di avvicinare le organizzazioni pubbliche, private e del no-profit alla responsabilità sociale e alla gestione etica.

Il Comune di Rho è il primo comune in Italia ad aver ottenuto il **Bollino Etico Sociale®** nell'ambito della gestione organizzativa dell'attività amministrativa.

L'attestazione è stata riconosciuta e rilasciata dal Comitato Etico di Valutazione del Bollino Etico Sociale® a seguito di un percorso di auditing di verifica delle conformità all'interno dell'organizzazione e l'implementazione di processi di miglioramento continuo verso le prescrizioni dettate dallo Standard. Il Comune di Rho ha recepito i principi per l'adozione di un modello di gestione etica, trasparente e socialmente responsabile nei confronti delle risorse umane, dei cittadini utenti e di tutti gli stakeholder in genere.

In particolare il Comune di Rho ha dimostrato conformità e consapevolezza verso i requisiti relativamente all'erogazione dei servizi al cittadino, gestione del territorio e relativi adempimenti ed erogazioni di servizi di pubblica sicurezza.

Lo standard del Bollino Etico Sociale® fornisce elementi basilari della responsabilità sociale circa il coinvolgimento dei portatori d'interesse, sui temi fondamentali e sugli aspetti specifici della materia, nonché sul modo di integrare comportamenti socialmente responsabili all'interno di un'organizzazione.

Ottenere il Bollino Etico Sociale® contribuisce ad influenzare la percezione sia interna che esterna delle prestazioni di un'organizzazione in materia di responsabilità sociale. L'attestazione permette di verificare la propria conformità alla legislazione attraverso un processo di audit eseguito da soggetti esterni ed è qualificante per l'ottenimento di una riduzione percentuale del tasso di premio INAIL a carico dell'ente pubblico.

Il riconoscimento del Bollino Etico Sociale® certifica il rispetto di parametri allo Standard, implica un comportamento etico nella gestione dell'Amministrazione nel rispetto delle leggi e della trasparenza.



ATTESTATO DI QUALIFICAZIONE

num. 014/BES

si attesta che l'organizzazione

COMUNE DI RHO – Amministrazione comunale

Piazzale Visconti, 23

Rho - Milano

ha dimostrato conformità e consapevolezza verso i requisiti dello standard BOLLINO ETICO SOCIALE  
relativamente al campo di applicazione:

Erogazione dei servizi al cittadino, gestione del territorio e degli adempimenti relativi, erogazione dei servizi di pubblica sicurezza

Data di emissione:  
04/11/2018

Data di scadenza:  
03/11/2019

**Bollino**  
**Etico Sociale**

Per il Comitato Etico  
Il Presidente  
Elio Batta

## Segnalazioni dei cittadini

L'Amministrazione comunale considera le segnalazioni presentate dai cittadini uno strumento utile per conoscere meglio le esigenze del territorio e della comunità di riferimento e quindi una opportunità per migliorare i servizi erogati a favore degli stessi.

La gestione delle segnalazioni dei cittadini avviene tramite la piattaforma "Comuni-chiamo", utilizzata sia dai cittadini per presentare le proprie segnalazioni sia dai diversi uffici comunali per la gestione delle segnalazioni. L'Ufficio Diritti presidia costantemente le diverse fasi di lavorazione delle segnalazioni. Tale soluzione organizzativa ha consentito una gestione centralizzata e coordinata delle segnalazioni rispetto al passato.

L'attivazione di un apposita procedura per la trattazione delle segnalazioni presentate dai cittadini risponde principalmente all'esigenza di:

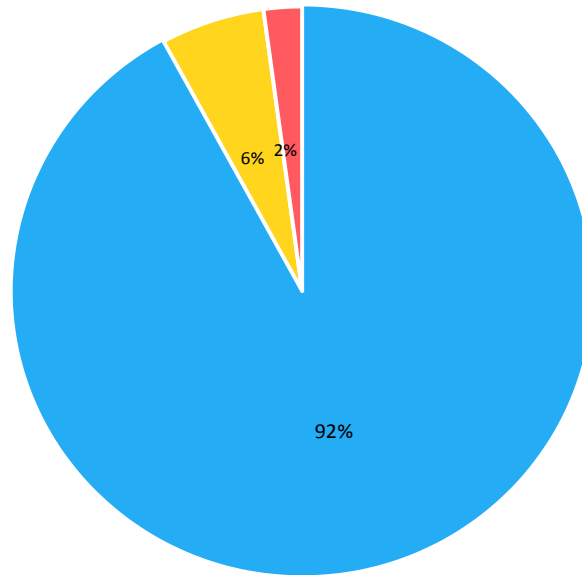
- mettere al centro della propria azione il cittadino, garantendone sempre più qualità e accessibilità e dimostrando attenzione per le sue esigenze;
- semplificare e gestire in maniera chiara e tempestiva le risposte, nella logica della massima efficienza e del minimo spreco di tempo e risorse;
- monitorare e coinvolgere il proprio personale nell'approccio alla soddisfazione del cittadino e al miglioramento continuo del servizio.

Nell'anno 2018 sono state presentate complessivamente n. 2.229 segnalazioni pari a 6 segnalazioni al giorno.

I risultati conseguiti attraverso la modalità di gestione delle segnalazioni, di cui sopra, sono state oggetto di un monitoraggio statistico relativo al 2018, di seguito sintetizzato:



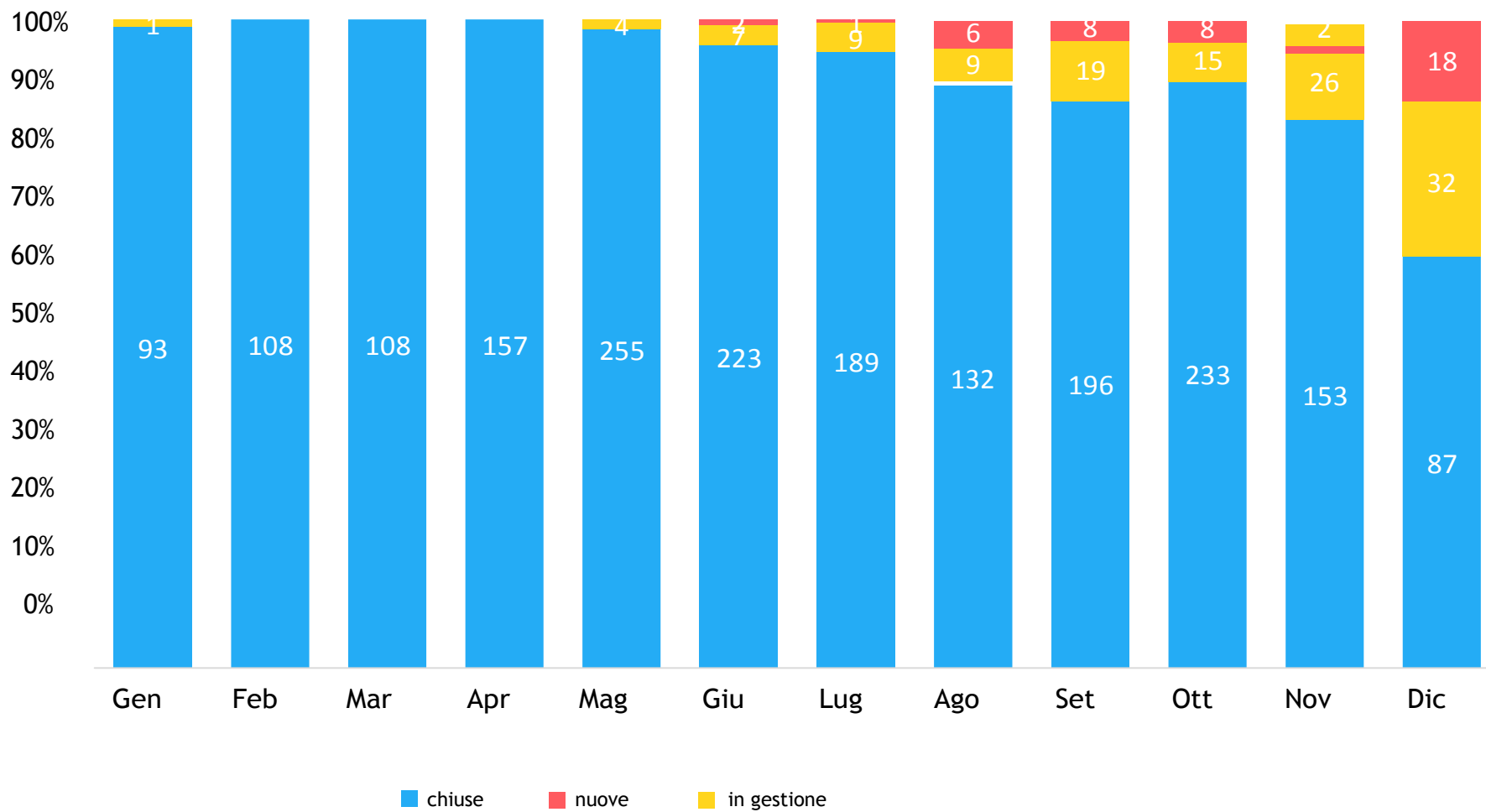
### STATO SEGNALAZIONI AL 31/12/2018



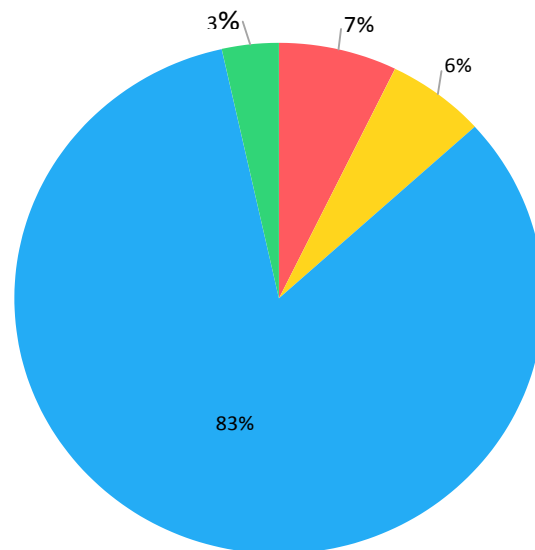
■ chiuse   ■ nuove   ■ in gestione



### STATO DELLE SEGNALAZIONI RICEVUTE PER MESE

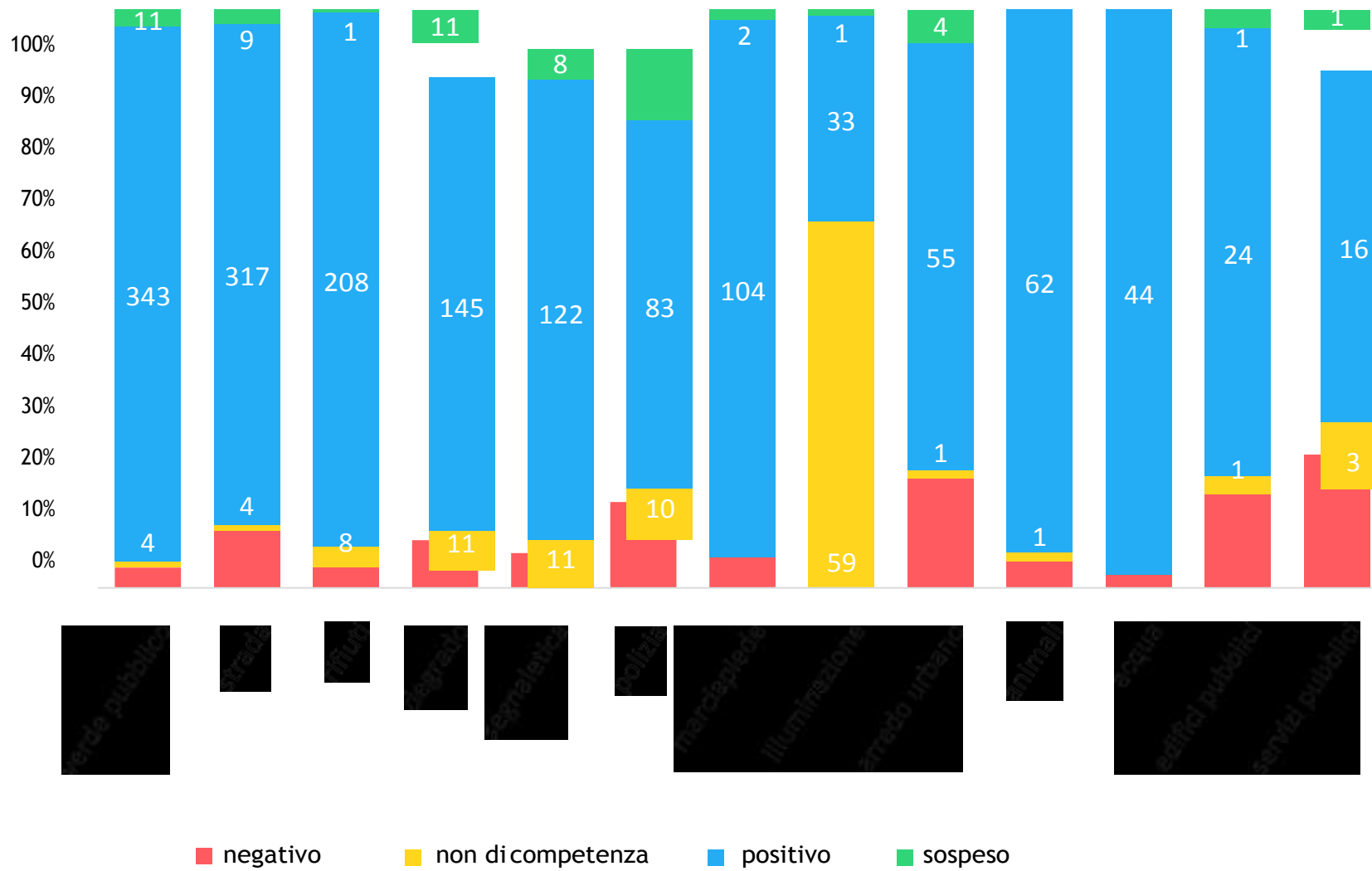


### ESITO CHIUSURA SEGNALAZIONI



■ negativo ■ non di competenza ■ positivo ■ sospeso

### ESITO CHIUSURA PER CATEGORIA



## Carte dei Servizi

Nel Comune di Rho sono state adottate le seguenti Carte dei Servizi pubblicate sul sito del Comune nella sezione Amministrazione trasparente,

- Asili nido
- Biblioteca
- Centri estivi
- Centro diurno anziani
- Refezione scolastica
- Segnalazioni dei Cittadini
- Servizi Pre-Post scuola
- Sportello del Cittadino - Quic
- Trasporto urbano.

## Indagini di Customer Satisfaction

Nell'anno 2018 sono state effettuate customer satisfaction sui seguenti servizi:

- Asili nido comunali e precisamente:
  - Asilo Aldo Moro 97,10% punteggio ricompreso tra buona e ottima qualità
  - Asilo Deledda 96,90% punteggio ricompreso tra buona e ottima qualità
  - Asilo Togliatti 96,90% punteggio ricompreso tra buona e ottima qualità
- Centri estivi:
  - utenti soddisfatti Scuola dell'Infanzia 90,42%
  - utenti soddisfatti Scuola Primaria 100%
- Refezione scolastica: utenti soddisfatti 87%
- Servizio pasti a domicilio: utenti soddisfatti 96%
- Servizi Pre-Post scuola: utenti soddisfatti 85%
- Servizio trasporto CDA: utenti soddisfatti 92%
- Sportello del cittadino - Quic: utenti soddisfatti 83,70%.

