

Provincia di Novara

Report

Utile sia alla realizzazione dell'attività controllo di gestione, sia alla pubblicazione dei dati ai sensi dell'art. 11, comma 4, del D.Lgs 150/2009 e s.m.i.

REPORT 2019

(ELABORAZIONE 2020)

INTRODUZIONE

Il presente documento (d'ora in poi definito anche "report") riferisce delle attività relative al controllo di gestione, a seguito e per effetto degli artt. 198 e 198 bis del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Esso fornisce le conclusioni del predetto controllo ai fini della verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati.

Al contempo esso offre gli elementi necessari per valutare l'andamento della gestione dei servizi di cui i Dirigenti e Funzionari sono responsabili.

Questo report ha inoltre lo scopo di esprimere (anche ad uso della cittadinanza) una valutazione sull'efficacia, efficienza ed economicità dei servizi resi e fornisce informazioni ed analisi sull'organizzazione interna e sui risultati del controllo, con particolare riferimento alla gestione delle entrate e delle spese nel loro complesso.

Il valore di questo studio va quindi ricercato nelle medesime argomentazioni già esposte negli anni precedenti, quali (in primis) misurare le risorse impiegate, con riferimento agli item ritenuti più significativi, onde accertarne il corretto utilizzo.

Si torna pertanto a ricordare che la reportistica qui riprodotta ha origine dal modello introdotto sperimentalmente nell'anno 2011 (con riferimento alla gestione 2010), allorché si era provveduto a redigere il primo report indicante i costi effettivi e quelli imputati al personale, nonché il relativo andamento, con riferimento ad ogni Settore/Servizio dell'Ente.

Per assicurare continuità alle predette pratiche, di concerto con l'Amministrazione, gli uffici interessati avevano provveduto ad aggiornare la suddetta analisi dei costi e dei sistemi alimentanti, integrandola con i dati riferiti alle successive annualità.

Ciò mantenendo l'"impianto" iniziale e quindi provvedendo alle operazioni necessarie, attraverso la rilevazione dei costi in relazione alle voci già attenzionate e secondo la consolidata suddivisione per Settore/Servizio.

La reiterazione del *modello* iniziale è proseguita senza variazioni di rilievo fino al 2016, allorché, in accordo con gli Organi di Governo, si era ritenuto opportuno adeguare le procedure in uso per inoltrarsi all'osservazione della spesa, articolandola in "missioni/programmi", ai fini di una maggiore aderenza ai rinnovati principi di contabilità ed in conformità ai sistemi di aggregazione funzionale vigenti, tipici della cosiddetta "gestione armonizzata".

Va anche precisato che i report prodotti, a partire dal 2017, presentano un focus sugli obiettivi di performance assegnati a Dirigenti e Responsabili di Posizione Organizzativa ad implementazione dello schema precedentemente in uso e per completezza di informazione sugli argomenti in parola.

Pur con le modifiche di cui sopra, gli argomenti dei paragrafi che seguono corrispondono a quanto indicato nei documenti analoghi al presente, stesi in relazione alle precedenti annualità'.

A tal ultimo riguardo, si noterà che, per agevolare la lettura, là dove necessario, sono stati ribaditi concetti già espressi in passato, replicandoli pressoché specularmente.

Resta inteso che la “matrice” che ha improntato la presente indagine, succintamente sopra richiamata, non va intesa come “definitiva”, bensì quale “work in progress” e quindi suscettibile di ulteriori interventi migliorativi da apportarsi in futuro.

Essa dimostra la tensione degli uffici competenti all'adeguamento del modello in uso, finalizzato al relativo perfezionamento, con sempre maggiore attenzione al monitoraggio sull'efficacia ed efficienza della gestione, ed all'esigenza di favorire un clima organizzativo basato sulla programmazione, sull'utilizzo di tecniche di project management e autocontrollo, etc.

FASI DEL PROCESSO

Come per le passate annualità, la ricostruzione analitica dei costi di gestione e' stata effettuata nella consapevolezza che anche gli Enti locali non possano prescindere da logiche aziendalistiche e debbano:

- agire conformemente ai principi di efficienza ed efficacia, indicati dalla normativa vigente
- verificare in itinere la compatibilità degli obiettivi con la "mission" dell'Amministrazione
- procedere alla preliminare analisi dei mezzi e dei metodi utilizzati, per poter raggiungere un miglioramento dei servizi offerti.

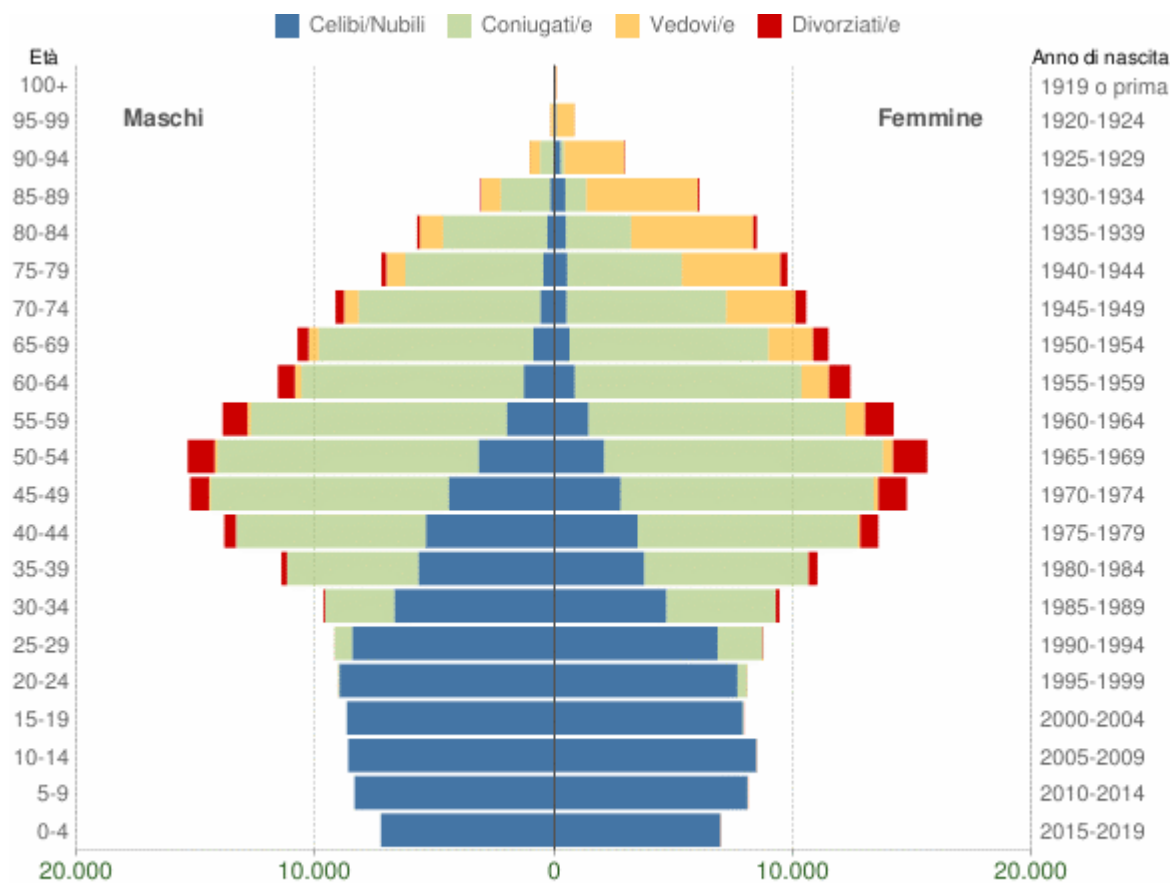
Conformemente alla surrichiamata convinzione e' realizzata la presente indagine che si struttura nelle seguenti fasi:

- analisi di contesto
- identificazione delle missioni e dei programmi, così' come enucleati anche nei principali documenti contabili dell'Ente
- individuazione dei macro aggregati che caratterizzano i singoli programmi
- raccolta dei dati
- misurazione degli input/output
- verifica attendibilità delle programmazioni (confronto fra previsioni e stanziamenti definitivi)
- calcolo indicatori.

CONTESTO E STRUTTURA DELL'ENTE

POPOLAZIONE

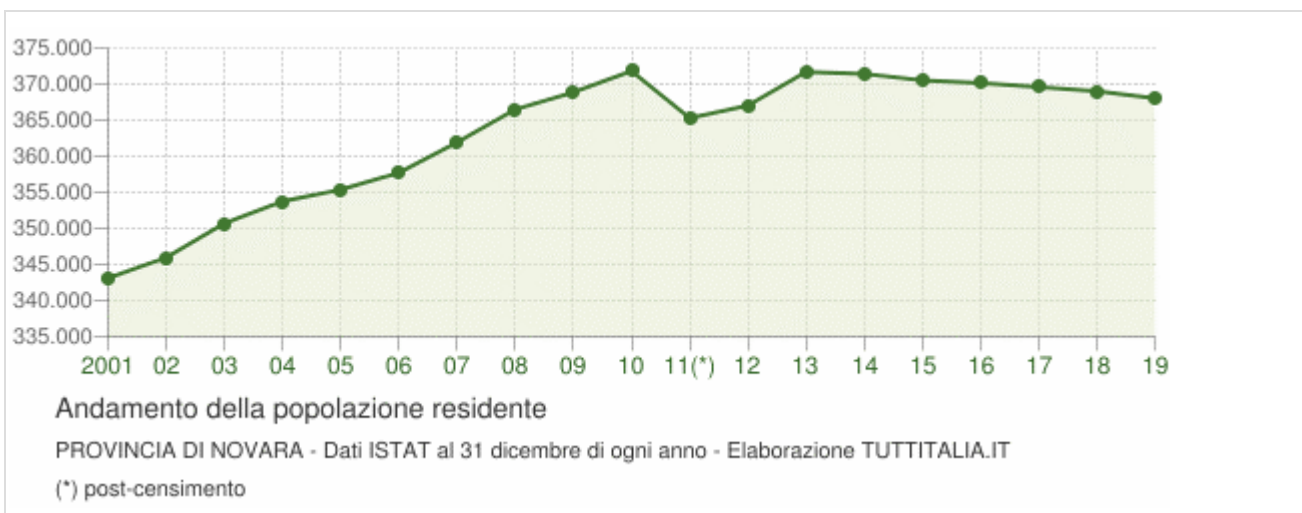
L'assetto demografico della popolazione residente in provincia di Novara (come già indicato in altri documenti adottati da questa Provincia, quali il Piano Performance, cui si fa rinvio per analisi più approfondite) è così caratterizzabile:



Popolazione per età, sesso e stato civile - 2019

PROVINCIA DI NOVARA - Dati ISTAT 1° gennaio 2019 - Elaborazione TUTTITALIA.IT

L'andamento demografico della popolazione dal 2001 al 2019, come da elaborazione su dati ISTAT al 31 dicembre di ogni anno, risulta come segue:



Ad ulteriore dettaglio, nella tabella in basso viene riferita la variazione della popolazione residente al 31 dicembre di ogni anno.

Anno	Data rilevamento	Popolazione residente	Variazione assoluta	Variazione percentuale	Numero Famiglie	Media componenti per famiglia
2001	31 dicembre	343.097	-	-	-	-
2002	31 dicembre	345.952	+2.855	+0,83%	-	-
2003	31 dicembre	350.689	+4.737	+1,37%	147.647	2,36
2004	31 dicembre	353.743	+3.054	+0,87%	149.886	2,33
2005	31 dicembre	355.354	+1.611	+0,46%	151.370	2,33
2006	31 dicembre	357.688	+2.334	+0,66%	153.277	2,32
2007	31 dicembre	361.904	+4.216	+1,18%	155.743	2,31
2008	31 dicembre	366.479	+4.575	+1,26%	158.269	2,30
2009	31 dicembre	368.864	+2.385	+0,65%	159.823	2,29
2010	31 dicembre	371.802	+2.938	+0,80%	161.770	2,28
2011 ⁽¹⁾	8 ottobre	372.736	+934	+0,25%	162.546	2,28
2011 ⁽²⁾	9 ottobre	365.559	-7.177	-1,93%	-	-
2011 ⁽³⁾	31 dicembre	365.286	-6.516	-1,75%	162.947	2,23
2012	31 dicembre	367.022	+1.736	+0,48%	163.389	2,23
2013	31 dicembre	371.686	+4.664	+1,27%	163.626	2,26
2014	31 dicembre	371.418	-268	-0,07%	163.632	2,26
2015	31 dicembre	370.525	-893	-0,24%	163.567	2,25
2016	31 dicembre	370.143	-382	-0,10%	163.559	2,24
2017	31 dicembre	369.595	-548	-0,15%	163.582	2,24
2018	31 dicembre	369.018	-577	-0,16%	163.813	2,23
2019	31 dicembre	368.040	-978	-0,27%	163.710	2,23

⁽¹⁾ popolazione anagrafica al 8 ottobre 2011, giorno prima del censimento 2011.

⁽²⁾ popolazione censita il 9 ottobre 2011, data di riferimento del censimento 2011.

⁽³⁾ la variazione assoluta e percentuale si riferiscono al confronto con i dati del 31 dicembre 2010.

TERRITORIO

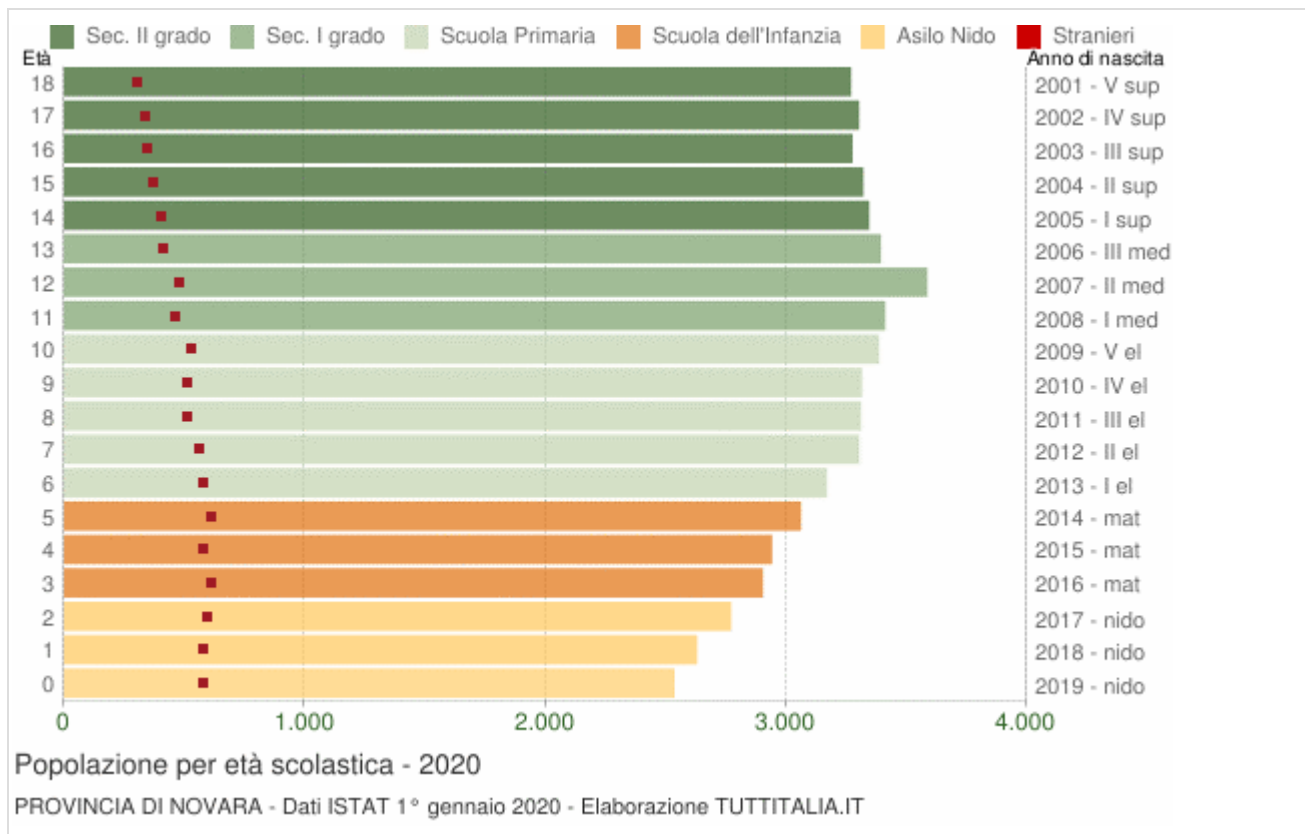
La tabella seguente mostra notizie relative alla natura del territorio amministrato e delle strutture gestite.

Non erogando l'Ente servizi pubblici locali a domanda individuale nel senso proprio del termine, così come individuati dal DM 31/12/1983, tali notizie costituiscono utile parametro di valutazione rispetto agli stanziamenti esaminati.

Superficie Provincia(Kmq)	1.339
Superficie urbana (Kmq)	139
Lunghezza delle strade provinciali (Km)	788,680
- di cui in territorio montano (Km)	31

POPOLAZIONE SCOLASTICA

La distribuzione della popolazione in provincia di Novara per classi di età da 0 a 18 anni, in base alle elaborazioni su dati ISTAT datate 1.1.2020 e quindi riferite al 2019, risulta come dal grafico che segue, il quale riporta con colori diversi i differenti cicli scolastici (asilo nido, scuola dell'infanzia, scuola primaria, scuola secondaria di I e II grado).



In riferimento al medesimo periodo la distribuzione della popolazione per età scolastica in provincia di Novara risulta come segue¹:

Età	Totale Maschi	Totale Femmine	Totale Maschi+Femmine	di cui stranieri			%
				Maschi	Femmine	M+F	
0	1.292	1.245	2.537	299	284	583	23,0%
1	1.320	1.311	2.631	295	287	582	22,1%
2	1.429	1.343	2.772	285	310	595	21,5%
3	1.495	1.409	2.904	332	283	615	21,2%
4	1.493	1.449	2.942	303	281	584	19,9%
5	1.562	1.500	3.062	318	297	615	20,1%
6	1.594	1.576	3.170	288	295	583	18,4%
7	1.678	1.627	3.305	289	280	569	17,2%
8	1.691	1.620	3.311	259	261	520	15,7%
9	1.716	1.599	3.315	269	245	514	15,5%
10	1.711	1.676	3.387	269	264	533	15,7%
11	1.729	1.683	3.412	250	215	465	13,6%
12	1.790	1.797	3.587	256	228	484	13,5%
13	1.689	1.705	3.394	219	199	418	12,3%
14	1.711	1.635	3.346	221	188	409	12,2%
15	1.708	1.613	3.321	176	194	370	11,1%
16	1.708	1.568	3.276	182	168	350	10,7%
17	1.705	1.599	3.304	190	155	345	10,4%
18	1.751	1.519	3.270	172	132	304	9,3%

Le strutture scolastiche gestite dalla Provincia risultano schematizzabili come indicato nel prospetto delle pagine seguenti.

¹ Fonte Tuttitalia.it

La popolazione scolastica afferente la Provincia di Novara risulta così ripartita nell'a.s 2019/2020:		
NOVARA L.C. C.ALBERTO	CLASSI	ALUNNI
NOPC07000L		
LI01-CLASSICO		
LI04-LINGUISTICO		
TOTALI	45	1017
LICEO SCIENTIFICO CARLO ALBERTO		
NOPS07000Q		
LI02- SCIENTIFICO		
LI03- SCIENZE APPLICATE		
TOTALI	28	631
NOVARA I.M. "BELLINI"		
NOPM010005		
LI11- SCIENZE UMANE		
LI12- SCIENZE UMANE OPZ. ECON. SOCIALE		
TOTALI	34	706
NOVARA I.M. "BELLINI" - SEZ. SERALE		
NOPM01050E		
LI11- SCIENZE UMANE		
TOTALI	3	57
NOVARA L.S. "ANTONELLI"		
NOPS010004		
LI02- SCIENTIFICO		
LI03- SCIENZE APPLICATE		
LI15 -SPORTIVO		
TOTALI	33	730
ROMENTINO L.S. "PASCAL"		
NOPS002016		
LI02- SCIENTIFICO		
LI03- SCIENZE APPLICATE		
TOTALI	20	407
ROMENTINO I.T.C. "PASCAL"		
NOTD002012		
IT01- AMMINISTRAZIONE FINANZA E MARKETING-BIENNIO		
ITAF- AMMINISTRAZIONE FINANZA E MARKETING-TRIENNIO		
ITRI - RELAZIONI INTERNAZ. PER IL MARKETING		
TOTALI	19	409
NOVARA I.T.C. MOSSOTTI - SEZ. SERALE		

NOTD090506		
IT01- AMMINISTRAZIONE FINANZA E MARKETING-BIENNIO		
ITAF- AMMINISTRAZIONE FINANZA E MARKETING-TRIENNIO		
TOTALI	3	61
NOVARA I.T.C. "MOSSOTTI"		
NOTD09000R		
IT01- AMMINISTRAZIONE FINANZA E MARKETING-BIENNIO		
ITAF- AMMINISTRAZIONE FINANZA E MARKETING-TRIENNIO		
IT04- TURISMO		
ITSI - SISTEMI INFORMATIVI AZIENDALI		
ITRI- RELAZIONI INTERNAZIONALI PER IL MARKETING		
TOTALI	35	662
NOVARA I.T.I. "OMAR" NOVARA		
NOTF03000B		
IT05- MECCANICA MECCATRONICA ENERGIA		
ITMM - MECCANICA E MECCATRONICA		
IT10- ELETTRONICA ED ELETTROTECNICA		
ITEC - ELETTRONICA		
ITET - ELETTROTECNICA		
IT16- CHIMICA, MATERIALI E BIOTECNOLOGIE		
ITBS - BIOTECNOLOGIE SANITARIE		
ITCM - CHIMICA E MATERIALI		
ITEN-ENERGIA		
ITAT - AUTOMAZIONE		
TOTALI	52	1203
NOVARA OMAR- SEZ. SERALE		
NOTF03050R		
IT05- MECCANICA MECCATRONICA ENERGIA		
ITMM - MECCANICA E MECCATRONICA		
IT10- ELETTRONICA ED ELETTROTECNICA		
ITEC - ELETTRONICA		
TOTALI	6	134
NOVARA I.T.I. "OMAR" - OLEGGIO		
NOTF030005L		
IT10- ELETTRONICA ED ELETTROTECNICA	4	82
NOVARA I.T.I. "FAUSER"		
NOTF040002		
IT09- TRASPORTI E LOGISTICA		
ITCT - COSTRUZIONE AERON - OPZIONE		
IT13- INFORMATICA E TELECOMUNICAZIONI		
ITIA - INFORMATICA		
TOTALI	39	865
NOVARA I.T.G. "NERVI"		
NOTL00601Q		
IT24- COSTRUZIONI, AMBIENTE E TERRITORIO		
ITCA-COSTRUZIONI AMBIENTE E TERRITORIO		
IT15-GRAFICA E COMUNICAZIONE		

TOTALI	20	402
NOVARA I.P. "BELLINI"		
NORI00601P		
IP13-INDUSTRIA E ART. MADE IN ITALY		
IP14- MANUTENZIONE E ASS. TECN.		
IPTS - PRODUZIONI TESSILI SARTORIALI		
IPAI - APPARATI E IMPIANTI		
IPMM - MANUTENZIONE MEZZI TRASPORTO		
TOTALI	33	646
NOVARA L.A.S. CASORATI		
NOSL010001		
LI00- LICEO ARTISTICO NUOVO ORDINAMENTO		
LIC6 - ARTI FIGURATIVE		
LI05 - ARCHITETTURA E AMBIENTE		
LI08 - SCENOGRAFIA		
LI13- LICEO MUSICALE		
LI09 -LICEO COREUTICO-BIENNIO		
LI14 -LICEO COREUTICO		
TOTALI	28	605
ROMAGNANO L.A.S.		
NOSL010023		
LI00- LICEO ARTISTICO NUOVO ORDINAMENTO		
LIC6 -ARTI FIGURATIVE		
LID9 - DESIGN		
TOTALI	9	199
NOVARA I.T.A. BONFANTINI		
NOTA00301B		
IT21- AGRARIA, AGROALIMENTARE E AGROINDUSTRIA		
ITPT - AGR, AGROAL, AGROIND. - PROD. E TRASF		
ITGA- AGR. AGROAL. AGROIND. - GEST. AMB. E TERR.		
TOTALI	19	353
ITAS BONFANTINI S.S. DI ROMAGNANO		
NOTA00302C		
IT21- AGRARIA, AGROALIMENTARE E AGROINDUSTRIA		
ITVE- VITICOLTURA ED ENOLOGIA		
ITGA- AGR. AGROAL. AGROIND. - GEST. AMB. E TERR.		
TOTALI	10	143
LESA I.P. "CAVALLINI"		
NORA00301G		
IP11- SERVIZI PER L'AGRICOLTURA E LO SVILUPPO RURALE		
IPVP-VALORIZ.COMMERC. PROD. AGRIC. DEL TERRIT. -OP.		
TOTALI	8	112
NOVARA I.P. "RAVIZZA"		
NORC01000L		

IP17- SERVIZI ENOGASTRONOMICI		
IPEN - ENOGASTRONOMIA		
IP06-SERVIZI DI SALA E DI VENDITA		
IP08- SERVIZI COMMERCIALI		
IP07-ACCOGLIENZA TURISTICA		
IP02- SERVIZI SOCIO SANITARI		
TOTALI	46	868
BORGOMANERO L.S.		
NOPS04000X		
LI02- SCIENTIFICO		
LI03- SCIENZE APPLICATE		
TOTALI	25	495
GOZZANO IST. MAG.LE		
NOPS040011		
LI04- LINGUISTICO		
LI11- SCIENZE UMANE		
TOTALI	34	702
ARONA L.S. "FERMI"		
NOPS00401T		
LI02- SCIENTIFICO		
LI03- SCIENZE APPLICATE		
LI01-CLASSICO		
TOTALI	38	821
ARONA I.T.C. "S.C.BORROMEO"		
NOTD00401N		
IT01- AMMINISTRAZIONE FINANZA E MARKETING-BIENNIO		
ITAF- AMMINISTRAZIONE FINANZA E MARKETING-TRIENNIO		
IT04-TURISMO		
ITRI-RELAZIONI INTERNAZIONALI		
TOTALI	18	384
BORGOMANERO I.T.I.		
NOTF02000R		
IT01- AMMINISTRAZIONE FINANZA E MARKETING		
ITAF- AMMINISTRAZIONE FINANZA E MARKETING-TRIENNIO		
IT04- TURISMO		
ITRI-RELAZIONI INTERNAZIONALI		
IT05- MECCANICA MECCATRONICA ENERGIA		
ITMM - MECCANICA E MECCATRONICA		
IT10- ELETTROTECNICA		
ITET - ELETTROTECNICA		
IT13- INFORMATICA E TELECOMUNICAZIONI		
ITIA - INFORMATICA		
IT15- GRAFICA E COMUNICAZIONE		
IT16- CHIMICA, MATERIALI E BIOTECNOLOGIE		
ITCM - CHIMICA E MATERIALI		
TOTALI	54	1247
TOTALE GENERALE	663	13941

PERSONALE

La dotazione organica della Provincia di Novara, approvata con decreto n. 70/2016 quantificava nel numero di 116 i posti previsti, e precisamente: 4 dirigenti, 1 categoria A, 46 B, 36 C e 29 D.

Alla data dell'entrata in vigore di detta dotazione organica (1.8.2016) si contavano 114 posti coperti di cui 3 dirigenti, 1 categoria A, 46 B, 36 C e 28 D.

Al 31.12.2019 si registrava una ulteriore contrazione dei dipendenti in servizio, divenuti 103 e così distribuiti: 2 dirigenti, 1 categoria A, 39 B, 36 C e 25 D.

In argomento va anche ricordato che con la L.R. n. 23/2015 di riordino delle funzioni amministrative assegnate alle Province, in attuazione della Legge n. 56/2014, è stato stabilito che, a decorrere dal 1° gennaio 2016, le funzioni di competenza regionale già conferite alla Provincia di Novara in materia di: difesa del suolo (con specifico riferimento allo svolgimento delle funzioni in materia di attività estrattiva), caccia e pesca nelle acque interne, servizi di protezione civile, valorizzazione beni di interesse storico artistico e altre attività culturali, turismo, sport e tempo libero, autorizzazione e organizzazione delle reti di trasporti, fossero confermate in capo alla stessa ed il relativo personale, pari a n. 20 unità (n. 18 al 31.12.2019 in conseguenza di n. 2 cessazioni), pur essendo trasferito nei ruoli regionali, fosse distaccato presso l'Ente per l'esercizio di tali funzioni.

Si fa infine notare che, ai sensi dell'art. 5, comma 2 del D.L. n. 78/2015, come modificato in sede di conversione con Legge n. 125/2015, parte del personale addetto alle funzioni di polizia locale, pari a n. 2 unità, è stata individuata come destinata ad operare a supporto delle cosiddette "funzioni fondamentali", mentre la restante parte del medesimo personale, pari a n. 7 unità, è stata individuata come destinata a svolgere funzioni di vigilanza, controllo e sanzionatorie a supporto delle funzioni oggetto di riordino.

ANALISI FINANZIARIA

Come rilevato dalla Corte dei Conti nell'ambito della relazione sulla gestione finanziaria degli Enti locali (deliberazione n. 7/SEZAUT/2020/FRG), la legge 7 aprile 2014, n. 56, *“Disposizioni sulle Città metropolitane, sulle Province, sulle Unioni e fusioni di Comuni”*, aveva ridisegnato confini e competenze dell'amministrazione locale di area vasta, producendo effetti sugli andamenti finanziari delle Province, sugli equilibri, sul rispetto del Patto di stabilità e sull'erogazione dei servizi al cittadino.

A seguito e per effetto di detta Legge 56/2014 le risorse finanziarie a disposizione delle Province si sono ridotte in modo significativo, in correlazione al percorso di rivisitazione del loro ruolo istituzionale.

In particolare, il primo quinquennio post Legge 56/2014 rileva un evidente deterioramento della finanza provinciale, suscettibile di incidere negativamente sulla tenuta degli equilibri di bilancio, accompagnato da: una costante tensione sulle entrate; ritardi nell'erogazione dei trasferimenti erariali e regionali; reiterate manovre sul Fondo sperimentale di riequilibrio; consistente utilizzo di entrate a carattere straordinario per il finanziamento di spesa corrente, anche per fronteggiare la riduzione dei trasferimenti.

La stessa Corte Conti, in relazione al biennio 2017 – 2018, sottolinea che *i risultati di competenza delle Province evidenziano che sul versante della spesa gli impegni di parte corrente diminuiscono e gli effetti di tale contrazione si sono tradotti in criticità nella sostenibilità dei fabbisogni per interventi sulle funzioni fondamentali.*

Sul fronte delle entrate, le rilevazioni di Corte Conti riferiscono una *rilevante contrazione dei trasferimenti correnti, in particolare di quello da Amministrazioni Pubbliche attribuibili, per la maggiore parte, a trasferimenti dalle Regioni per l'esercizio di funzioni delegate. Tale contrazione non sempre si è manifestata in coerenza con la corrispondente diminuzione della spesa relativa, per effetto del riordino dell'esercizio delle funzioni fondamentali e delegate operato sulla base della l. n. 56/2014 sia di personale, sia di funzionamento.*

Le conseguenti difficoltà delle Province hanno comportato la necessità di intervenire sulle spese correnti, con effetti estesi anche a quelle delle funzioni fondamentali (manutenzione strade e scuole in particolare), un ridimensionamento che ha comportato difficoltà, in determinati territori, di garantire la sostenibilità finanziaria dei fabbisogni di spesa corrente specie per la funzione sicurezza e incolumità pubblica.

Evidentemente la situazione così determinata ha ridotto la capacità programmatica delle Province (Audizione della Corte dei conti presso la Commissione Parlamentare per l'attuazione del federalismo fiscale – 23 febbraio 2017), tant'è che era stato consentito anche di redigere solo bilanci annuali, accertata la mancanza di equilibri finanziari attendibili a livello triennale, nonché di utilizzare l'avanzo libero, destinato e anche vincolato per la salvaguardia degli equilibri della situazione corrente di bilancio.

Invero per fronteggiare il deterioramento della situazione delle Province, dal 2016 sono state introdotte misure che prevedono l'autorizzazione di diversi contributi a sostegno della spesa corrente relativa all'esercizio delle funzioni fondamentali al fine di mitigare l'effetto delle varie manovre di finanza pubblica.

Nelle ultime leggi di bilancio 2019 e 2020, i contributi si sono concentrati soprattutto sul finanziamento della spesa di investimento relativa a scuole e strade a partire dalla progettazione, mentre non sono stati adottati interventi in favore della situazione corrente dei bilanci delle Province. Ciò tende a valorizzare il ruolo del comparto nel rilancio degli investimenti e negli interventi per lo sviluppo locale dei territori. In questa ottica rilevano anche i rapporti tra Province e Regioni, per l'attuazione di investimenti indiretti tramite gli enti locali.

Il surrichiamato quadro finanziario generale si cala nella realtà della Provincia di Novara con particolare impatto, basti ricordare che nell'arco del periodo 2013/2019, al netto di tutti i contributi erogati a vario titolo, sono stati richiesti alla Provincia di Novara quasi 65 milioni di risorse proprie per il risanamento della finanza pubblica.

Tutto questo emerge dal documento presente, predisposto in aderenza alle regole stabilite dal complesso articolato dei principi contabili generali introdotti con le "disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio" (D.Lgs.118/11).

Si è pertanto operato secondo questi presupposti, in continuità con l'approccio introdotto nel report precedente, nella selezione ed analisi dei dati, oltre che nella forma dei modelli. L'ente, inoltre, ha operato nel rispetto di quanto previsto dalle "Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118" (D.Lgs.126/14). In particolare, dovendo assolvere ad una funzione informativa nei confronti degli utilizzatori dei documenti contabili, è stato formulato in modo da rendere effettiva tale funzione, assicurando così ai cittadini ed ai diversi organismi sociali e di partecipazione la conoscenza dei contenuti caratteristici della "gestione armonizzata".

ENTRATE CORRENTI

Le **entrate tributarie** classificate al titolo I° sono costituite dalle imposte (Imposta Provinciale di Trascrizione ed Addizionale RcAuto), dalle tasse (Tosap) e dai tributi speciali (diritti).

Le **entrate derivanti da trasferimenti** e contributi correnti, classificate al titolo II°, attengono trasferimenti da parte dello Stato, delle Regioni, di altri enti del settore pubblico.

Le **entrate extra-tributarie** sono rappresentate dai proventi derivanti dalla gestione dei beni patrimoniali, dai proventi finanziari e altri proventi. In sostanza si tratta delle tariffe e altri proventi per la fruizione di beni e/o servizi resi ai cittadini.

Il sistema delle entrate provinciali ricomprende i seguenti cespiti:

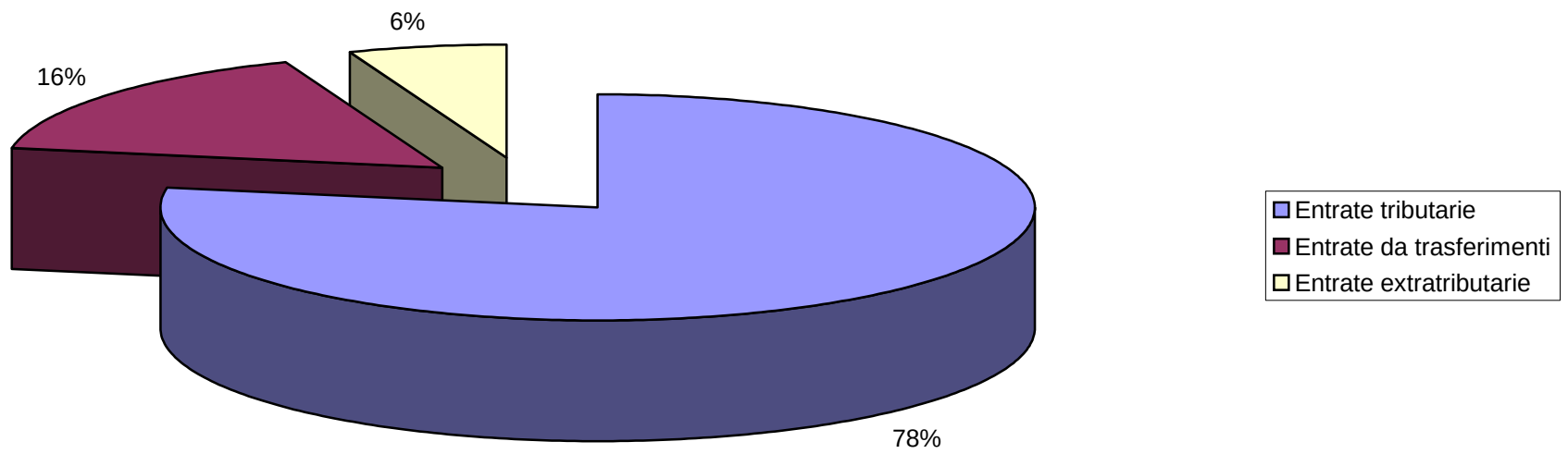
- a) tributi proprii relativi al trasporto su gomma, costituiti in particolare dall'imposta provinciale di trascrizione (IPT) e dall'imposta sulle assicurazioni sulla responsabilità civile auto (RC AUTO);
- b) compartecipazione provinciale all'IRPEF, in forma di Fondo sperimentale di riequilibrio, che sostituiva i soppressi trasferimenti statali e l'addizionale provinciale all'accisa sull'energia elettrica, anch'essa abolita;
- c) compartecipazione alla tassa automobilistica che sostituisce i trasferimenti regionali soppressi ai sensi dell'art. 19 a partire dall'anno 2013;
- d) altri tributi propri derivati, riconosciuti alle Province dalla legislazione vigente. Tra questi si ricorda:
- il tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi (art. 3, L. n. 549/1995);
 - il tributo cosiddetto ambientale (art. 19, D.Lgs. n. 504/1992 ora abrogato dall'art. 264 del decreto legislativo n. 152 del 2006) ;
 - il canone/tassa occupazione di spazi ed aree pubbliche (art. 63, del D.Lgs. n. 446/1997);
 - la tassa per l'ammissione ai concorsi (art. 1 del R.D. 21 ottobre 1923, n. 2361);
 - i diritti di segreteria, disciplinati dall'art. 40 della legge 8 giugno 1962, n. 604;
 - è prevista inoltre la possibilità di istituire con D.P.R. un'imposta di scopo provinciale.

In sintesi le entrate correnti nell'anno in esame risultano come segue:

Analisi Titolo 1-2-3

[illegible]

entrate riscosse



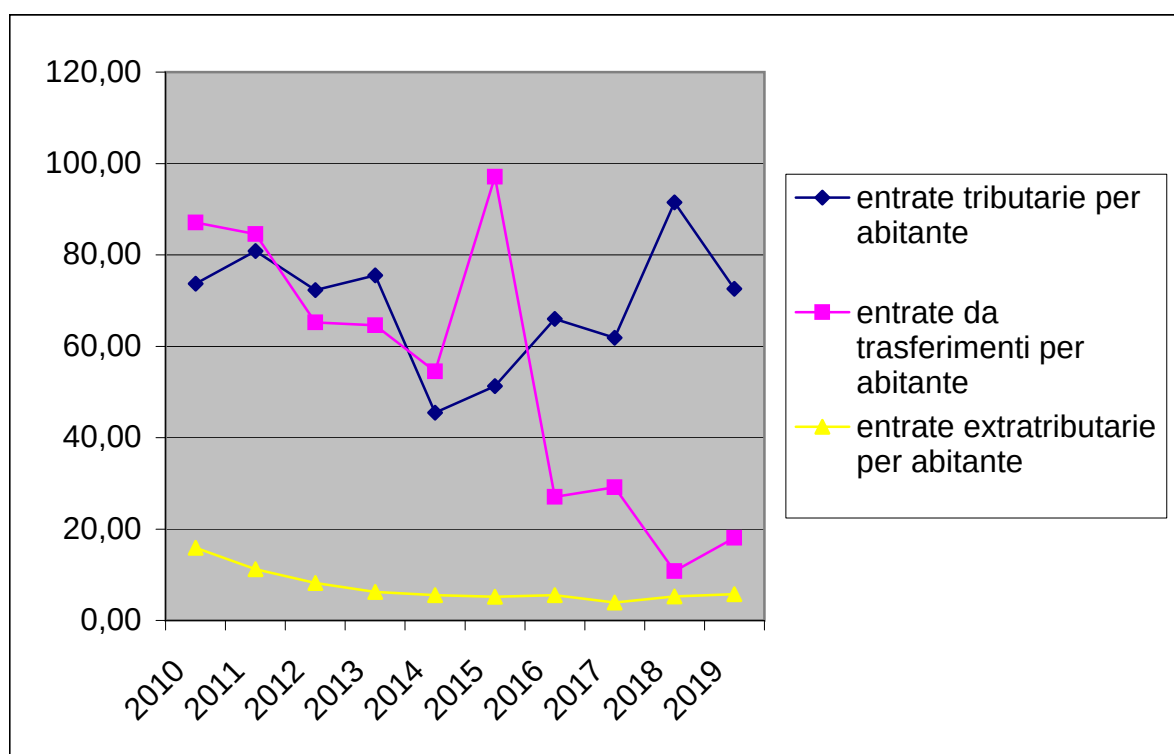
Di seguito si riferisce il trend delle entrate correnti dal 2010 al 2019

Anni	Entrate tributarie	Entrate per trasferimenti	Entrate extra tributarie
2010	27.398.175,26	32.362.549,92	5.923.686,08
2011	29.536.628,76	30.888.209,30	4.095.303,88
2012	26.522.723,77	23.948.025,30	3.018.478,22
2013	28.066.379,65	24.004.354,30	2.310.455,56
2014	16.879.144,72	20.245.572,49	2.047.308,48
2015	19.011.088,75	35.983.043,57	1.910.306,12
2016	24.430.176,77	9.997.619,93	2.040.678,69
2017	22.866.609,34	10.761.087,39	1.438.282,30
2018	33.761.005,60	3.974.178,51	1.947.391,33
2019	26.702.323,26	6.642.343,08	2.103.220,01



Di seguito si riferisce l'andamento delle entrate correnti per abitante dal 2010

Anni	N. abitanti	Entrate tributarie per abitante	Entrate per trasferimenti per abitante	Entrate extra tributarie per abitante
2010	371.802	73,69	87,04	15,93
2011	365.286	80,86	84,56	11,21
2012	367.022	72,26	65,25	8,22
2013	371.686	75,51	64,58	6,22
2014	371.418	45,45	54,51	5,51
2015	370.525	51,31	97,11	5,16
2016	370.143	66,00	27,01	5,51
2017	369.595	61,87	29,12	3,89
2018	369.018	91,49	10,77	5,28
2019	368.040	72,55	18,05	5,71



L'andamento delle entrate tributarie, come ben si evince dal grafico e dalla tabella che precedono, evidenzia nell'ultimo anno (2019) una flessione, che ne riporta la consistenza su valori simili a quelli dell'anno 2010, poiché' hanno ripreso ad affluire nelle casse della Provincia i tributi per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente (TEFA).

Di contro, le entrate per trasferimenti nel 2019 risultano essersi fortemente incrementate, per quanto ben lontane dai valori di una decina di anni fa. L'incremento e' perlopiu' da ricondursi al riaffluire di contributi per manutenzioni straordinarie di strade e scuole.

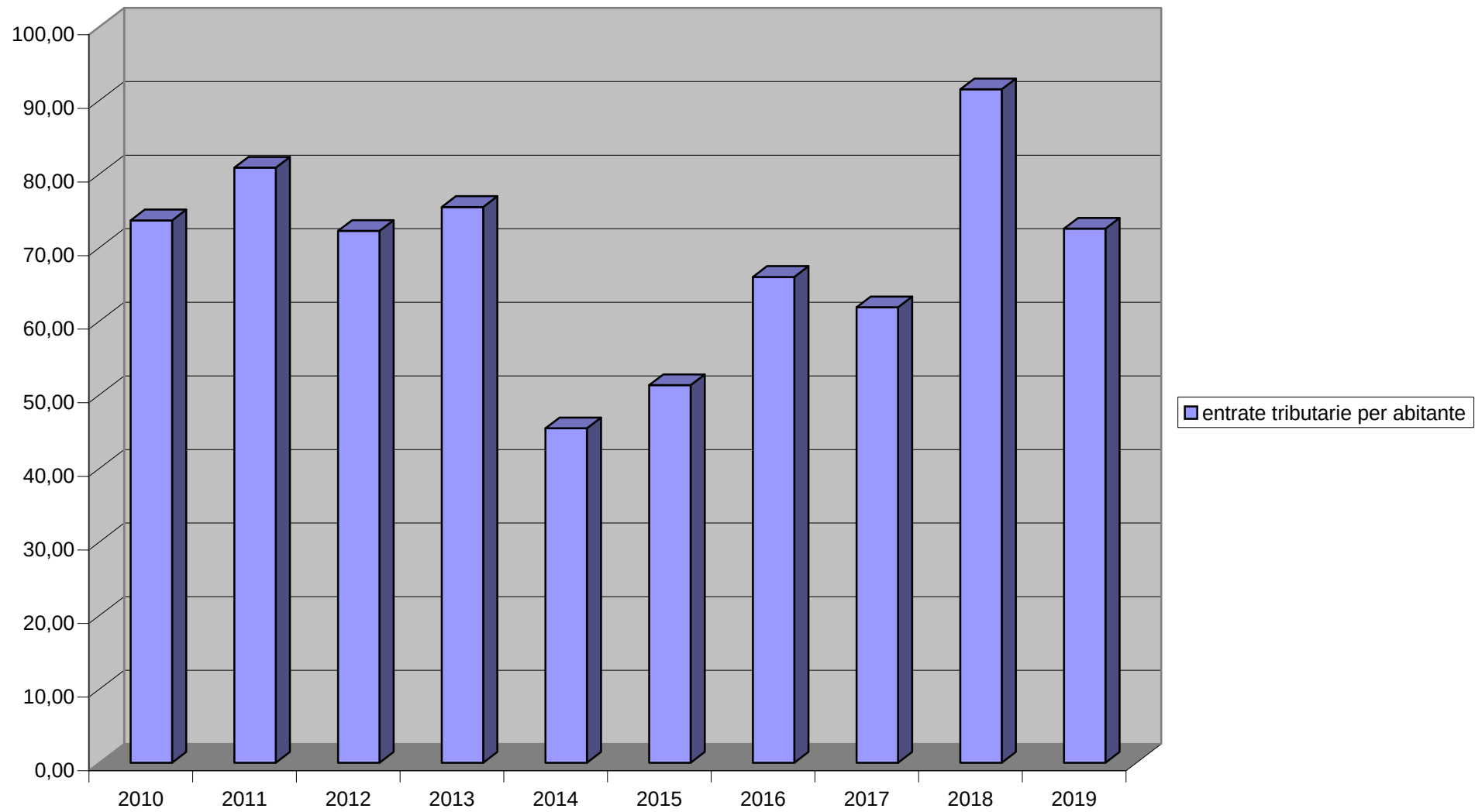
Un lieve incremento, che tuttavia non compensa la contrazione drastica del periodo precedente, si e' registrato anche con riferimento alle entrate extratributarie.

A maggiore dettaglio si riportano ulteriori rappresentazioni grafiche, le quali danno conto di quanto le norme sui trasferimenti erariali abbiano pesantemente influito sulle entrate provinciali.

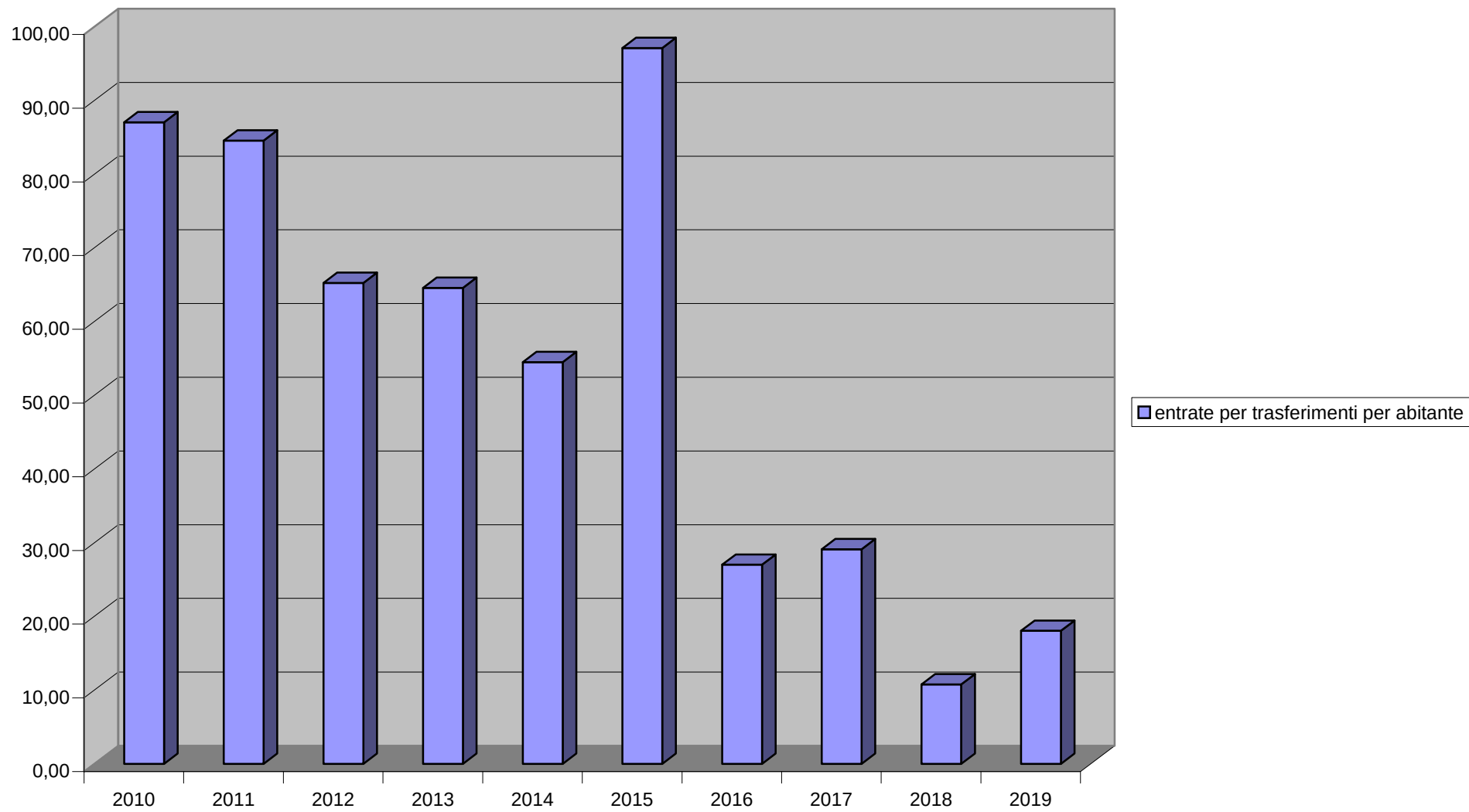
In particolare, la tabella che segue rimarca le incidenze per abitante delle entrate tributarie.

Di seguito si riferisce graficamente anche l'impatto per abitante delle entrate per trasferimenti e di quelle extra tributarie.

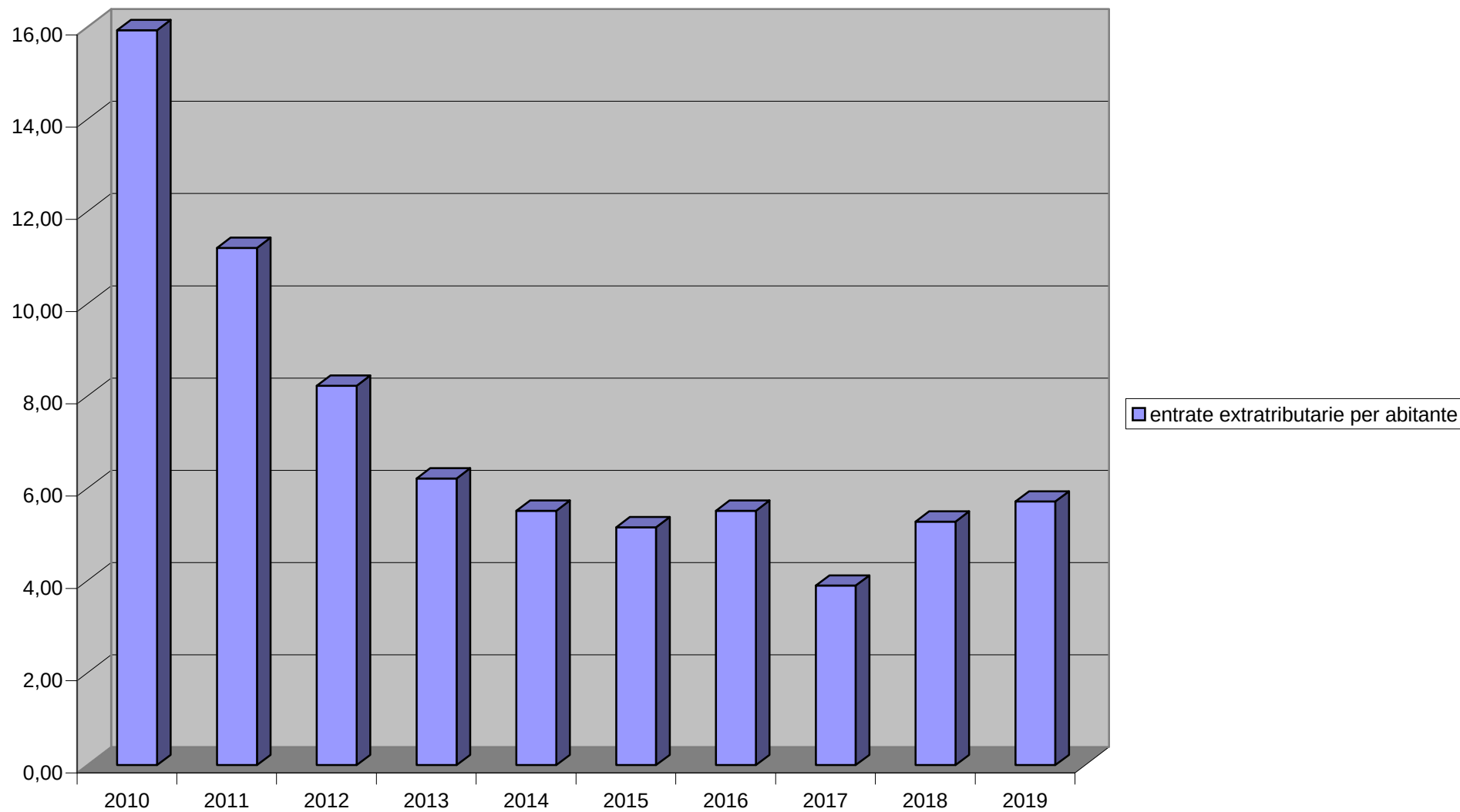
entrate tributarie per abitante



entrate per trasferimenti per abitante



entrate extratributarie per abitante



SPESE CORRENTI

Sono collocate nel titolo I° delle SPESE e rappresentano i "COSTI" della gestione corrente. Sono i costi del personale, l'acquisto di beni di consumo, le prestazioni di servizi, l'utilizzo di beni di terzi, le imposte e gli eventuali oneri straordinari della gestione.

L'art. 165 del T.U.E.L. prevede tra l'altro:

"Le previsioni di spesa del bilancio di previsione sono classificate secondo le modalità indicate all'art. 14 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 in:

- a) missioni, che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dagli enti locali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate;
- b) programmi, che rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni. ...omissis... Ai fini della gestione, nel Piano esecutivo di gestione, i programmi sono ripartiti in titoli, macroaggregati, capitoli ed eventualmente in articoli."

Come evidenziato dalla Corte dei Conti, sezione autonomie, nella relazione sulla gestione finanziaria degli enti locali (deliberazione n. 7/sezaut/2020/frg) le spese correnti delle Province hanno recentemente *subito una rilevante contrazione, in termini di impegni, pari al 17,1% (Anche le spese in conto capitale sono diminuite, ma in misura inferiore, pari al 6%)*

Tuttavia, osservando la gestione di cassa la riduzione è meno rilevante (-2,7%) segno di uno sforzo per portare a compimento le iniziative avviate.

La spesa di personale riferita alle province Italiane, secondo l'indagine surrichiamata di Corte Conti, diminuisce del 4,1%, tuttavia cresce al 19,4% l'incidenza di tale spesa sul totale delle spese correnti (nel 2017 pari al 16,8%) per effetto della più rilevante contrazione della spesa corrente complessiva.

L'andamento della spesa di personale e la relativa quota, evidenzia lo sforzo compiuto dalle Province nella riduzione della spesa per il personale impiegato nelle strutture organizzative. Tale andamento utile concorre alla sostenibilità dell'equilibrio corrente, tuttavia alla riduzione delle dotazioni non si è accompagnata una corrispondente contrazione delle funzioni assegnate.

Anche le altre due componenti di maggiore rilevanza della spesa corrente registrano riduzioni: l'acquisto di beni e servizi, che incide per circa il 29%, diminuisce in valore assoluto di 137 mln di euro.

Nella suddivisione della spesa corrente per missioni la voce di maggiore rilevanza è quella relativa ai "servizi istituzionali, generali e di gestione" che diminuisce del 23,9% dal 2017 al 2018, passando da un peso sul totale di spesa del 56,1% al 51,5%, con una diminuzione in valore assoluto di 586 mln di euro. È un rilevante segnale di diminuzione della spesa generale di personale, dei servizi istituzionali e delle spese per gli organi di governo degli enti.

La missione "Istruzione e diritto allo studio" cresce nell'incidenza sul totale di spesa corrente nella misura, passando dall'8,5% al 10,3%. Gli impegni di spesa rimangono sostanzialmente invariati con un lieve aumento dello 0,9%.

Gli interventi relativi allo "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente" si riducono del 4% circa e in valore assoluto a 5 mln di euro circa.

Sono in riduzione anche quelli relativi all'Assetto del territorio ed edilizia abitativa del 3%; più elevato è il calo per lo Sviluppo economico e competitività, pari al 29% circa.

Per le altre missioni relative al Turismo, Diritti sociali, politiche sociali e famiglia, Politiche per il lavoro e la formazione professionale, Agricoltura e pesca, si registrano contrazioni di spesa collegate al processo di riordino delle funzioni non fondamentali delle Province.

Fatta questa premessa a carattere generale, riportando (come detto) informazioni pubblicate nella delibera Corte Conti n. 7/sezaut/2020/frg, nelle pagine che seguono verranno riferite le specificità dell'andamento delle spesa corrente della Provincia di Novara.

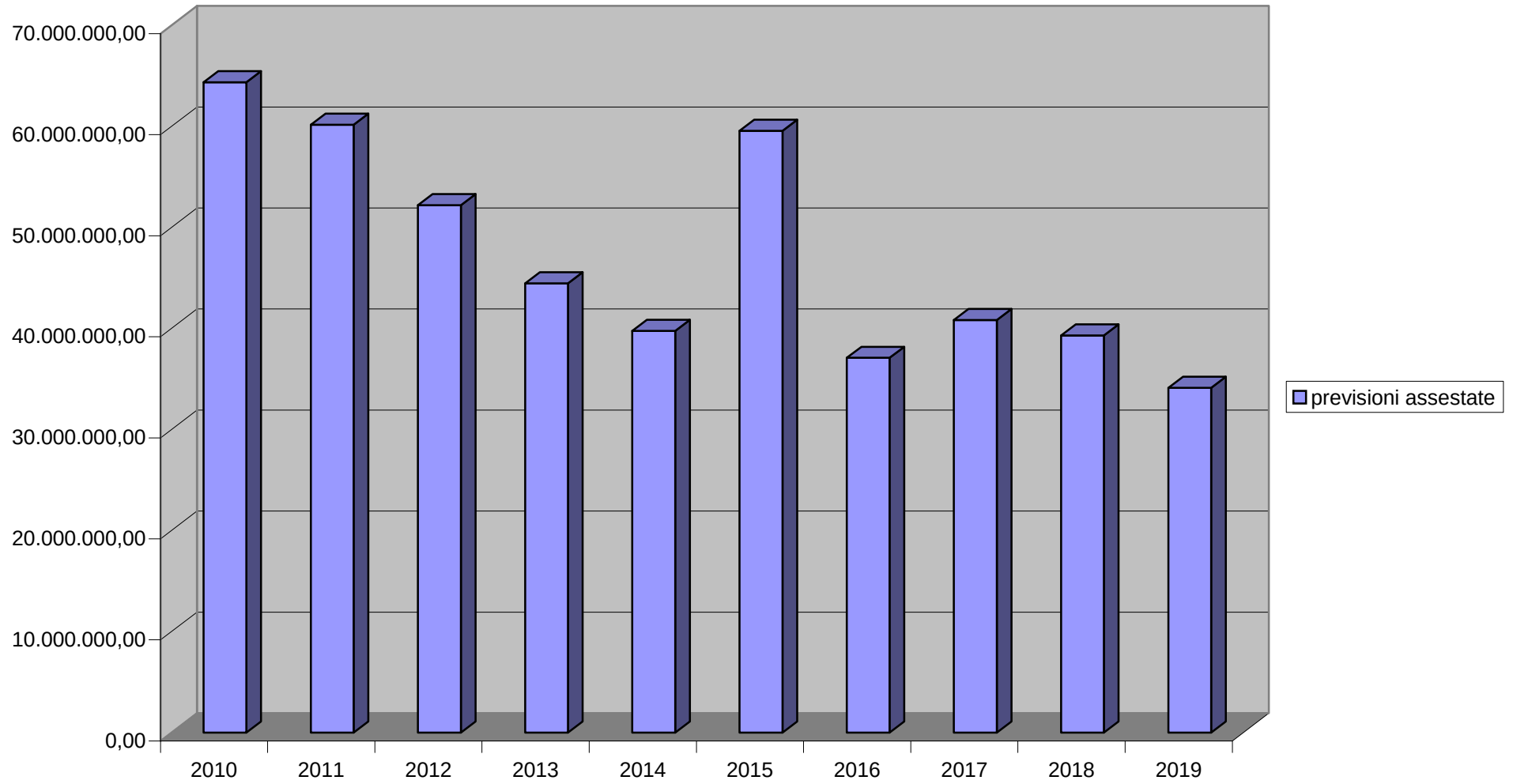
Va detto che, a seguito e per effetto dell'introduzione del sistema contabile armonizzato, novità che è coincisa presso la provincia di Novara tanto con il riordino delle competenze di cui alla Legge 56/2014, quanto con l'acquisto di un nuovo sistema informatico, avviato nel corso del 2016, il presente referto effettua la propria indagine fino al livello di macroaggregato.

La tabella che segue illustra l'andamento della spesa corrente della Provincia di Novara nell'ultimo decennio.

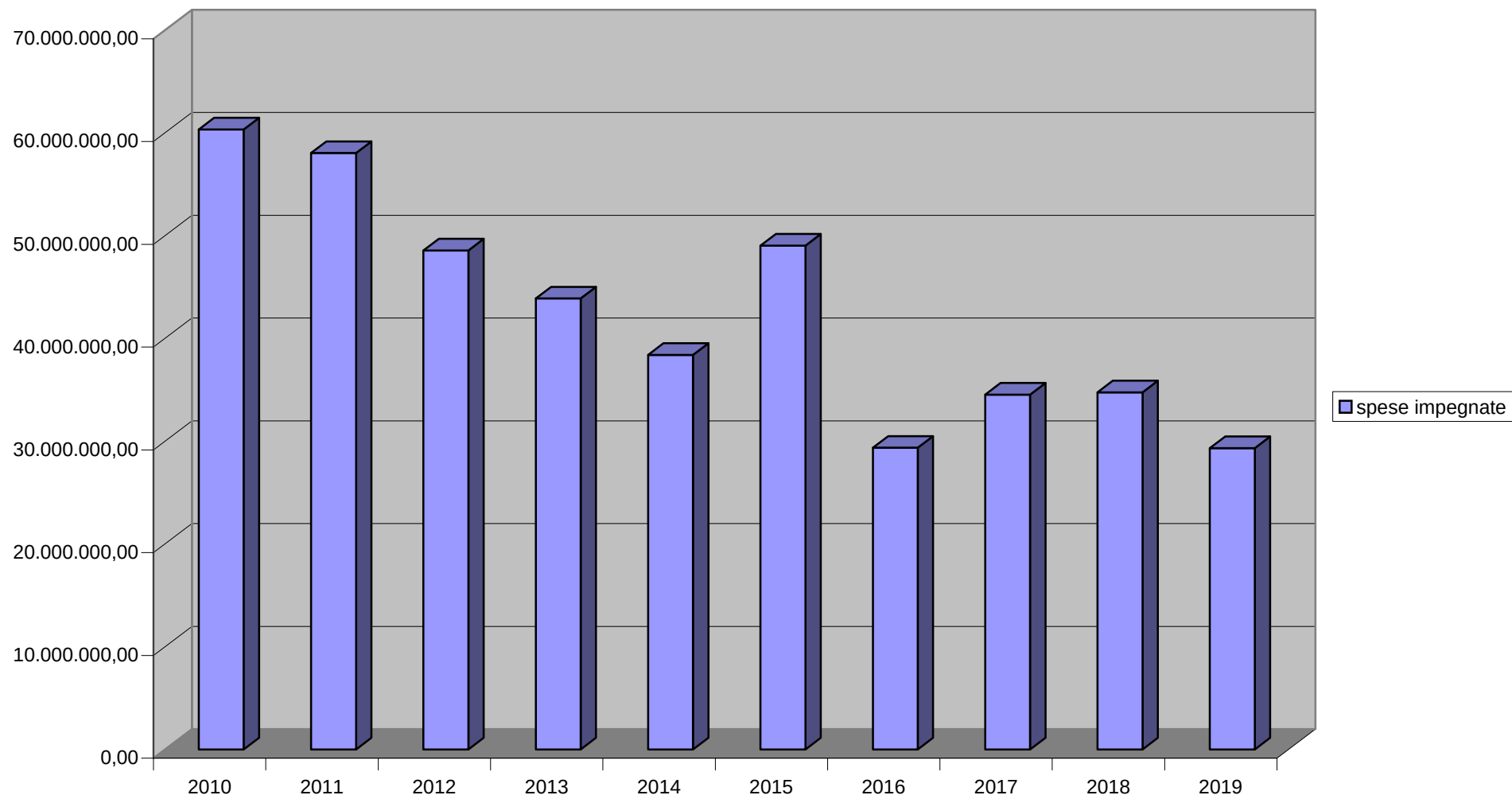
Si evince chiaramente che, in conformita' al trend nazionale del quale si e' fatto cenno, dal 2010 al 2019 gli impegni di spesa si sono notevolmente ridotti. Tale contrazione e' meno incidente a livello di cassa, anche in questo caso in linea col trend nazionale.

Anni	Previsione asestata	Impegnato	Pagato	Residuo
2010	64.369.443,42	60.336.479,14	34.625.679,07	25.710.800,07
2011	60.155.108,54	58.037.738,50	32.600.271,88	25.437.466,62
2012	52.200.065,35	48.559.167,97	25.217.536,82	23.341.631,15
2013	44.461.002,68	43.881.963,88	25.674.252,45	18.207.711,43
2014	39.751.860,51	38.404.439,95	24.074.766,98	14.329.672,97
2015	59.555.351,17	49.023.579,35	26.926.657,22	22.096.922,13
2016	37.091.928,34	29.365.113,35	24.703.986,68	4.661.126,67
2017	40.834.646,35	34.525.246,80	28.172.005,68	6.353.241,12
2018	39.312.138,87	34.750.914,56	30.719.961,99	4.030.952,57
2019	34.122.655,20	29.320.836,42	25.627.310,84	3.693.525,58

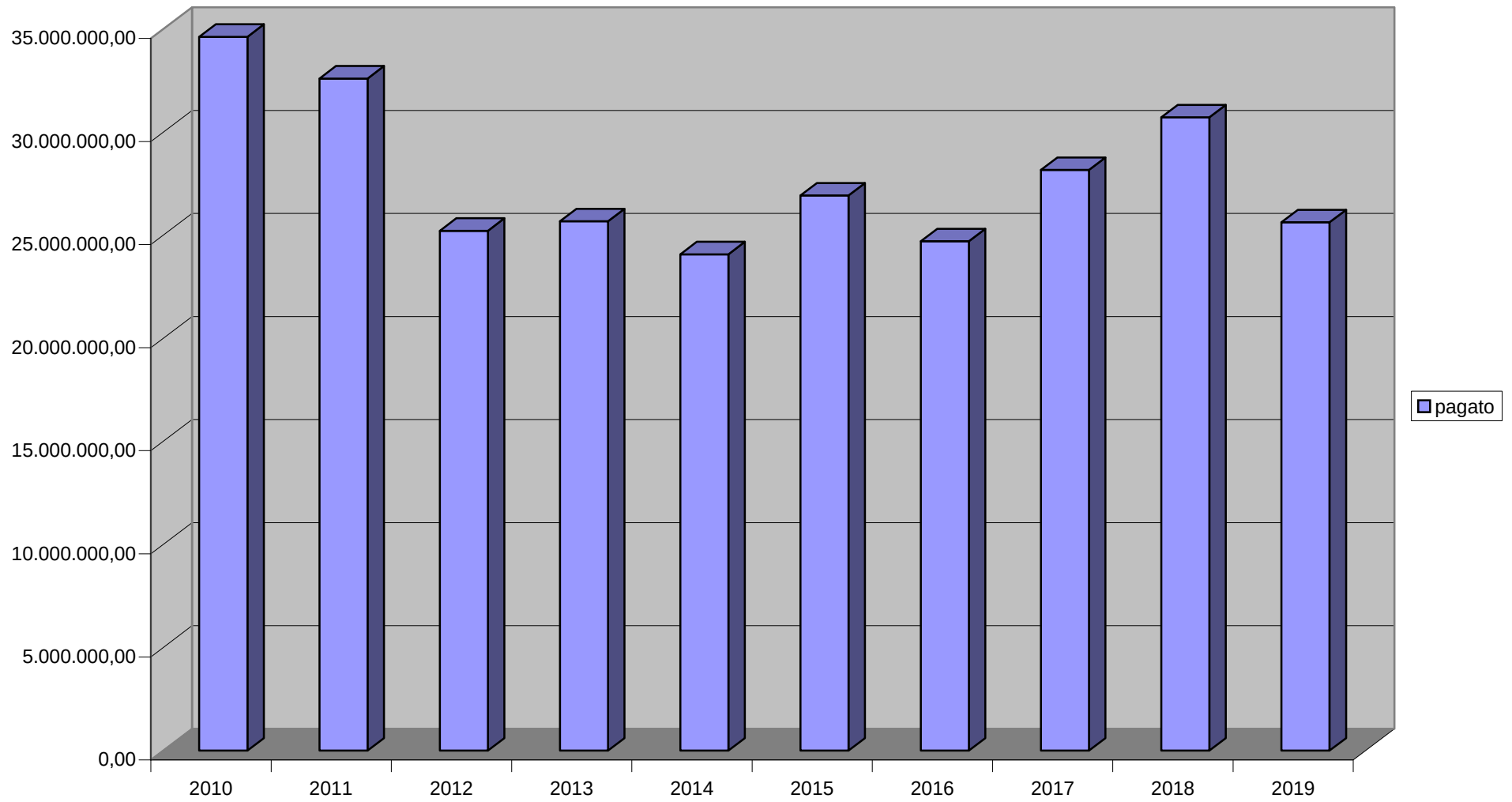
previsioni assestate



spese impegnate



pagato



Procedendo nell'analisi della spesa corrente e scendendo ad un livello di maggiore dettaglio, i valori dell'ultimo biennio risultano come da tabelle riportate nelle pagine successive.

Si noterà che, così come già rilevato in termini generali dalla Corte dei Conti nell'ambito della più volte citata deliberazione 7/SEZAUT/2020/FRG, la voce di maggiore impatto è quella relativa ai "Servizi istituzionali, generali e di gestione".

Si evidenzia inoltre che nel 2019 la spesa della Provincia di Novara riconducibile a tale missione è risultata inferiore rispetto a quella dell'anno precedente, a conferma dell'orientamento generalizzato fra le province italiane che recentemente hanno voluto/dovuto orientarsi ad una politica di diminuzione della spesa generale di personale, servizi istituzionali e spese per gli organi di governo.

La missione "Istruzione e diritto allo studio" vede, anche in Provincia di Novara, un incremento degli impegni di spesa, in analogia al trend nazionale riportato dalla Corte dei Conti.

Peraltro gli aumenti registrati dalla Corte dei Conti, riferiti al periodo osservato con la delibera 7/SEZAUT/2020/FRG, risultano "lievi"; mentre nella nostra Provincia l'incremento di spesa tra il 2018 ed il 2019 appare nell'ordine di circa 1.000.000 euro complessivi (in cifra tonda la previsione del 2018 risultava di 6.200.000 euro, quella dell'anno successivo di 5.300.000).

Anche le spese relative alla missione sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente hanno in Provincia di Novara un andamento che nel biennio 2018/2019 riflette la tendenza media nazionale di cui alla più volte citata indagine della Corte dei Conti, registrando una contrazione, che in valore assoluto si assesta in cifra tonda sui 50.000 euro della previsione e 100.000 circa sull'impegnato.

Sono invece in controtendenza rispetto all'andamento nazionale di cui all'indagine recepita con delibera Corte Conti 7/SEZAUT/2020/FRG le spese per la missione assetto del territorio, che nel 2019 si incrementano lievemente rispetto all'anno precedente.

Quale ulteriore elemento di analisi si riporta in coda al presente paragrafo anche il grafico che evidenzia la suddivisione della spesa corrente per missione. Tale grafico fornisce evidenza del fatto che le missioni 01, 04, 10 e 09 risultino tra le più significative.

La spesa corrente per missioni 2019

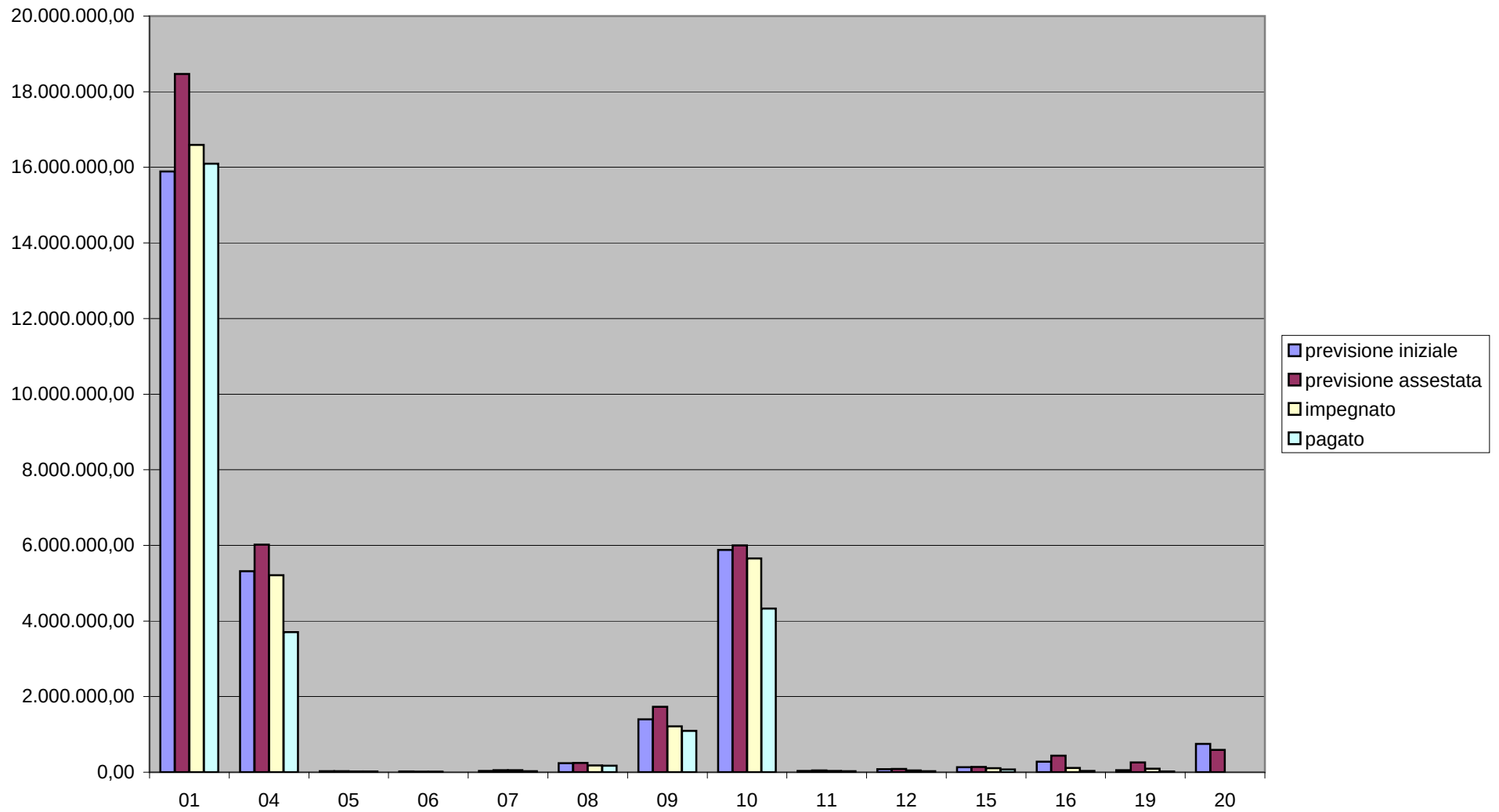
	Missioni	Previsione iniziale	Previsione assestata	Impegnato	%	Pagato	%	Residuo
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	15.891.970,00	18.471.718,78	16.589.950,83	89,81	16.096.364,46	87,14	493.586,37
04	Istruzione e diritto allo studio	5.316.888,43	6.017.573,15	5.208.805,94	86,56	3.706.250,88	61,59	1.502.555,06
05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	24.236,00	24.136,00	22.672,73	93,94	21.982,72	91,08	690,01
06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	16.896,00	13.396,00	13.394,44	99,99	667,61	4,98	12.726,83
07	Turismo	32.593,42	55.093,42	53.135,44	96,45	24.321,72	44,15	28.813,72
08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	237.180,00	246.123,28	181.187,73	73,62	173.432,66	70,47	7.755,07
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.395.535,82	1.731.305,50	1.210.633,27	69,93	1.096.192,13	63,32	114.441,14
10	Trasporti e diritto alla mobilità	5.882.949,00	5.997.554,47	5.653.156,94	94,26	4.327.908,04	72,16	1.325.248,90
11	Soccorso civile	35.405,00	48.142,50	31.708,11	65,86	24.548,61	50,99	7.159,50
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	81.233,70	87.827,69	47.427,83	54,00	26.417,34	30,08	21.010,49
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	129.802,00	136.636,16	104.342,88	76,37	74.977,61	54,87	29.365,27
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	277.896,00	440.286,34	114.009,48	25,89	35.057,54	7,96	78.951,94
19	Relazioni internazionali	54.727,96	259.953,08	90.410,80	34,78	19.189,52	7,38	71.221,28
20	Fondi e accantonamenti	750.408,83	592.908,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	30.127.722,16	34.122.655,20	29.320.836,42	85,93	25.627.310,84	75,10	3.693.525,58

spesa corrente per missioni. 2018

	Missioni	Previsione iniziale	Previsione assestata	Impegnato	%	Pagato	%	Residuo
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	23.347.249,35	23.376.296,73	22.378.278,01	95,73	20.848.263,55	89,19	1.530.014,46
04	Istruzione e diritto allo studio	6.234.117,51	6.283.076,51	4.532.066,04	72,13	3.560.101,33	56,66	971.964,71
05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	24.072,00	24.072,00	22.387,40	93,00	21.798,11	90,55	589,29
06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	832,00	6.832,00	6.816,30	99,77	712,43	10,43	6.103,87
07	Turismo	49.598,00	53.633,60	28.698,19	53,51	22.601,31	42,14	6.096,88
08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	178.955,79	190.021,79	167.513,43	88,15	163.832,12	86,22	3.681,31
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.445.414,19	1.586.100,71	1.119.452,77	70,58	982.477,80	61,94	136.974,97
10	Trasporti e diritto alla mobilità	5.287.962,67	5.483.274,59	5.302.981,22	96,71	4.245.069,52	77,42	1.057.911,70
11	Soccorso civile	35.025,00	37.125,00	26.598,84	71,65	21.766,94	58,63	4.831,90
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	64.417,10	86.013,18	42.105,83	48,95	27.131,97	31,54	14.973,86
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	981.948,09	1.277.840,01	1.061.287,86	83,05	799.090,94	62,53	262.196,92
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	211.721,49	212.621,49	42.600,36	20,04	15.776,17	7,42	26.824,19
19	Relazioni internazionali	36.874,40	150.650,40	20.128,31	13,36	11.339,80	7,53	8.788,51
20	Fondi e accantonamenti	844.580,86	544.580,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	38.742.768,45	39.312.138,87	34.750.914,56	88,40	30.719.961,99	78,14	4.030.952,57

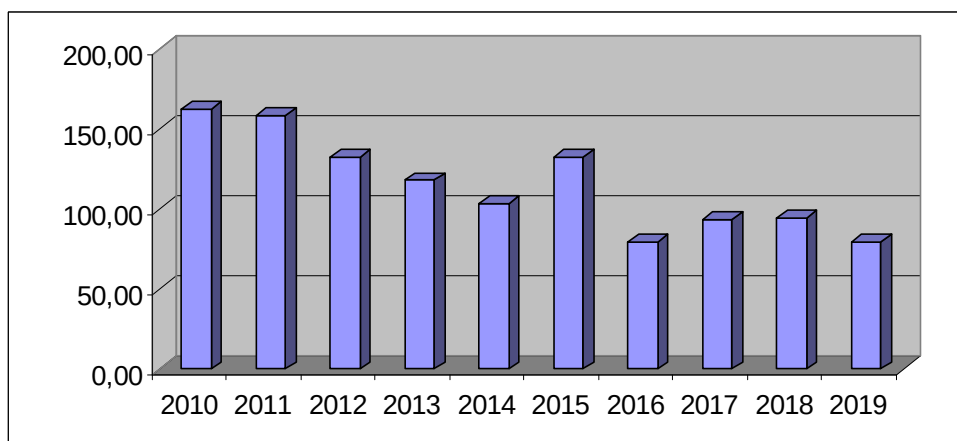
Spese correnti per missione

spesa corrente per missioni



Di seguito si riportano i dati relativi all'evoluzione della spesa corrente per abitante e successivamente se ne fornisce evidenza con rappresentazione grafica, che dà conto di una diminuzione rispetto all'anno precedente.

Anni	Spesa corrente	N. abitanti	Spesa corrente per persona
2010	60.336.479,14	371.802	162,28
2011	58.037.738,50	365.286	158,88
2012	48.559.167,97	367.022	132,31
2013	43.881.963,88	371.686	118,06
2014	38.404.439,95	371.418	103,40
2015	49.023.579,35	370.525	132,31
2016	29.365.113,35	370.143	79,33
2017	34.525.246,80	369.595	93,41
2018	34.750.914,56	369.018	94,17
2019	29.320.836,42	368.040	79,67



SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale sono collocate nel titolo II° e rappresentano gli investimenti, che l'Ente è riuscito ad attivare nel corso dell'esercizio.

Appartengono a questa categoria gli interventi per: l'acquisizione, la costruzione e la manutenzione straordinaria di beni immobili, l'acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche, i trasferimenti di capitale, gli espropri e servitù onerose, gli acquisiti di beni specifici per realizzazioni in economia, gli incarichi professionali esterni, le concessioni di crediti e le anticipazioni.

Le spese di investimento sono state analizzate con lo stesso sistema di aggregazione già adottato per le spese correnti.

E ancora, in analogia all'analisi delle spese correnti, anche l'osservazione delle spese in conto capitale, e' stata effettuata con attenzione all'andamento nazionale, cosi' come rilevato dalla Corte dei Conti (cfr deliberazione 7/sezaut/2020/frg).

Si e' infatti ritenuto utile proseguire la comparazione dei dati locali per verificarne analogie e/o scostamenti rispetto a quelli nazionali riportati nella citata delibera.

L'andamento delle spese in conto capitale nella media nazionale del periodo osservato dalla surrichiamata delibera 7/sezaut/2020/frg, risulta in decisa crescita. *Corte Conti rileva che gli impegni registrano un incremento pari al 17,21% e che tale crescita risente del sensibile aumento dei "Contributi agli Investimenti" (+97,83%, in valori assoluti oltre 51 milioni di euro) che rappresentano il 27,02%, a livello di composizione percentuale della spesa complessiva.*

Per la Provincia di Novara nell'ultimo anno le spese in conto capitale risultano cosi' suddivisibili per missioni:

	Missioni	Previsione iniziale	Previsione assestata	Impegnato	Pagato	Residuo
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	180.000,00	441.466,57	264.772,19	195.393,25	69.378,94
04	Istruzione e diritto allo studio	2.642.302,95	5.068.164,36	1.093.128,17	550.088,71	543.039,46
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	403.628,33	404.728,33	893,41	893,41	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	7.001.832,71	30.865.337,23	4.292.460,24	2.390.737,95	1.901.722,29
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2.500,00	2.500,00	1.995,92	0,00	1.995,92
19	Relazioni internazionali	1.536.401,37	1.415.401,37	187.634,69	187.634,69	0,00
20	Fondi e accantonamenti	4.158,00	254.158,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	11.770.823,36	38.451.755,86	5.840.884,62	3.324.748,01	2.516.136,61

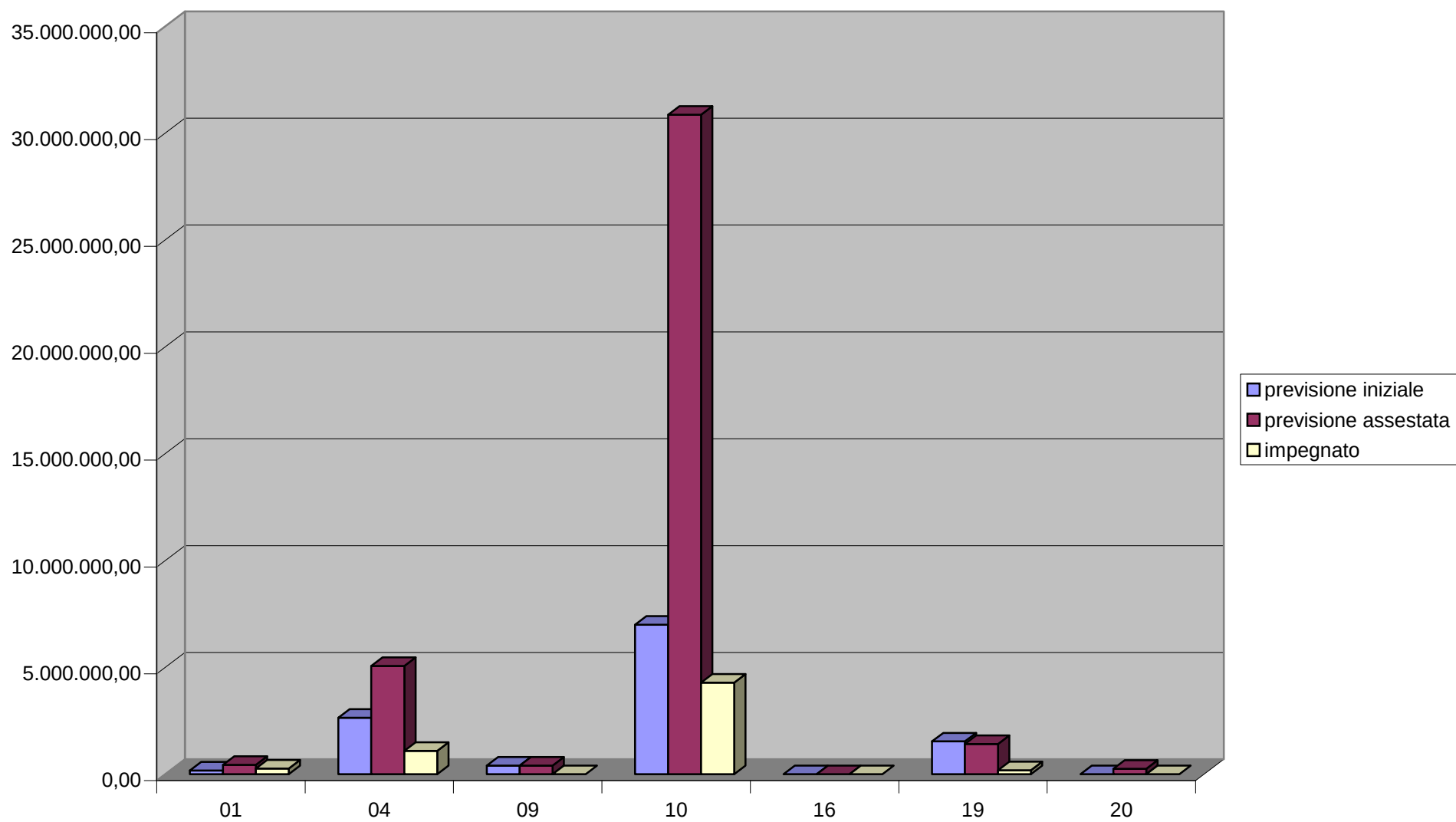
Va precisato che l'entità delle spese in conto capitale della Provincia di Novara nel 2019 risulta maggiore rispetto a quella dell'anno precedente, che qui a seguito viene riportata a conferma del fatto che, (in linea con l'andamento nazionale riferito nella più volte citata delibera Corte Conti) si è recentemente avviato un trend di crescita delle spese per investimenti.

Anno 2018

	Missioni	Previsione iniziale	Previsione assestata	Impegnato	%	Pagato	%	Residuo
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	228.820,79	257.820,79	45.810,29	17,77	14.944,74	5,80	30.865,55
04	Istruzione e diritto allo studio	4.038.704,80	5.001.717,60	1.575.813,48	31,51	511.537,40	10,23	1.064.276,08
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	62.178,81	42.178,81	37.973,42	90,03	37.178,81	88,15	794,61
10	Trasporti e diritto alla mobilità	28.318.432,87	28.976.149,54	2.410.717,83	8,32	1.496.053,13	5,16	914.664,70
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	4.000,00	4.000,00	3.808,60	95,22	0,00	0,00	3.808,60
19	Relazioni internazionali	0,00	1.510.821,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	50.311,08	50.311,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	32.702.448,35	35.842.998,86	4.074.123,62	11,37	2.059.714,08	5,75	2.014.409,54

.

Tornando all'analisi dei dati riferiti all'anno 2019, per una più immediata percezione di quanto già indicato nella tabella della pagina precedente, se ne riporta qui a seguito la relativa trasposizione grafica.



Per una maggiore intelligibilità delle cifre sopra riportate, si propone qui a seguito la tabella che dà conto di analoghi valori riferiti al triennio precedente (gli importi sono espressi in migliaia di euro e si riferiscono alle missioni più significative):

	Descrizione	2018	2017	2016
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	45.810	39.341	61.263
04	Istruzione e diritto allo studio	1.575.813	1.701.474	884.000
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	37.973	96.807	179.115
10	Trasporti e diritto alla mobilità	2.410.718	3.790.433	417.745
11	Soccorso civile	0	6.459	0
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	3.809	0	0
	TOTALE	4.074.123	5.634.514	1.542.123

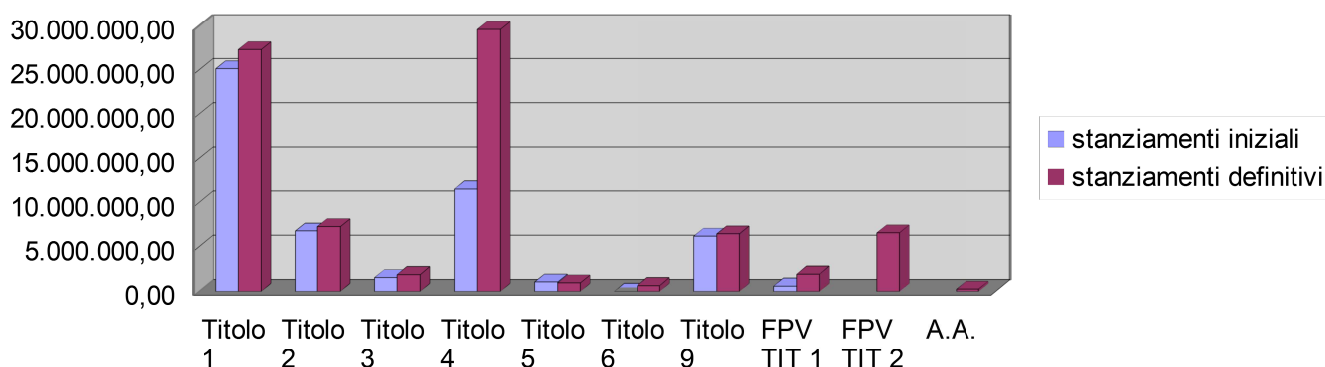
GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI

In questo paragrafo ci si pone l'obiettivo di fornire informazioni riguardanti gli scostamenti dei dati finanziari indicati nel conto del bilancio, rispetto a quanto programmato negli strumenti di programmazione, al fine di evidenziare il grado di attendibilità e la capacità di realizzazione di quanto programmato.

In particolare, a mezzo delle tabelle seguenti, si individua lo scostamento tra le previsioni iniziali e le previsioni finali.

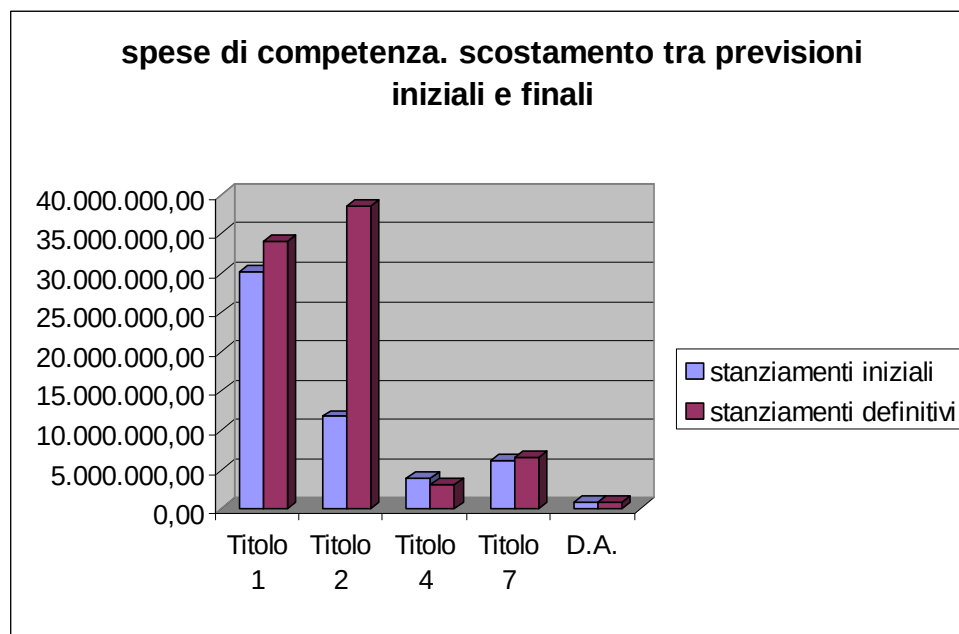
Titolo	Descrizione	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali
Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria contributiva e perequativa	25.158.000,00	27.361.000,00	2.203.000,00
Titolo 2	Trasferimenti correnti	6.810.714,91	7.330.957,45	520.242,54
Titolo 3	Entrate extratributarie	1.563.435,00	1.895.969,04	332.534,04
Titolo 4	Entrate in conto capitale	11.586.496,04	29.641.785,46	18.055.289,42
Titolo 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.051.045,00	961.077,16	-89.967,84
Titolo 6	Accensione di prestiti	0,00	655.982,50	655.982,50
Titolo 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	6.238.000,00	6.498.000,00	260.000,00
FPV TIT 1	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	598.300,00	1.956.790,28	
FPV TIT 2	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		6.614.804,13	
A.A.	Avanzo di amministrazione applicato		251.272,79	
	TOTALE	53.005.990,95	83.167.638,81	21.937.080,66

entrate di competenza. scostamenti tra previsioni iniziali e finali



Passando ad indagare lo scostamento tra gli stanziamenti iniziali e quelli definitivi della spesa, il quadro che ne emerge risulta dallo schema qui a seguito, compendiato dalla relativa rappresentazione grafica

Titolo	Descrizione	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali
Titolo 1	Spese correnti	30.127.722,16	34.122.655,20	3.994.933,04
Titolo 2	Spese in conto capitale	11.770.823,36	38.451.755,86	26.680.932,50
Titolo 4	Rimborso di prestiti	3.976.317,68	3.202.100,00	-774.217,68
Titolo 7	Spese per conto di terzi e partite di giro	6.238.000,00	6.498.000,00	260.000,00
D.A.	Disavanzo di amministrazione	893.127,75	893.127,75	
	TOTALE	53.005.990,95	83.167.638,81	30.161.647,86



SUDDIVISIONE DELLA SPESA PER MACROAGGREGATI

Nella tabella successiva vengono invece analizzati i singoli macroaggregati in cui è suddivisa la spesa corrente.

Nella tabella vengono indicati, per ciascuna missione e programma, i dati contabili relativi alle previsioni definitive ed all'impegnato, al fine di dare evidenza al livello di realizzazione della spesa, suddiviso per macroaggregato.

Questo consente, tra l'altro, di dare risalto all'incidenza della spesa di personale (macroaggregato 01), per quanto l'attuale situazione non rappresenta ancora il reale fabbisogno di personale dell'Ente nel suo nuovo assetto.

Missioni e Programmi					Macroaggregati								
					1	2	3	4	7	8	9	10	
cod.	descrizione missione	cod. progr.	descrizione programma		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale complessivo
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	Prev. Def.	80.535,90	5.138,89	39.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.216,88	157.161,67
				Imp.	80.198,33	5.131,19	27.073,84	0,00	0,00	0,00	0,00	21.609,00	134.012,36
		2	Segreteria generale	Prev. Def.	392.944,74	23.630,21	37.173,00	4.000,00	0,00	0,00	31.900,00	95.424,84	585.072,79
				Imp.	359.490,01	23.622,47	29.223,22	4.000,00	0,00	0,00	31.900,00	17.528,00	465.763,70
		3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	Prev. Def.	464.275,71	31.136,75	162.285,00	300,00	0,00	0,00	0,00	104.671,00	762.668,46
				Imp.	463.969,62	31.058,84	124.282,60	228,29	0,00	0,00	0,00	17.841,00	637.380,35
		4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	Prev. Def.	73.995,56	314.891,85	10.693,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	12.650,00	421.230,41
				Imp.	73.895,59	291.237,02	4.989,88	0,00	0,00	0,00	1.769,00	2.690,00	374.581,49
		5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Prev. Def.	33.193,21	2.114,24	43.068,00	0,00	525.020,00	31.000,00	0,00	160.746,82	795.142,27
				Imp.	33.119,18	2.114,24	43.066,90	0,00	521.022,14	253,13	0,00	8.306,00	607.881,59
		6	Ufficio tecnico	Prev. Def.	673.858,46	44.488,78	319.573,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.999,00	1.145.919,24
				Imp.	672.729,03	44.488,78	294.292,42	0,00	0,00	0,00	0,00	31.879,00	1.043.389,23
4	Istruzione e diritto allo studio	8	Statistica e sistemi informativi	Prev. Def.	123.692,19	8.126,20	129.939,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.097,20	283.854,59
				Imp.	123.550,18	8.126,20	128.137,82	0,00	0,00	0,00	0,00	4.520,00	264.334,20
		10	Risorse umane	Prev. Def.	276.858,04	18.179,35	66.717,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.378,00	384.132,39
				Imp.	140.347,96	10.289,35	35.208,59	0,00	0,00	0,00	0,00	5.598,00	191.443,90
		11	Altri servizi generali	Prev. Def.	676.434,49	65.899,97	192.258,31	12.524.785,13	0,00	0,00	0,00	477.159,06	13.936.536,96
				Imp.	675.252,92	55.285,82	176.838,43	11.885.252,22	0,00	0,00	0,00	78.534,62	12.871.164,01
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2	Altri ordini di istruzione non universitaria	Prev. Def.	0,00	0,00	3.151.999,48	41.500,00	973.000,00	0,00	0,00	35.398,00	4.201.897,48
				Imp.	0,00	0,00	2.964.406,19	41.500,00	969.017,04	0,00	0,00	35.398,00	4.010.321,23
		5	Istruzione tecnica superiore	Prev. Def.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.220,91	132.220,91
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero			Imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6	Servizi ausiliari all'istruzione	Prev. Def.	154.586,44	9.520,63	963.667,90	166.821,35	0,00	0,00	0,00	388.858,44	1.683.454,76
				Imp.	154.444,43	9.512,41	861.990,54	166.821,33	0,00	0,00	0,00	5.716,00	1.198.484,71
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Prev. Def.	0,00	0,00	4.997,00	19.090,00	0,00	0,00	0,00	49,00	24.136,00
				Imp.	0,00	0,00	3.533,73	19.090,00	0,00	0,00	0,00	49,00	22.672,73
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	Prev. Def.	0,00	0,00	847,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00	49,00	6.396,00
				Imp.	0,00	0,00	845,44	5.500,00	0,00	0,00	0,00	49,00	6.394,44

		2	Giovani	Prev. Def. Imp.	0,00 0,00	0,00 0,00	7.000,00 7.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	7.000,00 7.000,00
7	Turismo	1	Sviluppo e valorizzazione del turismo	Prev. Def. Imp.	0,00 0,00	0,00 0,00	55.044,42 53.086,44	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	49,00 49,00	55.093,42 53.135,44
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	Prev. Def. Imp.	152.937,46 152.745,50	9.717,37 9.717,37	51.058,00 4.944,75	0,00 0,00	10.000,00 8.733,11	0,00 0,00	0,00 0,00	22.410,45 5.047,00	246.123,28 181.187,73
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Difesa del suolo	Prev. Def.	0,00	0,00	60.986,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337,00	61.323,00
				Imp.	0,00	0,00	30.998,35	0,00	0,00	0,00	0,00	337,00	31.335,35
		2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Prev. Def.	681.897,58	44.243,31	100.640,50	0,00	19.000,00	0,00	0,00	160.528,02	1.006.309,41
				Imp.	657.684,91	42.445,41	74.112,14	0,00	18.126,64	0,00	0,00	25.640,00	818.009,10
		3	Rifiuti	Prev. Def.	164.715,09	10.901,25	72.258,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	19.704,71	282.579,05
				Imp.	145.355,80	9.701,25	1.983,85	0,00	14.401,82	0,00	0,00	5.143,00	176.585,72
		5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	Prev. Def.	0,00	0,00	386,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	386,00
				Imp.	0,00	0,00	384,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	384,90
		6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	Prev. Def.	28.880,00	2.000,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450,00	33.830,00
				Imp.	11.626,65	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.626,65
		8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	Prev. Def.	135.512,70	8.599,24	28.226,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174.540,10	346.878,04
				Imp.	135.155,97	8.599,24	21.959,34	0,00	0,00	0,00	0,00	5.977,00	171.691,55
10	Trasporti e diritto alla mobilità	2	Trasporto pubblico locale	Prev. Def.	0,00	200,00	27.379,00	0,00	0,00	0,00	0,00	518,00	28.097,00
				Imp.	0,00	0,00	14.304,99	0,00	0,00	0,00	0,00	518,00	14.822,99
		5	Viabilità e infrastrutture stradali	Prev. Def.	1.060.016,78	56.752,82	3.050.273,00	0,00	1.533.500,00	0,00	0,00	268.914,87	5.969.457,47
				Imp.	993.379,56	56.394,12	3.008.301,13	0,00	1.529.928,89	0,00	0,00	50.330,25	5.638.333,95
11	Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	Prev. Def. Imp.	0,00 0,00	0,00 0,00	46.995,50 30.561,11	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1.147,00 1.147,00	48.142,50 31.708,11
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2	Interventi per la disabilità	Prev. Def.	0,00	0,00	17.567,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.567,00
				Imp.	0,00	0,00	17.567,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.567,00
		4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	Prev. Def.	0,00	0,00	52.246,25	14.684,44	0,00	0,00	0,00	1.000,00	67.930,69
				Imp.	0,00	0,00	18.376,39	10.484,44	0,00	0,00	0,00	1.000,00	29.860,83
		7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	Prev. Def.	0,00	0,00	2.330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.330,00
				Imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	Prev. Def. Imp.	67.240,64 56.945,78	4.423,52 3.909,86	44.511,00 40.979,34	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	20.461,00 2.507,90	136.636,16 104.342,88
		2	Formazione professionale	Prev. Def. Imp.	 	 	 	 	 	 	 	 	0,00 0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	Prev. Def. Imp.	 	 	 	 	 	 	 	 	0,00 0,00

		2	Caccia e pesca	Prev. Def. Imp.	0,00 0,00	300,00 275,30	55.322,00 29.116,84	157.375,18 81.963,34	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	227.289,16 2.654,00	440.286,34 114.009,48	
19	Relazioni internazionali	1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	Prev. Def. Imp.	3.680,55 0,00	350,00 102,00	255.729,53 90.154,80	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	193,00 154,00	259.953,08 90.410,80	
20	Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	Prev. Def.								763,88	763,88	
				Imp.								0,00	0,00	
		2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	Prev. Def.									413.234,95	413.234,95
				Imp.									0,00	0,00
		3	Altri fondi	Prev. Def.								178.910,00	178.910,00	
				Imp.									0,00	0,00
Totale Previsioni Definitive					5.245.255,54	660.614,38	9.052.939,89	12.934.056,10	3.075.520,00	31.000,00	40.900,00	3.082.369,29	34.122.655,20	
Totale Impegnato					4.929.891,42	613.010,87	8.137.720,97	12.214.839,62	3.061.229,64	253,13	33.669,00	330.221,77	29.320.836,42	

#RIF!

Spesa corrente per macroaggregato

Passando alla scomposizione della spesa in conto capitale, suddivisa per macro aggregati, ne emerge il quadro che segue:

Missioni e Programmi				macroaggregato				
cod. missione	descrizione missione	cod. progr.	descrizione programma					Totale complessivo
				2	3	5		
				Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Altre spese in conto capitale		
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Prev. Def.	165.030,00	0,00	172.936,57	337.966,57
				Imp.	162.217,20	0,00	0,00	162.217,20
		6		Prev. Def.	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
				Imp.	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
		8	Statistica e sistemi informativi	Prev. Def.	73.500,00		0,00	73.500,00
				Imp.	72.554,99		0,00	72.554,99
		11	Altri servizi generali	Prev. Def.				0,00
				Imp.				0,00
4	Istruzione e diritto allo studio	2	Altri ordini di istruzione non universitaria	Prev. Def.	2.166.977,20	44.000,00	2.857.187,16	5.068.164,36
				Imp.	1.055.045,11	0,00	38.083,06	1.093.128,17
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Prev. Def.	404.728,33			404.728,33
				Imp.	893,41			893,41
		3	Rifiuti	Prev. Def.				0,00
				Imp.				0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	5	Viabilità e infrastrutture stradali	Prev. Def.	23.983.565,89	0,00	6.881.771,34	30.865.337,23
				Imp.	4.292.460,24	0,00	0,00	4.292.460,24
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2	Caccia e pesca	Prev. Def.	2.500,00			2.500,00
				Imp.	1.995,92			1.995,92
19	Relazioni internazionali	1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	Prev. Def.	35.954,60	1.326.821,04	52.625,73	1.415.401,37
				Imp.	869,71	186.764,98	0,00	187.634,69
20	Fondi e accantonamenti	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	Prev. Def.			4.158,00	4.158,00
				Imp.			0,00	0,00
		3		Prev. Def.			250.000,00	250.000,00
				Imp.			0,00	0,00
Totale Previsioni Definitive					26.862.256,02	1.370.821,04	10.218.678,80	38.451.755,86
Totale Impegnato					5.616.036,58	186.764,98	38.083,06	5.840.884,62

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI

Ad implementazione della serie storica già' resa disponibile nei documenti analoghi al presente relativa a precedente annualità, si riporta la tabella che segue in merito all'oggetto:

N.	Descrizione	Formula	2015	2016	2017	2018	2019
1	Autonomia finanziaria	$(\text{Titolo I} + \text{Titolo III}) \times 100$	36,77	72,63	69,31	89,99	81,26
		Titolo I + II + III					
2	Autonomia impositiva	$(\text{Titolo I}) \times 100$	33,41	66,99	65,21	85,08	75,33
		Titolo I + II + III					
3	Pressione finanziaria	$(\text{Titolo I} + \text{Titolo III})$	56,46	71,52	65,76	96,77	78,27
		Popolazione					
4	Pressione tributaria	Titolo I	51,31	66,00	61,87	91,49	72,55
		Popolazione					
5	Incidenza residui attivi	$(\text{Totale residui attivi}) \times 100$	1,63	21,19	20,47	14,78	18,66
		Totale accertamenti di competenza					
6	Incidenza residui passivi	$(\text{Totale residui passivi}) \times 100$	1,76	24,66	22,35	8,40	29,37
		Totale impegni di competenza					
7	Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui	245,71	242,57	238,16	231,86	224,71
		Popolazione					
8	Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III	1,16	1	0,90	1,08	1,00
		Accertamenti Titolo I + III					
9	Rigidità spesa corrente	$(\text{Spese personale} + \text{Quote ammor. nto mutui}) \times 100$	21,66	17,49	37,66	29,15	32,25
		Totale entrate Tit. I + II + III					
10	Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Tit. I competenza	0,55	0,84	0,82	0,88	0,87
		Impegni Tit. I competenza					
11	Rapporto dipendenti / popolazione	Dipendenti	0,00057	0,00031	0,00037	0,00035	0,00028
		Popolazione					
12	Spesa media per il personale	Spesa del Personale	37.047,82	26.775,73	41.678,78	42.459,73	50.866,55

		n. dipendenti					
13	Spesa in conto capitale pro capite	Titolo II	41,07	31,34	15,25	11,04	15,87
		Popolazione					
14	Spesa corrente pro capite	Titolo I	140,33	96,19	93,41	94,17	79,67
		Popolazione					
15	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Personale	0,17	0,16	0,16	0,16	0,18
		Titolo I					
16	Incidenza della spesa per interessi sulla spesa corrente	Interessi	0,07	0,07	0,19	0,09	0,10
		Titolo I					

Indicatori finanziari ed economici

GLI OBIETTIVI

L'analisi che precede, principalmente indirizzata alla valutazione di dati di natura economica, non può essere considerata sufficientemente rappresentativa, se priva di un compendio riguardante gli obiettivi di performance rispetto ai quali le qualifiche apicali si sono misurate nel periodo qui in considerazione.

A tal fine, pur facendo rinvio per eventuali approfondimenti, ai provvedimenti adottati in materia e precipuamente alla relazione sulle performance 2019, si riportano in coda alcune tabelle riassuntive.

Si evidenzia che gli obiettivi assegnati sono stati totalmente raggiunti, pur con le difficoltà dovute al momento presente caratterizzato da scarsità di risorse umane ed economiche.

Obiettivi di performance	Responsabile	Indicatori di performance	Grado di raggiungimento obiettivi di performance
Settore Affari Istituzionali, Pianificazione Territoriale, Tutela e Valorizzazione Ambientale			
DIGITALIZZAZIONE – TERZO STEP: PROGETTO FINALIZZATO ALL'ADOZIONE DELLA FASCICOLAZIONE ELETTRONICA (Obiettivo intersettoriale)	Dott.ssa Ravarelli	Diffusione buone pratiche in materia di classificazione; divulgazione disposizioni in materia di fascicolazione; diffusione conoscenze in materia di fascicolazione elettronica; supporto formativo rivolto ai referenti individuati incaricati della sperimentazione; individuazione dei criteri di visibilità dei fascicoli digitali; definizione delle fasi procedurali; attivazione sperimentale della fascicolazione digitale; creazione di pratiche condivise nei flussi documentali; verifiche in ordine alla necessità di adeguamento degli strumenti per la gestione documentale; verifica indicazioni a suo tempo fornite dagli uffici in materia di gestione conservativa	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto
CENSIMENTO UTENZE IDRICHE TORRENTE AGOGNA	Dott.ssa Ravarelli	Recupero dati disponibili negli archivi provinciali e predisposizione schede di rilevazione; censimento sul corso d'acqua interessato dalle derivazioni presenti nel tratto provinciale scorrente tra il ponte sulla strada provinciale Oleggio - Proh nei pressi della Cartiera di Momo ed il territorio del Comune di Novara in corrispondenza di Corso Vercelli e contestuale recupero dati disponibili negli archivi provinciali; verifica titoli autorizzativi e aggiornamento data base; eventuali sanzioni relative alla mancanza di autorizzazione o al non rispetto delle prescrizioni indicate nell'autorizzazione; rapporto finale sull'attività svolta	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto
Revisione dell'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi della Provincia di Novara. 1ª fase. (Obiettivo intersettoriale)	Dott.ssa Ravarelli	Studio normativa legislativa/contrattuale di riferimento e relativi indirizzi applicativi; analisi comparativa con approfondimento delle soluzioni adottate in altri Enti locali; proposta bozza regolamentare intesa alla revisione organica dell'attuale disciplina in materia di Posizioni Organizzative; proposta bozza regolamentare intesa alla revisione organica dell'attuale disciplina in materia di Nucleo di Valutazione/Organismo Indipendente di Valutazione; proposta bozza regolamentare intesa alla revisione organica dell'attuale disciplina in materia di Ufficio Avvocatura	
Miglioramento dei servizi nell'applicazione delle normative che disciplinano l'attività della funzione e nell'utilizzo degli strumenti informatici	Dott.ssa Ravarelli	Utilizzo nuove procedure e programmi informatici per il turismo; nuova procedura di accreditamento per il servizio civile; predisposizione nuovo bando per l'affidamento del servizio di integrazione scolastica agli studenti disabili delle scuole medie superiori; razionalizzazione dell'utilizzo in orario extrascolastico delle strutture sportive delle scuole medie superiori	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto

RIORDINO ARCHIVIO DI DEPOSITO PROVINCIALE SITUATO A VIGNALE (EX DEPURATORE – DUE AUTORIMESSE – LOCALE DI DEPOSITO NUOVO)	Dott.ssa Ravarelli	Rapporti con la locale Soprintendenza per l'avvio allo scarto della documentazione non più meritevole di conservazione; individuazione del Soggetto da incaricare per le operazioni di smaltimento e scarto della documentazione cartacea; verifica, riordino e ricompattamento faldoni/fascicoli da conservare categoria per categoria dopo l'effettuazione dell'operazione di scarto; mappatura e fotografia aggiornata della situazione in essere nei locali in parola; avvio inserimento in database della documentazione per consentire e facilitare l'individuazione e il reperimento di faldoni e fascicoli in caso di necessità	
Settore Risorse			
Revisione dell'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi della Provincia di Novara. 1 ^a fase. (Obiettivo intersettoriale)	Dott.ssa Goffredo	Studio normativa legislativa/contrattuale di riferimento e relativi indirizzi applicativi; analisi comparativa con approfondimento delle soluzioni adottate in altri Enti locali; proposta bozza regolamentare intesa alla revisione organica dell'attuale disciplina in materia di Posizioni Organizzative; proposta bozza regolamentare intesa alla revisione organica dell'attuale disciplina in materia di Nucleo di Valutazione/Organismo Indipendente di Valutazione; proposta bozza regolamentare intesa alla revisione organica dell'attuale disciplina in materia di Ufficio Avvocatura	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto
IMPLEMENTAZIONE DELLA PROCEDURA DI CONTABILITA' PER LA REDAZIONE INTERNA DEL BILANCIO CONSOLIDATO	Dott.ssa Goffredo	Acquisizione software; installazione e formazione; registrazione degli Enti e Società che entrano a far parte del "Gruppo amministrazione pubblica" (GAP): raccolta dei parametri e documenti significativi; acquisizione documentazione da parte degli organismi partecipati, attività di riclassificazione dei bilanci delle Società del perimetro alla uniforme rappresentazione dei bilanci; registrazione e contabilizzazione delle operazioni infra-gruppo; redazione del bilancio consolidato; produzione dei flussi nel formato xbrl e trasmissione in BDAP (Banca Dati Pubbliche Amministrazioni)	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto
Aggiornamento dei contenuti del sito Internet	Dott.ssa Goffredo	Coinvolgimento: 1) degli uffici dell'Ente con richiesta di esame dei contenuti da mantenere/aggiornare sul sito internet; 2) dei referenti della pubblicazione nel web del Settore regionale formazione, politiche sociali e dell'Agenzia Piemonte Lavoro con richiesta di pervenire all'individuazione di una soluzione che consenta un aggiornamento del sito della Provincia, senza perdita di informazioni per i cittadini; raccolta delle richieste di aggiornamento; adeguamento dei contenuti del sito internet; semplificazione e completamento delle informazioni relative alla sezione appalti e politiche comunitarie	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto

Obiettivi di performance	Responsabile	Indicatori di performance	Grado di raggiungimento obiettivi di performance
Settore Affari Istituzionali, Pianificazione Territoriale, Tutela e Valorizzazione Ambientale			
DIGITALIZZAZIONE – TERZO STEP: PROGETTO FINALIZZATO ALL'ADOZIONE DELLA FASCICOLAZIONE ELETTRONICA	Dott.ssa Annunziata	Diffusione buone pratiche in materia di classificazione; divulgazione disposizioni in materia di fascicolazione; diffusione conoscenze in materia di fascicolazione elettronica; supporto formativo rivolto ai referenti individuati incaricati della sperimentazione; individuazione dei criteri di visibilità dei fascicoli digitali; definizione delle fasi procedurali; attivazione sperimentale della fascicolazione digitale; creazione di pratiche condivise nei flussi documentali; verifiche in ordine alla necessità di adeguamento degli strumenti per la gestione documentale; verifica indicazioni a suo tempo fornite dagli uffici in materia di gestione conservativa	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto
RIORDINO ARCHIVIO DI DEPOSITO PROVINCIALE SITUATO A VIGNALE (EX DEPURATORE – DUE AUTORIMESSE – LOCALE DI DEPOSITO NUOVO)	Dott.ssa Annunziata	Rapporti con la locale Soprintendenza per l'avvio allo scarto della documentazione non più meritevole di conservazione; individuazione del Soggetto da incaricare per le operazioni di smaltimento e scarto della documentazione cartacea; verifica, riordino e ricompattamento faldoni/fascicoli da conservare categoria per categoria dopo l'effettuazione dell'operazione di scarto; mappatura e fotografia aggiornata della situazione in essere nei locali in parola; avvio inserimento in database della documentazione per consentire e facilitare l'individuazione e il reperimento di faldoni e fascicoli in caso di necessità	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto
Miglioramento dei servizi nell'applicazione delle normative che disciplinano l'attività della funzione e nell'utilizzo degli strumenti informatici	Dott.ssa Cellini	Utilizzo nuove procedure e programmi informatici per il turismo; nuova procedura di accreditamento per il servizio civile; predisposizione nuovo bando per l'affidamento del servizio di integrazione scolastica agli studenti disabili delle scuole medie superiori; razionalizzazione dell'utilizzo in orario extrascolastico delle strutture sportive delle scuole medie superiori	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto

CENSIMENTO UTENZE IDRICHE TORRENTE AGOGNA	Arch. Masuzzo	Recupero dati disponibili negli archivi provinciali e predisposizione schede di rilevazione; censimento sul corso d'acqua interessato dalle derivazioni presenti nel tratto provinciale scorrente tra il ponte sulla strada provinciale Oleggio - Proh nei pressi della Cartiera di Momo ed il territorio del Comune di Novara in corrispondenza di Corso Vercelli e contestuale recupero dati disponibili negli archivi provinciali; verifica titoli autorizzativi e aggiornamento data base; eventuali sanzioni relative alla mancanza di autorizzazione o al non rispetto delle prescrizioni indicate nell'autorizzazione; rapporto finale sull'attività svolta	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto
Funzione Tutela e valorizzazione ambientale			
Verifica tecnica redazione atti e provvedimenti amministrativi	Dott. Ferrera	Individuazione di regole linguistiche per la stesura degli atti amministrativi, definite attraverso l'analisi dello stile, brevità del periodo, connessioni tra le frasi, modi tempi e connessioni dei verbi ecc. Definizione della struttura del provvedimento amministrativo; Definizione delle modalità di rinvio nel provvedimento o di riferimento alla normativa; Definizione delle modalità di riferimento ad altri atti amministrativi; Creazione di provvedimenti tipo standard	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto
Proposta di regolamento in materia di procedimenti amministrativi, ai sensi della Legge 241/1990. (Obiettivo intersettoriale)	Dott. Ferrera	Condivisione delle metodologie di analisi dei procedimenti Analisi delle fasi iniziali, istruttoria e di conclusione dei singoli procedimenti Definizione delle modalità di partecipazione per i singoli procedimenti Definizione delle modalità di semplificazione amministrativa da introdurre nei singoli procedimenti Definizione della bozza di regolamento	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto
Funzione Contratti, Contenzioso, Supporto amministrativo Servizi tecnici			

Raccolta delle informazioni sullo stato delle barriere stradali di sicurezza installate al fine di valutare le azioni possibili per renderle più sicure per i motociclisti in attesa dell'aggiornamento normativo che si potrà delineare nel prossimo futuro	Dott.ssa Molfetta	Raccolta della normativa nazionale Raccolta delle informazioni relative a sinistri stradali occorsi a motociclisti lungo tratti stradali della rete di competenza della Provincia di Novara Raccolta delle informazioni relative alle condizioni stradali (segnaletica, pavimentazione, illuminazione, dispositivi di ritenuta, ...) in corrispondenza dei tratti stradali oggetto di sinistri stradali occorsi a motociclisti Indagine di mercato sulle tecnologie DSM disponibili Ricerca e valutazione di eventuali sperimentazioni sulle tecnologie DSM effettuate da altri enti gestori di reti stradali nazionali Redazione della relazione conclusiva sulle possibili iniziative propedeutiche all'implementazione della sicurezza della circolazione stradale anche verso le utenze motociclistiche che popolano la rete stradale del territorio della Provincia di Novara	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto
Verifica tecnica redazione atti e provvedimenti amministrativi (Obiettivo intersettoriale)	Dott.ssa Molfetta	Individuazione di regole linguistiche per la stesura degli atti amministrativi, definite attraverso l'analisi dello stile, brevità del periodo, connessioni tra le frasi, modi tempi e connessioni dei verbi ecc. Definizione della struttura del provvedimento amministrativo; Definizione delle modalità di rinvio nel provvedimento o di riferimento alla normativa; Definizione delle modalità di riferimento ad altri atti amministrativi; Creazione di provvedimenti tipo standard	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto
PROGETTO INTERSETTORIALE FINALIZZATO AL MANTENIMENTO E SVILUPPO DELLA FUNZIONALITÀ, EFFICIENZA, SICUREZZA - RAFFORZAMENTO DELLA COMUNICAZIONE CON GLI ISTITUTI SCOLASTICI.	Dott.ssa Molfetta	Verifiche tecniche ed organizzative finalizzate all'individuazione delle strategie comunicative; formazione e informazione del personale dedicato; sperimentazione della comunicazione con i soggetti interessati; restituzione da parte dei soggetti interessati circa la validità della metodologia di informazione utilizzata ed eventuale rimodulazione della stessa laddove si siano verificate falle nel sistema; predisposizione di questionario da inviare ai soggetti interessati	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto
Proposta di regolamento in materia di procedimenti amministrativi, ai sensi della Legge 241/1990. (Obiettivo intersettoriale)	Dott.ssa Molfetta	Condivisione delle metodologie di analisi dei procedimenti Analisi delle fasi iniziali, istruttoria e di conclusione dei singoli procedimenti Definizione delle modalità di partecipazione per i singoli procedimenti Definizione delle modalità di semplificazione amministrativa da introdurre nei singoli procedimenti Definizione della bozza di regolamento	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto
Settore Risorse			

Aggiornamento dei contenuti del sito Internet	Dott.ssa Brugo	Coinvolgimento: 1) degli uffici dell'Ente con richiesta di esame dei contenuti da mantenere/aggiornare sul sito internet; 2) dei referenti della pubblicazione nel web del Settore regionale formazione, politiche sociali e dell'Agenzia Piemonte Lavoro con richiesta di pervenire all'individuazione di una soluzione che consenta un aggiornamento del sito della Provincia, senza perdita di informazioni per i cittadini; raccolta delle richieste di aggiornamento; adeguamento dei contenuti del sito internet; semplificazione e completamento delle informazioni relative alla sezione appalti e politiche comunitarie	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto
Revisione dell'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi della Provincia di Novara. 1^ fase.	Dott.ssa Occhetta	Studio normativa legislativa/contrattuale di riferimento e relativi indirizzi applicativi; analisi comparativa con approfondimento delle soluzioni adottate in altri Enti locali; proposta bozza regolamentare intesa alla revisione organica dell'attuale disciplina in materia di Posizioni Organizzative; proposta bozza regolamentare intesa alla revisione organica dell'attuale disciplina in materia di Nucleo di Valutazione/Organismo Indipendente di Valutazione; proposta bozza regolamentare intesa alla revisione organica dell'attuale disciplina in materia di Ufficio Avvocatura	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto
IMPLEMENTAZIONE DELLA PROCEDURA DI CONTABILITA' PER LA REDAZIONE INTERNA DEL BILANCIO CONSOLIDATO.	Sig.ra Tasso fino al 30/9/2019/Dott.ssa Bimbatti dall'11/10/2019	Acquisizione software; installazione e formazione; registrazione degli Enti e Società che entrano a far parte del "Gruppo amministrazione pubblica" (GAP); raccolta dei parametri e documenti significativi; acquisizione documentazione da parte degli organismi partecipati, attività di riclassificazione dei bilanci delle Società del perimetro alla uniforme rappresentazione dei bilanci; registrazione e contabilizzazione delle operazioni infra-gruppo; redazione del bilancio consolidato; produzione dei flussi nel formato xbrl e trasmissione in BDAP (Banca Dati Pubbliche Amministrazioni)	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto
Servizio Viabilità			

Raccolta delle informazioni sullo stato delle barriere stradali di sicurezza installate al fine di valutare le azioni possibili per renderle più sicure per i motociclisti in attesa dell'aggiornamento normativo che si potrà delineare nel prossimo futuro	Ing. Ravarelli	Raccolta della normativa nazionale Raccolta delle informazioni relative a sinistri stradali occorsi a motociclisti lungo tratti stradali della rete di competenza della Provincia di Novara Raccolta delle informazioni relative alle condizioni stradali (segnaletica, pavimentazione, illuminazione, dispositivi di ritenuta, ...) in corrispondenza dei tratti stradali oggetto di sinistri stradali occorsi a motociclisti Indagine di mercato sulle tecnologie DSM disponibili Ricerca e valutazione di eventuali sperimentazioni sulle tecnologie DSM effettuate da altri enti gestori di reti stradali nazionali Redazione della relazione conclusiva sulle possibili iniziative propedeutiche all'implementazione della sicurezza della circolazione stradale anche verso le utenze motociclistiche che popolano la rete stradale del territorio della Provincia di Novara	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto
Verifica tecnica redazione atti e provvedimenti amministrativi (Obiettivo intersettoriale)	Ing. Ravarelli	Individuazione di regole linguistiche per la stesura degli atti amministrativi, definite attraverso l'analisi dello stile, brevità del periodo, connessioni tra le frasi, modi tempi e connessioni dei verbi ecc. Definizione della struttura del provvedimento amministrativo; Definizione delle modalità di rinvio nel provvedimento o di riferimento alla normativa; Definizione delle modalità di riferimento ad altri atti amministrativi; Creazione di provvedimenti tipo standard	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto
Proposta di regolamento in materia di procedimenti amministrativi, ai sensi della Legge 241/1990. (Obiettivo intersettoriale)	Ing. Ravarelli	Condivisione delle metodologie di analisi dei procedimenti Analisi delle fasi iniziali, istruttoria e di conclusione dei singoli procedimenti Definizione delle modalità di partecipazione per i singoli procedimenti Definizione delle modalità di semplificazione amministrativa da introdurre nei singoli procedimenti Definizione della bozza di regolamento	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto
Raccolta delle informazioni sullo stato delle barriere stradali di sicurezza installate al fine di valutare le azioni possibili per renderle più sicure per i motociclisti in attesa dell'aggiornamento normativo che si potrà delineare nel prossimo futuro	Geom. Rivetti	Raccolta della normativa nazionale Raccolta delle informazioni relative a sinistri stradali occorsi a motociclisti lungo tratti stradali della rete di competenza della Provincia di Novara Raccolta delle informazioni relative alle condizioni stradali (segnaletica, pavimentazione, illuminazione, dispositivi di ritenuta, ...) in corrispondenza dei tratti stradali oggetto di sinistri stradali occorsi a motociclisti Indagine di mercato sulle tecnologie DSM disponibili Ricerca e valutazione di eventuali sperimentazioni sulle tecnologie DSM effettuate da altri enti gestori di reti stradali nazionali Redazione della relazione conclusiva sulle possibili iniziative propedeutiche all'implementazione della sicurezza della circolazione stradale anche verso le utenze motociclistiche che popolano la rete stradale del territorio della Provincia di Novara	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto

Verifica tecnica redazione atti e provvedimenti amministrativi (Obiettivo intersettoriale)	Geom. Rivetti	Individuazione di regole linguistiche per la stesura degli atti amministrativi, definite attraverso l'analisi dello stile, brevità del periodo, connessioni tra le frasi, modi tempi e connessioni dei verbi ecc. Definizione della struttura del provvedimento amministrativo; Definizione delle modalità di rinvio nel provvedimento o di riferimento alla normativa; Definizione delle modalità di riferimento ad altri atti amministrativi; Creazione di provvedimenti tipo standard	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto
Proposta di regolamento in materia di procedimenti amministrativi, ai sensi della Legge 241/1990. (Obiettivo intersettoriale)	Geom. Rivetti	Condivisione delle metodologie di analisi dei procedimenti Analisi delle fasi iniziali, istruttoria e di conclusione dei singoli procedimenti Definizione delle modalità di partecipazione per i singoli procedimenti Definizione delle modalità di semplificazione amministrativa da introdurre nei singoli procedimenti Definizione della bozza di regolamento	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto
Servizio Edilizia			
REDAZIONE CARTA DEI SERVIZI OFFERTI DAL SERVIZIO EDILIZIA PREVIA ANALISI DELLE ATTUALI METODOLOGIE RESE AL PUBBLICO DELLE ATTIVITA' IN ESSERE. ANALISI CRITICITA' ED INDIVIDUAZIONE STRATEGIE DA PORRE IN ESSERE PER L'OTTIMIZZAZIONE. REDAZIONE DOCUMENTO FINALE.	Ing. Corazza	Condivisione con il personale delle metodologie di raccolta informazioni Predisposizione materiale per individuazione attività svolte dal servizio Analisi delle attività Sintesi del quadro delle attività Individuazione fattori di criticità Individuazione elementi che possono migliorare le attività Quadro finale di sintesi attività	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto
PROGETTO SETTORIALE FINALIZZATO AL COINVOLGIMENTO DELLE SCUOLE NELL'ATTUAZIONE DEL CONTRATTO DI LAGO DEL CUSIO.	Ing. Corazza	Contatti con l'Ufficio Scolastico Provinciale per attivare la collaborazione locale; contatti con l'UNPLI ed altre sigle dell'Associazionismo locale al fine di avere sul territorio collaboratori attivi e convinti; studio forme di collaborazione con i due mondi per la redazione di protocolli di intesa per l'attivazione condivisa delle iniziative; redazione Protocolli a livello provinciale; prime sperimentazioni di azioni condivise e redazione dei report di iniziativa	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto
Verifica tecnica redazione atti e provvedimenti amministrativi (Obiettivo intersettoriale)	Ing. Corazza	Individuazione di regole linguistiche per la stesura degli atti amministrativi, definite attraverso l'analisi dello stile, brevità del periodo, connessioni tra le frasi, modi tempi e connessioni dei verbi ecc. Definizione della struttura del provvedimento amministrativo; Definizione delle modalità di rinvio nel provvedimento o di riferimento alla normativa; Definizione delle modalità di riferimento ad altri atti amministrativi; Creazione di provvedimenti tipo standard	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto

PROGETTO INTERSETTORIALE FINALIZZATO AL MANTENIMENTO E SVILUPPO DELLA FUNZIONALITÀ, EFFICIENZA, SICUREZZA - RAFFORZAMENTO DELLA COMUNICAZIONE CON GLI ISTITUTI SCOLASTICI.	Ing. Corazza	Verifiche tecniche ed organizzative finalizzate all'individuazione delle strategie comunicative; formazione e informazione del personale dedicato; sperimentazione della comunicazione con i soggetti interessati; restituzione da parte dei soggetti interessati circa la validità della metodologia di informazione utilizzata ed eventuale rimodulazione della stessa laddove si siano verificate falle nel sistema; predisposizione di questionario da inviare ai soggetti interessati	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto
Proposta di regolamento in materia di procedimenti amministrativi, ai sensi della Legge 241/1990. (Obiettivo intersettoriale)	Ing. Corazza	Condivisione delle metodologie di analisi dei procedimenti Analisi delle fasi iniziali, istruttoria e di conclusione dei singoli procedimenti Definizione delle modalità di partecipazione per i singoli procedimenti Definizione delle modalità di semplificazione amministrativa da introdurre nei singoli procedimenti Definizione della bozza di regolamento	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto
Verifica tecnica redazione atti e provvedimenti amministrativi (Obiettivo intersettoriale)	Geom. Zanetti	Individuazione di regole linguistiche per la stesura degli atti amministrativi, definite attraverso l'analisi dello stile, brevità del periodo, connessioni tra le frasi, modi tempi e connessioni dei verbi ecc. Definizione della struttura del provvedimento amministrativo; Definizione delle modalità di rinvio nel provvedimento o di riferimento alla normativa; Definizione delle modalità di riferimento ad altri atti amministrativi; Creazione di provvedimenti tipo standard	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto
PROGETTO INTERSETTORIALE FINALIZZATO AL MANTENIMENTO E SVILUPPO DELLA FUNZIONALITÀ, EFFICIENZA, SICUREZZA - RAFFORZAMENTO DELLA COMUNICAZIONE CON GLI ISTITUTI SCOLASTICI.	Geom. Zanetti	Verifiche tecniche ed organizzative finalizzate all'individuazione delle strategie comunicative; formazione e informazione del personale dedicato; sperimentazione della comunicazione con i soggetti interessati; restituzione da parte dei soggetti interessati circa la validità della metodologia di informazione utilizzata ed eventuale rimodulazione della stessa laddove si siano verificate falle nel sistema; predisposizione di questionario da inviare ai soggetti interessati	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto
Proposta di regolamento in materia di procedimenti amministrativi, ai sensi della Legge 241/1990. (Obiettivo intersettoriale)	Geom. Zanetti	Condivisione delle metodologie di analisi dei procedimenti Analisi delle fasi iniziali, istruttoria e di conclusione dei singoli procedimenti Definizione delle modalità di partecipazione per i singoli procedimenti Definizione delle modalità di semplificazione amministrativa da introdurre nei singoli procedimenti Definizione della bozza di regolamento	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto
Funzione regionale delegata in materia di Difesa del suolo, con specifico riferimento all'attività estrattiva			

Verifica tecnica redazione atti e provvedimenti amministrativi (Obiettivo intersettoriale)	Dott.ssa Manazza	Individuazione di regole linguistiche per la stesura degli atti amministrativi, definite attraverso l'analisi dello stile, brevità del periodo, connessioni tra le frasi, modi tempi e connessioni dei verbi ecc. Definizione della struttura del provvedimento amministrativo; Definizione delle modalità di rinvio nel provvedimento o di riferimento alla normativa; Definizione delle modalità di riferimento ad altri atti amministrativi; Creazione di provvedimenti tipo standard	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto
Proposta di regolamento in materia di procedimenti amministrativi, ai sensi della Legge 241/1990. (Obiettivo intersettoriale)	Dott.ssa Manazza	Condivisione delle metodologie di analisi dei procedimenti Analisi delle fasi iniziali, istruttoria e di conclusione dei singoli procedimenti Definizione delle modalità di partecipazione per i singoli procedimenti Definizione delle modalità di semplificazione amministrativa da introdurre nei singoli procedimenti Definizione della bozza di regolamento	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto
Funzione regionale delegata in materia di Caccia e pesca nelle acque interne			
CENSIMENTO UTENZE IDRICHE TORRENTE AGOGNA	Sig. Miglio	Recupero dati disponibili negli archivi provinciali e predisposizione schede di rilevazione; censimento sul corso d'acqua interessato dalle derivazioni presenti nel tratto provinciale scorrente tra il ponte sulla strada provinciale Oleggio - Proh nei pressi della Cartiera di Momo ed il territorio del Comune di Novara in corrispondenza di Corso Vercelli e contestuale recupero dati disponibili negli archivi provinciali; verifica titoli autorizzativi e aggiornamento data base; eventuali sanzioni relative alla mancanza di autorizzazione o al non rispetto delle prescrizioni indicate nell'autorizzazione; rapporto finale sull'attività svolta	L'obiettivo è stato totalmente raggiunto