

**SEZIONE VII  
VALUTAZIONE DEI PROGRAMMI**

Il Consiglio Comunale, in sede di approvazione del Documento di Programmazione (DUP) ha delineato una serie di programmi da realizzare nel corso del triennio 2020/2022, successivamente la Giunta Comunale ha specificato, nell'ambito di ciascun programma, singoli progetti da attuare nel corso del 2020.

I programmi e i progetti di spesa costituiscono punti di riferimento attraverso i quali misurare l'efficacia dell'azione svolta dall'ente a fine esercizio, in quanto nell'ambito di ciascuno di essi sono indicate le risorse stanziare per raggiungere in modo efficace gli obiettivi amministrativi.

**Stato di realizzazione dei programmi**

La valutazione dei programmi è stata effettuata analizzando lo stato di realizzazione degli stessi, che si evince dalla percentuale di scostamento tra le previsioni definitive e gli effettivi impegni di spesa assunti.

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 una immediata immagine del volume di risorse attivate durante l'esercizio per finanziare progetti 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 o dallo Stato, pertanto, un basso grado di realizzazione degli stessi investimenti può dipendere dalla mancata concessione dei suddetti contributi, o comunque da cause indipendenti dall'amministrazione comunale. In sostanza, la bassa percentuale di progetti di investimento 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 dell'ente 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.

## STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 2020

Programma 00001 - AMMINISTRAZIONE GENERALE E SERVIZI AL CITTADINO

Macroaggregato		Prev.Iniziale	Prev.Attuale	Impegnato	Pagato	Disponibile a impegnare	% di realizzazione
<b>Spese correnti</b>							
Redditi da lavoro dipendente	CO	687.230,24	660.965,28	593.109,76	570.117,51	67.855,52	96,12
Acquisto di beni e servizi	CO	657.067,83	714.438,87	619.885,72	454.996,67	94.553,15	73,40
Trasferimenti correnti	CO	156.600,00	213.240,18	209.070,98	149.460,98	4.169,20	71,49
Interessi passivi	CO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese correnti	CO	82.100,00	86.455,00	83.326,46	63.806,70	3.128,54	76,57
<b>Totale Spese correnti</b>	CO	<b>1.582.998,07</b>	<b>1.675.099,33</b>	<b>1.505.392,92</b>	<b>1.238.381,86</b>	<b>169.706,41</b>	<b>82,26</b>
<b>Spese in conto capitale</b>							
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	CO	25.600,00	67.200,00	42.174,45	25.368,86	25.025,55	60,15
Altre spese in conto capitale	CO	0,00	17.000,00	16.596,84	0,00	403,16	0,00
<b>Totale Spese in conto capitale</b>	CO	<b>25.600,00</b>	<b>84.200,00</b>	<b>58.771,29</b>	<b>25.368,86</b>	<b>25.428,71</b>	<b>43,17</b>
<b>Totale AMMINISTRAZIONE GENERALE E SERVIZI AL CITTADINO</b>	CO	<b>1.608.598,07</b>	<b>1.759.299,33</b>	<b>1.564.164,21</b>	<b>1.263.750,72</b>	<b>195.135,12</b>	<b>80,79</b>

## STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 2020

Programma 00002 - SERVIZIO FINANZIARIO

Macroaggregato		Prev.Iniziale	Prev.Attuale	Impegnato	Pagato	Disponibile a impegnare	% di realizzazione
<b>Spese correnti</b>							
Redditi da lavoro dipendente	CO	125.300,00	129.586,40	127.791,19	126.891,19	1.795,21	99,30
Imposte e tasse a carico dell'ente	CO	90.500,00	89.126,16	73.871,79	73.822,53	15.254,37	99,93
Acquisto di beni e servizi	CO	143.000,00	159.444,24	142.712,38	111.359,66	16.731,86	78,03
Trasferimenti correnti	CO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi	CO	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	CO	12.000,00	12.000,00	4.944,34	4.944,34	7.055,66	100,00
Altre spese correnti	CO	228.668,66	228.668,66	45.952,20	37.444,91	182.716,46	81,49
<b>Totale Spese correnti</b>	CO	<b>600.468,66</b>	<b>619.825,46</b>	<b>395.271,90</b>	<b>354.462,63</b>	<b>224.553,56</b>	<b>89,68</b>
<b>Spese in conto capitale</b>							
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	CO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese in conto capitale	CO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Spese in conto capitale</b>	CO	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Spese per incremento di attivita' finanziarie</b>							
Altre spese per incremento di attivita' finanziarie	CO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Spese per incremento di attivita' finanziarie</b>	CO	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Rimborso di prestiti</b>							
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	CO	277.610,45	18.491,89	16.491,89	16.491,89	2.000,00	100,00

## STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 2020

Programma 00002 - SERVIZIO FINANZIARIO

Macroaggregato		Prev.Iniziale	Prev.Attuale	Impegnato	Pagato	Disponibile a impegnare	% di realizzazione
Totale Rimborso di prestiti	CO	277.610,45	18.491,89	16.491,89	16.491,89	2.000,00	100,00
<b>Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>							
Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	CO	1.000.000,00	1.000.000,00	311.625,07	311.625,07	688.374,93	100,00
<b>Totale Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>CO</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>311.625,07</b>	<b>311.625,07</b>	<b>688.374,93</b>	<b>100,00</b>
<b>Spese per conto terzi e partite di giro</b>							
Uscite per partite di giro	CO	1.585.000,00	1.585.000,00	945.002,43	866.009,61	639.997,57	91,64
Uscite per conto terzi	CO	120.000,00	120.000,00	39.941,11	38.361,31	80.058,89	96,04
<b>Totale Spese per conto terzi e partite di giro</b>	<b>CO</b>	<b>1.705.000,00</b>	<b>1.705.000,00</b>	<b>984.943,54</b>	<b>904.370,92</b>	<b>720.056,46</b>	<b>91,82</b>
<b>Totale SERVIZIO FINANZIARIO</b>	<b>CO</b>	<b>3.583.079,11</b>	<b>3.343.317,35</b>	<b>1.708.332,40</b>	<b>1.586.950,51</b>	<b>1.634.984,95</b>	<b>92,89</b>

## STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 2020

Programma 00003 - LAVORI PUBBLICI, PATRIMONIO, AMBIENTE, URBANISTICA

Macroaggregato		Prev.Iniziale	Prev.Attuale	Impegnato	Pagato	Disponibile a impegnare	% di realizzazione
<b>Spese correnti</b>							
Redditi da lavoro dipendente	CO	357.900,00	371.817,84	357.390,76	348.890,34	14.427,08	97,62
Imposte e tasse a carico dell'ente	CO	2.650,00	2.650,00	1.801,02	1.801,02	848,98	100,00
Acquisto di beni e servizi	CO	979.080,00	1.028.562,11	979.899,69	805.209,77	48.662,42	82,17
Trasferimenti correnti	CO	33.500,00	29.918,00	29.918,00	28.918,00	0,00	96,66
Interessi passivi	CO	190.457,11	178.663,10	176.663,10	176.663,10	2.000,00	100,00
Altre spese correnti	CO	8.050,00	8.050,00	4.359,00	4.359,00	3.691,00	100,00
<b>Totale Spese correnti</b>	<b>CO</b>	<b>1.571.637,11</b>	<b>1.619.661,05</b>	<b>1.550.031,57</b>	<b>1.365.841,23</b>	<b>69.629,48</b>	<b>88,12</b>
<b>Spese in conto capitale</b>							
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	CO	1.812.500,00	7.702.055,03	1.733.159,35	1.659.152,49	5.968.895,68	95,73
Contributi agli investimenti	CO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese in conto capitale	CO	4.000,00	4.000,00	238,83	238,83	3.761,17	100,00
<b>Totale Spese in conto capitale</b>	<b>CO</b>	<b>1.816.500,00</b>	<b>7.706.055,03</b>	<b>1.733.398,18</b>	<b>1.659.391,32</b>	<b>5.972.656,85</b>	<b>95,73</b>
<b>Totale LAVORI PUBBLICI, PATRIMONIO, AMBIENTE, URBANISTICA</b>	<b>CO</b>	<b>3.388.137,11</b>	<b>9.325.716,08</b>	<b>3.283.429,75</b>	<b>3.025.232,55</b>	<b>6.042.286,33</b>	<b>92,14</b>

## STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 2020

Programma 00004 - CULTURA, SERVIZI SOCIALI E TURISMO

Macroaggregato		Prev.Iniziale	Prev.Attuale	Impegnato	Pagato	Disponibile a impegnare	% di realizzazione
<b>Spese correnti</b>							
Redditi da lavoro dipendente	CO	95.400,00	101.490,00	99.771,95	98.925,85	1.718,05	99,15
Imposte e tasse a carico dell'ente	CO	775,00	775,00	751,41	751,41	23,59	100,00
Acquisto di beni e servizi	CO	230.330,00	328.599,68	312.149,37	188.062,33	16.450,31	60,25
Trasferimenti correnti	CO	468.900,00	581.040,00	546.468,48	404.229,22	34.571,52	73,97
Interessi passivi	CO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	CO	10.000,00	10.000,00	10.000,00	5.274,63	0,00	52,75
Altre spese correnti	CO	550,00	550,00	0,00	0,00	550,00	0,00
<b>Totale Spese correnti</b>	CO	<b>805.955,00</b>	<b>1.022.454,68</b>	<b>969.141,21</b>	<b>697.243,44</b>	<b>53.313,47</b>	<b>71,94</b>
<b>Spese in conto capitale</b>							
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	CO	0,00	1.821.407,73	47.985,38	46.217,38	1.773.422,35	96,32
Contributi agli investimenti	CO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Spese in conto capitale</b>	CO	<b>0,00</b>	<b>1.821.407,73</b>	<b>47.985,38</b>	<b>46.217,38</b>	<b>1.773.422,35</b>	<b>96,32</b>
<b>Totale CULTURA, SERVIZI SOCIALI E TURISMO</b>	CO	<b>805.955,00</b>	<b>2.843.862,41</b>	<b>1.017.126,59</b>	<b>743.460,82</b>	<b>1.826.735,82</b>	<b>73,09</b>
<b>Totale riepilogativo dei programmi selezionati</b>	CO	<b>9.385.769,29</b>	<b>17.272.195,17</b>	<b>7.573.052,95</b>	<b>6.619.394,60</b>	<b>9.699.142,22</b>	<b>87,41</b>

**Totale riepilogativo dei programmi selezionati:**Previsione iniziale: 9.385.769,29Previsione attuale: 17.272.195,17Impegnato: 7.573.052,95Pagato: 6.619.394,60Disponibile a impegnare: 9.699.142,22**Percentuale di realizzazione: 87,41%**