



Comune di Villasor
Provincia del Sud Sardegna

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

(AI SENSI DELL'ART. 10 COMMA 1 LETT. B DEL D. LGS 150/2009)

ESERCIZIO 2024

=====

Validata dal Nucleo di Valutazione in data – Verbale n.

PREMESSA:

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 3 comma 4 del D. Lgs 150/2009 le amministrazioni pubbliche adottano metodi e strumenti idonei a misurare, valutare e premiare la performance individuale e quella organizzativa, secondo criteri strettamente connessi al soddisfacimento dell'interesse dei destinatari dei servizi pubblici.

La Relazione sulla Performance, prevista dall'art. 10 comma 1 lett. b del D.Lgs 150, costituisce lo strumento mediante il quale l'amministrazione illustra ai cittadini e a tutti gli altri portatori di interesse (stakeholder), interni ed esterni, la rendicontazione sulla generale gestione del ciclo della performance, nonché sugli adempimenti in materia di trasparenza ed di prevenzione della corruzione e della illegalità.

Nella presente relazione in breve ci si propone, attraverso una rassegna dei dati ed elementi più significativi, di rappresentare una visione di sintesi della gestione del ciclo della performance complessiva dell'ente nell'anno 2023, come programmata nell'ambito del piano degli obiettivi di performance adottato dall'Ente, non trascurando di evidenziare gli elementi di criticità presenti sia in alcuni risultati e sia in alcuni sistemi di programmazione e di rilevazione dei dati e delle informazioni. Tutto al fine di migliorare la capacità dell'Ente di programmare e di raccogliere i dati e di conoscere (direttamente) e di far conoscere (ai cittadini) in modo sempre più puntuale ed approfondito le proprie molteplici attività e il grado di efficienza ed efficacia dei propri servizi a favore dell'utente.

Il decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150 (c.d. decreto Brunetta) ha introdotto numerose novità in tema di programmazione, misurazione e valutazione della performance organizzativa e individuale volte a migliorare la produttività, l'efficacia e la trasparenza dell'attività amministrativa e a garantire un miglioramento continuo dei servizi pubblici.

La Relazione sulla Performance si sostanzia in un documento di sintesi dei risultati organizzativi ottenuti dall'Ente relativamente all'andamento della programmazione, al raggiungimento degli obiettivi stabiliti in sede di pianificazione, al monitoraggio periodico e valutazione rispetto ai risultati attesi.

Fra queste occupa un ruolo centrale il concetto di ciclo della performance, un processo che collega la pianificazione strategica alla valutazione della performance, riferita sia all'ambito organizzativo che a quello individuale, passando dalla programmazione operativa, dalla definizione degli obiettivi e degli indicatori fino alla misurazione dei risultati ottenuti. L'attuazione del ciclo della performance si fonda sulla sussistenza di quattro momenti/elementi fondamentali:

- Programmazione: PTPCT - DUP – BILANCIO - Piano Performance/Obiettivi gestionali annuali /Peg;
- Sistema di misurazione e valutazione della Performance Organizzativa;
- Sistema di misurazione e valutazione della Performance Individuale;
- Relazione della Performance.

La stesura della Relazione sulla Performance è ispirata ai principi di trasparenza, immediata intelligibilità, veridicità e verificabilità dei contenuti, partecipazione e coerenza interna ed esterna ed è conforme alle indicazioni contenute nella Delibera Civit (ora ANAC) n. 5/2012: "linee guida relative alla redazione e adozione della Relazione sulla Performance". La Relazione è validata dall'Organo di Valutazione, condizione inderogabile per l'accesso agli strumenti premiali così come stabilito dall'art. 14 comma 4 lett. c del D. Lgs 150/2009.

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2024

DATI TERRITORIALI

DATI SUL TERRITORIO	
Superficie complessiva	86,79 km ²
Metri sul livello del mare	25 m
Densità abitativa per kmq	80,02 ab./km ²
Km strade	35
N. Aree di verde Pubblico	HA 9
STRUTTURE PRESENTI SUL TERRITORIO	
Istituti di Istruzione superiore	-----
Istituti comprensivi	1
Biblioteca	1
Strutture sportive	3
Micronido Comunale	1

SINTESI DELLE INFORMAZIONI DI INTERESSE PER I CITTADINI

CARATTERISTICHE DELL'ENTE ANNO 2024

Popolazione

Descrizione	Dati
Popolazione residente al 1° gennaio 2024	6625
Di cui: maschi 3322 – femmine 3303	
Di cui: Popolazione straniera: maschi n. 142 – femmine n. 80	
Nati nel corso del 2024 totale 20, di cui maschi 9 – femmine 11	29
Morti nel corso del 2024 totale 61, di cui maschi 29, femmine 32	71
Saldo naturale (Nati/Morti)	-41
Iscritti all'anagrafe nel corso del 2024 n. 186, di cui maschi 110, femmine 76	186
Cancellati nel corso del 2024 n. 205, di cui maschi 117, femmine 88	162
Saldo movimento migratorio (iscritti/cancellati)	-19
Saldo totale (Naturale / Migratorio)	-60
Situazione anagrafica al 31/12/2024 totale	6565
Di cui: maschi 3295 - femmine 3270	

STRUTTURA ORGANIZZATIVA

La struttura organizzativa dell'Ente, così come riorganizzata con Deliberazioni della Giunta Comunale n. 6 del 31 gennaio 2023 e n. 14 del 21 marzo 2024, prevede n. 5 settori, così articolati:

SETTORI	SERVIZI DI COMPETENZA
AREA AFFARI GENERALI	Segreteria e assistenza organi istituzionali – protocollo – Archivio – personale, parte giuridica – affari legali
	demografici - statistica
	Cultura, Biblioteca, Spettacolo, Turismo.
SOCIO ASSISTENZIALE E SERVIZI ALLA PERSONA	Assistenza Sociale
	Gestione contributi ai privati per la eliminazione di barriere architettoniche
	Pubblica Istruzione
FINANZIARIA	Gestione Entrate – Bilancio – Personale, parte economica e previdenziale -Economato
	Tributi
TECNICA e delle Attività Produttive e dei Servizi Informatici	Urbanistica e Edilizia
	Lavori pubblici – espropriazioni – Sicurezza e Progettazioni – Tecnologico Manutentivo – Patrimonio
	Sport
	Sportello Unico per le Attività Produttive e per l'Edilizia
	Servizi Informatici – Ufficio della transizione digitale
	Gestione alloggi ERP
VIGILANZA	POLIZIA – Vigilanza e Territorio; viabilità e traffico
	ALBO PRETORIO – SERVIZIO NOTIFICHE –

Al numero dei settori corrisponde un eguale numero di Responsabili di Settore titolari (Elevata Qualificazione) Posizioni Organizzative e assegnatari delle funzioni ex art. 107 del D.Lgs. 267/2000.

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2024

Atti adottati dai Responsabili di P.O. nell'anno 2024:

settore	Determinazioni impegno/atti di accertamento	Atti di liquidazione
Affari Generali	130	125
Finanziario	54	29
Vigilanza	41	80
Tecnico	232	348
Socio assistenziale	312	483

DISTRIBUZIONE STRUTTURA ORGANIZZATIVA ANNO al 31 dicembre 2023

Personale in servizio

Descrizione	Dati
Segretario Comunale/Ente (unità operative) In convenzione con altro Comune	1
Posizioni Organizzative (unità operative)	5
Dipendenti (unità operative)	30
Totale unità operative in servizio	36

Analisi di Genere

Descrizione	Dati
% PO donne sul totale delle PO	60%
% donne occupate sul totale del personale	41,93%

COMUNE DI VILLASOR
 RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2024

PERCENTUALE DI PRESENZA E ASSENZA DEL PERSONALE - 1° TRIMESTRE 2024

	PRESENZA	ASSENZA
AREA AFFARI GENERALI E CULTURA	90%	10%
AREA FINANZIARIA	84%	16%
AREA SOCIO ASSISTENZIALE	96%	4%
AREA TECNICA	83%	17%
AREA VIGILANZA	88%	12%

PERCENTUALE DI PRESENZA E ASSENZA DEL PERSONALE - 2° TRIMESTRE 2024

	PRESENZA	ASSENZA
AREA AFFARI GENERALI E CULTURA	86%	14%
AREA FINANZIARIA	86%	14%
AREA SOCIO ASSISTENZIALE	91%	9%
AREA TECNICA	80%	20%
AREA VIGILANZA	86%	14%

PERCENTUALE DI PRESENZA E ASSENZA DEL PERSONALE - 3° TRIMESTRE 2024

	PRESENZA	ASSENZA
AREA AFFARI GENERALI E CULTURA	71%	29%
AREA FINANZIARIA	79%	21%
AREA SOCIO ASSISTENZIALE	84%	16%
AREA TECNICA	73%	27%
AREA VIGILANZA	83%	17%

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2024

PERCENTUALE DI PRESENZA E ASSENZA DEL PERSONALE - 4° TRIMESTRE 2024

PRESENZA **ASSENZA**

AREA AFFARI GENERALI E CULTURA	87%	13%
AREA FINANZIARIA	85%	15%
AREA SOCIO ASSISTENZIALE	86%	14%
AREA TECNICA	85%	16%
AREA VIGILANZA	93%	7%

^^

ASSOLVIMENTO OBBLIGHI IN MATERIA DI TRASPARENZA

Il Nucleo di Valutazione dichiara di aver provveduto – quale atto propedeutico all’avvio del processo di valutazione – alla verifica degli obblighi disposti dalle normative vigenti in materia di Trasparenza (Decreto Legislativo n. 33/2013) e Anticorruzione. Gli obblighi di cui sopra hanno costituito elemento di valutazione dei risultati di performance organizzativa come riscontrabile dal Piano degli obiettivi assegnati.

ADEMPIMENTI IN MATERIA DI CONTRASTO E DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

La legge 6 novembre 2012, n. 190, recante “*Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell’illegalità nella pubblica amministrazione*” reca importanti novità per gli enti locali. L’intervento legislativo si muove nella direzione di rafforzare l’efficacia e l’effettività delle misure di contrasto al fenomeno corruttivo puntando ad uniformare l’ordinamento giuridico italiano agli strumenti sovranazionali di contrasto alla corruzione già ratificati dal nostro Paese. Le pubbliche amministrazioni sono chiamate pertanto a predisporre, ed aggiornare annualmente, sulla base degli indirizzi forniti nel PNA, un piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza (PTPCT) che contenga una adeguata valutazione delle possibili esposizioni dei propri uffici a fenomeni corruttivi, specifiche indicazioni sugli interventi organizzativi che si intendono adottare, quali formare i dipendenti sulle tematiche relative, garantire la partecipazione degli stakeholder, quali misure specifiche volte a prevenire il rischio di fenomeni di “*mala administration*”.

Le tabelle di seguito riprodotte evidenziano lo stato di attuazione delle previsioni che la normativa in materia di prevenzione della corruzione dispone.

Oggetto del controllo	Riferimento normativo	Soggetto coinvolto	Scadenza	Effetti mancanti o adempimento	Fatto (sì/no)	Atto prodotto
Oggetto di valutazione						
Trasmissione all’AVCP dei dati e delle informazioni relative ai procedimenti di scelta del contraente 2024	L. 190/2012 Art. 1 comma 32	Responsabili di servizio		Obbligo oggetto di valutazione ai sensi delle disposizioni di cui all’art. articolo 1, comma 32, della legge 2012/190 e dell’art 37 del D.Lgs 33/2013		Link pubblicazione su sito in formato xml https://comune.villasor.su.it/bandi?search=&category=375485&authority=62&status=
Aggiornamento annuale Piano Triennale Prevenzione Corruzione e trasparenza	L. 190/2012 Art 1 comma 8	Responsabile Prevenzione della Corruzione		Art. 1 comma 8 L. 190/2012: la mancata predisposizione del piano e la mancata adozione delle procedure per la selezione e la formazione dei dipendenti costituiscono elementi di valutazione della responsabilità dirigenziale		PTPCT 2025-2027 Delibera G.C.70 del 03/7/2025 (PIAO) https://comune.villasor.su.it/amministrazione-trasparente/sezioni/3315895-piano-integrato-attivita-organizzazione/contenuti/3436824-piano-integrato-attivita-organizzazione-2025-2027

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2024

Compilazione ed invio al NV della relazione annuale del RPC	L. 190/12, RPCT art. 1 c. 14 come modif. da D.lgs. 97/16	Attuazione misure previste nel PTPCT	Relazione del Responsabile della prevenzione pubblicate sul sito al link https://comune.villasor.su.it/amministrazione-trasparente/sezioni/618142-prevenzione-corrruzione
Referto sui controlli interni effettuati per l'annualità 2024	DL 174/12 Regolamento comunale controlli interni	Elemento utili ai fini della valutazione delle responsabilità dirigenziali	Referto del Segretario Comunale

Stato di Attuazione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione dell'Ente

	Azioni Previste	Attuazione		Note
		SI	NO	
1	mappatura / aggiornamento processi	x		
2	produzione di un report limitatamente ai procedimenti classificati tra i rischi medio/alti.	x		

Il Nucleo di Valutazione ha provveduto, quale atto propedeutico all'avvio del processo di valutazione alla verifica degli obblighi disposti dalle normative vigenti in materia di Trasparenza, Dlgs 33/2013 e Anticorruzione. Gli obblighi di cui sopra hanno costituito elemento di valutazione dei risultati di performance organizzativa come riscontrabile dal Piano degli obiettivi assegnati.

RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

La legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016), all'articolo 1, comma 707, commi da 709 a 713, comma 716 e commi da 719 a 734, ha previsto nuove regole di finanza pubblica per gli enti territoriali che sostituiscono la disciplina del patto di stabilità interno degli enti locali e i previgenti vincoli delle regioni a statuto ordinario.

Il percorso avviato nel 2016 è stato, poi, consolidato con l'approvazione della legge 12 agosto 2016, n. 164, che ha apportato alcune sostanziali modifiche all'articolo 9 della richiamata legge 24 dicembre 2012, n. 243, in materia di equilibri di bilancio degli enti territoriali. Più precisamente, il legislatore, ha previsto all'articolo 9, commi 1 ed 1-bis, della legge n. 243 del 2012, il superamento dei previgenti quattro saldi di riferimento dei bilanci delle regioni e degli enti locali (un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate finali e le spese finali; un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate correnti e le spese correnti, incluse le quote di capitale di rimborso prestiti), prevedendo un unico saldo non negativo in termini di competenza tra le entrate finali (titoli 1, 2, 3, 4 e 5 dello schema di bilancio previsto dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118) e le spese finali (titoli 1, 2 e 3 del medesimo schema di bilancio), sia nella fase di previsione che di rendiconto.

I richiamati commi 1 e 1-bis dell'articolo 9 prevedono, inoltre, per gli anni 2017-2019, con legge di bilancio, compatibilmente con gli obiettivi di finanza pubblica e su base triennale, l'introduzione del Fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa. A decorrere dall'esercizio 2020, tra le entrate e le spese finali è incluso il Fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa, finanziato dalle entrate finali.

Il nuovo quadro definito dal legislatore trova attuazione nell'articolo 1, comma 466, della legge 11 dicembre 2016, n. 232 (legge di bilancio 2017). Nello specifico, a decorrere dal 2017, a tutela dell'unità economica della Repubblica, concorrono, alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano, le città metropolitane, le province e tutti i comuni, a prescindere dal numero di abitanti, nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi da 463 a 484 del citato articolo 1, che costituiscono principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica, ai sensi dell'articolo 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione.

La nuova disciplina prevede che, per la determinazione del saldo valido per la verifica del rispetto dell'obiettivo di finanza pubblica, le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4 e 5 dello schema di bilancio previsto dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e le spese finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3 del medesimo schema di bilancio. Viene, inoltre, specificato che, per il triennio 2017-2019, nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza è considerato il Fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento. La possibilità di considerare tra le entrate finali rilevanti ai fini del pareggio anche il saldo del Fondo pluriennale vincolato facilita il rispetto dell'equilibrio di bilancio e può avere effetti espansivi sulla capacità di spesa degli enti. Il richiamato comma 466 precisa, inoltre, che, a decorrere dal 2020, tra le entrate e le spese finali è incluso il Fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa, finanziato dalle entrate finali. Non rileva la quota del Fondo pluriennale vincolato di entrata che finanzia gli impegni cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

L'articolo 9, comma 2, della legge n. 243 del 2012, prevede, poi, che, nel caso in cui un ente registri un valore negativo del saldo, debba adottare, al fine di assicurare gli obiettivi di finanza pubblica, misure di correzione tali da assicurarne il recupero entro il triennio successivo, in quote costanti. Il successivo comma 4 introduce la previsione che, con legge dello Stato, siano definiti i premi e le sanzioni da applicare ai richiamati enti territoriali in base ai seguenti principi:

1. proporzionalità tra premi e sanzioni;
2. proporzionalità tra sanzioni e violazioni;
3. destinazione dei proventi delle sanzioni a favore dei premi agli enti del medesimo comparto che hanno rispettato i propri obiettivi.

La legge di bilancio 2017 ha dato piena attuazione alle predette disposizioni, prevedendo, all'articolo 1, commi 475 e 476, un trattamento differenziato per gli enti che:

1. non hanno rispettato il saldo di finanza pubblica in misura uguale o superiore al 3 per cento delle entrate finali (accertamenti);
2. non hanno rispettato il saldo di finanza pubblica in misura inferiore al 3 per cento delle entrate finali (accertamenti).

Il comma 479 introduce, inoltre, un meccanismo volto a premiare gli enti che rispettano il saldo di cui al comma 466 e che conseguono un saldo finale di cassa non negativo, fra le entrate e le spese finali. Tale meccanismo prevede che vengano assegnate loro le eventuali risorse incassate dal bilancio dello Stato derivanti dall'applicazione delle sanzioni comminate agli enti non rispettosi del predetto saldo per essere destinate alla realizzazione di investimenti pubblici.

Si segnala, altresì, che l'articolo 9, comma 5, della legge n. 243 del 2012, mantiene ferma la possibilità di prevedere con legge dello Stato ulteriori obblighi a carico degli enti, in materia di concorso al conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica, al fine di assicurare il rispetto dei vincoli derivanti dall'ordinamento dell'Unione europea.

Da ultimo, l'articolo 10 della legge n. 243 del 2012, come novellato dalla legge n. 164 del 2016, disciplina le operazioni d'investimento realizzate attraverso il ricorso al debito e l'utilizzo dei risultati d'amministrazione degli esercizi precedenti. In un'ottica di sostenibilità di medio-lungo periodo e di finalizzazione del ricorso al debito, sono stati mantenuti fermi i principi generali dell'articolo 10, in particolare:

1. il ricorso all'indebitamento da parte degli enti territoriali è consentito esclusivamente per finanziare spese di investimento, nei limiti previsti dalla legge dello Stato (per gli enti locali, dall'articolo 204 e successivi del decreto legislativo n. 267 del 2000, per le regioni e le province autonome dall'articolo 62, comma 6, del decreto legislativo n. 118 del 2011);
2. le operazioni di indebitamento devono essere accompagnate da piani di ammortamento di durata non superiore alla vita utile dell'investimento, dove sono evidenziati gli oneri da sostenere e le fonti di copertura nei singoli esercizi finanziari. Ciò al fine di assicurare la sostenibilità dell'investimento nel medio-lungo periodo.

L'innovazione, introdotta con le modifiche apportate all'articolo 10, è la previsione di demandare ad apposite intese regionali non solo le operazioni di indebitamento sul rispettivo territorio, ma anche la possibilità di utilizzare gli avanzi pregressi per operazioni di investimento. Le intese dovranno, comunque, assicurare il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica per il complesso degli enti territoriali della regione interessata, compresa la regione stessa.

Infine, viene previsto che, con apposito D.P.C.M., da adottare d'intesa con la Conferenza Unificata, siano disciplinati criteri e modalità di attuazione delle disposizioni riguardanti le operazioni di investimento realizzate attraverso il ricorso al debito e l'utilizzo dei risultati di amministrazione degli esercizi precedenti (intese regionali e patti di solidarietà nazionale), ivi incluse le modalità attuative del potere sostitutivo dello Stato, in caso di inerzia o ritardo da parte delle regioni e delle province autonome di Trento e di Bolzano. Al riguardo, si segnala che il D.P.C.M. 21 febbraio 2017, n. 21 è stato pubblicato nella Gazzetta Ufficiale Serie Generale n. 59 del 11 marzo 2017.

Di seguito il piano degli indicatori di bilancio allegati agli atti del Rendiconto della gestione 2023, approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 16 del 25 luglio 2024.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2024

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2024 (percentuale)
1 Rigidità strutturale di bilancio			
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP"– FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] /(Accertamenti primi tre titoli Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	16,44 %
2 Entrate correnti			
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata dei primi tre titoli delle Entrate / Stanziamenti iniziali di competenza	98,99 %
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata dei primi tre titoli delle Entrate / Stanziamenti definitivi di competenza	93,65 %
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	27,64 %
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	26,15 %
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	80,41 %
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	76,14 %
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	23,39 %
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" –	22,14 %

Piano degli indicatori di bilancio**Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2024**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2024 (percentuale)
	previsioni definitive di parte corrente "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2024

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2024 (percentuale)
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere			
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00 %
3.2	Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00 %
4 Spese di personale			
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	18,30 %
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	13,81 %
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	13,81 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2024

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2024 (percentuale)
4.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	214,38
5 Esternalizzazione dei servizi			
5.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	24,45 %
6 Interessi passivi			
6.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	0,50 %
6.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00 %
6.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00 %
7 Investimenti			
7.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	19,90 %
7.2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	317,54
7.3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2024

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2024 (percentuale)
----------------------	-------------	---

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2024

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2024 (percentuale)
7.4	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	317,54
7.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	143,26 %
7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie /[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,00 %
7.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6"Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,00 %
8 Analisi dei residui			
8.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	88,89 %
8.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	68,86 %
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00 %
8.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	39,47 %
8.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	19,80 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2024

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2024 (percentuale)
8.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,00 %
9 Smaltimento debiti non finanziari			
9.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	84,29 %
9.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	80,46 %
9.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	91,83 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2024

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2024 (percentuale)
9.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	27,27 %
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	-12,74
10 Debiti finanziari			
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00 %
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	10,90 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2024

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2024 (percentuale)
10.3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	1,64 %
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	135,04
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)			
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	23,14 %
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	3,21 %
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	44,68 %
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	28,96 %
12 Disavanzo di amministrazione			
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00 %
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00 %
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,00 %
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / (Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	0,00 %
13 Debiti fuori bilancio			
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	1,86 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2024

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2024 (percentuale)
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00 %
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00 %
14 Fondo pluriennale vincolato			
14.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i>	45,02 %
15 Partite di giro e conto terzi			
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	10,47 %
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	12,75 %

- (1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento.
- (4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.

Piano degli indicatori di bilancio**Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2024**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2024 (percentuale)
----------------------	-------------	---

- (5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a)
- (6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).
- (8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2024

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale riscossione entrate				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (previsioni iniziali competenza + residui)	% riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (previsioni definitive competenza + residui)	% riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp + Riscossioni c/residui) / (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp / Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui / residui definitivi iniziali
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	15,41	8,77	13,17	100,00	100,00	60,17	86,61	27,14
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1,20	0,67	1,05	100,00	100,00	95,84	95,84	0,00
10000	Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	16,61	9,44	14,22	100,00	100,00	61,68	87,29	27,14
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	48,50	28,96	40,09	100,00	100,00	92,09	92,04	92,73
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,07	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti	48,50	29,02	40,09	100,00	100,00	92,09	92,04	92,73
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2,98	1,81	2,39	100,00	100,00	78,29	78,05	83,17
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	3,59	0,00	3,59
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,03	0,41	0,37	100,00	100,00	59,71	96,17	0,00
30000	Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie	4,01	2,23	2,76	100,00	100,00	67,11	80,53	15,45
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale								
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	11,89	9,12	7,97	100,00	100,00	43,54	66,15	34,73
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,59	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	3,09	1,72	0,16	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,64	0,28	1,89	100,00	100,00	77,36	99,57	0,54
40000	Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale	15,61	11,11	10,62	100,00	100,00	45,31	68,91	33,50
TITOLO 6:	Accensione Prestiti								
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	98,21	0,00	98,21
60000	Totale TITOLO 6:Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	98,21	0,00	98,21
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	11,89	46,32	32,21	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	3,37	1,88	0,09	100,00	100,00	90,23	98,82	63,87
90000	Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro	15,27	48,20	32,30	100,00	100,00	99,96	100,00	63,87
TOTALE ENTRATE		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	76,77	91,16	36,13

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2024

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati in percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma (Impegni + FPV) / (Totale Impegni + Totale FPV))	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale economie di competenza
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	1,33	0,00	0,85	0,00	1,21	0,00	0,19
	2	Segreteria generale	2,79	0,00	1,88	0,51	2,03	0,51	1,61
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,41	0,00	0,97	0,18	1,42	0,18	0,14
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,18	0,00	0,79	0,00	0,89	0,00	0,59
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	6,80	0,00	5,72	16,52	8,43	16,52	0,69
	6	Ufficio tecnico	1,57	0,00	0,92	1,07	1,35	1,07	0,13
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,35	0,00	0,22	0,00	0,34	0,00	0,01
	8	Statistica e sistemi informativi	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01
	10	Risorse umane	0,09	0,00	0,07	0,00	0,06	0,00	0,10
	11	Altri servizi generali	5,34	0,00	3,36	2,97	3,14	2,97	3,78
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione		20,86	0,00	14,80	21,25	18,87	21,25	7,25
Missione 2: Giustizia	1	Uffici giudiziari	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 2: Giustizia		0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	1,17	0,00	0,79	0,00	1,11	0,00	0,21
	TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza		1,17	0,00	0,79	0,00	1,11	0,00	0,21
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	0,09	0,00	0,06	0,00	0,08	0,00	0,01
	2	Altri ordini di istruzione	8,13	0,00	5,19	22,35	7,39	22,35	1,11
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	1,27	0,00	0,80	0,00	1,11	0,00	0,22
	TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio		9,49	0,00	6,05	22,35	8,58	22,35	1,34
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,39	0,00	0,25	0,00	0,35	0,00	0,07
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1,09	0,00	0,99	0,36	1,46	0,36	0,13
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		1,48	0,00	1,25	0,36	1,81	0,36	0,20
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	0,38	0,00	0,25	0,00	0,35	0,00	0,07
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero		0,38	0,00	0,25	0,00	0,35	0,00	0,07
Missione 7: Turismo	1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,07	0,00	0,05	0,00	0,07	0,00	0,00
	TOTALE Missione 7: Turismo		0,07	0,00	0,05	0,00	0,07	0,00	0,00
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	0,64	0,00	0,47	0,76	0,50	0,76	0,41
	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,64	0,00	0,47	0,76	0,50	0,76	0,41
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Difesa del suolo	0,09	0,00	0,05	0,12	0,08	0,12	0,00
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,85	0,00	0,55	0,00	0,79	0,00	0,12

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2024

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati in percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma (Impegni + FPV) / (Totale Impegni + Totale FPV))	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale economie di competenza
	3	Rifiuti	4,34	0,00	3,14	0,00	4,77	0,00	0,12
	4	Servizio idrico integrato	0,45	0,00	0,28	1,08	0,29	1,08	0,27
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		5,73	0,00	4,03	1,20	5,93	1,20	0,50
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	3	Trasporto per vie d'acqua	3,96	0,00	2,52	17,19	3,87	17,19	0,00
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	16,88	0,00	10,98	24,64	11,95	24,64	9,16
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità		20,84	0,00	13,49	41,83	15,82	41,83	9,17
Missione 11: Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	0,04	0,00	0,03	0,01	0,04	0,01	0,00
	TOTALE Missione 11: Soccorso civile		0,04	0,00	0,03	0,01	0,04	0,01	0,00
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,79	0,00	0,96	0,75	1,22	0,75	0,47
	2	Interventi per la disabilità	8,29	0,00	5,79	4,89	6,92	4,89	3,69
	3	Interventi per gli anziani	1,23	0,00	0,33	0,54	0,12	0,54	0,72
	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	13,33	0,00	8,91	2,07	9,05	2,07	8,65
	5	Interventi per le famiglie	0,63	0,00	0,52	0,10	0,43	0,10	0,69
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,91	0,00	0,58	0,00	0,89	0,00	0,00
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,61	0,00	0,39	1,31	0,50	1,31	0,19
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		25,79	0,00	17,47	9,67	19,12	9,67	14,41
Missione 13: Tutela della salute	7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 13: Tutela della salute		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,23	0,00	0,30	0,00	0,10	0,00	0,69
	4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,07	0,00	0,04	0,00	0,06	0,00	0,01
	TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività		0,29	0,00	0,35	0,00	0,16	0,00	0,70
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	3	Sostegno all'occupazione	0,72	0,00	1,70	2,56	0,71	2,56	3,54
	TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,72	0,00	1,70	2,56	0,71	2,56	3,54
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	0,41	0,00	0,26	0,00	0,00	0,00	0,74
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,73	0,00	0,47	0,00	0,00	0,00	1,33
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti		1,15	0,00	0,72	0,00	0,00	0,00	2,07
Missione 50: Debito pubblico	1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,24	0,00	0,15	0,00	0,23	0,00	0,00
	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,54	0,00	0,34	0,00	0,53	0,00	0,00
	TOTALE Missione 50: Debito pubblico		0,78	0,00	0,49	0,00	0,76	0,00	0,00
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	10,55	0,00	38,06	0,00	26,19	0,00	60,13
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi		10,55	0,00	38,06	0,00	26,19	0,00	60,13

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2024

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2024 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale : Previsioni iniziali cassa / (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamenti a consuntivo: (Pagam. c/comp.+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp. / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali)
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	100,00	100,00	88,24	93,14	55,61
	2	Segreteria generale	100,00	100,00	68,63	72,62	62,74
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	100,00	100,00	81,05	80,10	86,03
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	100,00	100,00	32,48	20,11	53,06
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100,00	99,93	87,11	87,69	82,79
	6	Ufficio tecnico	100,00	100,00	99,69	99,69	100,00
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	100,00	100,00	88,76	89,99	82,11
	8	Statistica e sistemi informativi	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	10	Risorse umane	100,00	100,00	69,94	67,66	74,83
	11	Altri servizi generali	100,00	100,00	85,94	88,95	78,18
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione		100,00	99,98	79,54	82,21	70,04
Missione 2: Giustizia	1	Uffici giudiziari	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 2: Giustizia		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	100,00	100,00	88,67	89,74	81,62
	TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza		100,00	100,00	88,67	89,74	81,62
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	100,00	100,00	22,53	22,17	100,00
	2	Altri ordini di istruzione	100,00	100,00	90,38	98,06	14,66
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	100,00	100,00	89,69	90,57	85,94
	TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio		100,00	100,00	88,74	93,96	51,59
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	100,00	100,00	81,93	86,10	54,86
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100,00	100,00	72,06	71,43	79,53
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		100,00	100,00	74,14	74,38	71,73
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	100,00	100,00	68,76	64,74	100,00
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero		100,00	100,00	68,76	64,74	100,00
Missione 7: Turismo	1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	100,00	100,00	24,60	24,60	0,00
	TOTALE Missione 7: Turismo		100,00	100,00	24,60	24,60	0,00
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	100,00	100,00	54,94	28,49	95,85
	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		100,00	100,00	54,94	28,49	95,85
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Difesa del suolo	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	100,00	100,00	94,56	94,12	99,93
	3	Rifiuti	100,00	100,00	76,49	75,54	83,20
	4	Servizio idrico integrato	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2024

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2024 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale : Previsioni iniziali cassa / (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamenti a consuntivo: (Pagam. c/comp.+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp. / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali)
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		100,00	100,00	79,46	78,59	85,65
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	3	Trasporto per vie d'acqua	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	100,00	100,00	96,08	96,10	95,64
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità		100,00	100,00	96,10	96,12	95,64
Missione 11: Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	100,00	100,00	22,28	0,00	100,00
	TOTALE Missione 11: Soccorso civile		100,00	100,00	22,28	0,00	100,00
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	100,00	100,00	82,15	79,70	98,83
	2	Interventi per la disabilità	100,00	100,00	88,10	86,82	100,00
	3	Interventi per gli anziani	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	100,00	100,00	83,16	83,31	82,19
	5	Interventi per le famiglie	100,00	100,00	97,37	97,33	100,00
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	100,00	100,00	98,23	98,31	74,59
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		100,00	100,00	86,02	85,68	88,78
Missione 13: Tutela della salute	7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 13: Tutela della salute		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	100,00	100,00	82,84	82,01	100,00
	4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	100,00	100,00	52,81	35,88	100,00
	TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività		100,00	100,00	69,30	64,12	100,00
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	3	Sostegno all'occupazione	100,00	100,00	64,49	100,00	0,00
	TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale		100,00	100,00	64,49	100,00	0,00
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	59,37	60,83	0,00	0,00	0,00
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti		21,46	21,65	0,00	0,00	0,00
Missione 50: Debito pubblico	1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	TOTALE Missione 50: Debito pubblico		100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	100,00	100,00	99,28	99,85	30,01
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi		100,00	100,00	99,28	99,85	30,01

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tip o	Spiegazione indicatore	Note
1 Rigidità strutturale di bilancio	1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + [pdc U.1.02.01.01] "IRAP" - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" / (Accertamenti primi tre titoli delle Entrate + Categorie 4.03.07, 4.03.08 e 4.03.09)	Impegni / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	
2 Entrate correnti	2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanzamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / Stanzamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanzamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / Stanzamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	
	2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanzamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / Stanzamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanzamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / Stanzamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	
	2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanzamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanzamenti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanzamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanzamenti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	
	2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanzamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanzamenti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanzamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanzamenti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	
3 Anticipazioni dell'istituto tesoriere	3.1 Utilizzo medio	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	Incassi (%)	Rendiconto	S	Utilizzo medio giornaliero delle anticipazioni di tesoreria nel corso dell'esercizio rapportate al massimo valore di ricorso alle stesse consentito dalla normativa di riferimento	dati extracontabili
	3.2 Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	Incassi (%)	Rendiconto	S	Livello delle anticipazioni rispetto a quanto previsto dalla normativa vigente (3/12 degli accertamenti dei primi tre titoli delle entrate del penultimo anno precedente).	
4 Spesa di personale	4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / /	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa di personale di competenza dell'anno rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del	

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tip o	Spiegazione indicatore	Note
		(Titolo I della spesa – FCDE corrente + FPV macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)				salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.	
	4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	Impegno (%)	Rendiconto	S	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	
	4.3 Incidenza della spesa per personale di contratto flessibile	(pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") + pdc U.1.03.02.11 "Prestazioni professionali e specialistiche") / (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	Impegno (%)	Rendiconto	S	Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	
	4.4 Redditi da lavoro procapite (indicatore di equilibrio dimensionale)	Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" / popolazione residente	Impegno / Popolazione residente (€)	Rendiconto Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento e, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo disponibile	S	Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente	
5 Esternalizzazione dei servizi	5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione del ricorso a enti esterni all'amministrazione per la gestione e l'erogazione di servizi alla collettività	
6 Interessi passivi	6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle "Entrate correnti"	Impegno / Accertamento (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa per interessi passivi sul totale delle entrate correnti	
	6.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi su anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	
	6.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	
7 Investimenti	7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	(Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Titoli I + II	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa per investimenti sul totale della spesa (corrente e in conto capitale)	
	7.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente	Impegni / Popolazione residente (€)	Rendiconto Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento e, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo disponibile	S	Quota procapite degli investimenti diretti dell'ente	
	7.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente	Impegni / Popolazione residente (€)	Rendiconto Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento e, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo disponibile	S	Quota procapite dei contributi agli investimenti	
	7.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / popolazione residente	Impegni / Popolazione residente (€)	Rendiconto Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento e, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo disponibile	S	Quota procapite dei contributi agli investimenti complessivi dell'ente	
	7.5 Quota investimenti complessivi	Margine corrente di competenza	Margine corrente di	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi	(9) Indicare al numeratore solo la quota

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tip o	Spiegazione indicatore	Note
	finanziati dal risparmio corrente	/ Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	competenza / Impegni + FPV (%)			finanziati dal risparmio corrente	del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV. Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I+II+III) dell'entrata - Titolo I della spesa . Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria).
	7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Impegni +FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore comprensivo della quota FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi degli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV. Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo III delle spese
	7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6"Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	Accertamenti / Impegni + FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, compreso della quota del FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV. e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile
8 Analisi dei residui	8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale dei residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	Residui passivi competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto			
	8.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in c/capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totale dei residui passivi titolo 2 al 31 dicembre	Residui passivi competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto			
	8.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale dei residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	Residui passivi competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto			
	8.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi correnti	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale dei residui attivi titoli 1,2,3 al 31 dicembre	Residui attivi competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto			
	8.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale dei residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	Residui attivi competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto			
	8.6 Incidenza nuovi residui attivi per incremento attività finanziarie su stock residui attivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale dei residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	Residui attivi competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto			
9 Smaltimento debiti non finanziari	9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegnicompentenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%)	Rendiconto	S	Capacità dell'ente di provvedere al pagamento di debiti esigibili nel corso dell'esercizio nell'ambito del medesimo esercizio	
	9.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / /	Pagamenti c/residui / Stock residui (%)	Rendiconto	S	Capacità dell'ente di provvedere al pagamento dei residui relativi ad anni precedenti nel corso dell'esercizio eggetti di osservazione	

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tip o	Spiegazione indicatore	Note
		stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")					
	9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%)	Rendiconto	S	Capacità di smaltimento, nell'esercizio, dei debiti non commerciali di competenza del medesimo esercizio, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica	
	9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	Pagamenti c/residui / Stock residui (%)	Rendiconto	S	Capacità di smaltimento dello stock dei debiti non commerciali, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica negli anni precedenti quello di osservazione	
	9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al Comma 1, dell'articolo 9, Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014)	Somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	Giorni	Rendiconto		Indica, a livello annuale, la tempestività nei pagamenti da parte dell'amministrazione	
10 Debiti finanziari	10.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre dell'anno precedente (2)	Impegni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	10.2 Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzione anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre dell'anno precedente (2)	Impegni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	10.3 Sostenibilità debiti finanziari	Impegni [(1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa - estinzioni anticipate) - (Accertamenti Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	Impegni su accertamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione della sostenibilità dei debiti finanziari contratti dall'ente	

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tip o	Spiegazione indicatore	Note
		(E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti 1, 2 e 3 delle entrate					
	10.4 Indebitamento procapite	(Debito da finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	Debito / Popolazione residente (€)	Rendiconto	S	Valutazione del livello di indebitamento pro capite dell'amministrazione	
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)	11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (5)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a)
	11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (6)	Quota libera in conto capitale dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (7)	Quota accantonata dell'avanzo/ Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (8)	Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
12 Disavanzo di amministrazione	12.1 Quota disavanzo ripianata nell'esercizio	[Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso] / Totale disavanzo esercizio precedente (3)		Rendiconto	S	Quota del disavanzo ripianato nell'esercizio valutata quale differenza tra il disavanzo iniziale al 1° gennaio e quello alla fine dell'esercizio	(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo>0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto
	12.1 Quota disavanzo ripianata nell'esercizio	[Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso] / Totale disavanzo esercizio precedente (3)		Rendiconto	S	Quota del disavanzo ripianato nell'esercizio valutata quale differenza tra il disavanzo iniziale al 1° gennaio e quello alla fine dell'esercizio	(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo>0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tip o	Spiegazione indicatore	Note
	12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)		Rendiconto	S	Valutazione del rapporto tra il disavanzo di amministrazione rilevato nell'esercizio e il patrimonio netto dell'ente	(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali e i loro enti locali e strumentali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. (3) Indicare da rappresentare solo se di importo>0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto
	12.4 Sostenibilità disavanzoeffettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / (Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate + accertamenti Categorie 4.03.07, 4.03.08 e 4.03.09)		Rendiconto	S	Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione	
13 Debiti fuori bilancio	13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	Importo debiti riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	Debiti riconosciuti e finanziati / Impegni (%)	Rendiconto	S	Valutazione dello stock di debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati in relazione al totale degli impegni correnti e in c/capitale	
	13.2 Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Totale accertamenti titoli 1,2 e 3	Debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Debiti in corso di riconoscimento	Dati extracontabili risultanti, ad esempio, da delibera di giunta o da schema di delibera presentato in consiglio
	13.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Totale accertamenti titoli 1,2 e 3	Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Dati extracontabili risultanti, ad esempio, da delibera di consiglio con copertura differita o rinviata
	14.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	Importi indicati nell'Allegato rendiconto concernente il FPV (%)	Rendiconto	S	Utilizzo del FPV	Il valore del "Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1". La "Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, rinviata all'esercizio N+1 e successivi".
15 Partite di giro e conto terzi	15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro - Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000) / Totale accertamenti primi tre titoli di entrata	Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	
	15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro - Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000) / Totale impegni primo titolo della spesa	Impegni (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti	

RISPETTO OBBLIGHI DL 66/14 (MODIFICATO DALLA LEGGE 208/215)

In merito al rispetto degli obblighi di cui al D.L. 66/2014 recante “*Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale* (convertito con modificazioni dalla legge 23 giugno 2014, n.89) che attribuisce alle amministrazioni pubbliche l’onere di comunicare i dati relativi ai debiti non estinti, certi, liquidi ed esigibili per somministrazioni, forniture e appalti e obbligazioni relative a prestazioni professionali e il DPCM 22.9.2014, , recante “*Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi e consuntivi e dell’indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni.*” Il comune di Villasor ha provveduto ad attestare il rispetto obblighi di cui al citato Decreto nonché alla pubblicazione dell’indice di tempestività dei pagamenti.

- Indicatore tempestività dei pagamenti annuale 2024	- 12,74
- Importo annuale pagamenti posteriori alle scadenze	€. 847977,01

ESITO CONTROLLI INTERNI

Il D.L. 174/2012 convertito in L. 213 2012, prevede un Rafforzamento dei controlli in materia di enti locali le cui risultanze sono trasmesse periodicamente, a cura del Segretario Comunale, al Consiglio Comunale, ai Responsabili dei servizi, (unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità) nonché ai Revisori dei conti e agli Organi di Valutazione, come documenti utili ai fini della chiusura del processo valutativo sul risultato annuale conseguito dal personale dipendente. Infatti i controlli successivi agli atti forniscono ulteriori informazioni sulle dinamiche e prassi amministrative in atto nell’Ente, tale da collocarsi a pieno titolo fra gli strumenti di supporto per l’individuazione di ipotesi di malfunzionamento.

Il comune di Villasor a cura del Segretario Comunale, e conformemente alla procedura di selezione casuale degli atti, ai sensi dell’apposito regolamento sul controllo successivo agli atti amministrativi dell’ente ha provveduto ad espletare i controlli relativi all’anno 2024.

L’esito dei controlli è complessivamente positivo, fermo restando la necessità di adeguarsi agli indirizzi e alle indicazioni riportate nelle schede riepilogative dei controlli, trasmesse a ciascun Responsabile di Settore.

DOCUMENTI DI RIFERIMENTO DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

1. Programma di Mandato del Sindaco 2022/2027
2. Documento Unitario di Programmazione 2025-2027, approvato con deliberazione C.C. n. 1 del 26 marzo 2024 e la nota di aggiornamento approvata con deliberazione CC n. 3 del 23 aprile 2024, che contiene la guida strategica ed operativa cui si basano le previsioni finanziarie di ogni programma di ciascuna funzione alimentata dai capitoli Bilancio.
3. Bilancio di Previsione Finanziario, approvato con deliberazione CC n. 4 del 23 aprile 2024;
4. Piano delle Performance, contenuto nel PIAO 2024/2026 approvato con Deliberazione della Giunta Comunale n. 65 del 25 luglio 2024. Si tratta del documento di pianificazione del bilancio e della RPP che definisce gli obiettivi di ciascun programma e che contiene il Piano della

Performance, documento di rendicontazione triennale, e il Piano degli Obiettivi strategici, di performance e di sviluppo dell'Ente.

5. Il Sistema di Misurazione e Valutazione delle Performance dei titolari di posizione organizzativa, del personale dipendente e la graduazione della Posizione, adeguato ai principi contenuti nel D. Lgs 150/2009, adottato nell'ambito dell'Unione dei Comuni, recepito dal Comune di Villasor con delibera G.C. n. 57 del 24 settembre 2020.

I su richiamati atti sono rinvenibili sul sito dell'ente al seguente indirizzo

<https://comune.villasor.su.it/amministrazione-trasparente/sezioni/618162-bilanci>

IL PIANO DELLA PERFORMANCE E IL PIANO DEGLI OBIETTIVI 2024

Gli obiettivi di Performance sono stati assegnati in quota parte e in relazione ai diversi e specifici ambiti di pertinenza a ciascun Responsabile di Settore. Il percorso adottato per l'individuazione degli obiettivi di Performance annualità 2024 ha seguito il seguente schema:

- Declinazione dalla Sezione operativa del Dup delle fasi dei macro obiettivi strategici, di processo, di performance e di sviluppo da conseguire nell'anno di riferimento;
- individuazione degli obiettivi di Performance Organizzativa che hanno contribuito alla performance dell'Ente, ricondotti alla programmazione dell'Ente e tali da coinvolgere l'intera struttura;
- individuazione degli obiettivi di Performance Individuale, correlati e funzionali al programma dell'Amministrazione comunale ed alla sua attività istituzionale e gestionale;
- declinazione degli obiettivi "strategici, di processo e di sviluppo" in obiettivi operativi/azioni/attività in ossequio a quanto previsto dall'art. 5 comma 2 del D. Lgs. 150/2009;
- suddivisione delle azioni in steps analitici collegati ad indicatori specifici, strumentali alla valutazione degli obiettivi ed alla verifica del grado di misurazione e raggiungimento delle finalità attese.

RELAZIONE SUI RISULTATI 2024 PER UNITÀ ORGANIZZATIVA

Le criticità riscontrate, che hanno causato le maggiori difficoltà e rallentamenti nella realizzazione degli obiettivi del Piano della Performance 2024 e nella chiusura del ciclo di gestione delle performance, possono essere considerate le seguenti:

- ✓ Carenza d'organico e di particolari professionalità;
- ✓ Emanazione di numerosi provvedimenti normativi innovativi in materia di Personale e procedure di affidamento forniture lavori, beni e servizi;
- ✓ Rigidi vincoli dettati dal rispetto delle norme in materia di bilancio e finanza pubblica, accompagnati da una situazione economica pesante e difficile che ha creato difficoltà in diversi ambiti (finanziamento di opere, accesso ai servizi sociali e un calo delle entrate);
- ✓ Cronica incertezza nel definire le corrette linee di azioni nell'applicazione della normativa vigente.

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2024

È riportata, di seguito, la sintesi dei risultati conseguiti dai Responsabili titolari di incarico di Elevata Qualificazione conseguente alla definizione del processo di valutazione degli obiettivi di performance organizzativa e individuale per l'anno 2024, determinati mediante le apposite schede di valutazione di cui al Sistema di valutazione vigente nell'Ente e allegate al verbale del Nucleo di Valutazione n. 6 in data 7 ottobre 2025:

ESITI VALUTAZIONE PERFORMANCE 2024

SETTORE	VALUTAZIONE
SEGRETARIO COMUNALE	98%
AFFARI GENERALI	95%
FINANZIARIO	97%
SERVIZI SOCIALI	94%
TECNICO	95%
VIGILANZA	95%

Di seguito si riportano le relazioni finali sullo stato delle attività delle Performance, presentate dal Segretario e dai responsabili di Settore.



Comune di Villasor

(Provincia Sud Sardegna)

Prot. num. del 13.05.2025

Al Nucleo di valutazione del Comune di Villasor

Sede

Oggetto: Relazione sullo stato delle attività della Performance relative all'Anno 2024.

Unità Organizzativa: Segreteria comunale

Responsabile: Segretario Comunale

La presente relazione evidenzia a consuntivo, con riferimento all'anno 2024, i risultati di performance raggiunti rispetto agli obiettivi assegnati a tutti i dipendenti e quindi anche al Segretario comunale con deliberazione di Giunta Comunale n°65 del 25.07.2025- Approvazione P.I.A.O. 2024-2026.

Obiettivo: contributo individuale dato alla Performance organizzativa dell'Ente:

Obiettivo individuale N.1

TITOLO OBIETTIVO	Assicurare un elevato standard degli atti amministrativi finalizzato a garantire la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa nonché di regolarità contabile degli atti mediante l'attuazione dei controlli così come previsto nel numero e con le modalità programmate nel regolamento sui controlli interni adottato dall'ente.
RISULTATO RAGGIUNTO	La scrivente ha effettuato il controllo di regolarità degli atti relativo all'anno 2024, come risulta dal verbale prot. n. 8542 del 13.05.2025, rilevando un buon livello nella redazione degli stessi.

	La scrivente ha, inoltre, svolto un'attività costante di supporto agli uffici, anche nella fase di redazione dell'atto, al fine di garantire una maggiore qualità dell'atto adottato nonché un controllo immediato sulla correttezza dello stesso. Si precisa, infine, che avendo sostituito alcuni Responsabili di Area, anche per periodi prolungati, la scrivente è intervenuta sin dalla predisposizione dell'atto fino alla sua adozione o in sede di verifica e controllo contabile. L'assetto organizzativo e il numero sempre maggiore degli adempimenti previsti per gli enti locali, nonché il numero eccessivo degli atti soggetti a controllo, di fatto non rendono possibile l'effettuazione dei controlli con cadenza trimestrale. Per questi motivi si ritiene di dover proporre, quanto prima, una modifica al regolamento dei controlli interni affinché l'attuazione dello stesso con comporti una paralisi di tutti gli altri adempimenti e attività previsti in capo all'Ente.
--	---

TITOLO OBIETTIVO	Coordinamento attività di performance organizzativa-
RISULTATO RAGGIUNTO	La scrivente ha effettuato un'attività di coordinamento e supporto, in base alle diverse esigenze di ogni ufficio, al fine del raggiungimento degli obiettivi di performance assegnati. In particolare in relazione all'obiettivo di performance organizzativa sui controlli si rinvia a quanto già relazionato precedentemente. In relazione all'obiettivo di performance organizzativa relativo alla trasparenza: la scrivente ha svolto un'attività di coordinamento e di supporto degli uffici, in particolare: - si è provveduto ad effettuare, in relazione all'attestazione annuale della griglia della trasparenza, una suddivisione, in base a quanto previsto nella stessa griglia di rilevazione, dei dati da pubblicare tra i diversi uffici in base alle relative competenze; - è stato nel PTPCT per il triennio 2024/2026 (ALLEGATO B) una griglia con l'indicazione di tutti i dati da pubblicare nella Sezione Amministrazione Trasparente con l'indicazione dell'ufficio competente; - si è provveduto ad effettuare delle verifiche sul sito istituzionale al fine di controllare l'effettiva pubblicazione dei dati prevista dalla normativa vigente ed in particolare dal D.Lgs. n. 33/2013 ed a segnalare informalmente eventuali integrazioni; -si è provveduto a pubblicare gli atti di competenza del Segretario Comunale per i quali è prescritta la pubblicazione

	sul sito istituzionale e in particolare sulla Sezione Amministrazione Trasparente. In relazione all'obiettivo: attuazione del PTPCT la scrivente ha svolto un'attività costante di impulso al fine di attuare e rispettare gli adempimenti del suddetto piano, mentre in relazione all'obiettivo di acquisizione e gestione delle risorse finanziarie è stata svolta un'attività di programmazione con gli uffici. Per quanto riguarda l'obiettivo del rispetto dei tempi medi di pagamento, anche in sede di sostituzione del responsabile dell'Area Finanziaria sono state attuate tutte le misure per garantire il rispetto dei 30 giorni per la liquidazione delle fatture. Relativamente all'obiettivo della formazione del personale, anche tramite l'Unione dei Comuni del Basso campidano, sono stati garantiti gli strumenti affinché i dipendenti potessero adempiere all'obbligo formativo. Infine, per l'obiettivo relativo all'accessibilità è stato effettuato un'attività di monitoraggio e di programmazione di intervento nel sito istituzionale al fine di capire come agevolare l'accesso alle informazioni da parte dei cittadini.
--	--

Villasor, 13.05.2025

Il Segretario Comunale

Dott.ssa



COMUNE DI VILLASOR

Alla cortese attenzione dell'Organo di Valutazione

Relazione sullo stato delle attività della Performance - anno 2024

Unità Organizzativa AREA AFFARI GENERALI

Responsabile [REDACTED]

La presente relazione evidenzia a consuntivo, con riferimento all'anno precedente, i risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto agli obiettivi assegnati al Servizio con Deliberazione della Giunta Comunale n. 65/2024. Gli obiettivi sono stati assegnati al personale di competenza con comunicazione interna del 28/8/2024.

Di seguito si rendicontano le risultanze delle performance 2024:

1)

Obiettivo operativo	Assicurare un'efficace acquisizione, gestione e programmazione delle risorse finanziarie dell'ente al fine di garantire la qualità dei servizi svolti e il rispetto dei piani e dei programmi della politica
Performance attesa	Capacità di realizzazione della spesa corrente del Settore. Indicatore: a) € totali impegnati dal Settore Titolo I / € totali stanziati dal Settore Titolo I; b) Capacità di realizzazione della spesa in conto capitale del Settore. Indicatore: € totali impegnati dal Settore Titolo II / € totali stanziati dal Settore Titolo II
Risultato raggiunto	Risultato raggiunto: 91,82% (Si rimanda al prospetto elaborato dai servizi finanziari).

2)

Obiettivo operativo	Attuazione delle misure previste dalla normativa dell'ente in materia di trasparenza
Performance attesa	formula = (adempimenti attuati / adempimenti in capo al CdR)*100 - indicatore temporale: formula =(tempo realizzato ___/___2024/tempo programmato ___/___2024)*100
Risultato raggiunto	In riferimento all'obiettivo, consistente nell'attuazione delle misure previste dalla normativa in materia di trasparenza, così come individuati nel Piao 2024/2026, sottosezione dedicata alla prevenzione della corruzione e alla trasparenza amministrativa l'Ufficio ha provveduto al monitoraggio e alla

pubblicazione dei dati secondo la normativa vigente. Inoltre, sulla scia delle modifiche introdotte con delibera n. 203 del 17 maggio 2023, con la quale l'ANAC ha fornito indicazioni in merito all'attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione prevista dall'art. 14, co. 4, lett. 4), del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, ha provveduto ad aggiornare la griglia della trasparenza nell'ambito del sito web istituzionale dell'Ente.

In particolare, al fine di garantire le attività di pubblicazione a seguito delle modifiche apportate alla configurazione dalla software house in ambito back end - che hanno riguardato seppur marginalmente anche le attività immediatamente connesse - ha provveduto a riordinare i dati precedentemente pubblicati nelle sezioni interessate dagli aggiornamenti ed inserire quelli di nuova elaborazione

L'aggiornamento dei dati nella Sezione in argomento, realizzato in forma capillare e secondo le attività di routine, è avvenuto in linea con le indicazioni dell'Autorità ed è stato completato entro i termini richiesti dal' OIV, seppur tale processo abbia sensibilmente risentito delle attività di migrazione conseguenti agli aggiornamenti compiuti dalla software House.

L'intervento di routine denominata back end (ossia la parte del sito non visibile ove si opera per implementare l'interfaccia con l'utenza) è stato praticato grazie alla esperienza personale pluriennale del collaboratore della Segreteria, anche con il supporto tecnico, ancor più necessaria in considerazione della diversa tipologia di programmazione interna rispetto alla precedente piattaforma digitale e della già menzionata procedura di migrazione dalla vecchia alla nuova struttura del sito web.

Si altresì provveduto, in linea con le nuove competenze ricevute con riferimento all'area cultura, alla pubblicazione e tenuta della sezione dedicata allo sportello della Lingua Sarda, nonché di tutte le attività informative e promozionali riguardanti gli eventi programmati dall'Amministrazione.

In conclusione, si ritiene di aver positivamente adempiuto al processo di aggiornamento e tenuta della sezione amministrazione trasparente del sito istituzionale.

Come richiesto, è stata assicurata la collaborazione agli altri servizi per gli adempimenti in capo agli stessi in materia di Trasparenza e il supporto al Responsabile comunale della Trasparenza.

Con riguardo alle sezioni di propria competenza si è provveduto alla pubblicazione dei dati regolarmente e, laddove richiesto, tempestivamente come da disposizione di legge. In Particolare si è provveduto alla pubblicazione dei dati necessari nel seguente ordine tabellare:

	1) Nella Sezione Disposizioni generali è stato pubblicato P.I.A.O. 2024 – 2026 e l'aggiornamento <i>Piano della Prevenzione della Corruzione in esso assorbito</i>; 2) Nella Sezione atti Generali – Documenti di programmazione strategica è stato pubblicato il DUP 2024-2026 e relativo aggiornamento; 3) Aggiornamento della sezione “titolari di incarichi politici...” con gli importi delle indennità degli amministratori e aggiornamento delle tabelle relative alle sedute svolte e dei gettoni percepiti dai Consiglieri Comunali; 4) Si è provveduto alla pubblicazione dei dati relativi ai titolari di incarichi di collaborazione e consulenza; 5) A seguito della riorganizzazione delle aree, si è provveduto all'aggiornamento della sezione dei Responsabili di Posizione Organizzativa; 6) Si è provveduto all'aggiornamento della sotto sezione “personale a tempo determinato”; 7) Si è provveduto all'aggiornamento, in tabelle trimestrale, della sezione tassi di assenza e presenza del personale, che alla data della presente risulta aggiornato al prospetto delle essenze relative al all'anno 2024; 8) Si è provveduto ad aggiornare la sottosezione inerente all'obbligo di pubblicazione degli incarichi conferiti ai dipendenti in formato tabellare, per il 2024; 9) La sottosezione bandi di concorso è stata aggiornata tempestivamente con riguardo alle procedure di selezione del personale, ivi comprese le progressioni verticali; 10) È stata pubblicata la griglia e l'Attestazione OIV sugli obblighi di pubblicazione in materia di Trasparenza unitamente alla griglia; 11) Nella Sezione Altri Contenuti/Prevenzione della corruzione è stato pubblicato il P.I.A.O. 2024/2026.
--	---

3)

Obiettivo operativo	Attuazione delle misure previste dalla normativa e del PTPC dell'ente in materia di Anticorruzione
Performance attesa	$\text{formula} = (\text{adempimenti attuati} / \text{adempimenti in capo al CdR}) * 100 - \text{indicatore temporale: formula} = (\text{tempo realizzato} / \text{tempo programmato}) * 100$
Risultato raggiunto	Il punto 3) della sottosezione del PIAO 2024/2026, dedicata alle misure di prevenzione della corruzione, indica i compiti attribuiti ai Responsabili di P.O. in collaborazione con il Responsabile di prevenzione della Corruzione e Trasparenza Amministrativa. ○ In merito dichiara che: - L'ufficio Affari Generali ha collaborato con il Responsabile nella fase della redazione del piano di prevenzione della corruzione 2024/2026, fornendo in particolare ogni informazione utile per la mappatura/aggiornamento dei rischi e per l'individuazione delle relative misure e in generale per l'aggiornamento del piano; - ha vigilato nell'ambito del personale di competenza, sull'osservanza del codice di comportamento e sul corretto utilizzo dei beni strumentali in dotazione agli uffici; - ha costantemente monitorato gli obblighi in materia di trasparenza amministrativa; - ha adempiuto all'obbligo di <i>"provvedere al monitoraggio delle attività svolte nell'ufficio a cui sono preposti, nell'ambito delle quali è più elevato il rischio corruzione, raccogliendo i dati e producendo la relativa reportistica nei tempi previsti dal Piano"</i>, previsto dal piano e a tal fine rimanda alla relazione presentata al Responsabile comunale della prevenzione della Corruzione, allegata alla presente, comprendente il report annuale limitatamente ai procedimenti classificati tra i rischi medio/alti, da cui emerge che sono state rispettate le prescrizioni specifiche per la tipologia di attività, con particolare riferimento alla gestione del personale, alla concessione di contributi e agli affidamenti di servizi; - La relazione è stata trasmessa al Responsabile della prevenzione della corruzione con comunicazione interna numero 317865 del 2025.

4)

Obiettivo operativo	Assicurare un elevato standard degli atti amministrativi finalizzato a garantire la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa nonché di regolarità contabile degli atti mediante l'attuazione dei controlli così come previsto nel numero e con le modalità programmate nel regolamento sui controlli interni adottato dall'ente.
Performance attesa	Formula= (Atti corretti/atti controllati)*100
Risultato raggiunto	Si rimanda alle attestazioni del Segretario comunale sugli esiti finali relativi ai controlli effettuati sugli atti 2024. Si precisa ad ogni buon fine che nella predisposizione degli atti, sono stati tenute in considerazione le osservazioni fatte dal responsabile dei controlli interni, riferite agli atti dei precedenti esercizi. Si aggiunge inoltre che non sono pervenute segnalazioni in relazione agli atti adottati e pubblicati da questo Servizio Affari Generali.

5)

Obiettivo operativo	Garantire la liquidazione delle fatture, da parte dei competenti servizi comunali, in tempi da consentire al servizio finanziario l'emissione dei mandati di pagamento entro il termine di 30 giorni dal ricevimento a sistema delle fatture
Performance attesa	Formula = [Adempimenti attuati/Adempimenti in capo al CdR]*100 – Indicatore Temporale: Formula = [Tempo Realizzato ____/____/2024 /Tempo Programmato ____/____/2024]*100
Risultato raggiunto	Si rimanda all'allegato prospetto recante l'elenco degli atti di liquidazione di fatture per forniture e servizi adottati nel corso dell'anno 2024, da cui si può evincere che gli atti sono stati trasmessi al competente ufficio tempestivamente. Le fatture sono state generalmente liquidate e trasmesse all'Ufficio finanziario per i pagamenti con congruo anticipo rispetto alla data di scadenza (30 o 60 giorni). Fanno eccezione gli atti adottati nel periodo di chiusura della Tesoreria Comunale in cui l'emissione dei mandati è sospesa. Tali atti sono stati trasmessi in ogni caso contestualmente alla riapertura del nuovo esercizio finanziario. Si allegano le tabelle elaborate dal servizio finanziario, da cui si rileva quanto segue: - in media i pagamenti sono stati effettuati con un anticipo di 15 giorni rispetto alla scadenza – indicatore: -15,71 - I mandati di pagamento sono stati emessi entro i sette giorni 7,04) - Gli atti di liquidazione sono stati emessi in media entro 10 giorni

	dall'emissione delle fatture (10,10).
--	---------------------------------------

6)

Obiettivo operativo	Rispetto dei tempi di pagamento: Garantire il rispetto dei tempi di pagamento delle fatture per lavori, forniture e servizi come richiesto dall'art. 4 bis), c. 2 del D.L. D.L. 24/02/2023 n. 13 (cd. Decreto PNRR3) convertito in L. 21/04/2023 n. 41 e secondo le indicazioni operative della circolare n° 1 del MEF/RGS del 03.01.2024
Performance attesa	La verifica del raggiungimento degli obiettivi relativi al rispetto dei tempi di pagamento è effettuata dal competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile sulla base degli indicatori elaborati mediante la piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio delle certificazioni di cui all'articolo 7, comma 1, del decreto-legge 8 aprile 2013, n. 35, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 giugno 2013, n. 64. Il mancato rispetto dei tempi di pagamento comporta una decurtazione della retribuzione di risultato nella misura del 30 per cento
Risultato raggiunto	Si rimanda all'allegato prospetto elaborato dal Settore Finanziario. Media: 7,04

7)

Obiettivo operativo	Riqualficazione dei servizi pubblici per l'inclusione e l'accessibilità. Predisposizione di un Piano Operativo, a cura del Responsabile di Servizio individuato con proprio decreto dal Sindaco secondo le caratteristiche di cui all'art. 3 comma 2 bis del D.Lgs 13.12.2023 n. 222, finalizzato alla definizione e relativa attuazione, secondo le tempistiche previste nel piano stesso, degli obiettivi programmatici e strategici di riqualficazione dei servizi per l'inclusione e l'accessibilità
Performance attesa	Miglioramento moduli e formulari presenti nel sito web •Interventi sui documenti presenti nel sito web •Miglioramento dell'iter di pubblicazione nel sito web •Inserire fasi sviluppo opera o Inserire fasi PEBA o Inserire fasi altra azione identificata •Aggiornamento Carta servizi per accessibilità disabili •Pianificazione e attuazione di attività formative destinate al personale
Risultato raggiunto	Si rimanda alla relazione del responsabile incaricato.

8)

Obiettivo operativo	Pianificazione della formazione e sviluppo delle competenze
Performance attesa	Provvedere alla pianificazione e attuazione di attività formative destinate al personale dell'ente al fine di promuoverne lo sviluppo delle conoscenze e delle competenze in attuazione della Direttiva del Ministro della Pubblica Amministrazione del 24 Marzo 2023
Risultato raggiunto	Il Comune ha aderito al programma di formazione organizzato dall'Unione dei Comuni. La formazione continua al personale di competenza è garantita tramite le piattaforme on line alle quale è abbonato (formulapiù – PAWeb – progetto OMNIA).

OBIETTIVI SPECIFICI DI PERFORMANCE INDIVIDUALE

9)

Obiettivo operativo	Garantire la fruizione dei beni culturali con particolare riguardo agli edifici storici dell'ex Convento dei Cappuccini e delle case campidanesi comunali (Casa Podda e Casa Medda) attraverso la gestione dei servizi offerti dalla biblioteca comunale e l'organizzazione di rassegne e laboratori di animazione alla lettura destinate ai lettori adulti e ai lettori più giovani
Performance attesa	Organizzazione di rassegne a cura della biblioteca comunale (<i>Lecture in Chiostro</i>) presso l'ex Convento dei Cappuccini -sede della biblioteca - organizzazione giornata dedicata alla lettura all'aperto coi bambini e ragazzi delle scuole di Villasor (<i>letture rionali</i>) secondo il programma e le direttive dell'Amministrazione
Risultato raggiunto	Nel corso dell'anno 2024 sono stati promossi numerosi eventi e attività culturali dedicati alla lettura, offerti non solo agli utenti della biblioteca ma rivolti a tutta la cittadinanza. Nell'ambito del riconoscimento di "Città che legge", ottenuto dal Comune di Villasor da parte del Centro per il Libro e la Lettura, istituito presso il Ministero della Cultura, è stato attuato, d'intesa con ANCI, il Patto per la lettura, il cui obiettivo è quello di creare una sinergia tra tutti i protagonisti della filiera del libro presenti sul territorio ai fini della promozione della lettura. Anche nel corso dell'anno 2024 è stata messa a disposizione per gruppi di lettura e studenti una ulteriore sala, situata al piano terreno dell'edificio storico sede della biblioteca comunale e dell'Archivio storico. Tra le numerose attività culturali e di promozione della lettura organizzate dal Comune con la collaborazione della biblioteca nell'anno 2024, ha assunto una particolare rilevanza l'attuazione del progetto <i>Lecture Rionali</i>, giunto alla terza edizione, che ha coinvolto gli alunni della scuola dell'infanzia, primaria e secondaria. Il progetto, realizzato anche con l'intervento di artisti locali, è stato dedicato a <i>Italo Calvino</i>, in occasione della ricorrenza del centenario dalla nascita dello scrittore e intellettuale del Novecento Italiano e ha visto gli studenti di tutte le età impegnati in numerose attività e laboratori, anche legati alla sensibilizzazione ambientale attraverso il posizionamento di fioriture; il progetto si è concluso con la realizzazione di un murales raffigurante le Fiabe di Calvino e una frase dello scrittore scelta dagli alunni. Inoltre, sono stati organizzati una serie di incontri, nell'ambito del progetto di animazione della lettura, che hanno visto quali protagonisti i bambini della scuola dell'infanzia di Villasor, impegnati su tematiche legate all'ambiente, all'amicizia e alle tradizioni sarde. Nel corso dell'anno sono stati organizzati, nell'ambito della iniziativa <i>Lecture In...Chiostro</i>, incontri con diversi autori tra i quali Beniamino Zuncheddu e Mauro Trogu, Ignazio Salvatore Basile, Milena Agus, Sara D'Andrea, Francesco Virdis e Stefania Cuccu per la presentazione di novità editoriali. Anche nel 2024, nel mese di ottobre, la sede bibliotecaria ha ospitato sia il Festival della letteratura per ragazzi <i>Tuttestorie</i> dedicato agli alunni della scuola dell'infanzia e della primaria per un totale di 10 classi, sia il Festival del Disegno, a cura di Fabriano, conclusosi con la realizzazione di un mosaico da

	parte dei bambini che è stato poi esposto in Biblioteca. In occasione della manifestazione turistica <i>Festa del Carciofo 2024</i> - svoltasi a fine novembre/inizio dicembre – la biblioteca, durante la quale è rimasta aperta al pubblico ed ai numerosi visitatori affluiti da tutta la regione, ha inoltre curato, presso i propri locali, la mostra del Presepe in Arte Sarda di Greca Vargiu in collaborazione con il Gruppo Lettura <i>Grazia Deledda</i>. Altrettanto rilevante è stato l’impegno del personale della Biblioteca Comunale in occasione della manifestazione culturale <i>Monumenti Aperti 2024</i>, contribuendo nell’allestimento di una mostra bibliografica dedicata agli autori locali, molto apprezzata dai numerosi visitatori. Nel mese di dicembre è stato curato dalla biblioteca il tradizionale laboratorio creativo dedicato ai lettori più giovani denominato <i>Natale in Biblioteca</i>.
--	---

10)

Obiettivo operativo	promuovere la Cultura nelle sue varie forme ed espressioni – tutelare l'identità culturale locale valorizzando le diverse risorse culturali, storiche ed artistiche del territorio – partecipazione ad eventi e manifestazioni anche a carattere regionale e nazionale dirette alla valorizzazione dei siti e monumenti storici.
Performance attesa	adesione alla manifestazione a carattere Nazionale-Regionale denominata Monumenti Aperti – realizzazione manifestazione festa del carciofo
Risultato raggiunto	Nel corso dell'esercizio 2024 è stata data esecuzione alle direttive dell'amministrazione concernenti l'attuazione di numerosi eventi e programmi culturali tra i quali: eventi culturali connessi a feste paesane e sagre tradizionali (S. Isidoro, S. Vitalia – determinazioni n. 46-89), alla manifestazione turistica a carattere agroalimentare denominata festa del carciofo, promossa dall'Amministrazione in collaborazione con le associazioni locali (determinazioni 97-108-110 +Convenzione con Associazione locale), alla manifestazione denominata Monumenti Aperti (Determinazione n. 45), agli eventi culturali e musicali nell'ambito del programma Estate Sorrese (Determinazione n. 66), letture rionali (determinazione n. 44), dedicati al Natale (Determinazione n. 117). A sostegno delle attività culturali svolte dalle Associazioni operanti a Villasor, è stato predisposto e pubblicato apposito avviso pubblico finalizzato all'assegnazione di contributi in attuazione delle direttive impartite dall'amministrazione (determinazione n. 112).

11)

Obiettivo operativo	ARCHIVIO GENERALE - Progetto riordino archivistico
Performance attesa	Il progetto di riordino archivistico consisterà in particolare nelle seguenti attività: 1) ricognizione complessiva della documentazione conservata presso l'archivio di deposito di via Oristano; 2) Scarto documentazione priva di valore archivistico; 3) compatibilmente con le risorse a disposizione: redazione inventario archivio di deposito e individuazione pratiche di valore storico da trasferire alla sezione separata
Risultato raggiunto	Le attività di riordino sono state completate. La ditta incaricata ha effettuato la ricognizione complessiva conservata presso l'archivio di Via Oristano producendo la relativa documentazione agli atti, distinta tra pratiche da mantenere all'archivio di deposito e le pratiche di carattere storico da trasferire alla sezione separata dell'archivio e pratiche destinate allo scarto. Attualmente gli elaborati sono all'esame della Soprintendenza archivistica ai fini del rilascio delle prescritta autorizzazione al trasferimento delle pratiche all'archivio storico.

12)

Obiettivo operativo	Adempimenti finalizzati al subentro dello stato civile in ANSC – Anagrafe Nazionale Stato Civile – (Decreto del 18 ottobre 2022 il quale ha disposto l'aggiornamento della piattaforma di funzionamento dell'Anagrafe nazionale della popolazione residente per l'erogazione dei servizi resi disponibili ai comuni per l'utilizzo dell'Archivio nazionale informatizzato dei registri dello stato civile
Performance attesa	svolgimento operazioni preliminari finalizzate al subentro dello stato civile in ANSC – Anagrafe Nazionale Stato Civile – bonifica banca dati per situazioni bloccanti derivanti dalla presenza di errori di inserimento e/o attività di aggiornamento del software di gestione e/o travaso di dati. (Si intende avviare da subito le attività finalizzate al subentro in ANSC che una volta attuato agevolerà i cittadini nella richiesta delle proprie certificazioni in qualsiasi Comune interessato dal subentro).
Risultato raggiunto	Gli Atti dello Stato Civile presentano numerose situazioni di incongruenza dovuti ad errori e/o omissioni commessi al momento dell'inserimento di nuove pratiche o derivanti dalle attività di aggiornamento del software di gestione effettuati periodicamente dalla ditta fornitrice o derivanti da errori commessi in occasione di precedenti operazioni di travaso dei dati. Nel corso dell'anno gli uffici hanno proseguito con la correzione delle schede, eliminando diverse tipologie di anomalia nell'ambito dei registri di

	nascita, cittadinanza, morte, matrimoni, inserendo dati e informazioni mancanti o allineando i dati esistenti eliminando gli errori. Tali attività risulteranno utili al momento dell'attuazione del progetto ministeriale relativo al subentro dello stato civile in ANSC – Anagrafe Nazionale Stato Civile. Questo Comune ha presentato domanda di finanziamento nell'ambito dei fondi PNRR, finalizzata al subentro in ANSC.

13)

Obiettivo operativo	Regolamento per la concessione di contributi economici ad associazioni operanti in ambito culturale
Performance attesa	Aggiornamento del regolamento per la concessioni di contributi economici ad associazioni operanti nell'ambito della promozione culturale
Risultato raggiunto	Il Regolamento è stato predisposto, e allegato alla proposta di deliberazione consiliare n. 28 del 30 ottobre 2024. La proposta di deliberazione è stata trasmessa al Segretario, al Sindaco e al competente Assessore nella medesima data tramite comunicazione interna.

14)

Obiettivo operativo	Archivio generale dei numeri civici delle strade urbane (Articolo 3, comma 2 del D.L. n. 179/2012 – contenuti dell'ANNCSU
Performance attesa	in osservanza delle disposizioni di cui all'art. 3, comma 2 del D.L. n. 179/2012, si provvederà, con particolare riferimento alle indicazioni della circolare n. 1070713822 dell'ISTAT, ad aggiornare gli indirizzi che presentino diseallineamento con i dati dell'ISTAT.
Risultato raggiunto	L'ufficio demografico ha provveduto alle operazioni di conferimento dei dati degli stradari e indirizzari all'ANNCSU (Archivio nazionale dei numeri civici delle strade urbane) previste dall'articolo 3, comma 2 del DL 179/2012, nell'apposita piattaforma Sister dell'Agenzia delle Entrate. Preventivamente si è reso necessario procedere all'aggiornamento degli indirizzari non allineati coi dati ISTAT. ,

15)

Obiettivo operativo	Attuazione Piano delle Assunzioni previste nel piano del fabbisogno del personale
Performance attesa	
Risultato raggiunto	In esecuzione del programma fabbisogno del personale 2024/2026, sono state attivate le seguenti procedure concorsuali e procedure di assunzione: - Indizione e conclusione procedura finalizzata di progressione verticale nell'ambito dei Settori Affari Generali e Finanziario, (Dt. nn. 114,120,121,126); - Assunzione tramite mobilità articolo 30 Dlgs 165/2001, di un Istruttore Tecnico (DT60-, 74, 75, 80); - Assunzione mediante scorrimento graduatorie altri Enti, n. 1 Funzionario contabile (det. Nn. 54-58-63-69-73); - Assunzione, a seguito esito negativo mobilità articolo 30 Dlgs 165/2001 di n. 1 Istruttore Amministrativo, mediante scorrimento graduatoria altri enti (Dt nn. 82-90-93); - Assunzione di un Agente di Polizia Locale a seguito svolgimento pubblico concorso (Det. N. 64-68-77-79-88-91-92-106-109-118-119); - Assunzione di un funzionario Amministrativo a seguito svolgimento pubblico concorso (Dt nn. 83-99-105-122); - Assunzione tramite mobilità temporanea da altro Ente, di un Funzionario di Polizia Locale (Dt nn. 115-123-124-125); Il fabbisogno del personale risulta attuato completamente entro i termini stabiliti dalla Giunta Comunale.

Villasor, 27 marzo 2025

Il Responsabile dei Servizi Generali



Validazione:



27.03.2025
10:45:03
GMT+00:00
12

Prot. n.

COMUNE DI VILLASOR

Alla cortese attenzione
dell' Organo di Valutazione

Relazione sullo stato delle attività della Performance anno 2024

Unità Organizzativa **FINANZIARIA**

Responsabile [REDACTED]

La presente relazione evidenzia a consuntivo, con riferimento all'anno precedente, i risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto agli obiettivi assegnati al Servizio con Deliberazione della Giunta Comunale n. 65 del 25-07-2024

PERFORMANCE INDIVIDUALE

Obiettivo N. 1 -

TITOLO OBIETTIVO	BONIFICA ANOMALIE BANCA DATI INPS RETRIBUZIONI IMPONIBILI CONTRIBUTIVE AI FINI PENSIONISTICI PER IL PERSONALE DI RUOLO CESSATO PER MOTIVI DIVERSI DAL COLLOCAMENTO A RIPOSO E PER IL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO CESSATO PER FINE RAPPORTO DI LAVORO. NUMERO MASSIMO DIPENDENTI DA TRATTARE 6.
	RISULTATO ATTESO Numero massimo dipendenti da trattare 6. RISULTATO RAGGIUNTO Numero pratiche lavorate, verificate e certificate n. 9 ATTIVITA' Si e' provveduto alla bonifica delle posizioni assicurative del personale cessato in oggetto presente presenti nel portale Pass Web dell'INPS mediante controllo della correttezza dei dati giuridici ed economici presenti e loro sistemazione mediante correzione dei dati presenti quali: inserimento dati mancanti, eliminazione di periodi di servizio errati, rettifica retribuzioni imponibili errati. Tale attività di verifica e' scaturita dalla ricerca dei dati reali effettivamente liquidati e confrontati con quelli spettanti di diritto rispondenti ai vari CCNL della Funzione Pubblica in vigore per le annualità trattate e verifica dei documenti cartacei in possesso dell'Ente (cedolini paghe, denunce annuali CPDEL ed ex INADEL cartacee ed elettroniche, atti amministrativi dei Responsabili di Servizio e Giunta Comunale riguardanti lo status giuridico ed economico dei dipendenti, modelli dichiarativi individuali C.U.). L'aggiornamento delle Posizioni Assicurative in oggetto si e' conclusa con la certificazione ed approvazione delle posizioni assicurative di N. 9 DIPENDENTI a tempo determinato sul sito on line dell'INPS "PASSWEB" e con l'aggiornamento dei dati nel fascicolo matricolare individuale cartaceo e salvataggio dei dati su PC. L'obiettivo e' stato concluso entro il termine del 31-12-2023

INDICATORI SPECIFICI'	NESSUNO
RISULTATO RAGGIUNTO	IL RISULTATO E' STATO RAGGIUNTO COMPLETAMENTE
NOTE/COMMENTI	

Obiettivo N. 2 - FINANZIARIO

TITOLO OBIETTIVO	RECUPERO EVASIONE NUOVA IMU 2020, PER PROSEGUIRE IN MANIERA SEMPRE PIÙ EFFICIENTE L'ATTIVITÀ DI CONTRASTO ALL'ATTIVITÀ DI CONTRASTO ALL'EVASIONE TRIBUTARIA.
	RISULTATO ATTESO Emissione e notifica ai contribuenti evasori degli avvisi di accertamento relativi a IMU 2020 entro il 31/12/2024 RISULTATO RAGGIUNTO <u>Per quanto riguarda il recupero dell'evasione IMU 2020</u>, l'ufficio tributi ha provveduto all'attività in continuità con gli anni scorsi con l'utilizzo di un istruttore direttivo D 1 assunto a tempo determinato e parziale al 87,50%, ai sensi del comma 2 dell'art. 110 del D.Lgs n. 267/2000, per la bonifica della banca dati quale attività propedeutica all'emissione degli avvisi di accertamento Si evidenzia che i dati catastali presenti nel gestionale tributi vengono continuamente aggiornati con le forniture scaricate da Sister (aggiornamento terreni e fabbricati, informazioni sulle variazioni e docfa etc.). L'ufficio tributi ha provveduto mediante controlli incrociati tra la banca dati delle denunce, dei dati catastali e dei versamenti eseguiti per l'annualità oggetto di accertamento, all'individuazione dei contribuenti che hanno omesso il versamento o effettuato un versamento parziale del dovuto. La bonifica della banca dati è stata fatta anche a seguito dell'attività di front-office ed istruttoria delle istanze di autotutela pervenute nel 2023, relative agli avvisi di accertamento IMU 2019 e

	IMU 2018 da cui sono stati estrapolati dati utili per gli aggiornamenti delle varie posizioni controllate . La bonifica dei dati ha comportato un lunghissimo lavoro per gli innumerevoli dati catastali da inserire nel software tributi soprattutto relativamente ai terreni agricoli essendo il comune di Villasor un paese principalmente agricolo, con una prassi diffusa nel territorio di ritenere trasferito il diritto di proprietà con scritture private tra le parti senza che questa abbia una rilevanza giuridica; questo crea problemi pratici per l'individuazione se l'obbligazione tributaria è stata assolta. Un altro problema relativo al presupposto d'imposta del possesso dei terreni agricoli è il continuo aggiornamento delle rendite catastali determinando una variazione dell'imposta dovuta tra un'annualità e l'altra. A norma di legge, si è poi provveduto all'elaborazione definitiva e all'emissione di n. 394 avvisi di accertamento IMU 2020 ed alla notifica degli stessi, per un accertamento di €. 254.211,00;
INDICATORI SPECIFICI	Termine previsto obiettivo: 31-12-2024
RISULTATO RAGGIUNTO	IL RISULTATO E' STATO RAGGIUNTO COMPLETAMENTE
NOTE/COMMENTI	

Obiettivo N. 3 FINANZIARIO

TITOLO OBIETTIVO	STUDIO IMPATTO SULLE TARIFFAZIONI TARI DEL COMPENDIO SCUOLA DI VOLO INTERNAZIONALE MILITARE SUL TERRITORIO DI VILLASOR AVENTE UNA SUPERFICIE TASSABILE PARI A MQ. 23.211. LA SCUOLA HA INIZIATO LA PROPRIA ATTIVITA' NEL SECONDO SEMESTRE 2023.
	RISULTATO ATTESO Entro il termine di approvazione del pef e tariffe anno 2024. RISULTATO RAGGIUNTO A seguito della dichiarazione Tari presentata dalla società Leonardo spa, è stato intrapreso uno studio per la corretta applicazione della categoria tariffaria Tari, considerato che si è trattata di una nuova utenza con una tipologia di attività "Scuola di volo Internazionale" non espressamente prevista tra le categorie di attività dal D.P.R. n. 158/1999 e che si sviluppa in un complesso di edifici e aree, su una superficie di circa 130.000 mq, dei quali circa 23.200 mq dichiarati imponibili ai fini della Tassa Rifiuti e che pertanto, ha un notevole impatto sulla tariffazione Tari. Per l'individuazione di una corretta categoria tariffaria, una prima attività svolta ha comportato lo studio delle caratteristiche quali-quantitative dei rifiuti prodotti ed a tal fine sono stati chiesti i dati al Gestore del servizio di

	raccolta dei rifiuti. Inoltre, è stato intrapreso un confronto con poche altre realtà italiane, considerata la specificità della dell'attività esercitata, che ha permesso di riscontrare il tipo di classificazione tariffaria dalle stesse applicato. Infine, lo studio si è concretizzato sull'analisi della documentazione fornita dalla società, in particolare la dichiarazione Tari, oltre che delle planimetrie degli edifici, per quantificare la corretta superficie imponibile e visura camerale della società. L'Ufficio, basandosi sulle attività di indagine descritte, ha poi ritenuto di effettuare, una serie di simulazioni tariffarie sulla base dei criteri e della metodologia di calcolo stabilita del D.P.R. 158/1999, utilizzando i costi così come determinati nel Piano Finanziario, con l'applicazione di quanto previsto dall'attuale assetto normativo recentemente mutato, con la metodologia ARERA e del Regolamento comunale. In continuità con le attività pregresse di studio dell'applicazione della Tassa rifiuti alla Base Nato, e la "contestualizzazione" della "Scuola di volo" all'interno della stessa Base Nato, è stata individuata la tariffa applicabile per tutte le superfici facenti parte del compendio in oggetto. Il complesso delle attività svolte ha consentito di raggiungere l'obiettivo assegnato, entro il termine di approvazione del Pef e tariffe anno 2024, è stata, infatti, iscritta al Ruolo Tari l'utenza non domestica in oggetto.
INDICATORI SPECIFICI²	NESSUNO
RISULTATO RAGGIUNTO	COMPLETAMENTE RAGGIUNTO ENTRO IL 30-4-2025 (termine di legge per l'approvazione tariffe TARI)
NOTE/COMMENTI	

REPORT PERFORMANCE ORGANIZZATIVA

PERFORMANCE ORGANIZZATIVA

Obiettivo N. 1 – SETTORE FINANZIARIO

TITOLO OBIETTIVO	ASSICURARE UN'EFFICACE ACQUISIZIONE, GESTIONE E PROGRAMMAZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE DELL'ENTE AL FINE DI GARANTIRE LA QUALITÀ DEI SERVIZI SVOLTI E IL RISPETTO DEI PIANI E DEI PROGRAMMI DELLA POLITICA.
-------------------------	--

RISULTATO ATTESO	Capacità di realizzazione della spesa corrente del Settore. Indicatore: a) € totali impegnati dal Settore Titolo I/€ totali stanziati dal Settore Titolo I; b) Capacità di realizzazione della spesa in conto capitale del Settore. Indicatore: € totali impegnati dal Settore Titolo II/€ totali stanziati dal Settore Titolo II
INDICATORI SPECIFICI	Formula = [Somma totale tit. 1 impegnata dal Settore/Totali stanziati dal Settore tit.1]*100 Formula = [Somma totale tit. 2 impegnata dal Settore/Totali stanziati dal Settore tit.2]*100
RISULTATO RAGGIUNTO	1) Indice di impiego delle risorse Spesa corrente performance raggiunta = 94,65% <u>Somme impegnate Tit. 1 Settore finanziario : € 1.584.310,53 = 94,65%</u> Somme stanziare Tit .1 Settore finanziario: € 1.673.822,79 Spesa c/capitale performance raggiunta= questo servizio non gestisce somme in conto capitale <u>Somme impegnate Tit. 2 Settore finanziario : € 0</u> Somme stanziare Tit .2 Settore finanziario: € 0
NOTE/COMMENTI	Nel calcolo dell'indice non si è tenuto conto dei capitoli relativi ai fondi di accantonamento contabili (come fondo di riserva, Fede. Etc..) che rientrano nel proprio Peg, ma che non sono in realtà dei capitoli di spesa reali, si è invece tenuto conto degli impegni confluiti poi nel FPV.

Obiettivo N. 2- SETTORE FINANZIARIO

TITOLO OBIETTIVO	ATTUAZIONE DELLE MISURE PREVISTE DALLA NORMATIVA IN MATERIA DI TRASPARENZA
RISULTATO ATTESO	Formula = [Adempimenti attuati/Adempimenti in capo al CdR*100] Indicatore temporale Formula= [tempo realizzato ____ ____2024/tempo programmato ____ ____2024]*100
INDICATORI SPECIFICI	
RISULTATO RAGGIUNTO	Si è provveduto ad aggiornare la sezione trasparenza con riferimento agli adempimenti previsti dal piano di prevenzione della corruzione e per la trasparenza allegato al PIAO 2024-2026 e approvato con Deliberazione G.C. n°65 del 25/07/2024, seguendo le periodicità previste dal piano stesso: tempestive; trimestrali; annuali. Albo Pretorio - N. 53 Determina Amministrazione trasparente del sito istituzionale

	- N. 89 Contenuti Pubblicati di competenza del Servizio (Costi personale, indici pagamento debiti commerciali, bilanci e variazioni di bilancio, rendiconto di gestione, documenti di programmazione, relazioni organo di revisione contabile; etc.).
NOTE/COMMENTI	la performance in oggetto è stata puntualmente curata, in relazione alla completezza delle informazioni ed alla scadenza delle pubblicazioni

Obiettivo N. 3– SETTORE FINANZIARIO

TITOLO OBIETTIVO	ATTUAZIONE DELLE MISURE PREVISTE DALLA NORMATIVA IN MATERIA DI ANTICORRUZIONE
RISULTATO ATTESO	Formula = [Adempimenti attuati / Adempimenti in capo al CdR] * 100 – Indicatore Temporale: Formula = [Tempo Realizzato / / 2024 / Tempo Programmato / / 2024] * 100
INDICATORI SPECIFICI	
RISULTATO RAGGIUNTO	- 16/16 = 1
NOTE/COMMENTI	Le azioni connesse ai procedimenti il cui rischio ai fini della corruzione è valutato in fascia media da 3 a 5, sono individuate nel piano di prevenzione della corruzione e per la trasparenza allegato al PIAO 2024-2026 e approvato con Deliberazione G.C. n°65 del 25/07/2024 e per l'area finanziaria sono riconducibili a 16 attività. Le azioni previste dal Piano sono state attuate per tutti i procedimenti di competenza e certificate al Responsabile delle PTPCT con nota prot. N. 3698 del 27/02/2025.

Obiettivo N. 4– SETTORE FINANZIARIO

TITOLO OBIETTIVO	ASSICURARE UN ELEVATO STANDARD DEGLI ATTI AMMINISTRATIVI FINALIZZATO A GARANTIRE LA LEGITTIMITÀ, REGOLARITÀ E CORRETTEZZA DELL'AZIONE AMMINISTRATIVA NONCHÉ DI REGOLARITÀ CONTABILE DEGLI ATTI MEDIANTE L'ATTUAZIONE DEI CONTROLLI COSÌ COME PREVISTO NEL NUMERO E CON LE MODALITÀ PROGRAMMATE NEL REGOLAMENTO SUI CONTROLLI INTERNI ADOTTATO DALL'ENTE.
RISULTATO ATTESO	Formula = [Atti Corretti / Atti controllati] * 100

INDICATORI SPECIFICI	
RISULTATO RAGGIUNTO	1) Efficacia dei controlli di regolarità contabile Performance raggiunta = 95,48 % N° determine pervenute all'ufficio = 774 N° determine non corrette per anomalie = 35 Nell'insieme dei procedimenti che coinvolgono lo standard degli atti amministrativi posti in essere nel corso dell'esercizio 2024 nell'area finanziaria e tributi sono stati garantiti gli standard relativi alla stesura degli atti quali: forma, esplicitazione delle motivazioni e richiami delle norme generali e regolamentari. Una migliore strutturazione del settore attraverso una suddivisione delle competenze e flessibilità di scambio delle competenze tra gli addetti ai servizi finanziario/tributi nonché gli scambi di competenze con gli addetti degli altri servizi dell'ente, hanno portato miglioramenti sensibili nelle procedure della stesura degli atti amministrativi propri e una migliore efficacia dei controlli di regolarità contabile su tutti gli atti amministrativi prodotti nell'ente. PER L'ANNO 2024 dai controlli interni degli atti non risultano pervenute per questa AREA segnalazioni negative.
NOTE/COMMENTI	

Obiettivo N. 5 – SETTORE FINANZIARIO

TITOLO OBIETTIVO	GARANTIRE LA LIQUIDAZIONE DELLE FATTURE, DA PARTE DEI COMPETENTI SERVIZI COMUNALI, IN TEMPI TALI DA CONSENTIRE AL SERVIZIO FINANZIARIO L'EMISSIONE DEI MANDATI DI PAGAMENTO ENTRO IL TERMINE DI 30 GIORNI DAL RICEVIMENTO A SISTEMA DELLE FATTURE.
RISULTATO ATTESO	Formula = [Adempimenti attuati/Adempimenti in capo al CdR]*100 -- Indicatore Temporale: Formula = [Tempo Realizzato / /2024 /Tempo Programmato / /2024]*100
INDICATORI SPECIFICI	

RISULTATO RAGGIUNTO	TEMPO INTERCORRENTE FRA RICEZIONE FATTURA E DETERMINA/ATTO DI LIQUIDAZIONE SERV. FINANZIARIO = 26,57 giorni TEMPO INTERCORRENTE FRA DETERMINA/ATTO DI LIQUIDAZIONE ED EMISSIONE MANDATO DI PAGAMENTO SERV. FINANZIARIO = 4,37 giorni
NOTE/COMMENTI	L'obiettivo è stato raggiunto

Obiettivo N. 6 – SETTORE FINANZIARIO

TITOLO OBIETTIVO	RISPETTO DEI TEMPI DI PAGAMENTO: GARANTIRE IL RISPETTO DEI TEMPI DI PAGAMENTO DELLE FATTURE PER LAVORI, FORNITURE E SERVIZI COME RICHIESTO DALL'ART. 4 BIS), C. 2 DEL D.L. D.L. 24/02/2023 N. 13 (CD. DECRETO PNRR3) CONVERTITO IN L. 21/04/2023 N. 41 E SECONDO LE INDICAZIONI OPERATIVE DELLA CIRCOLARE N° 1 DEL MEF/RGS DEL 03.01.2024.
RISULTATO ATTESO	La verifica del raggiungimento degli obiettivi relativi al rispetto dei tempi di pagamento è effettuata dal competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile sulla base degli indicatori elaborati mediante la piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio delle certificazioni di cui all'articolo 7, comma 1, del decreto-legge 8 aprile 2013, n. 35, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 giugno 2013, n. 64. Il mancato rispetto dei tempi di pagamento comporta una decurtazione della retribuzione di risultato nella misura del 30 per cento.
INDICATORI SPECIFICI	ITP piattaforma Area RGS
RISULTATO RAGGIUNTO	Tempo medio ponderato di pagamento codice IYYDD0 (<i>Servizio Finanziario</i>)= 12,9 giorni Come da allegato alla presente riferito al report annuale 2024 dalla piattaforma PCC. Tempo medio ponderato di ritardo codice IYYDD0 (<i>Servizio Finanziario</i>)= - 17,20 giorni Come da allegato alla presente riferito al report annuale 2024 piattaforma PCC.
NOTE/COMMENTI	L'obiettivo è stato raggiunto – ALLEGASI IL REPORT ANNO 2024 stampato dalla piattaforma PCC, con le risultanze per codice ufficio di fatturazione

Obiettivo N. 7 – SETTORE FINANZIARIO

TITOLO OBIETTIVO	RIQUALIFICAZIONE DEI SERVIZI PUBBLICI PER L'INCLUSIONE E L'ACCESSIBILITÀ. PREDISPOSIZIONE DI UN PIANO OPERATIVO, A CURA DEL RESPONSABILE DI SERVIZIO INDIVIDUATO CON PROPRIO DECRETO DAL SINDACO SECONDO LE CARATTERISTICHE DI CUI ALL'ART. 3 COMMA 2 BIS DEL D.LGS 13.12.2023 N. 222, FINALIZZATO ALLA DEFINIZIONE E RELATIVA ATTUAZIONE, SECONDO LE TEMPISTICHE PREVISTE NEL PIANO STESSO, DEGLI OBIETTIVI PROGRAMMATICI E STRATEGICI DI RIQUALIFICAZIONE DEI SERVIZI PER L'INCLUSIONE E L'ACCESSIBILITÀ.
RISULTATO ATTESO	• Miglioramento moduli e formulari presenti nel sito web • Interventi sui documenti presenti nel sito web • Miglioramento dell'iter di pubblicazione nel sito web • Inserire fasi sviluppo opera o Inscrivere fasi PEBA o Inserire fasi altra azione identificata • Aggiornamento Carta servizi per accessibilità disabili • Pianificazione e attuazione di attività formative destinate al personale
INDICATORI SPECIFICI	
RISULTATO RAGGIUNTO	Il Servizio Finanziario/Tributi ha provveduto ad aggiornare la modulistica e documentazione di propria competenza presente sul sito web del Comune a seguito delle modifiche normative.
NOTE/COMMENTI	L'obiettivo è stato raggiunto

Obiettivo N. 8 – SETTORE FINANZIARIO

TITOLO OBIETTIVO	PIANIFICAZIONE DELLA FORMAZIONE E SVILUPPO DELLE COMPETENZE.
RISULTATO ATTESO	Provvedere alla pianificazione e attuazione di attività formative destinate al personale dell'ente al fine di promuoverne lo sviluppo delle conoscenze e delle competenze in attuazione della Direttiva del Ministro della Pubblica Amministrazione del 24 Marzo 2023. La direttiva in oggetto stabilisce il limite minimo di ore destinata alla formazione del personale pari almeno a 26 ore annue. A tal fine si evidenzia che il Servizio Finanziario/Tributi da oltre 10 anni si è dotato di strumenti di supporto per la continua formazione di tutto il personale dell'Area in quanto la normativa in continua evoluzione e complessa necessita di commenti di tipo teorico pratico da parte di specialisti nelle materie tipiche del settore, nonché di confrontarsi in taluni casi specifici con richieste di quesiti e pareri messi a disposizione dei vari abbonamenti annui specialistici quali: 1) ABBONAMENTO PA WEB CEL dotato di aggiornamenti e news

	giornaliero su tutte le materie dell'Ente, della Consultazioni delle Leggi e Sentenze settoriali, di modulistica varia, di giornali mensili suddivisi per materie con l'analisi di tutte le novità legislative, quaderni che affrontano dei FOCUS SU PARTICOLARI TEMATICHE, VIDEO CORSI CONTINUI di circa 2 ore in DENOMINATI "PAUSE CAFFÈ" "ed aggiornamenti sul PNRR (parte finanziaria e contabile) 2) ABBONAMENTO IDEA PA con formazione legislativa continua attraverso quaderni quindicinali di taglio teorico- pratico-pratici e approfondimenti. Risposte a quesiti illimitati; 3) EDK FORMULA PIU' con tutta la modulistica aggiornata inerente il settore finanziario – tributi e Risposte a quesiti; 4) ENTI ON-LINE formazione di taglio sintetico con aggiornamenti legislativi giornalieri 5) ASSOCIAZIONE ANUTEL – Con Corsi di Formazione continui soprattutto per i TRIBUTI LOCALI
INDICATORI SPECIFICI	
RISULTATO RAGGIUNTO	Il personale assegnato all'ufficio ha adempiuto pienamente agli obblighi formativi previsti dalla normativa di riferimento anche superando le 26 ore annue, seppure la formazione non c'è avvenuta sempre mediante rilascio di attestati. Tutti gli atti posti in essere dal Servizio Finanziario di natura contabile economico - finanziaria – fiscale – previdenziale- PAGHE- Applicazione CCNL Enti Locali - tributaria sarebbero nulli se non ci fosse stata l'aggiornamento formativo continuo con SUPPORTI di ALTO LIVELLO riconosciuti in campo nazionale.
NOTE/COMMENTI	L'obiettivo è stato raggiunto

Redazione Responsabile:

[REDAZIONE RESPONSABILE]

Villasor, 31/03/2025



[Firma]
31.03.2025
15:06:29
GMT+02:00



COMUNE DI VILLASOR

Provincia del Sud Sardegna
UFFICIO SERVIZI SOCIALI

Via Sivilleri, 3/b - 09034 VILLASOR (SU)

Tel. 070-9648023 – www.comune.villasor.ca.it - e-mail: sociale@comune.villasor.ca.it

sociale@pec.comune.villasor.ca.it

Alla cortese attenzione dell'O.I.V.

Relazione sullo stato delle attività della Performance - anno 2024

Unità Organizzativa: **AREA SOCIO ASSISTENZIALE E SERVIZI ALLA PERSONA**

Responsabile dell'Area: [REDACTED]

La presente relazione evidenzia a consuntivo, con riferimento all'anno precedente, i risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto agli obiettivi assegnati al Servizio con Deliberazione della Giunta Comunale.

OBIETTIVI DI PERFORMANCE ORGANIZZATIVA

Obiettivo di performance	Assicurare un’efficace acquisizione, gestione e programmazione delle risorse finanziarie dell’Ente al fine di garantire la qualità dei servizi svolti e il rispetto dei piani e dei programmi della politica							
Performance (Calcolo Indicatore)	$\frac{Impegni + Fondo Pluriennale Vincolato}{Stanzamenti - Minori Accertamenti}$ $\frac{I + FPV}{CP - Am} \%$							
Risultato raggiunto	Nell’annualità 2024 risultano: - Impegnati importi pari a € 3.864.763,78 - Stanziati importi pari a € 5.676.097,42 - FPV per importi pari a € 361.457,85 - Minori Accertamenti pari a € 1.000.809,36 <table><tr><td>I+FPV</td><td>€ 4.226.221,63</td><td rowspan="2">90,71%</td></tr><tr><td>CP -Am</td><td>€ 4.658.827,06</td></tr></table>			I+FPV	€ 4.226.221,63	90,71%	CP -Am	€ 4.658.827,06
I+FPV	€ 4.226.221,63	90,71%						
CP -Am	€ 4.658.827,06							
Note	Minori Accertamenti: € 7.973,00 - Contributo Regionale EX L.R. N. 28/1997 Istituzione Scuola Civica; € 300.000,00 Programma Sperimentale RAS Tornare a Casa; € 10.285,79 Accoglienza Minori Stranieri, contributo regionale; € 245.300,00 Accoglienza Minori Stranieri non accompagnati, contributo ministeriale; € 15.000,00 Contributo Ministeriale per gestione immigrati; € 46.340,71 Contributi Regionali LR 8/99 art 8 - leggi di settore; € 12.096,50 Contributo RAS aiuti sociali al trasporto aereo; € 147.820,00 Contributo RAS LR 4/2006 ART.17 - prendere il volo; € 204.737,36 Trasferimenti di fondi Regionali Tramite Plus Area Ovest Destinati ai Beneficiari aventi diritto; € 3.000,00 Azioni di Integrazione Socio-Sanitaria RAS; € 8.256,00 Contributo Reg.Le Per Azioni Di Integrazione Socio Sanitaria; € 16.461,00 Rimborso alla Regione L.R. 4/2006 art. 17 - prendere il volo							

Obiettivo di performance	Attuazione delle misure previste dalla normativa dell'Ente in materia di trasparenza
Performance attesa/Indicatore	$\frac{\text{Adempimenti attuati}}{\text{Adempimenti in capo al CdR}}\%$ $\frac{\text{Tempo realizzato } _ - _ - 2024}{\text{Tempo programmato } _ - _ - 2024}\%$
Risultato raggiunto	In riferimento all'attuazione delle misure normative previste in materia di trasparenza, nell'annualità 2024 risultano essere state caricate all'interno del sito istituzionale dell'Ente, da parte dell'istruttore amministrativo dell'Area Socio-Assistenziale n.58 atti con CIG, con relativo aggiornamento istantaneo degli importi liquidati successivamente rispetto alla data di caricamento delle informazioni in amm. trasparente. Andando così ad adempiere agli obblighi di pubblicazione concernenti i contratti pubblici di servizi e forniture di cui all'art. 37 del D.Lgs 33/2013 e art. 1, c. 32 della L. 190/2012; Nell'ambito della concessione di contributi risultano essere stati caricati n. 144 atti di concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi ed ausili finanziari alle imprese, e comunque di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati, ai sensi dell'articolo 12 della legge n. 241 del 1990, anche quelli di importo inferiore a mille euro. Andando così ad adempiere al disposto di cui all'art. 26, c. 2 del D.Lgs 33/2013; Tutti gli obblighi di pubblicazione in capo all'Area Socio-Assistenziale di cui all'allegato D della DGC n. 65 del 25.07.2024 (PTPCT 2024/26) risultano essere stati adempiuti rispettando la periodicità di aggiornamento ed i soggetti tenuti alla pubblicazione; Tutte le determinazioni adottate dal responsabile nell'anno 2024 (n.312) sono state pubblicate all'albo pretorio dell'Ente, adempiendo rispetto agli obblighi previsti dall'art. 32 della L. 18 giugno 2009, n. 69.

Obiettivo di performance	Attuazione delle misure previste dalla normativa in materia di Anticorruzione
Performance attesa/Indicatore	$\frac{\text{Adempimenti attuati}}{\text{Adempimenti in capo al CdR}}\%$ $\frac{\text{Tempo realizzato } _ - _ - 2024}{\text{Tempo programmato } _ - _ - 2024}\%$
Risultato raggiunto	Nell'ambito dei procedimenti di competenza dell'Area Socio-Assistenziale, in materia di anticorruzione, i Rischi risultano essere stati valutati nella media con punteggi inferiori a 3, in quanto procedimenti interamente vincolati da normativa nazionale o regionale. Pertanto gli interventi posti in essere da parte del Responsabile dell'Area risultano essere quelli previsti all'interno del PTPC 2024-26, in particolar modo, per quanto riguarda i procedimenti il cui rischio risulta essere stato valutato nella fascia medio alta (da 3 a 5), sono state attuate le seguenti misure di prevenzione: Per il conferimento di incarichi di collaborazione, incarichi occasionali e affidamenti di servizi e forniture per importi inferiori a 40 mila euro si è ricorso a procedure ad evidenza pubblica, all'attestazione nel corpo del provvedimento amministrativo, in merito all'assenza di conflitto d'interessi di cui all'articolo 6-bis Legge 241/90, alla conclusione dei procedimenti nei tempi previsti dalla Legge, al rispetto delle azioni previste in materia di trasparenza di cui al D. Lgs 33/2013 e L. 190/2012, al rispetto delle previsioni di cui al Codice di Comportamento nazionale (D.P.R. 62/2013) ed il codice di comportamento dell'Ente approvato con DGC n. 152/2013. Le medesime misure di prevenzione sono state applicate anche in affidamenti di servizi e forniture per importi superiori a 40 mila euro in cui risulta essere stata rilasciata un'adeguata motivazione all'interno degli atti di determina a contrarre ed un'espressa e formale menzione in tutti gli atti del procedimento di gara del CIG e della tracciabilità, oltre all'adempimento di tutte le disposizioni previste in materia di contratti pubblici di cui al D.Lgs 36/2023. All'interno di tutti i procedimenti amministrativi in capo all'Area Socio-Assistenziale risultano essere state rispettate le succitate disposizioni di cui all'allegato C del PTPC 2024/26 approvato con DGC n. 65 del 25/07/2024.

Obiettivo di performance	Assicurare un elevato standard degli atti amministrativi finalizzato a garantire la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa nonché di regolarità contabile degli atti mediante l'attuazione dei controlli così come previsto nel numero e con le modalità programmate nel regolamento sui controlli interni adottato dall'Ente
Performance attesa/Indicatore	$\frac{\text{Atti Corretti}}{\text{Atti controllati}}\%$
Risultato raggiunto	Si rimanda alle risultanze dei controlli effettuati dal Responsabile di tale attività

Obiettivo di performance	Garantire la liquidazione delle fatture, da parte dei competenti servizi comunali, in tempi tali da consentire al servizio finanziario l'emissione dei mandati di pagamento entro il termine di 30 giorni dal ricevimento a sistema delle fatture.
Performance attesa/Indicatore	$\frac{\text{Adempimenti attuati}}{\text{Adempimenti in capo al CdR}}\%$ $\frac{\text{Tempo realizzato } _ - _ - 2024}{\text{Tempo programmato } _ - _ - 2024}\%$
Risultato raggiunto	Tutte le fatture sono state regolarmente pagate entro i 30 giorni dal loro ricevimento

Obiettivo di performance	Riqualificazione dei servizi pubblici per l'inclusione e l'accessibilità. Predisposizione di un Piano Operativo, a cura del Responsabile di Servizio individuato con proprio decreto dal Sindaco secondo le caratteristiche di cui all'art. 3 comma 2 bis del D. Lgs 13.12.2023 n. 222, finalizzato alla definizione e relativa attuazione, secondo le tempistiche previste nel piano stesso, degli obiettivi programmatici e strategici di riqualificazione dei servizi per l'inclusione e l'accessibilità.
Performance attesa/Indicatore	•Miglioramento moduli e formulari presenti nel sito web •Interventi sui documenti presenti nel sito web •Miglioramento dell'iter di pubblicazione nel sito web •Inserire fasi sviluppo opera o Inserire fasi PEBA o Inserire fasi altra azione identificata •Aggiornamento Carta servizi per accessibilità disabili •Pianificazione e attuazione di attività formative destinate al personale
Risultato raggiunto	Alla Responsabile scrivente non è stato conferito incarico con apposito Decreto sindacale. Per quanto di competenza dell'area si è proceduto all'aggiornamento della modulistica presente sul sito internet.

Obiettivo di performance	Pianificazione della formazione e sviluppo delle competenze
Performance attesa/Indicatore	Provvedere alla pianificazione e attuazione di attività formative destinate al personale dell'ente al fine di promuoverne lo sviluppo delle conoscenze e delle competenze in attuazione della Direttiva del Ministro della Pubblica Amministrazione del 24 Marzo 2023
Risultato raggiunto	Il personale dell'area ha svolto la formazione obbligatoria in materia di anticorruzione mediante piattaforma accreditata. Inoltre i dipendenti dell'ufficio di servizio sociale hanno partecipato al corso di formazione in materia di nuovo codice degli appalti tenuto presso il Comune di Decimomannu e riservato ai dipendenti dei comuni di Decimomannu, San Sperate e Villasor.

OBIETTIVI DI PERFORMANCE INDIVIDUALE

Obiettivo di performance	Attuazione procedura sperimentale aiuti sociali trasporto aereo.
Performance attesa/Indicatore	Erogazione buoni sociali entro 60 giorni dalla richiesta.
Risultato raggiunto	Nell'anno 2024 sono pervenute mediante piattaforma regionale n. 53 pratiche di cui 15 ammesse e pagate per un importo complessivo liquidato di € 513,87. Tutte le liquidazioni sono state disposte, a seguito di regolare istruttoria e assunzione del relativo impegno di spesa, entro i 60 gg (media di 36 giorni dalla data di ricevimento della domanda a quella di adozione dell'atto di liquidazione).

Obiettivo di performance	Attuazione programma sperimentale P.I.P.P.I.
Performance attesa/Indicatore	Individuazione famiglia target da inserire nel programma sperimentale PIPPI da attuarsi nel PLUS Area Ovest e supporto alla famiglia nella realizzazione di un progetto condiviso.
Risultato raggiunto	In collaborazione con il servizio socio-educativo attivo in ambito PLUS sono state individuate n. 3 famiglie target, di cui solo 2 hanno accettato l'inserimento nel programma sperimentale. Ad oggi le attività sono ancora in corso di svolgimento, in quanto il programma ha una durata di un anno dal suo avvio. Il programma prevede l'attivazione dei seguenti dispositivi: - Attività educativa domiciliare: attivata per entrambe le famiglie per n. 4 ore settimanali; - I gruppi per genitori e bambini: sono stati pianificati n. 8 incontri che hanno preso avvio nel 2025: durante gli incontri genitori e bambini, suddivisi in due gruppi, lavoreranno sui medesimi temi supportati da educatori e mediatori familiari; - Attività di raccordo fra scuola e servizi: il dispositivo è stato attivato per entrambe le famiglie e vi è una stretta collaborazione tra scuola e servizi.

Obiettivo di performance	Attuazione misura nazionale di sostegno al reddito: "ADI (ASSEGNO DI INCLUSIONE)".
Performance attesa/Indicatore	Analisi preliminare ai fini della valutazione del bisogno del nucleo familiare, con predisposizione dei relativi patti di inclusione sociale.
Risultato raggiunto	Nel corso del 2024 sono state svolte 113 analisi preliminari a seguito di colloqui conoscitivi di altrettanti nuclei familiari. A seguito delle analisi preliminari, in base alla composizione e ai bisogni rilevati, i nuclei sono stati inviati al CPI se avviabili al lavoro, esonerati se presenti adeguate motivazioni e con n. 43 nuclei si è stipulato apposito Patto per l'inclusione sociale.

Obiettivo di performance	Monitoraggio presenze e pagamenti mensa scolastica.
Performance attesa/Indicatore	Monitoraggio giornaliero delle presenze dei pagamenti della mensa scolastica, con report mensile al Sindaco, al fine di diminuire l'insolvenza della quota di contribuzione utenza, con sollecito finali dei pagamenti entro 10 giorni dalla data di chiusura dell'anno scolastico e con eventuali solleciti intermedi che si rendessero opportuni.
Risultato raggiunto	Nell'A.S. 2023/2024 sono stati erogati n. 24721 pasti complessivi (alunni e docenti) per un costo totale del servizio di € 125.484,49. Le presenze sono state monitorate quotidianamente e a conclusione dell'anno scolastico risultano n. 5 debitori, ai quali sono stati inviati i relativi solleciti di pagamento (uno ulteriore è in fase di invio).

Villasor 11/04/2025

La Responsabile dell' Area Socio Assistenziale
e Pubblica Istruzione



Firmato digitalmente da:



Firmato il 11/04/2025 13:00

Seriale Certificato: 3178387

Valido dal 11/01/2024 al 11/01/2027

InfoCamere Qualified Electronic Signature CA



COMUNE DI VILLASOR

Provincia del Sud Sardegna

Area Tecnica

Piazza Matteotti, 1 CAP. 09034
Villasor tel. 070 9648023 - fax 070 9647331

RELAZIONE SULLO STATO DELLE ATTIVITÀ DELLA PERFORMANCE ANNO 2024

Data: 15.04.2025

Il Responsabile Area Tecnica
Geom. 

Premessa.

La presente relazione sulla “*performance*”, con riferimento all’anno precedente, evidenzia i risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto ai singoli obiettivi e alle risorse programmate, così come assegnati con Deliberazione della Giunta Comunale n. 65 del 25.07.2024, all’Unità Organizzativa dell’Area Tecnica.

La Giunta Comunale, con deliberazione n. 31 del 07.05.2024, ha approvato ai sensi dell’art. 169 del D.Lgs. 167/2000, il Piano Esecutivo di Gestione per gli esercizi 2024-2026, nel quale sono riuniti organicamente il Piano delle Performance ed il Piano dettagliato degli obiettivi.

Questi ultimi sono stati predisposti coerentemente con i programmi e gli obiettivi strategici contenuti nel Documento Unico di Programmazione - triennio 2024-2026 - approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 1 del 26 Marzo 2024, e del Bilancio di previsione 2024-2026, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 4 del 23 aprile 2024.

Stato di realizzazione degli obiettivi.

Con riferimento all’Area Tecnica, relativamente al DUP 2024/2026, sono stati attribuiti complessivamente n. 4 obiettivi di “*performance organizzativa*”, comuni per tutte le Aree dell’Ente, mentre per quanto di competenza della propria Area, in forza della succitata Deliberazione sono stati attribuiti n. 7 obiettivi strategici di P.E.G. che caratterizzano la “*performance individuale*”.

Per l’anno 2024, la “*performance individuale*” si caratterizza con l’assegnazione di n.7 obiettivi strategici, i quali registrano un grado di avanzamento complessivo del 100%.

Tale percentuale di realizzazione è stata calcolata in relazione allo stato di attuazione degli obiettivi di P.E.G associati agli obiettivi strategici.

Per quanto concerne la “*performance organizzativa*” relativamente agli obbiettivi assegnati, i livelli di performance, permettono di definire una gradazione del raggiungimento dei risultati attesi, ed in particolare:

PERFORMANCE ORGANIZZATIVA

Obiettivo N 1

OBIETTIVO PERFORMANCE	Assicurare un'efficace acquisizione, gestione e programmazione delle risorse finanziarie dell'ente al fine di garantire la qualità dei servizi svolti e il rispetto dei piani e dei programmi della politica		
PERFORMANCE ATTESA	Capacità di realizzazione della spesa corrente del Settore. Indicatore: a)€ totali impegnati dal Settore Titolo I/€ totali stanziati dal Settore Titolo I; b) Capacità di realizzazione della spesa in conto capitale del Settore. Indicatore: € totali impegnati dal Settore Titolo II/€ totali stanziati dal Settore Titolo II		
INDICATORI SPECIFICI ¹	IMPORTI	PEFORMANCE ATTESA	ESITO / RISULTATO
	1.853.105,32 2.118.929,97	/	CORRENTE = 87,45%
	6.787.240 / 8.715.280,38	/	CAPITALE = 77,88%

¹ Se presenti

Obiettivo N 2

OBIETTIVO PERFORMANCE	Attuazione delle misure previste dalla normativa e dal PTPCT dell'ente in materia di trasparenza e anticorruzione		
PERFORMANCE ATTESA	N. di interventi - azioni previste in materia di anticorruzione non conformi/Totale interventi- azioni materia di anticorruzione previste		
UNITA' DI MISURA	Attuazione degli obblighi in materia di Trasparenza		
INDICATORI SPECIFICI	DESCRIZIONE	PERFORMANCE ATTESA	RESPONSABILE PRIMARIO
	Formula =[Adempimenti attuati/Adempimenti in capo al CdR]*100 Grado di trasparenza dell'amministrazione definito in termini di grado di compliance 9, completezza ¹⁰ , aggiornamento e apertura ¹¹ degli obblighi di pubblicazione previsti dal d. lgs 33/2013 e calcolato come rapporto tra il punteggio complessivo ottenuto a seguito delle verifiche effettuate su ciascun obbligo di pubblicazione e il punteggio massimo conseguibile secondo le indicazioni di cui alla delibera ANAC relativa alle attestazioni OIV sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione per l'anno di riferimento (Unità di misura: %)	- Determinazioni: N. 221/195 = 88% > 95 %	Geom. 
Formula =[Adempimenti attuati/Adempimenti in capo al CdR]*100	Evidenzia la capacità del Dirigente di presidiare gli obblighi in materia di anticorruzione ascrivibili al CdR di diretta responsabilità	CONTRATTI: FORMATO TABELLARE N. 96/93= 1 > 95% ATTI PER OGNI PROCEDURA: 96 / 93= 100% > 95%	Geom. 

Obiettivo N 3 (DI COMPETENZA DEL SEGRETARIO COMUNALE E DEL RESPONSABILE CDR)

OBIETTIVO PERFORMANCE	Attuazione delle misure previste dalla normativa dell'ente in materia di trasparenza		
PERFORMANCE ATTESA	Parametri di non conformità riscontrati nell'attività di controllo sul sito. Indicatore: N. di parametri non conformi/n. parametri controllati.		
UNITA' DI MISURA	Qualità e correttezza degli Atti Amministrativi		
	Rispetto sedute controllo successivo di regolarità amministrativa		
	Efficacia dei controlli di regolarità contabile		
INDICATORI SPECIFICI	DESCRIZIONE	PERFORMANCE ATTESA	RESPONSABILE PRIMARIO

Formula =[Adempimenti attuati/Adempimenti in capo al CdR]*100	Evidenzia la capacità del Dirigente di predisporre gli atti amministrativi di competenza del proprio CdR soddisfacendo i requisiti previsti nel regolamento dei controlli interni	95%	SEGRETARIO COMUNALE
Formula =[N. sedute di controllo successivo di regolarità amministrativa effettuate/ - N. sedute di controllo di regolarità amministrativa previste dal regolamento]*100	Evidenzia la capacità dell'ente di rispettare le previsioni regolamentari	100%	SEGRETARIO COMUNALE
Formula =[N. determinazione corrette per rilascio parere regolarità contabile/ - N. determinazioni pervenute dagli uffici]*100	Evidenzia la capacità del Dirigente di predisporre gli atti amministrativi di competenza del proprio CdR soddisfacendo i requisiti previsti nel regolamento di contabilità		Geom. XXXXXXXXXX

Obiettivo N 4

OBIETTIVO PERFORMANCE	Assicurare un elevato standard degli atti amministrativi finalizzato a garantire la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa nonché di regolarità contabile degli atti mediante l'attuazione dei controlli così come previsto nel numero e con le modalità programmate nel regolamento sui controlli interni adottato dall'ente.
PERFORMANCE ATTESA	Parametri di non conformità riscontrati nell'attività di controllo atti. Indicatore: N. di parametri non conformi/n. parametri controllati
RISULTATO RAGGIUNTO	
INDICATORI SPECIFICI²	
NOTE/COMMENTI	

Obiettivo N 5

OBIETTIVO PERFORMANCE	Rispetto dei Tempi di pagamento: Garantire il rispetto dei tempi di pagamento delle fatture per lavori, forniture e servizi come richiesto dall'art. 4 bis) C.2 del D.L. 24/02/2023 n. 13 (cd Decreto PNRR3) convertito in L.21/04/2023 n. 41
PERFORMANCE ATTESA	Predisposizione atti di liquidazione delle fatture, da parte dei competenti Servizi comunali, in tempi tali da consentire al Servizio finanziario l'emissione dei mandati di pagamento, entro il termine di 30 giorni dal ricevimento a sistema delle fatture

RISULTATO RAGGIUNTO	Nell'arco dell'anno 2024, si è provveduto ad adottare n. 348 ATTI di liquidazione che ha consentito al Servizio finanziario l'emissione dei mandati di pagamento entro il termine di 30 giorni dal ricevimento a sistema delle fatture
INDICATORI SPECIFICI³	Si allega calcolo dei tempi pagamento per codice univoco SERV. TECNICO G8JQEF:  13,01 gg rispetto 30gg (termine max a cui adempiere) - vedi prospetto
NOTE/COMMENTI	

PERFORMANCE INDIVIDUALE

Obiettivo N 1 (scheda All. 1 di cui alla DGM n. 65 del 25.07.2024)

OBIETTIVO PERFORMANCE	ACCORDO DI PROGRAMMA 23 DICEMBRE 2010. ATTUAZIONE DECRETO LEGGE 24 GIUGNO 2014, N. 91, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 11 AGOSTO 2014, N. 116. PGRA CA_MO05_001 – INTERVENTI PER IL SUPERAMENTO DELLE PROBLEMATICHE IDRAULICHE DEL CANALE COPERTO SANT. EFISIO” IMPORTO: € 840.000,00 – INVIO CONVENZIONE DI AVVALIMENTO.
PERFORMANCE ATTESA	- attività APPROVAZIONE Progetto Esecutivo . - tempi di realizzazione: entro mese dicembre 2024.
RISULTATO RAGGIUNTO	Con provvedimento n° Prot. n. 19166 del 25.11.2025, afferente <u>Indizione della Conferenza di Servizi decisoria</u> per l'approvazione del Progetto di fattibilità tecnico-economica riferito a “ <i>Interventi per il superamento delle problematiche idrauliche del canale coperto Sant’Efisio</i> ” a seguito della quale, l’ADIS e L’Assessorato della Difesa Ambiente della R.A.S., hanno richiesto l’integrazione documentale in particolare rispettivamente : Studio di compatibilità Idrogeologia e Avvio procedura V.I.A. (Valutazione impatto ambientale)
INDICATORI SPECIFICI⁴	
NOTE/COMMENTI	Di fatto il progetto esecutivo dell'intervento non è stato possibile approvarlo in quanto il PFTE risulta ancora in fase di approvazione.

Obiettivo N 2 (scheda All. 1 di cui alla DGM n. 65 del 25.07.2024)

OBIETTIVO PERFORMANCE	INTERVENTO DI ADEGUAMENTO FUNZIONALE DELLA COMUNITÀ ALLOGGIO/INTEGRATA TULLIO LOCCI SITA IN VIA R. COCCO” - INDIVIDUARE NEL PARTENARIATO PUBBLICO-PRIVATO DELLA FINANZA DI PROGETTO AI SENSI DELL'ART. 193 e 194 D.LGS 36/2023, LO STRUMENTO PIÙ IDONEO PER IL COMPLETAMENTO E GESTIONE DELLA STRUTTURA COMUNALE SITA IN VIA RENZO COCCO A VILLASOR, CON DESTINAZIONE CENTRO ANZIANI/CASA DI RIPOSO;
PERFORMANCE ATTESA	- avvio delle fasi propedeutiche e relazione operativa entro il 31.12.2024; - pubblicazione Avviso Finalizzato all'acquisizione manifestazione d'interesse di un potenziale promotore, entro il 31.12.2024;
RISULTATO RAGGIUNTO	Determinazione a contrarre N°230 del 31.12.2024 afferente approvazione dell'AVVISO, DISCIPLINARE e allegati, AFFERENTE MANIFESTAZIONE D'INTERESSE - Pubblicazione dell'avviso all'Albo pretorio e sul sito internet del Comune, all'indirizzo: www.comune.villasor.su.it nel mese di dicembre 2024
INDICATORI SPECIFICI⁵	AVVISO, per l'affidamento di un contratto in regime di CONCESSIONE PER LA PROGETTAZIONE, COSTRUZIONE E GESTIONE DEL “CENTRO AGGREGAZIONE SOCIALE E COMUNITA' ALLOGGIO DENOMINATA “TULLIO LOCCI” pubblicato sul sito istituzionale il 31.12.2024 - eseguito entro il termine del 31.12.2024
NOTE/COMMENTI	

Obiettivo N 3 (scheda All. 1 di cui alla DGM n. 65 del 25.07.2024)

OBIETTIVO PERFORMANCE	Attivazione misure, ai sensi dell'art. 15, del nuovo Codice degli Appalti, (decreto legislativo 31 marzo 2023, n 36) predisposizione, preventiva delle modalità organizzative e gestionali attraverso le quali garantire il controllo effettivo da parte della stazione appaltante sull'esecuzione delle prestazioni, inerenti lavori, Servizi e forniture
PERFORMANCE ATTESA	- Programmazione con accessi diretti sul luogo dell'esecuzione stessa, - verifiche, anche a sorpresa, sull'effettiva ottemperanza a tutte le misure previste nel capitolato d'appalto. - Il responsabile avrà cura di presentare all'atto della valutazione finale e/o intermedia i rispettivi verbali di verifica, su quanto effettivamente effettuato in allegato al presente obiettivo.
RISULTATO RAGGIUNTO	Ai sensi dell'articolo 15, del nuovo codice degli appalti (decreto legislativo 31 marzo 2023, n 36), il Responsabile dell'unità organizzativa sopra individuata ha provveduto a pianificare le attività di controllo preventive, pertanto si è provveduto emanare apposite direttive verbali sulle modalità organizzative e gestionali attraverso le quali garantire il controllo effettivo dei contratti di competenza gestiti in appalto. Con riferimento agli appalti caratterizzati da prestazioni continuative, in ottemperanza alle succitate direttive si è provveduto a verificare a campione la corretta esecuzione delle prestazioni da parte degli appaltatori rispetto alle previsioni contrattuali. Alla data del 31/12/2024 gran parte degli appalti oggetto di monitoraggio risultavano conclusi e pertanto le relazioni finali verranno effettuate con riferimento alla performance organizzativa relativa all'anno 2024. Gran parte dei servizi tecnologici in corso nel 2024 (illuminazione pubblica, verde urbano, manutenzione e controllo attrezzature antincendio), erano impostati come servizi "a misura" pertanto il direttore dell'esecuzione ha provveduto alla predisposizione della contabilità. Per quanto concerne i lavori pubblici in corso di esecuzione nel 2024 la Direzione dei Lavori era interna in capo al R.U.P. e responsabile dell'area Tecnica quindi il controllo della stazione appaltante sull'esecuzione dei lavori era diretto.
INDICATORI SPECIFICI⁶	Redazione n.5 VERBALI di VERIFICA su quanto effettivamente effettuato in allegato al presente obiettivi
NOTE/COMMENTI	

Obiettivo N 4 (scheda All. 1 di cui alla DGM n. 65 del 25.07.2024)

OBIETTIVO PERFORMANCE	Predisposizione di prospetti programmatici dei Piani di utilità collettiva col fine di efficientare l'azione amministrativa afferente la gestione e la manutenzione del patrimonio comunale, da realizzare in economia diretta
PERFORMANCE ATTESA	Predisposizione di prospetti programmatici (crono programma dei lavori da eseguire settimanalmente al patrimonio comunale durante tutto l'arco dell'anno di riferimento dell'obiettivo. Adozione di prospetti cronoprogramma lavori da eseguire in economia diretta, da presentare all'Ufficio competente con cadenza settimanale, e della valutazione finale entro il 31.12.2023
RISULTATO RAGGIUNTO	Sono stati predisposti, con cadenza settimanale, prospetti programmatici (crono programma) dei lavori da eseguire settimanalmente al patrimonio comunale durante tutto l'arco dell'anno di riferimento dell'obiettivo.

INDICATORI SPECIFICI⁷	- prospetti programmatici e delle presenze
NOTE/COMMENTI	

Obiettivo N 5 (scheda All. 1 di cui alla DGM n. 65 del 25.07.2024)

OBIETTIVO PERFORMACE	“ SPORT DI TUTTI – PARCHI ” - AVVISO PUBBLICO PER L'INSTALLAZIONE DI NUOVE AREE ATTREZZATE IN COFINANZIAMENTO CON I COMUNI.
PERFORMANCE ATTESA	Presentare domanda di partecipazione attraverso la piattaforma informatica raggiungibile al link a questo dedicato entro le ore 12.00 del giorno 11.06.2024.
RISULTATO RAGGIUNTO	NON VALUTABILE
INDICATORI SPECIFICI⁸	NON VALUTABILE
NOTE/COMMENTI	Non valutabile - Termine della performance del 11.06.2024, precedente alla data di approvazione della scheda dell'obiettivo (DGM n. 65 del 25.07.2024)

Obiettivo N 6 (scheda All. 1 di cui alla DGM n. 65 del 25.07.2024)

OBIETTIVO PERFORMACE	UFFICIO DELLA TRANSIZIONE AL DIGITALE: ADEMPIMENTI AFFERENTI L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO FINALIZZATO ALL'INTEGRAZIONE PIATTAFORMA NAZIONALE DIGITALE DATI ;
PERFORMANCE ATTESA	- Affidamento dell'intervento CUP B51F22011040006 (già finanziato) - Servizio di cui: 1C1 PNRR NextGenerationEU Avviso Pubblico Investimento 1.3 "Dati e interoperabilità" - Misura 1.3.1 "Piattaforma Digitale Nazionale Dati" - entro 31.12.2024
RISULTATO RAGGIUNTO	Affidamento con determinazione AT n. 80 del 08.07.2024 - Erogazione di n. 2 API nel Catalogo API della Piattaforma Nazionale Digitale Dati (PDND) - CUP B51F22011040006 - CIG B230BC4DD9
INDICATORI SPECIFICI⁹	- Det. n. 80 del 08.07.2024 – rendiconto effettuato su piattaforma REGIS

NOTE/COMMENTI	
----------------------	--

Obiettivo N 7 (scheda All. 1 di cui alla DGM n. 65 del 25.07.2024)

OBIETTIVO PERFORMANCE	AZIONI DI SUPPORTO AI COMUNI DELLA SARDEGNA PER LA REALIZZAZIONE E CREAZIONE DI COMUNITÀ ENERGETICHE DA FONTI ENERGETICHE RINNOVABILI. ATTUAZIONE ART. 9 DELLA L.R. N. 15/2022. DGR N 16/8 DEL 27.04.2023
PERFORMANCE ATTESA	- Affidamento del SERVIZIO e assunzione dell'OGV finalizzato a redigere lo STUDIO DI FATTIBILITÀ, attraverso personale interno o mediante affidamento dell'incarico a progettista/professionista esterno entro il 31.08.2024 - procedere all'approvazione formale da parte dell'organo comunale preposto dello STUDIO DI FATTIBILITÀ, entro il 31.12.2024.
RISULTATO RAGGIUNTO	- Con determinazione n. 106 del 29.08.2024 del Responsabile dell'Area Tecnica con la quale è stato affidato ai sensi dell'art. 50 comma 1 lett. b) del D.Lgs. 36/2023, il "servizio di supporto per la realizzazione dello studio di fattibilità tecnico economica per la creazione di una comunità energetica rinnovabile a Villasor e altre azioni preliminari per la sua realizzazione" - Con determinazione n° 229 del 30.12.2024 è stato approvato il Documento preliminare allo Studio di fattibilità tecnico economica per la creazione di una comunità energetica rinnovabile nel Comune di Villasor
INDICATORI SPECIFICI¹⁰	- determinazione n. 106 del 29.08.2024 adottata entro il termine del 31.08.2024; - determinazione n° 229 del 30.12.2024 adottata entro il termine del 31.12.2024;
NOTE/COMMENTI	

Data 15/04/2025

Il Responsabile Area Tecnica
Geom. XXXXXXXXXX

COMUNE DI VILLASOR

Alla cortese attenzione
dell'Organo di Valutazione

Relazione finale sullo stato delle attività della Performance – Annualità 2024

Unità Organizzativa: **AREA VIGILANZA**

Dirigente/Responsabile: XXXXXXXXXX

La presente relazione evidenzia, a consuntivo, con riferimento all'anno precedente (quindi in riferimento all'annualità 2024), i risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto agli obiettivi assegnati al Servizio con Deliberazione della Giunta Comunale n. 65/2024, avente ad oggetto "Approvazione Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) – triennio 2024/2026".

Contributo individuale dato alla performance Organizzativa dell'Ente

Obiettivo n. 1

Obiettivo operativo	Assicurare un'efficace acquisizione, gestione e programmazione delle risorse finanziarie dell'ente al fine di garantire la qualità dei servizi svolti e il rispetto dei piani e dei programmi della politica.
Performance attesa	Capacità di realizzazione della spesa corrente del Settore
Indicatore	a) € totali impegnati dal Settore Titolo I/€ totali stanziati dal Settore Titolo I b) Capacità di realizzazione della spesa in conto capitale del settore: totali impegnati dal settore Titolo II/ €. Totali stanziati dal settore Titolo II
RISULTATO RAGGIUNTO	Le risorse previste in Bilancio in entrata per quest'Area e quelle assegnate con il PEG 2024 sono state acquisite e utilizzate nell'annualità di competenza per l'esecuzione dei piani e dei programmi individuati dall'Amministrazione Comunale. Si è così assicurata una corretta gestione delle risorse finanziarie di competenza di quest'Area. ..Il dato finale è alterato dal fatto che per quanto concerne i servizi assicurativi, si è proceduto ad una proroga dei contratti in essere per un periodo di tempo inferiore all'anno e così facendo consentire (in accordo con l'Amministrazione) che il nuovo Responsabile del Settore Vigilanza potesse operare una scelta (Affido Diretto /RDO ecc.) maggiormente vantaggiosa per l'Ente. 1) Indice di impiego delle risorse

	- Formula = $\left[\frac{\text{Risorse impegnate}}{\text{Risorse programmate in sede di bilancio di previsione}} \right] * 100$ - Dato conseguito: In attesa Certificazione Servizio Finanziario
--	---

Obiettivo n. 2

Obiettivo operativo	Attuazione delle misure previste dalla normativa in materia di Trasparenza
Performance attesa	Parametri di non conformità riscontrati nell'attività di controllo sul sito. Indicatore: n. di parametri non conformi/ n. parametri controllati
Indicatore	Parametri di non conformità riscontrati nell'attività di controllo sul sito. Indicatore: n. di parametri non conformi/ n. parametri controllati
RISULTATO RAGGIUNTO	In osservanza alle regole sulla trasparenza amministrativa, nel corso del 2024 è stata garantita la pubblicazione dei seguenti atti adottati da questa Area: all'Albo Pretorio le Determinazioni dell'Area Vigilanza (n. 40), le Ordinanze dell'Area Vigilanza (n. 72) e le Ordinanze redatte per conto del Sindaco (n. 10: Ordinanze di ASO e di TSO, smaltimento in loco di animali morti, blue tongue, S. Vitalia); nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale, gli Atti di concessione di contributi e sovvenzioni (art. 26 D.Lgs. 33/2013) e gli Atti relativi a scelta del contraente (art. 1, c. 32 L. 190/2012). Totale di n. 137 atti pubblicati / n. 137 da pubblicare = 100%. È stata inoltre assicurata collaborazione degli altri servizi per gli adempimenti in capo agli stessi in materia di trasparenza.

Obiettivo n. 3

Obiettivo operativo	Attuazione delle misure previste dalla normativa in materia di Anticorruzione
Performance attesa	N. di interventi – azioni previste in materia di anticorruzione non conformi/Totale interventi azioni materia di anticorruzione previste
Indicatore	N. di interventi – azioni previste in materia di anticorruzione non conformi/Totale interventi azioni materia di anticorruzione previste

RISULTATO RAGGIUNTO	Per quanto riguarda la prevenzione della corruzione, l'Area Vigilanza: - Ha vigilato nell'ambito del personale di competenza, sull'osservanza del codice di comportamento e sul corretto utilizzo dei beni in dotazione all'Ufficio; - come previsto e stabilito nel PTPC adottato dall'Ente è stato elaborato il report annuale, inviato con Comunicazione interna al Segretario Comunale in data 08.04.2025, limitatamente ai procedimenti classificati tra i rischi medio/alti, sul rispetto delle previsioni del Piano di prevenzione della corruzione relativo all'annualità 2024 e da questo risulta che sono state rispettate le prescrizioni specifiche per la tipologia di attività, con particolare riferimento alla gestione del personale e agli affidamenti dei servizi.
--------------------------------	---

Obiettivo n. 4

Obiettivo operativo	Assicurare un elevato standard degli atti amministrativi finalizzato a garantire la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa, nonché di regolarità contabile degli atti mediante l'attuazione dei controlli così come previsto nel numero e con le modalità programmate nel regolamento sui controlli interni adottato dall'Ente.
Performance attesa	Parametri di non conformità riscontrati nell'attività di controllo atti. Indicatore: n. di parametri non conformi/n. parametri controllati
Indicatore	Parametri di non conformità riscontrati nell'attività di controllo atti. Indicatore: n. di parametri non conformi/n. parametri controllati
Risultato raggiunto	Nell'anno 2024 sono state adottate da quest'Area n. 40 Determinazioni; n. 80 Atti di liquidazione; n. 50 verbali al Codice della Strada e n. 84 Ordinanze varie. Non sono stati registrati contenziosi, né sono stati accertati disservizi con e per l'utenza, riferibili agli atti amministrativi adottati da quest'Area. Gli atti sono redatti secondo gli standard ormai consolidati e validati dai controlli interni effettuati dall'organo competente.

Obiettivo n. 5

Obiettivo operativo	Garantire la liquidazione delle fatture, da parte dei competenti servizi comunali, in tempi tali da consentire al servizio finanziario l'emissione dei mandati di pagamento entro il termine di 30 giorni dal ricevimento a sistema delle fatture.
Performance attesa	Formula=[Adempimenti attuati/Adempimenti in capo al CdR]*100.
Indicatore	Indicatore temporale: Formula = [Tempo Realizzato_____/_____2024 /Tempo Programmato_____/_____2024]*100
Risultato raggiunto	Tempo intercorrente fra Determina/Atto di Liquidazione ed emissione del Mandato di Pagamento: Somma Area Vigilanza:199 Righe Area Vigilanza 47 Media Area Vigilanza 4,234042553

Obiettivo n. 6

Obiettivo operativo	Rispetto dei tempi di pagamento: Garantire il rispetto dei tempi di pagamento delle fatture per lavori, forniture e servizi come richiesto dall'art. 4 bis), c.2 del D.L.24/02/2023 n.13 (cd. Decreto PNRR3) convertito in L. 21/04/2023 n. 41 e secondo le indicazioni operative della circolare n. 1 del MEF/RGS del 03.01.2024
Performance attesa	La verifica del raggiungimento degli obiettivi relativi al rispetto dei tempi di pagamento è effettuata dal competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile sulla base degli indicatori elaborati mediante la piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio delle certificazioni di cui all'art. 7, comma 1, del decreto-legge 8 aprile 2013, n. 35, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 giugno 2013, n. 64. Il mancato rispetto dei tempi di pagamento comporta una decurtazione della retribuzione di risultato nella misura del 30%
Indicatore	Indicatore temporale: Formula $= [\text{Tempo Realizzato} / \text{Tempo Programmato}] * 100$
Risultato raggiunto	Tempo intercorrente fra ricezione Fattura e Determina/Atto: Somma Area Vigilanza: 217 Righe Vigilanza: 45 Media Area Vigilanza: 4,82222222

Obiettivo n. 7

Obiettivo operativo	Riqualificazione dei servizi pubblici per l'inclusione e l'accessibilità. Predisposizione di un Piano Operativo, a cura del Responsabile di Servizio individuato con proprio decreto dal Sindaco secondo le caratteristiche di cui all'art. 3 comma 2 bis del D.lgs 13.12.2023 n. 22, finalizzato alla definizione e relativa attuazione, secondo le tempistiche previste nel piano stesso, degli obiettivi programmatici e strategici di riqualificazione dei servizi per l'inclusione e l'accessibilità
Performance attesa	• Miglioramento moduli e formulari presenti nel sito web • Interventi sui documenti presenti nel sito web • Miglioramento dell'iter di pubblicazione nel sito web • Inserire fasi sviluppo opera o Inserire fasi PEBA o Inserire fasi altra azione identificata
Indicatore	Formula = $[\text{Azione Attuata} / \text{Azione programmata}] * 100$
Risultato raggiunto	L'Ufficio di Polizia Locale ha provveduto a mettere in rete modificando/ inserendo ex novo sul sito del Comune la modulistica per la richiesta di Permesso per parcheggi disabili, modulistica pagamento sanzioni pagoPA, modulo per adozione cani, modulo per rilascio autorizzazione passo carrabile, modulo per domande pubbliche manifestazioni, modulistica per domanda feste e spettacoli.

Obiettivo n. 8

Obiettivo operativo	Pianificazione della formazione e sviluppo delle competenze
Performance attesa	Provvedere alla pianificazione e attuazione di attività formative destinate al personale dell'Ente al fine di promuovere lo sviluppo delle conoscenze e delle competenze in attuazione della Direttiva del Ministero della Pubblica Amministrazione del 24 marzo 2024
Indicatore	Formula = [Azione Attuata / Azione programmata] *100
Risultato raggiunto	Il personale dell'Area Vigilanza ha partecipato a corsi di formazione quali: Blsd, applicazione del codice dei contratti pubblici dlgs36/2023; Corso di guida sicura autoveicoli e motoveicoli, anticorruzione, Codice della Strada, Gestione Manifestazioni Pubbliche, corso notifiche nella P.A., Corso prevenzione incendi.

Obiettivi specifici di performance individuale**Obiettivo di Area n. 1**

Obiettivo operativo	Aggiornamento del Regolamento del Servizio Polizia Locale
Performance Attesa	Provvedere all'adeguamento del Regolamento del Servizio di Polizia Locale.
Indicatore	Formula = [Azione Attuata / Azione programmata] *100
Risultato raggiunto	Il comandante della Polizia Locale, sulla base delle nuove e mutate esigenze connesse al servizio di vigilanza, ha provveduto alla redazione del nuovo Regolamento di Polizia Locale. Ordinando e disciplinando quelle che sono le specificità della Polizia Locale alla luce della normativa statale/regionale. Prot. 20722/2024

Obiettivo di Area n. 2

Obiettivo operativo	Ricognizione della segnaletica stradale usurata o mancante per successivo acquisto e posizionamento
Performance Attesa	Provvedere alla verifica, all'interno del centro abitato, della segnaletica mancante/usurata, e predisporre un piano per il reintegro o il nuovo posizionamento.
Indicatore	Formula = [Azione Attuata /Azione programmata]*100
Risultato raggiunto	Il personale di questo Ufficio ha provveduto a verificare, su tutto il centro abitato, la presenza della segnaletica stradale (verticale e orizzontale. È stata predisposta una relazione finale con indicata la segnaletica stradale presente, quella mancante/usurata e l'indicazione di un piano di reintegro per una più efficiente e sicura viabilità urbana. Prot. 20723/2024

Obiettivo di Area n. 3

Obiettivo operativo	Contrasto all'abbandono dei rifiuti. Servizi dedicati in siti sensibili con utilizzo di apparecchiature di videosorveglianza
Performance Attesa	Organizzazione di servizi mirati all'abbandono dei rifiuti con l'utilizzo di apparecchiature di videosorveglianza
Indicatore	Formula = [Azione Attuata /Azione programmata]*100
Risultato raggiunto	Per il raggiungimento dell'Obiettivo il personale dell'Area Vigilanza ha proceduto con il monitoraggio delle aree maggiormente esposte all'abbandono dei rifiuti. Le aree individuate nel centro storico, nei Parchi Comunali, le aree periferiche (zona Santa Vitalia, Bia Beccia de Casteddu, zona Cimitero, zona S'Isca, Bia Nurminis) sono state settimanalmente verificate sia con la presenza diretta degli appartenenti alla Polizia Locale sia con l'utilizzo dell'impianto di videosorveglianza comunale con visione da remoto. Prot. 20719/2024

Villasor, 15.04.2025

Il Responsabile dell'Area Vigilanza
(f.to Dott. [REDACTED])