



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 2023

=====

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.

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 2023

Popolazione

Descrizione	Dati
Popolazione residente al 1° gennaio 2023	6645
Di cui: maschi 3329 – femmine 3316	
Di cui: Popolazione straniera: maschi n. 139 – femmine n. 79	
Nati nel corso del 2023 totale 29, di cui maschi 13 – femmine 16	29
Morti nel corso del 2023 totale 71, di cui maschi 29, femmine 42	71
Saldo naturale (Nati/Morti)	-42
Iscritti all'anagrafe nel corso del 2023 n. 184, di cui maschi 107, femmine 77	184
Cancellati nel corso del 2023 n. 162, di cui maschi 98, femmine 64	162
Saldo movimento migratorio (iscritti/cancellati)	22
Saldo totale (Naturale / Migratorio)	-20
Situazione anagrafica al 31/12/2023 totale	6625
Di cui: maschi 3322 - femmine 3303	

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 Posizioni Organizzative e assegnatari delle funzioni ex art. 107 del D.Lgs. 267/2000.

COMUNE DI VILLASOR
 RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2023

Atti adottati dai Responsabili di P.O. nell'anno 2023:

settore	Determinazioni impegno/atti di accertamento	Atti di liquidazione
Affari Generali	114	140
Finanziario	33	19
Vigilanza	65	78
Tecnico	242	270
Socio assistenziale	303	439

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)	27
Totale unità operative in servizio	32

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 2023

PERCENTUALE DI PRESENZA E ASSENZA DEL PERSONALE - 1° TRIMESTRE 2023

PRESENZA ASSENZA

AREA AFFARI GENERALI E CULTURA	83%	17%
AREA FINANZIARIA	93%	7%
AREA SOCIO ASSISTENZIALE	95%	5%
AREA TECNICA	95%	5%
AREA VIGILANZA	85%	15%

PERCENTUALE DI PRESENZA E ASSENZA DEL PERSONALE - 2° TRIMESTRE 2023

PRESENZA ASSENZA

AREA AFFARI GENERALI E CULTURA	87%	13%
AREA FINANZIARIA	91%	9%
AREA SOCIO ASSISTENZIALE	96%	4%
AREA TECNICA	88%	12%
AREA VIGILANZA	91%	9%

PERCENTUALE DI PRESENZA E ASSENZA DEL PERSONALE - 3° TRIMESTRE 2023

PRESENZA ASSENZA

AREA AFFARI GENERALI E CULTURA	83%	17%
AREA FINANZIARIA	79%	21%
AREA SOCIO ASSISTENZIALE	92%	8%
AREA TECNICA	80%	20%
AREA VIGILANZA	78%	22%

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2023

PERCENTUALE DI PRESENZA E ASSENZA DEL PERSONALE - 4° TRIMESTRE 2023		
	PRESENZA	ASSENZA
AREA AFFARI GENERALI E CULTURA	90%	10%
AREA FINANZIARIA	94%	6%
AREA SOCIO ASSISTENZIALE	89%	11%
AREA TECNICA	88%	12%
AREA VIGILANZA	87%	13%

^^

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 mancato adempimento	Fatto (sì/no)	Atto prodotto
Oggetto di valutazione						
Trasmissione all’AVCP dei dati e delle informazioni relative ai procedimenti di scelta del contraente 2023	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 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 2023-2025 Delibera G.C.68 del 21/7/2023 (PIAO) https://comune.villasor.su.it/amministrazione-trasparente/sezioni/618150-disposizioni-general

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2023

Compilazione ed invio al NV della relazione annuale del RPC	L. 190/12, art. 1 c. 14 come modif. da D.lgs. 97/16	RPCT	Attuazione misure previste nel PTPCT	Relazione del Responsabile della prevenzione pubblicate sul sito al link https://comune.villasor.su.it/amministrazione-trasparente/sezioni/61814-2-prevenzione-corrruzione
Referto sui controlli interni effettuati per l'annualità 2022	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 concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (dati percentuali)					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)
		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)				
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	100,00	100,00	84,72	88,13	62,83	
	2	Segreteria generale	100,00	100,00	59,29	37,01		
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	100,00	100,00	82,07	78,99	98,02	
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	100,00	100,00	59,52	23,80	94,01	
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100,00	100,00	89,03	88,79	90,68	
	6	Ufficio tecnico	100,00	100,00	99,60	100,00	100,00	
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	100,00	100,00	79,24	90,72	49,73	
	8	Statistica e sistemi informativi	100,00	100,00	3,68	99,25	0,00	
	10	Risorse umane	100,00	100,00	64,80	68,05	49,57	
	11	Altri servizi generali	99,95	100,00	69,33	69,95	61,68	
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione		99,99	100,00	77,00	78,90	68,60	
Missione 2: Giustizia	1	Uffici giudiziari	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 2: Giustizia		100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	100,00	100,00	87,06	87,13	86,53	
	TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza		100,00	100,00	87,06	87,13	86,53	
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	100,00	100,00	98,48	98,48	0,00	
	2	Altri ordini di istruzione	100,00	100,00	85,36	93,49	34,93	
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	95,75	100,00	76,97	74,17	88,96	
	TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio		99,41	100,00	82,01	85,85	61,63	
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	100,00	100,00	87,95	87,03	100,00	
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	99,37	100,00	94,87	95,20	76,94	
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		99,45	100,00	93,73	93,92	86,83	
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	100,00	100,00	87,56	83,51	99,95	
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero		100,00	100,00	87,56	83,51	99,95	
Missione 7: Turismo	1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	87,17	100,00	79,07	100,00	59,78	
	TOTALE Missione 7: Turismo		87,17	100,00	79,07	100,00	59,78	
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	100,00	100,00	74,20	70,50	99,86	
	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	
	TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		100,00	100,00	78,06	75,44	99,86	
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	89,94	99,31	77,43	
	3	Rifiuti	100,00	100,00	83,98	85,29	77,43	
	4	Servizio idrico integrato	94,57	100,00	50,00	0,00	100,00	

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (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 10: Trasporti e diritto alla mobilità	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	99,61	100,00	84,32	84,76	82,38
	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	79,59	84,89	86,31
Missione 11: Soccorso civile	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	100,00	100,00	79,70	85,00	86,31
	1 Sistema di protezione civile	100,00	100,00	75,00	75,00	0,00
	TOTALE Missione 11: Soccorso civile	100,00	100,00	75,00	75,00	0,00
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	100,00	100,00	85,33	83,37	100,00
	2 Interventi per la disabilità	100,00	100,00	88,93	88,48	93,08
	4 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	99,50	100,00	87,72	86,75	95,09
	5 Interventi per le famiglie	91,18	100,00	97,90	94,32	100,00
	7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
Missione 13: Tutela della salute	9 Servizio necropsico e dimittente	100,00	100,00	99,88	99,88	100,00
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	99,59	100,00	89,01	88,24	95,25
	7 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	TOTALE Missione 13: Tutela della salute	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	100,00	100,00	97,80	97,74	99,99
	4 Reti e altri servizi di pubblica utilità	100,00	100,00	70,02	53,55	100,00
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività	100,00	100,00	90,64	89,47	100,00
	3 Sostegno all'occupazione	100,00	100,00	74,57	80,65	0,00
	TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	100,00	100,00	74,57	80,65	0,00
Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1 Fonti energetiche	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1 Fondo di riserva	90,45	54,83	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	19,49	17,10	0,00	0,00	0,00
Missione 50: Debito pubblico	1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	98,77	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	99,59	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	95,34	98,78	11,34
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi	100,00	100,00	95,34	98,78	11,34

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

Rendiconto esercizio 2023

MISSIONI E PROGRAMMI										
COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati in percentuali)				Dati di rendiconto						
Previsioni iniziali				Previsioni definitive			Incidenza Missione			
Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni				di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale			di cui Incidenza FPV: programma (Impegni + FPV) / (Totale Impegni + Totale FPV)			
di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni			di cui incidenza FPV: economie di spesa: economie di competenza / Totale economie di competenza			
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali		1.03	0.00	1.01	0.00	1.31	0.00	0.15
	2	Segreteria generale		2.96	0.00	2.41	0.32	2.90	0.32	0.99
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato		1.28	0.00	1.24	0.12	1.60	0.12	0.19
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali		1.19	0.00	0.98	0.00	0.89	0.00	1.24
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		8.17	0.00	8.36	12.49	10.77	12.49	1.31
	6	Ufficio tecnico		1.54	0.00	1.37	0.90	1.70	0.90	0.39
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile		0.37	0.00	0.34	0.00	0.43	0.00	0.09
	8	Statistica e sistemi informativi		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.01
	10	Risorse umane		0.08	0.00	0.09	0.00	0.08	0.00	0.13
	11	Altri servizi generali		5.93	0.00	4.76	2.07	4.63	2.07	5.14
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione			22.55	0.00	20.57	15.88	24.32	15.88	9.65
Missione 2: Giustizia										
1	Uffici giudiziari		0.01	0.00	0.01	0.00	0.00	0.00	0.02	
TOTALE Missione 2: Giustizia			0.01	0.00	0.01	0.00	0.00	0.00	0.02	
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza										
1	Polizia locale e amministrativa		1.13	0.00	1.12	0.00	1.46	0.00	0.10	
TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza			1.13	0.00	1.12	0.00	1.46	0.00	0.10	
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio										
1	Istruzione prescolastica		0.03	0.00	0.03	0.00	0.03	0.00	0.02	
2	Altri ordini di istruzione		8.99	0.00	8.47	25.32	10.59	25.32	2.26	
6	Servizi ausiliari all'istruzione		1.24	0.00	1.08	0.00	1.28	0.00	0.49	
TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio			10.27	0.00	9.58	25.32	11.90	25.32	2.78	
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali										
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico		0.42	0.00	0.39	0.00	0.52	0.00	0.01	
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale		3.02	0.00	3.02	3.51	4.00	3.51	0.15	
TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali			3.43	0.00	3.41	3.51	4.52	3.51	0.16	
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero										
1	Sport e tempo libero		0.38	0.00	0.34	0.27	0.44	0.27	0.03	
TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero			0.38	0.00	0.34	0.27	0.44	0.27	0.03	
Missione 7: Turismo										
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo		0.08	0.00	0.01	0.00	0.02	0.00	0.00	
TOTALE Missione 7: Turismo			0.08	0.00	0.01	0.00	0.02	0.00	0.00	
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa										
1	Urbanistica e assetto del territorio		1.12	0.00	1.05	0.69	1.14	0.69	0.78	
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare		0.14	0.00	0.14	0.00	0.18	0.00	0.00	
TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa			1.26	0.00	1.19	0.69	1.32	0.69	0.78	
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente										
1	Difesa del suolo		0.18	0.00	0.17	0.31	0.23	0.31	0.00	
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale		0.91	0.00	0.82	1.30	1.04	1.30	0.19	

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Piano degli indicatori di bilancio

Rendiconto esercizio 2023

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati in percentuali)									
		Previsioni iniziali					Previsioni definitive				
		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 FPV) + Totale FPV)	Dati di rendiconto		di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale economie di competenza		
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	3	Rifiuti	4,12	0,00	3,88	5,19	0,00	0,00	0,00	0,04	
	4	Servizio idrico integrato	0,44	0,00	0,41	0,37	0,89	0,53	0,89	0,77	
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		5,65	0,00	5,28	6,83	2,50	2,50			
	3	Trasporto per vie d'acqua	3,90	0,00	3,67		14,29	14,29	0,00	0,00	
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	14,45	0,00	17,05		32,45	32,45	28,40	28,40	
Missione 11: Soccorso civile	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità		18,35	0,00	20,72	18,09	46,74	46,74	28,40	28,40	
	1	Sistema di protezione civile	0,04	0,00	0,04	0,05	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 11: Soccorso civile		0,04	0,00	0,04	0,05	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,96	0,00	1,35	1,45	0,80	0,80	1,04	1,04	
	2	Interventi per la disabilità	8,00	0,00	7,71	7,57	1,97	1,97	8,11	8,11	
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	13,12	0,00	12,94	12,42	1,28	1,28	14,45	14,45	
	5	Interventi per le famiglie	0,19	0,00	0,46	0,41	0,80	0,80	0,59	0,59	
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,98	0,00	0,92	1,08	0,00	0,00	0,48	0,48	
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,62	0,00	0,93	0,75	0,08	0,08	1,45	1,45	
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		23,86	0,00	24,30	23,68	4,93	4,93	26,11	26,11	
Missione 13: Tutela della salute	7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,01	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 13: Tutela della salute		0,00	0,00	0,01	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,36	0,00	0,57	0,26	0,00	0,00	1,46	1,46	
	4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,07	0,00	0,06	0,06	0,00	0,00	0,06	0,06	
	TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività		0,42	0,00	0,63	0,32	0,00	0,00	1,52	1,52	
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	3	Sostegno all'occupazione	0,33	0,00	1,14	0,40	0,16	0,16	3,30	3,30	
	TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,33	0,00	1,14	0,40	0,16	0,16	3,30	3,30	
	1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1	Fondo di riserva	0,24	0,00	0,37	0,00	0,00	0,00	1,46	1,46	
Missione 20: Fondi e accantonamenti	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,88	0,00	0,82	0,00	0,00	0,00	3,23	3,23	
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti		1,12	0,00	1,20	0,00	0,00	0,00	4,69	4,69	
	1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,25	0,00	0,24	0,32	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,51	0,00	0,48	0,65	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 50: Debito pubblico		0,76	0,00	0,72	0,96	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	10,36	0,00	9,74	5,65	0,00	0,00	21,69	21,69	
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi		10,36	0,00	9,74	5,65	0,00	0,00	21,69	21,69	

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

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

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

Rendiconto esercizio 2023

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	15,15	14,33	19,71	100,00	100,00	54,58	75,93	28,01
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,54	0,86	1,13	100,00	100,00	99,61	100,00	0,00
10000	Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	15,68	15,19	20,85	100,00	100,00	55,98	77,24	28,00
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	49,68	46,27	52,98	99,79	100,00	92,40	92,57	91,01
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,14	0,13	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti	49,82	46,40	52,98	99,79	100,00	92,40	92,57	91,01
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2,76	2,65	3,52	99,63	100,00	93,32	96,11	74,50
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,25	0,24	0,31	100,00	100,00	6,25	0,00	12,80
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	1,02	0,97	0,65	100,00	100,00	64,80	68,00	60,16
30000	Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie	4,03	3,85	4,49	99,77	100,00	78,66	85,36	54,95
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale								
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	9,49	14,97	11,78	100,00	100,00	36,14	61,64	28,66
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,67	0,63	0,82	100,00	100,00	73,53	60,22	100,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	3,80	3,55	0,11	100,00	100,00	81,38	100,00	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,67	0,62	0,54	100,00	100,00	39,40	99,16	0,54
40000	Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale	14,62	19,76	13,26	100,00	100,00	37,18	63,42	28,79
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	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6:Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	12,35	11,53	7,86	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	3,50	3,27	0,57	100,00	100,00	92,22	92,16	100,00
90000	Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro	15,85	14,79	8,43	100,00	100,00	99,47	92,16	100,00
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	99,91	100,00	65,82	85,77	35,23

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (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)	18,77 %
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 / Stanziameti iniziali di competenza	91,52 %
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 / Stanziameti definitivi di competenza	90,77 %
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") / Stanziameti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	28,28 %
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") / Stanziameti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	28,05 %
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 / Stanziameti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	72,33 %
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziameti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	72,82 %
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") / Stanziameti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	21,63 %
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") / Stanziameti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	21,78 %

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)
	previsioni definitive di parte corrente	"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	

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (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)	19,33 %
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)	12,40 %
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)	14,57 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (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)	219,26
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	22,89 %
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")	0,60 %
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	17,45 %
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)	255,19
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 2023

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)
----------------------	-------------	---

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (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)	255,19
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)	78,67 %
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	87,06 %
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	75,02 %
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	43,42 %
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	14,92 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (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")	83,75 %
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")	76,04 %
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)]	94,27 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (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)]	41,20 %
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	-11,52
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)	9,53 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (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	1,83 %
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)	151,11
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)	39,15 %
11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	0,05 %
11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	39,60 %
11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	21,20 %
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	0,52 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (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 (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	33,30 %
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 (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	10,76 %
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 (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	11,99 %

(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 2023

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (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
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" + Idc 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	
	2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziameti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / Stanziameti 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 / Stanziameti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / Stanziameti 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") / Stanziameti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / Stanziameti 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") / Stanziameti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / Stanziameti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	
2 Entrate correnti	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 / Stanziameti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziameti 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 / Stanziameti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziameti 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") / Stanziameti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziameti 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") / Stanziameti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziameti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	
	3.1 Utilizzo medio	Stanziameti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate Somatoria degli utilizzi giornaliere 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 Anticipazioni dell'istituto tesoriere	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) / Stanziameti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	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)					
		/					
4.3	Incidenza della spesa per personale di contratto flessibile	(Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)					
		(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)					
		/					
4.4	Redditi da lavoro procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	(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)					
		Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"					
		/					
		popolazione residente					
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					
		Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"					
6.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Accertamenti primi tre titoli delle "Entrate correnti"					
		pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"					
		/					
		Impegni Macroaggregato 1.7 "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"					
		Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"					
7.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	+ Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti"					
		/					
		totale Impegni Titoli I + II					
		Impegni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"					
7.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"					
		/					
		popolazione residente					
		Impegni Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti"					
7.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti"					
		/					
		popolazione residente					
		Impegni Macroaggregato 2.2 "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					
7.5	Quota investimenti complessivi	Margine corrente di competenza					
		/					
		Margine corrente di competenza					
		Quota investimenti complessivi					

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	
10.1	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
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)	(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 (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) Quota libera di parte corrente dell'avanzo Avanzo di amministrazione (5)						
	10.4 Indebitamento procapite		Debito / Popolazione residente (€)	Rendiconto	S	Valutazione del livello di indebitamento pro capite dell'amministrazione	(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 3)
	11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo		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 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).
	11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo		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. (5) 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 (%)	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 (%)	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)				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)				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	12.3.1 Debiti riconosciuti e finanziati	Totale disavanzo di amministrazione (3)	Fase di osservazione e unità di misura	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 fondi locali e speciali sono indicati nel DLGS n. 118/2011 dal 2016 al bilancio Indicatore a decorrere dal 2017. (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
		Patrimonio netto (1)					
		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)					
13 Debiti fuori bilancio	13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	Importo debiti riconosciuti e finanziati	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	Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione
		Totale impegni titolo I e titolo II					
		Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento					
		/ Totale accertamenti titoli 1, 2 e 3					
		Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento					
14 Fondo pluriennale vincolato	14.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio	Importi indicati nell'Allegato rendiconto concorrente 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 negli 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".
		- 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					
		Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento					
		/ Totale accertamenti titoli 1, 2 e 3					
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	Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	
		- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000)					
		/ Totale accertamenti primi tre titoli di entrata					
		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)					
15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	15.2.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	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	
		/ Totale impegni primo titolo della spesa					
		Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento					
		/ Totale accertamenti titoli 1, 2 e 3					
		Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento					

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 2022: - 11,52
- Importo annuale pagamenti posteriori alle scadenze: euro 615.922,26

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 2023.

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 2017/2022
2. Documento Unitario di Programmazione 2023-2025, approvato con deliberazione C.C. n. 16 del 25 maggio 2023 e la nota di aggiornamento approvata con deliberazione CC n. 19 del 17 luglio 2023, 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. 20 del 17 luglio 2023;
4. Piano delle Performance, contenuto nel PIAO 2023/2025 approvato con Deliberazione della Giunta Comunale n. 68 del 21 luglio 2023. 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 2023

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 2023 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 2023 PER UNITÀ ORGANIZZATIVA

Le criticità riscontrate, che hanno causato le maggiori difficoltà e rallentamenti nella realizzazione degli obiettivi del Piano della Performance 2023 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.

E’ riportata, di seguito, la sintesi dei risultati conseguiti dai Responsabili titolari di P.O. conseguente alla definizione del processo di valutazione degli obiettivi di performance organizzativa e individuale per l’anno 2023 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. 3 e 4 in data 8 luglio 2024:

ESITI VALUTAZIONE PERFORMANCE 2023

Settore	Valutazione
Tecnica	95%
Affari Generali	96%
Socio - Assistenziale	91%
Finanziaria	96%
Polizia Locale	97%
Segretario comunale	97%

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2023

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

Oggetto: Relazione sullo stato delle attività della Performance relative all'Anno 2023.

Unità Organizzativa: Segreteria comunale

Responsabile: Segretario Comunale

La presente relazione evidenzia a consuntivo, con riferimento all'anno 2023, 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°68 del 21.07.2023.

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

Obiettivo individuale N.1

TITOLO OBIETTIVO	Applicazione del D.Lgs. n°33/2013, come modificato dal D.L.gs. n.97/2016.
RISULTATO RAGGIUNTO	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 approvato, con delibera 68 del 21.07.2023 il PIAO, contenete un'apposita sezione del PTPCT per il triennio 2023/2025 nel quale è stata allegata(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;

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2023

	-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.
--	--

Obiettivo individuale N.2

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 2023, nota prot. n. 8716 del 23.05.2024, 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, la scrivente è intervenuta sin dalla redazione della predisposizione dell'atto fino alla sua adozione. Il carico di lavoro e lo stato di continua emergenza nello svolgimento dell'attività amministrativa, 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.

Obiettivo individuale N.3

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2023

TITOLO OBIETTIVO	Codice di comportamento dell'Ente. Aggiornamento Codice di comportamento dell'Ente.
RISULTATO RAGGIUNTO	All'interno PTPCT 2023-2025 approvato all'interno del PIAO con delibera con delibera 68 del 21.07.2023 il PIAO, è stata inserita un'apposita Misura rubricata: <i>Codice di comportamento dei dipendenti del Comune di Villasor</i> , all'interno della quale è richiamato il codice di comportamento e sono indicate delle prescrizioni che i dipendenti comunali devono seguire. La scrivente ha predisposto una bozza di codice di comportamento aggiornato, con relativi allegati, che sarà sottoposta all'approvazione della Giunta comunale.

Obiettivo individuale N.4

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 agli obiettivi di performance organizzativa sulla trasparenza e sui controlli si rinvia a quanto già relazionato precedentemente. In relazione all'obiettivo relativo all'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 finanziaria è stata svolta un'attività di programmazione costante con gli uffici.

Villasor, 23.05.2024

Il Segretario Comunale
Dott.ssa Valentina Marvaldi

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2023

Relazione sullo stato delle attività della Performance - anno 2023

Unità Organizzativa **AREA AFFARI GENERALI**

Dirigente/Responsabile **Pistis Rita**

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. 30 del 30 giugno 2023. Gli obiettivi sono stati assegnati al personale di competenza con comunicazione interna del 30/8/2023.

Preventivamente, ad ogni buon fine, si evidenzia quanto segue:

La gestione ordinaria 2023 è stata caratterizzata da diverse criticità, dovute all'assegnazione di nuovi servizi a seguito della riorganizzazione della struttura comunale disposta dall'Amministrazione, nell'ambito della quale è stato previsto l'accorpamento di parte dei servizi già di competenza di altro settore soppresso, agli Affari Generali, a cui sono stati assegnati in particolare i servizi culturali, la gestione dei servizi bibliotecari, la gestione dell'archivio storico; a fronte di tali assegnazioni, non sono state assegnate risorse umane aggiuntive.

Pertanto il servizio affari generali ha gestito il carico di lavoro con l'unica risorsa operante nell'Ufficio di Segreteria, rilevando notevoli difficoltà in termini di carenza di organico soprattutto per la gestione dei citati nuovi servizi, per i quali non ha potuto disporre di un collaboratore formato in materia rimanendo quasi completamente in capo alla sottoscritta i relativi adempimenti, a partire dalle procedure di affidamento del servizio bibliotecario, in scadenza al momento della presa in carico dello stesso servizio, all'attuazione dei numerosi eventi culturali programmati dall'Amministrazione e inoltre: adozione dei relativi atti di impegno e liquidazione, istruttoria e approvazione delle rendicontazioni dei contributi regionali e ministeriali assegnati al Comune (gestione biblioteca, acquisto libri) e di quelli concessi alle Associazioni locali, procedure di riordino archivistico e relative incombenze connesse a prescrizioni del Sovrintendente Archivistico, promozione apertura sportello archivio storico, e quant'altro.

Il Settore è stato particolarmente impegnato anche nella gestione dei servizi del personale per l'applicazione del nuovo CCNL e di nuovi istituti contrattuali, per la predisposizione del nuovo contratto normativo decentrato oltre all'attuazione del programma del fabbisogno del personale.

Il settore ha risentito e risente anche della mancanza di una figura professionale adeguata per l'attuazione della normativa in materia di gestione documentale.

Di seguito si rendicontano le risultanze delle performance 2024:

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	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

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2023

Risultato raggiunto	Risultato raggiunto: 97,04% Il totale degli stanziamenti così come determinati dal Settore Finanziario è stato depurato dalle seguenti voci: - Euro 70.000, capitolo 1884/634 correlato ad un capitolo tra le entrate correnti, per la gestione delle consultazioni elettorali, la cui quantificazione non è prevedibile al momento della redazione del bilancio in quanto non è prevedibile il numero delle consultazioni elettorali che si svolgeranno nel corso dell'esercizio. L'importo è sufficiente a fronteggiare n. 3 consultazioni e viene confermato tutti gli anni per evitare variazioni in corso d'anno e/o di non avere sufficienti risorse a disposizione in caso di indizione di più consultazioni in corso d'anno; Nel corso del 2023 non si sono tenute consultazioni elettorali; - Euro 5000, relativo a capitolo correlato a contributi ISTAT non assegnati; - Euro 4957,59, relativo a stanziamento carte identità elettroniche, connesso a capitolo in entrata, pari alla somma non incassata nel 2023; - Euro 6957,49 stanziati sul capitolo 7400/1 di competenza dei servizi sociali - Euro 2334,43 relativo al capitolo 12514/43 - trattasi di diritti di segreteria (la cui quantificazione non è prevedibile al momento delle previsioni di bilancio), non incassati e non impegnati; - Euro 14185,00, relativi a spese di personale gestite dal servizio finanziario (cap. 1814/18) -
----------------------------	---

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 ____/____2023/tempo programmato ____/____2023)*100
Risultato raggiunto	In riferimento all'obiettivo, consistente nell'attuazione delle misure previste dalla normativa in materia di trasparenza, così come individuati nell'allegato al Piano approvato con deliberazione GC n. 24/2022, confluito nel Piao 2023/2025, 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, in ottemperanza alla 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, si è provveduto ad aggiornare la griglia della trasparenza nell'ambito del sito web istituzionale dell'Ente. In particolare, la griglia della menzionata sezione richiedeva l'inserimento di nuove sottosezioni necessarie per

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2023

	garantire la pubblicazione in forma capillare dei dati relativi alla sezione generale <i>“bandi di gara e contratti”</i>. Nonostante l’aggiornamento sia stato completato entro i termini richiesti dall’ OIV, le azioni poste in essere per la realizzazione dell’obiettivo hanno richiesto una tempistica non breve, in quanto si è reso necessario un preventivo studio delle nuove disposizioni in argomento e delle relative modalità applicative, subordinando il raggiungimento dell’obiettivo alla necessità di operare su doppio livello, ovvero sulla traduzione operativa delle disposizioni ANAC da un lato e, dall’altro, con l’intervento all’interno del sito istituzionale dell’Ente attuabile in back end. Si tiene a ricordare che 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 sulla base dell’esperienza personale pluriennale del collaboratore della Segreteria, anche con il supporto tecnico della ditta fornitrice, ancor più necessaria in considerazione della diversa tipologia di programmazione interna rispetto alla precedente piattaforma digitale. 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 in data 24.07.2023 il P.I.A.O. 2023 – 2025 <i>l’aggiornamento Piano della Prevenzione della Corruzione così come assorbito dal P.I.A.O. 2023-2025, all’interno del quale è stato assorbito il Piano della prevenzione della Corruzione;</i> 2) Nella Sezione atti Generali – Documenti di programmazione strategica è stato pubblicato il DUP 2023-2025 e relativo aggiornamento; 3) Aggiornamento della sezione <i>“titolari di incarichi politici...”</i> 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) Si è provveduto all’aggiornamento del Curriculum del Segretario Comunale; 6) A seguito della riorganizzazione delle aree, si è provveduto
--	---

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2023

	all'aggiornamento della sezione dei Responsabili di Posizione Organizzativa; 7) Si è provveduto all'aggiornamento della sotto sezione "personale a tempo determinato"; 8) Si è provveduto all'aggiornamento della sezione tassi di assenza e presenza del personale, che alla data della presente risulta aggiornato al prospetto delle essenze relative al 1° trimestre 2024; 9) Si è provveduto ad aggiornare la sottosezione inerente all'obbligo di pubblicazione degli incarichi conferiti ai dipendenti in formato tabellare, per il 2023 e il 2024; 10) La sottosezione bandi di concorso è stata aggiornata tempestivamente con riguardo alle procedure di selezione del personale, ivi comprese le progressioni verticali; 11) La sotto sezione Ammontare complessivo dei premi è stato aggiornato nel 2023 con riguardo ai premi maturati nel 2022; 12) È stata ampliata la sezione Bandi di Gara e Contratti, come da normativa; 13) La sezione Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici è stata tempestivamente aggiornata; 14) È stata pubblicata la griglia e l'Attestazione OIV sugli obblighi di pubblicazione in materia di Trasparenza unitamente alla griglia; 15) Nella Sezione Altri Contenuti/Prevenzione della corruzione è stato pubblicato il P.I.A.O. 2023/2025. 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. In conclusione, si ritiene di aver concluso positivamente il processo di aggiornamento e tenuta della sezione amministrazione trasparente del sito istituzionale.
--	---

Obiettivo operativo	Attuazione delle misure previste dalla normativa e del PTPC dell'ente in materia di Anticorruzione
Performance attesa	formula = (adempimenti attuati / adempimenti in capo al CdR)*100 - indicatore temporale: formula =(tempo realizzato ____/____2023/tempo programmato ____/____2023)*100

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2023

Risultato raggiunto	La sottosezione del PIAO 2023/2025, 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 2023/2025, fornendo in particolare ogni informazione utile per la mappatura/aggiornamento dei rischi e per l'individuazione delle relativi misure e in generale per l'aggiornamento del piano; - ha collaborato nell'organizzazione delle giornate formative ai fini di garantire la formazione in favore dei responsabili e dipendenti comunali, disposta con determinazione n. 100 del 1° dicembre 2023; - 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 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; - il report è stato trasmesso con comunicazione interna numero 287805 del 23/1/2024
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 2023. 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.

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2023

Obiettivo operativo	rispetto dei tempi di pagamento: garantire il rispetto dei tempi di pagamento delle fatture per lavori forniture e servizi come richiesto dall'articolo 4 bis comma 2 del DL 24/2/2023 n. 13
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	Si rimanda all'allegato prospetto recante l'elenco degli atti di liquidazione di fatture per forniture e servizi adottati nel corso dell'anno 2023, 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 allega la tabella dei tempi medi di pagamento, elaborato dal servizio finanziario, da cui si rileva che in media i pagamenti sono stati effettuati con un anticipo di 14 giorni rispetto alla scadenza - indicatore: -14,1126

OBIETTIVI SPECIFICI DI PERFORMANCE INDIVIDUALE

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>Lettere in Chiostru</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>Lettere rionali</i>) secondo il programma e le direttive dell'Amministrazione
Risultato raggiunto	Nel corso dell'anno 2023 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 "<i>Città che legge</i>", 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 2023 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 con la collaborazione della biblioteca nell'anno 2023, ha assunto una particolare rilevanza l'attuazione del progetto Lettere

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2023

	Rionali, realizzata con il coinvolgimento dell'Istituto Comprensivo E. Puxeddu nel periodo maggio / giugno, nell'ambito del quale è stata prevista una giornata dedicata alla lettura all'aperto e attività laboratoriali con i bambini e i ragazzi della scuola di Villasor E. Puxeddu presso il chiostro dell'ex Convento e le case campidanesi con la partecipazione dell'Autore cagliaritano Roberto Brughitta. Nel corso dell'anno sono stati organizzati, nell'ambito della iniziativa Letture In-Chiostro, incontri con diversi autori tra i quali Vanessa Roggeri, Tonino Oppes, Stefano e Nu, Francesco Viridis, per la presentazione di novità editoriali, e un incontro con le Scuole per la presentazione del libro di Gianluca Caporaso. Nel mese di ottobre la sede bibliotecaria ha ospitato il Festival di letteratura per ragazzi Tuttestorie dedicato agli alunni della scuola primaria, mentre nel mese di dicembre è stato curato il tradizionale laboratorio creativo dedicato ai lettori più giovani denominato Creiamo insieme il Natale.
--	---

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 - esecuzione direttive dell'Amministrazione - Adesione al Cammino Francese
Risultato raggiunto	Nel corso dell'esercizio 2023 è stata data esecuzione alle direttive dell'amministrazione concernenti l'attuazione degli eventi culturali connessi a feste paesane e sagre tradizionali (S. Antioco, S. Isidoro, S. Vitalia - determine n. 26, 34 e 96 del 2023), alla manifestazione turistica a carattere agroalimentare denominata festa del carciofo, promossa dall'Amministrazione in collaborazione con le associazioni locali (determine n. 93 e 96 + Convenzione con Associazione locale), alla manifestazione denominata Monumenti Aperti (Determinazioni n. 31 e 33), agli eventi culturali e musicali nell'ambito del programma Estate Sorrese (Det. N. 50 + convenzione con Associazione locale). Sono stati inoltre curati gli atti finalizzati all'adesione all'iniziativa "Cammino Francese in Sardegna" (DELIB. N. 85 del 29/8/2023). Infine, a sostegno delle attività culturali svolte dalle Associazioni operanti a Villasor, previa pubblicazione di apposito bando, sono stati assegnati i contributi secondo le direttive impartite dall'amministrazione.

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2023

Obiettivo operativo	promuovere l'apertura e la consultazione dell'Archivio Storico comunale nel nuovo locale presso i locali dell'ex Convento Cappuccini
Performance attesa	Implementazione documentazione dell'archivio storico e aggiornamento del relativo inventario, in attuazione delle prescrizioni della Soprintendenza di cui alla nota n. 943 in data 9 giugno 2023, registrata al protocollo al numero 8197 del 12 giugno 2023; in particolare: provvedere al versamento fascicoli deliberazioni degli organi istituzionali relativi gli anni successivi al 1969 e fino al 1983. Compatibilmente con le risorse a disposizione e coi lavori di implementazione dell'archivio: avvio procedure finalizzate all'apertura al pubblico dell'Archivio Storico ai fini della consultazione
Risultato raggiunto	La Soprintendenza Archivistica a seguito di visita ispettiva effettuata ad ultimazione dei lavori di riordino dell'archivio storico, aveva prescritto al Comune di implementare la documentazione dell'archivio storico, ferma all'anno 1969, con gli atti relativi agli anni successivi e fino al 1983. Tali pratiche si trovano in parte nei locali comunali e in parte nell'archivio di deposito. Tale operazione presupponeva l'attuazione preliminare di interventi specifici di riordino e scarto di documentazione nei locali dell'archivio di deposito finalizzata ad una ricognizione complessiva della documentazione ivi presente al fine di individuare quella di carattere storico da versare alla apposita sezione d'archivio. Questo Ufficio si è pertanto prontamente attivato per segnalare all'amministrazione, tramite comunicazioni interne in data 19/6 e in data 19/10/2023, la necessità di disporre di appositi fondi (<i>determinati sulla base di apposite indagini di mercato nell'importo di 35 mila euro, oltre IVA</i>), per l'esecuzione delle operazioni di riordino archivistico. Solo in occasione dell'assestamento di bilancio è stata assegnata alla sottoscritta la somma di euro 10 mila, per una prima fase delle operazioni di riordino archivistico. Con determinazioni n. 97, 110 e 113, il servizio è stato affidato a ditta esterna, per l'attuazione di una prima parte di riordino dell'archivio generale comprendente anche il versamento dei fascicoli deliberazioni degli organi istituzionali relativi gli anni successivi al 1969 e fino al 1983. Con riguardo al servizio di sportello dell'archivio storico, è stato disposto l'affidamento a ditta esterna (determinazione n. 98 del 28/11/2023).

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.
Risultato raggiunto	Gli Atti dello Stato Civile presentano numerose situazioni di incongruenza dovuti ad errori e/o omissioni commessi al momento

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2023

	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 corretto circa due mila 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'adesione al progetto ministeriale relativo al subentro dello stato civile in ANSC – Anagrafe Nazionale Stato Civile, attualmente ancora in fase di sperimentazione con alcuni comuni pilota.
--	--

Obiettivo operativo	Recupero evasione IMU 2019 e TASI 2019, per proseguire in maniera sempre più efficiente l'attività di contrasto all'evasione tributaria
Performance attesa	In collaborazione con il Servizio Tributi, emissione e notifica ai contribuenti evasori degli avvisi di accertamento relativi a IMU 2019 e TASI 2019 entro il 31/12/2023; Bonifica banca dati precedente alla predisposizione degli avvisi di accertamento, in modo da ridurre al minimo il contenzioso; Garantire nuove risorse all'Ente da destinare alle diverse attività programmate, garantendo gli equilibri di bilancio
Risultato raggiunto	Trattasi di obiettivo intersettoriale, affidato al Settore Finanziario con la collaborazione del servizio affari Generali. Il personale di questo settore affari generali ha collaborato sia nella fase iniziale della predisposizione degli avvisi di accertamento, con particolare riferimento agli aspetti informatici, sia per l'inoltro degli avvisi di accertamento tramite il servizio postale e in parte tramite notifica in luogo della raccomandata postale. Ciò ha consentito il recapito dei plichi con maggiore celerità e un notevole risparmio nelle spese postali. Le notifiche degli avvisi di accertamento sono state eseguite entro i termini stabiliti dal Responsabile del Settore Finanziario. Per ogni altra informazione specifica in merito all'obiettivo si rimanda alla relazione del Responsabile del Settore finanziario.

Obiettivo operativo	Garantire il controllo effettivo da parte della stazione appaltante sull'esecuzione delle prestazioni
Performance attesa	Predisposizione preventiva delle modalità organizzative e gestionali attraverso le quali garantire il controllo effettivo da parte della stazione appaltante sull'esecuzione delle prestazioni, programmando accessi diretti sul luogo dell'esecuzione stessa, nonché 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 il documento di programmazione, corredato dalla successiva relazione su quanto effettivamente effettuato in allegato al presente obiettivo.
Risultato raggiunto	Nel corso dell'anno 2023 questo servizio è stato interessato

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2023

	dall'affidamento dei servizi di pulizia di immobili comunali e di gestione dei servizi bibliotecari. Gli altri affidamenti hanno riguardato forniture di beni e / o servizi il cui controllo si verifica al momento dell'acquisto/consegna/esecuzione. Per quanto riguarda il servizio di pulizia degli immobili, si riferisce quanto segue: - Con determinazione di questo Settore Affari Generali n. 95 del 30 ottobre 2020, sono state individuate ai sensi dell'articolo 31 del d.lgs 50/2016, commi 4) lettera b) e 12), le modalità attraverso le quali verificare le prestazioni dell'appalto di pulizia secondo le modalità di cui alla scheda allegata al medesimo atto. - Tali modalità sono state confermate nelle successive determinazioni relative ad affidamenti del servizio. Nel corso dell'anno 2023 sono state eseguite le seguenti verifiche: - in data 12/9/2023 nei locali di Via Roma, assegnati al Servizio Vigilanza, nei locali di Via Sivilleri, sede dei Servizi Sociali e nei locali del municipio (prot. n. 14089 e 13406,); Al servizio di gestione della biblioteca il servizio affari generali è subentrato in corso d'anno ed era già stato affidato dal precedente responsabile. Il controllo dell'appalto è stato effettuato mensilmente al momento del pagamento dei canoni mensili, mediante le relazioni allegate alle relative fatture indicanti in numero delle ore prestate dalle operatrici e l'elenco delle attività svolte nel mese di riferimento e altresì al momento della predisposizione della rendicontazione del contributo regionale concesso dalla Regione Sardegna per la gestione della biblioteca. Sono stati fatti inoltre degli accessi a sorpresa in particolare al momento dell'affidamento al settore affari generali del servizio biblioteca e in occasione di manifestazioni organizzate dall'ente con particolare riferimento all'evento denominato "Monumenti Aperti".
--	---

Obiettivo operativo	promozione della lingua Sarda
Performance attesa	Attivazione dello sportello di lingua sarda
Risultato raggiunto	Sono stati curati gli atti finalizzati all'apertura dello sportello della lingua sarda tramite gestione associata del servizio coi comuni di Gonnosfanadiga (Capofila) e Arbus, così come disposto dall'amministrazione. Con deliberazione n. 38/2024 il Consiglio Comunale ha preso atto dell'approvazione da parte della Regione Sarda, del progetto denominato "Imoi Etotu" annualità 2023 e del contributo concesso pari a € 64.697,60, di cui alla Determinazione n. 1788 del 31/08/2023 e n. 2001 del 03/10/2023 del Direttore del Servizio Lingua e Cultura sarda della Regione Autonoma della Sardegna e ha approvato il relativo schema di convenzione per la gestione condivisa del progetto coi Comune di Arbus e Gonnosfanadiga.

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2023

	La convenzione è stata perfezionata dai comuni interessati in data 11/2024 e l'avvio del servizio è stato fissato per la data del 23/1/2021 (determinazione AAGG n. 18 del 22/1/2024).
--	--

Obiettivo operativo	lotta all'evasione fiscale
Performance attesa	in collaborazione con il Servizio Finanziario e con il servizio tecnico e il servizio di Polizia Locale, provvedere alla definizione e attuazione di una procedura finalizzata alla individuazione di nuovi potenziali contribuenti
Risultato raggiunto	Si rimanda a quanto attestato dal Responsabile del Settore Finanziario. Riguardo il settore Affari Generali, cui competeva la trasmissione delle variazioni anagrafiche all'ufficio tributi, al fine di apportare alla banca dati le opportune variazioni, si dichiara di aver regolarmente provveduto con le seguenti note interne a comunicare i cambi di indirizzo, i decessi, le emigrazioni e le immigrazioni: Messaggio numero 277550 del 03-10-2023: Comunicazioni Anagrafiche - Periodo Gennaio 2023 Settembre 2023 - Messaggio numero 277885 del 05-10-2023 - DECESSI - PERIODO 2017/2022 Messaggio numero 281625 del 10-11-2023: UFFICIO TRIBUTI - 2023 - Ottobre - Movimentazione Anagrafica - Decessi - Vedovanza - Immigrazione - Emigrazione - Variazione Indirizzo - Messaggio numero 284017 del 07-12-2023: NOVEMBRE - MOVIMENTAZIONE ANAGRAFICA - Messaggio numero 285875 del 03-01-2024 Movimentazione anagrafica - dicembre 2023 -

Villasor, data della firma digitale -

Il Responsabile dei Servizi Generali
(Rita Pistis)

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2023

Relazione sullo stato delle attività della Performance anno 2023

Unità Organizzativa **FINANZIARIA**

Responsabile **Arisci Sandra**

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. 68 del 21-07-2023.

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
	RISULTATO ATTESO N. MASSIMO DIPENDENTI DA TRATTARE N. 8
INDICATORI SPECIFICI	CONCLUSIONE OBIETTIVO ENTRO IL 31-12-2023
RISULTATO RAGGIUNTO	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. 8 DIPENDENTI di cui N. 5 a tempo determinato e N. 3 di ruolo cessati 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
NOTE/COMMENTI	OBIETTIVO RAGGIUNTO AL 100% entro i termini prefissati

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2023

Obiettivo N. 2 - FINANZIARIO

TITOLO OBIETTIVO	RECUPERO EVASIONE IMU 2019 E TASI 2019 PER PROSEGUIRE IN MANIERA SEMPRE PIU' EFFICIENTE L'ATTIVITA' DI CONTRASTO ALL'EVASIONE TRIBUTARIA E L'EQUITA' FISCALE
	RISULTATO ATTESO N. MASSIMO DI POSIZIONI IMU DA TRATTARE 460 N. MASSIMO POSIZIONI TASI DA TRATTARE 180 Data scadenza obiettivo: entro il 31/12/2023 RISULTATO RAGGIUNTO IMU <u>Per quanto riguarda il recupero dell'evasione IMU 2019,</u> l'ufficio tributi si e' avvalso proseguendo in continuita' dell'impiego di un istruttore direttivo ex cat. D1 a tempo determinato e parziale al 87,50%, ai sensi del comma 2 dell'art. 110 del D.Lgs n. 267/2000 in servizio sino al mese di maggio 2025. L'obiettivo per l'anno 2023 ha interessato la bonifica della banca dati per l' annualità 2019 quale attività propedeutica all'emissione degli avvisi di accertamento. L'ufficio tributi ha provveduto, pertanto mediante controlli incrociati tra la banca dati delle denunce e dei versamenti, all'individuazione dei contribuenti che non hanno pagato. La bonifica della banca dati è stata fatta anche a seguito dell'attività di front-office e istruttoria delle istanze di autotutela pervenute nel 2023, relative agli avvisi di accertamento IMU 2017 e IMU 2018 o che hanno pagato in modo parziale. 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. A norma di legge, si è provveduto infine all'elaborazione definitiva e all'emissione di n. 465 avvisi di accertamento IMU 2019 ed alla notifica degli stessi, per un accertamento di €. 260.351,00 e dei restanti n. 2 avvisi di accertamento IMU 2018 relativi a contribuenti sui quali insistono dei contenziosi in essere , per un importo di € 85.810,00 ed alla notifica degli stessi, <u>entro il 31/12/2019 (termine prescrizione).</u> TASI <u>Per quanto riguarda il recupero dell'evasione TASI 2019,</u> l'ufficio tributi non ha affidato nessun incarico esterno, pertanto i lavori sono stati svolti direttamente con personale di ruolo . L'attività ha comportato di riflesso all'aggiornamento della bonifica della banca dati IMU il riporto degli stessi dati bonificati in IMU anche nella banca TASI 2019 per tutti quei contribuenti che avevano in comune sia IMU che TASI 2019, in quanto riguardavano gli stessi cespiti imponibili. Numerosi casi TASI non trattati in sede di bonifica IMU, sono stati analizzati e trattati singolarmente mediante controlli incrociati tra la banca dati delle denunce e dei versamenti, procedendo poi all'individuazione dei contribuenti che non hanno pagato. Successivamente all'aggiornamento della banca TASI 2019 sono stati elaborati e notificati n. 270 avvisi di accertamento <u>entro il termine del 31-12-2023</u> per un importo complessivo di €. 49.254,00.
INDICATORI SPECIFICI	Termine previsto obiettivo: 31-12-2019

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2023

RISULTATO RAGGIUNTO	IL RISULTATO E' STATO RAGGIUNTO al 100% entro il termine prefissato del 31/12/2023
NOTE/COMMENTI	

Obiettivo N. 3- FINANZIARIO

TITOLO OBIETTIVO	LOTTA ALL'EVASIONE FISCALE
	RISULTATO ATTESO In collaborazione con il servizio di Polizia e con il servizio tecnico ed il servizio amministrativo, provvedere alla definizione ed attuazione di una procedura finalizzata alla individuazione dei nuovi potenziali contribuenti
INDICATORI SPECIFICI¹	Data scadenza obiettivo: 31/12/2023
RISULTATO RAGGIUNTO	PROCEDURA POTENZIAMENTO LOTTA ALL'EVASIONE FISCALE ADOTTATA In relazione all'obiettivo in oggetto, nell'anno 2023, in collaborazione con i seguenti servizi: Affari Generali; Polizia Municipale e Servizio Tecnico, e' stata DEFINITA la suddetta procedura STANDARD di adempimenti: <u>SERVIZIO TECNICO:</u> 1. Trasmette all'ufficio tributi con regolarità e tempestività tutte le informazioni ed i dati relativi alle attività produttive ed alle attività di edilizia privata tramite comunicazioni interne. I dati vengono utilizzati per le verifiche di NUOVE ISCRIZIONI, VARIAZIONI e CESSAZIONI ai fini IMU e TARI; 2. Trasmette in particolare al servizio tributi, i dati richiesti su moduli predisposti dall'ufficio tributi, inerenti dati catastali su porzioni di aree del territorio del comune sui quali si e' individuata la necessità di verifica dell'evasione (<i>es. aree fabbricabili, Aree Artigianali ed Attività Produttive, Aree di Edilizia economica Popolare ecc.</i>); 3. Collabora in concertazione con l'Ufficio Tributi e l'Ufficio Polizia Municipale sull'organizzazione di eventuali controlli necessari sul luogo oggetto di verifica evasione tributaria. <u>SERVIZIO AFFARI GENERALI:</u> 1. Trasmette con periodicità mensile al servizio tributi i <u>tabulati excel</u>

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2023

contenenti le iscrizioni, variazioni e cessazioni anagrafiche dei residenti nel comune ai fini dell'AGGIORNAMENTO ED INCROCIO dei SUDDETTI DATI con le banche dati TARI-IMU;

SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE

1. Interagisce con l'Ufficio Tributi e l'Ufficio Tecnico per le verifiche e sopralluoghi da effettuarsi in loco per singoli contribuenti o su località soggette all'imposizione IMU – TARI, riportando i dati richiesti su modulistica predisposta dal Servizio Tributi.
2. Si interfaccia con il Servizio Tecnico per la consultazione delle banche dati territoriali di zone urbane ed extraurbane insediate civilmente e produttivamente per attività commerciali, artigianali e industriali, su cui necessitano informazioni da trasmettere al servizio tributi.
3. Pianifica in concertazione con il Servizio Finanziario i tempi ed i modi per eseguire i lavori assegnati per il recupero dell'evasione tributaria tenendo conto degli impedimenti periodici e strutturali tipici del proprio servizio .

SERVIZIO FINANZIARIO:

1. Coordina i lavori dei Servizi Interessati al progetto (Affari Generali/Servizi Demografici); Polizia Municipale; Servizio Tecnico) per definirne i criteri standard per raggiungere gli obiettivi di recupero evasione tributaria;
2. Predispone la modulistica con gli aggregati dei dati utili alla lavorazione dei controlli mirati alla lotta all'evasione da porre in essere da mettere a disposizione dei servizi interessati: Polizia Municipale e Ufficio Tecnico;
3. Elabora i dati forniti dal Servizio Anagrafe , Polizia Municipale, Ufficio Tecnico per i riscontri degli aggiornamenti delle banche dati TARI ed IMU ai fini dell'evasione;
4. Emette gli eventuali avvisi di accertamento esecutivi ed i ruoli suppletivi necessari al recupero dell'evasione nei confronti dei contribuenti evasori/morosi;
5. Elabora il Report Finale sui risultati conseguiti in base all'obiettivo programmatico annuale prefissato dall'Amministrazione.

La suddetta procedura STARDARTIZZATA e' stata adottata a partire dal mese di agosto 2023.

Si evidenziano alcuni risultati raggiunti nel 2023 ai fini dell'evasione, con la procedura adottata:

LOCALITA' SANTU MIALI

E' stata oggetto di controllo l'intera **LOCALITA' "Santu Miali"** (zona artigianale ed industriale dove sono presenti oltre mille costruzioni dedite alle attività anche costruzioni di civile abitazione in seno alle costruzioni delle attività ed aree

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2023

	fabbricabili lottizzate). I Vigili Urbani hanno censito N. 67 immobili ricadenti nella suddetta localita' mediante riempimento dati della modulistica predisposta dal Servizio Tributi e mediante mappe catastali e zonali <u>fornite dall'ufficio tecnico</u>. Il lavoro dei vigili e' stato importante in quanto si trattava di individuare il n. di foglio e mappale di ogni singolo cespite, titolare della proprieta', indirizzo, recapito telefonico tipo di costruzione (civile o tipologia di attivita'), lotti non edificati o in corso di costruzione ecc.,). I dati raccolti in loco sono stati utilizzati dal servizio tributi per le procedure di controllo con l'incrocio delle banche dati in possesso dell'ufficio e per le procedure amministrative per l'emissione dell'avviso di accertamento della eventuale evasione. Su 67 immobili censiti nella localita' "Santu Miali" si e' rilevato: Per la TARI la verifica non ha prodotto evasori in quanto le posizioni risultavano tutte gia' accertate nell'annualita' 2022. Per l'IMU la verifica ha evidenziato in particolare N. 2 evasori, per i quali sono stati emessi N. 2 avvisi di accertamento per un totale di €. 660,00. Per la TASI e' stato emesso n. 1 avviso di accertamento per l'importo di €. 109,00 TARI Nel 2023 la procedura relativa soprattutto ai dati periodici e costanti trasmessi al servizio tributi sia del Servizio Anagrafe che delle attivita' produttive dell'ufficio tecnico e verifiche della Polizia Municipale mirate, hanno consentito di riscontrare un'evasione di €. 9.037,00 per la quale sono stati emessi n. 37 avvisi di accertamento con un incremento delle utenze e della base di superficie tassabile nel territorio finalizzate alla corretta stesura del ruolo TARI.
NOTE/COMMENTI	IL RISULTATO E' STATO RAGGIUNTO AL 100% in quanto e' stata adottata una procedura standard che pure e' stata applicata con dei risultati positivi.

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 QUALITA' DEI SERVIZI SVOLTI ED IL RISPETTO DEI PIANI E DEI PROGRAMMI DELLA POLITICA
-----------------------------	---

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2023

RISULTATO ATTESO	Capacità di realizzazione della spesa corrente del settore. Indicatore: a) €. Totali impegnati del settore titolo I/€. Totali stanziati dal settore titolo I – b) Capacità di realizzazione della spesa in conto capitale del settore Titolo II –Indicatore : €. Totali impegnati dal Settore – Titolo II/€. Totali stanziati del 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	Capacità di realizzazione spesa corrente del settore Spesa corrente - performance raggiunta = 97,97% <u>Somme impegnate Tit. 1 Settore finanziario : € 1.694.906,58</u> = 97,97% Somme stanziare Tit .1 Settore finanziario: € 1.730.066,28 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, Fcde), partite di giro, fondi vincolati sui quali non c'è stato finanziamento.

Obiettivo N. 2– SETTORE FINANZIARIO

TITOLO OBIETTIVO	Trasparenza
RISULTATO ATTESO	Attuazione delle misure previste dalla normativa dell'ente in materia di trasparenza
INDICATORI SPECIFICI	Formula = [Adempimenti attuati/Adempimenti in capo al CdR*100] Indicatore temporale Formula= [tempo realizzato ____ ____2023/tempo programmato ____ ____2023]*100
RISULTATO RAGGIUNTO	Si è provveduto ad aggiornare la sezione trasparenza con riferimento agli adempimenti previsti in materia di prevenzione della corruzione e per la trasparenza 2023-2025 approvati con Deliberazione G.C. n°68 del 21/07/2023 di approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) – triennio 2023/2025, seguendo le periodicità previste dal piano stesso: tempestive; trimestrali; annuali. Albo Pretorio - N. 33 Determine

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2023

	Amministrazione trasparente del sito istituzionale - N. 75 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	Anticorruzione
RISULTATO ATTESO	Attuazione delle misure previste dalla normativa e del PTPCT dell'ente in materia di anticorruzione
INDICATORI SPECIFICI	Formula = [Adempimenti attuati/Adempimenti in capo al CdR*100] Indicatore temporale – Formula: [tempo realizzato ____ ____2023/tempo programmato ____ ____2023]*100
RISULTATO RAGGIUNTO	- 12/12 = 1
NOTE/COMMENTI	Le azioni connesse ai procedimenti il cui rischio ai fini della corruzione è valutato i fascia media da 3 a 5, sono individuate nel piano di prevenzione della corruzione e per la trasparenza 2023-2025 approvato con Deliberazione G.C. n°68 del 21/07/2023 di approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) – triennio 2023/2025 e per l'area finanziaria sono riconducibili a 12 macroattività. Le azioni previste dal Piano sono state attuate per tutti i procedimenti di competenza e trasmesse al Responsabile delle PTPCT.

Obiettivo N. 4– SETTORE FINANZIARIO

TITOLO OBIETTIVO	STANDARD DEGLI ATTI AMMINISTRATIVI
RISULTATO ATTESO	Assicurare un elevato standard degli atti amministrativi finalizzato a garantire la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa nonché di regolarità contabili e 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.

COMUNE DI VILLASOR
 RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2023

INDICATORI SPECIFICI	Formula= [Atti corretti/Atti controllati]*100
RISULTATO RAGGIUNTO	Efficacia dei controlli di regolarità contabile sugli atti 1) <u>DETERMINAZIONI:</u> Performance raggiunta = 91,48 % N° determine CONTROLLATE pervenute all'ufficio = 763 N° determine CORRETTE per rilascio parere regolarità contabile = 698 2) <u>ATTI DI GIUNTA COMUNALE</u> n. atti di Giunta adottati = 135 n. atti di Giunta soggetti a parere regolarità contabile = 113 n. atti di Giunta corretti soggetti a parere regolarità contabile = 113 n. atti di Giunta NON soggetti a parere regolarità contabile = 22 Performance raggiunta = 100% 3) <u>ATTI DI CONSIGLIO COMUNALE</u> n. atti di Consiglio adottati = 50 n. atti di Consiglio soggetti a parere di regolarità contabile = 37 n. atti di Consiglio corretti soggetti a parere di regolarità contabile = 37 n. atti di Consiglio NON soggetti a parere di regolarità contabile = 13 Performance raggiunta = 100% ===== PER L'ANNO 2023 NON E' STATO REFERTATO IL RISULTATO RELATIVO AI CONTROLLI INTERNI SUGLI ATTI DELLA PROPRIA AREA. N. determinazioni adottate dall'Area Finanziaria = 33
NOTE/COMMENTI	Si rimanda alla valutazione del Nucleo di Valutazione in mancanza referto di controllo sugli atti 2023

Obiettivo N. 5 – 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 DL 24-02-2023 N. 13 – CD. DECRETO PNRR E CONVERTITO IN L. 21-4-2023
-------------------------	--

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2023

RISULTATO ATTESO	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
INDICATORI SPECIFICI	NON PRESENTI
RISULTATO RAGGIUNTO	Servizio Finanziario. Nel 2023 il risultato raggiunto è positivo. L'indicatore tempi medi di pagamento per codice ufficio ragioneria è di -13,90.
NOTE/COMMENTI	Tutti i servizi. Si evidenzia inoltre che l'indicatore complessivo per l'ente raggiunto nel 2023 è pari a -11,52.

Redazione Responsabile:

Sandra Arisci

Validazione: Assessore

Data 09/05/2024

COMUNE DI VILLASOR

Prot. 8728/ 23.05.2024

Alla cortese attenzione
dell'Organo di Valutazione

Relazione finale sullo stato delle attività della Performance – Annualità 2023

Unità Organizzativa: AREA VIGILANZA

Dirigente/Responsabile: SORU MAURO

La presente relazione evidenzia, a consuntivo, con riferimento all'anno precedente (quindi in riferimento all'annualità 2023), i risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto agli obiettivi assegnati al Servizio con Deliberazione della Giunta Comunale n. 68 del 21.07.2023, avente ad oggetto “Approvazione Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) – triennio 2023/2025 ”.

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 2023 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 un corretta gestione delle risorse finanziarie di competenza di quest'Area. 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 e dal PTPC dell'ente 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 23.01.2024, limitatamente ai procedimenti classificati tra i rischi medio/alti, sul rispetto delle previsioni del Piano di prevenzione della corruzione relativo all'annualità 2023 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. 3

Obiettivo operativo	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
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 2023 è stata garantita la pubblicazione dei seguenti atti adottati da questa Area: all'Albo Pretorio le Determinazioni dell'Area Vigilanza (n. 65), le Ordinanze dell'Area Vigilanza (n. 58) e le Ordinanze redatte per conto del Sindaco (n. 14: 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. 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 2023 sono state adottate da quest'Area n. 65 Determinazioni; n. 78 Atti di liquidazione; n. 50 verbali al Codice della Strada e n. 74 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	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 (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.
Indicatore	Parametri di non conformità riscontrati nell'attività di controllo atti. Indicatore: n. di parametri non conformi/n. parametri controllati
Risultato raggiunto	Nell'anno 2023 sono state adottate da quest'Area n. 78 Atti di liquidazione Non sono stati registrati ritardi nella presentazione degli atti. Non sono stati annotati 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.

Obiettivi specifici di performance individuale

Obiettivo di Area n. 1

<i>Obiettivo operativo</i>	Lotta all'abbandono degli animali
<i>Performance Attesa</i>	Provvedere alla predisposizione e attuazione di un piano per la riduzione dell'abbandono dei cani
<i>Indicatore</i>	Formula = [Azione Attuata/Azione programmata]*100
<i>Risultato raggiunto</i>	Per portare a termine questo obiettivo, il personale di questo Ufficio ha impostato il lavoro, in primis effettuando degli accertamenti a campione presso abitazioni private e in luoghi pubblici (strade cittadine, parchi pubblici e aree destinate allo sgambamento dei cani) e, successivamente, verificando l'effettiva presenza del microchip nei cani di proprietà. Nella giornata del 15.11.2023 è stata organizzata, di concerto con la Asl competente, una giornata dedicata alla microchippatura dei cani (n. 66 cani microchippati). L'incremento delle iscrizioni all'anagrafe canina regionale si è realizzata, oltre che con gli accertamenti suddetti e con la giornata dedicata alla microchippatura, con la promozione/sensibilizzazione e informazione svolta sul sito istituzionale dell'Ente. In collaborazione con la Asl è stato predisposto un piano per l'iscrizione all'anagrafe canina regionale a domicilio dei cani di campagna, di grossa taglia o comunque difficilmente trasportabili. Documentazione inviata in data 29.12.2023 Prot. 0019729

Obiettivo di Area n. 2

Obiettivo operativo	Predisposizione di un regolamento per la disciplina della Festa di Santa Vitalia
Performance Attesa	Provvedere alla predisposizione di un Disciplinare/Regolamento per la gestione delle azioni amministrative e organizzative in occasione della Festa di Santa Vitalia
Indicatore	Formula = [Azione Attuata / Azione programmata]*100
Risultato raggiunto	Il personale di questo Ufficio ha provveduto a verificare e ad analizzare tutti gli aspetti amministrativi e gestionali dell'Intera Festa di Santa Vitalia, esaminando le varie criticità emerse negli anni passati sia da un punto di vista organizzativo che da un punto di vista prettamente pratico. Dopo un'attenta analisi si è proceduto alla redazione di un "<i>Regolamento Comunale per disciplina delle attività commerciali e di somministrazione di alimenti e bevande su aree pubbliche nonché per la gestione delle azioni amministrative e organizzative della Festa di Santa Vitalia</i>". Nel Regolamento sono stati indicati specificati i compiti dei diversi Uffici Comunali che partecipano alla realizzazione della Festa e, contestualmente, sono stati indicati i requisiti richiesti alle attività commerciali che desiderano partecipare e le regole che disciplinano il buon andamento della Festa (operatori ammessi, assegnazione posteggi, dimensione dei posteggi ecc cc). Documentazione inviata in data 29.12.2023 Prot. 0019715

Obiettivo di Area n. 3

Obiettivo operativo	Predisposizione di un regolamento per la videosorveglianza
Performance Attesa	Predisposizione e attuazione delle azioni (tecnico e amministrative) necessarie per l'attivazione del sistema di Videosorveglianza
Indicatore	Formula = [Azione Attuata / Azione programmata]*100
Risultato raggiunto	Il Comandante della Polizia Locale di questo Ufficio ha provveduto ad analizzare gli aspetti normativi e gestionali inerenti l'Impianto di Videosorveglianza Comunale a seguito del quale, ha redatto il Regolamento di Videosorveglianza. Nel Regolamento sono indicate le finalità dell'Impianto di Videosorveglianza, i Soggetti che a vario titolo ne consentono l'attivazione e l'utilizzo, il posizionamento della telecamere, le modalità di accesso alle immagini, le caratteristiche tecniche dell'Impianto e tutte le norme che regolano il trattamento dei dati personali. Si è provveduto ad affidare ad un professionista la redazione della D.P.I.A. funzionale alla messa in funzione dell'Impianto di Videosorveglianza. Documentazione inviata in data 29.12.2023 Prot. 0019723

Obiettivo di Area n. 4

Obiettivo operativo	Lotta all'evasione fiscale
Performance Attesa	In collaborazione con il Servizio Finanziario e con il Servizio Tecnico e il Servizio Amministrativo, provvedere alla definizione e attuazione di una procedura finalizzata alla individuazione dei nuovi potenziali contribuenti
Indicatore	Formula = [Azione Attuata / Azione programmata]*100
Risultato raggiunto	Il personale di questo Ufficio ha provveduto a verificare la presenza in Loc. Santu Miali di: Civili Abitazioni, Attività Commerciali, Terreni Inedificati, Capannoni Industriali, Cittadini Regolarmente Residenti. Per poter effettuare le verifiche suddette è stato necessario consultare le banche dati comunali (Residenze, attività commerciali, Proprietà/locazione dei vari Immobili /Attività Commerciali /Terreni / Capannoni Industriali). Gli accertamenti effettuati sono stati trasmessi al Servizio Finanziario per le verifiche di competenza. Documentazione inviata in data 29.12.2023 Prot. 0019676

Villasor, 23.05.2024

Il Responsabile dell'Area Vigilanza

(f.to Dott. Mauro Soru)



SORU MAURO
23.05.2024
11:25:00
GMT+01:00

Validazione:



COMUNE DI VILLASOR

Provincia del Sud Sardegna
AREA SOCIO-ASSISTENZIALE

Alla cortese attenzione dell'O.I.V.

Relazione sullo stato delle attività della Performance - anno 2023

Unità Organizzativa: AREA SOCIO ASSISTENZIALE E SERVIZI ALLA PERSONA

Responsabile dell'Area: SOLDOVILLA MARIA TERESA

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 attesa/Indicatore	Si rimanda ai prospetti elaborati dal servizio ragioneria
Risultato raggiunto	
Note	

Obiettivo di performance	Attuazione delle misure previste dalla normativa e del PTPC dell'Ente in materia di Anticorruzione
Performance attesa/Indicatore	$\frac{\text{N. di interventi – azioni previste in materia di anticorruzione non conformi}}{\text{Totale interventi – azioni materia di anticorruzione previste}}$
Risultato raggiunto	Nell'ambito dei procedimenti di competenza dell'Area Socio-Assistenziale, in materia di anticorruzione, i Prischi 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 2022-24, 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 50/2016. All'interno di tutti i procedimenti amministrativi in capo all'Area Socio-Assistenziale risultano essere state rispettate le succitate disposizioni di cui all'allegato A del PTPC 2022/24 approvato con DGC n. 24 del 29/04/2022.

Obiettivo di performance	Attuazione delle misure previste dalla normativa dell'Ente in materia di trasparenza
Performance attesa/Indicatore	$\frac{\text{N. di parametri non conformi}}{\text{N. parametri controllati}}$
Risultato raggiunto	In riferimento all'attuazione delle misure normative previste in materia di trasparenza, nell'annualità 2023 risultano essere state caricati all'interno del sito istituzionale dell'Ente, da parte dell'istruttore amministrativo dell'Area Socio-Assistenziale n.145 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. 115 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; Un ulteriore adempimento è stato realizzato tramite la pubblicazione nella sezione amm. Trasparente del sito istituzionale dell'Ente (alla sezione Interventi straordinari e di emergenza) della rendicontazione sulla raccolta fondi emergenza Covid-19 di cui all'art. 99, comma 5, D.L. 18/2020 convertito dalla L. 27/2020, andando così ad adempiere agli obblighi di cui all'art. 42 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33. Tutti gli obblighi di pubblicazione in capo all'Area Socio-Assistenziale di cui all'allegato B della DGC n. 24 del 29/04/2022 (PTPCT 2022/24) risultano essere stati adempiuti rispettando la periodicità di aggiornamento ed i soggetti tenuti alla pubblicazione; Tutte le determinazioni adottate dal responsabile nell'anno 2023 (n.301) 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	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	Si rimanda alle risultanze dei controlli effettuati dal Responsabile di tale attività
Risultato raggiunto	

Obiettivo di performance	Rispetto dei tempi di pagamento: Garantire il rispetto dei tempi di pagamento delle fatture per lavori . forniture e servizi come richiesto dall'art 4bis) c.2 del 24/02/2023 n 13 /(cd Decreto PNRR 3) convertito in L.21/04/20231
Performance attesa/Indicatore	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 di 30 giorni dal ricevimento a sistema delle fatture.
Risultato raggiunto	Tutte le fatture sono state regolarmente pagate entro i 30 giorni dal loro ricevimento

OBIETTIVI DI PERFORMANCE INDIVIDUALE

Obiettivo di performance	Attivazione PUC – AiutiaMO gli anziani, in collaborazione con la Coop.Soc. I Girasoli gestore del Progetto individuata dal PLUS
Performance attesa/Indicatore	Individuazione anziani destinatari delle attività, anche attraverso il coinvolgimento dei medici di medicina generale e successivi contatti con i familiari con visite presso il domicilio al fine di acquisire adesioni al Progetto abbinamento degli anziani con i beneficiari reddito di cittadinanza che hanno scelto di svolgere il PUC aiutiAMO gli anziani” definizione con orari e monitoraggio.
Risultato raggiunto	Il Progetto nasce dalla esigenza di avviare i percettori di reddito di cittadinanza verso percorsi di socializzazione, in generale verso l’inserimento sociale e lavorativo. Partendo dalle capacità e competenze personali i beneficiari hanno sperimentano un percorso lavorativo formativo che ha loro dato la possibilità di sperimentare momenti di crescita e rafforzamento del grado e di sviluppo della propria autostima e dell’impegno lavorativo. Le attività progettuali hanno visto i percettori di reddito di cittadinanza impegnati a favore degli anziani per i quali hanno svolto attività di supporto e compagnia. I percettori di RDC impegnati sono stati complessivamente n 4 mentre gli anziani fruitori sono stati n. 8. Gli operatori sono stati impegnati oltrechè per disponibilità alla compagnia anche per lo svolgimento di piccole commissioni quali acquisto farmaci, pagamento bollette accompagnamento presso il medico, centri sanitari e terapie di riabilitazione. L’impegno svolto ha dato avvio ad un processo di autonomia economica. Il contesto lavorativo creato ad hoc ha dato ai destinatari la possibilità di utilizzare buone capacità personali , empatiche e di cura come punto di partenza per la costruzione di un futuro professionale. Il monitoraggio è avvenuto in maniera costante attraverso colloqui di valutazione e gradimento con gli anziani interessati. La durata di ogni intervento era programmato in base alle esigenze dei fruitori che si conciliava con la disponibilità degli operatori.

Obiettivo di performance	Presa in carico beneficiari Reddito di cittadinanza assegnati per tutto l’anno 2023entro i termini previsti dalla Legge 85 del 03.07.2023e comunque e non oltre il 31.10.2023 relativa predisposizione dell’analisi preliminare e del Patto di Inclusione.
Performance attesa/Indicatore	La performance consiste nel rispettare i termini previsti dalla L.85/2023 che consente ai beneficiari presi in carico dai servizi sociali di usufruire del beneficio fino al 31.12.2023. In caso di mancata presa in carico i beneficiari potrebbero usufruirne esclusivamente per la durata massima di sette mensilità.
Risultato raggiunto	L’Ufficio di Servizio Sociale in collaborazione del case manager del Plus ha rispettato i termini della presa in carico di tutti i beneficiari del RDC. I percettori del RDC e tutti gli aventi diritto alla misura di sostegno sono stati presi in carico entro il 31.10.2023. Per tutti si è svolta l’analisi preliminare per la definizione dei bisogni che poteva dare diversi esiti . Tra questi era prevista una presa in carico del servizio per l’avvio di un PUC, una scelta formativa o l’invio presso servizi specialistici.

Obiettivo di performance	Carta Solidale per l'acquisto di beni di prima necessità a sostegno di nuclei familiari in stato di bisogno
Performance attesa/Indicatore	Si tratta di una nuova misura di contrasto alla povertà prevista dalla L 29 dicembre 2022 n. 197 ,il cui procedimento comporta per l'Area socio Assistenziale e Pubblica istruzione , di eseguire verifiche anagrafiche e verifiche relative al godimento di altre misure di contrasto alla povertà sui 292 beneficiari selezionati dall'INPS, e sugli eventuali ulteriori beneficiari selezionabili, con le relative comunicazioni di ammissione al beneficio. Il procedimento compreso deve essere concluso entro i termini perentori indicati dal Decreto interministeriale del 12.04.2023 per consentire il godimento dei benefici. .
Risultato raggiunto	L'ufficio dei Servizi Sociali e Pubblica Istruzione ha ricevuto dall'INPS l'elenco dei beneficiari del contributo e ne ha verificato la residenza anagrafica. Successivamente alla verifica anagrafica l'Ufficio con detrmiazione n. 133 del 18/07/2023 ha approvato l'elenco dei beneficiari ed ha inviato ad ognuno di questi la comunicazione informativa sul beneficio attribuito. Tale comunicazione per tutti i 292 percettori è avvenuta tramite raccomandata ed ha visto la mancata accettazione di n 5 resi all'ufficio.

Obiettivo di performance	Coordinamento pedagogico territoriale 0/6
Performance attesa/Indicatore	Potenziamento e organizzazione eventi formativi, inerenti il progetto, a favore delle famiglie e del corpo docente finalizzate al raggiungimento degli obiettivi tesi al raccordo tra il micronido, nido privato e scuola per il raggiungimento di un operare comune.
Risultato raggiunto	Sono stati e programmati ed effettuati gli incontri tesi a pianificare il percorso formativo cui aderiranno tutti i partner dell'accordo di programma: Istituto Comprensivo, Nido privato e Nido comunale. Gli incontri del CPT effettuati durante tutto l'anno 2023 sono stati complessivamente n 8 ed hanno avuto la finalità di creare un logo per il progetto e definire la programmazione del percorso formativo destinati agli attori dell'accordo, le famiglie e tutto il corpo docente. Il percorso formativo vede la presenza di conduttori provenienti da realtà diverse ove il servizio ha già una storia ed è finalizzato all'acquisizione di esperienze già maturate. La formazione è stata programmata per l'approfondimento di specifici argomenti inerenti l'attività educativa dei bambini di età 0/6 finalizzata ad un operare comune tra gli attori coinvolti. Nell'anno 2023 sono state effettuate n 28 ore di formazione congiunta

Obiettivo di performance	Promozione della attività musicale
Performance attesa/Indicatore	Promozione di un protocollo d'intesa tra la scuola civica di musica, le classi dell'istituto comprensivo ad indirizzo musicale e la banda musicale teso a promuovere e implementare l'attività musicale in tutta la scuola.
Risultato raggiunto	Il progetto non è stato avviato

Obiettivo di performance	Promuovere l'utilizzo del servizio "cure termali"
Performance attesa/Indicatore	Predisporre le azioni amministrative finalizzate all'attivazione del servizio di cure termali per i soggetti con patologie fisiche
Risultato raggiunto	Dato atto che, le cure termali producono accertate proprietà benefiche e curative, l'amministrazione, con Delibera n 69 del 25.07.2024, ha voluto promuovere in collaborazione con le Terme di Sardara un ciclo di cure termali rivolto alla generalità dei cittadini. L'attività del servizio in collaborazione con un referente delle Terme si è adoperato alla promozione della iniziativa e alla raccolta delle richieste. L'ufficio ha promosso n 2 incontri con i cittadini interessati al fine di pianificare il servizio e la sua organizzazione. L'ufficio ha accolto le richieste e comunicate le stesse alla direzione delle Terme. Dal punto di vista dei costi questi sono state a totale carico del cittadino interessato. Hanno aderito alla iniziativa n 27 cittadini.



SOLDOVILLA
MARIA
TERESA
29.04.2024
11:21:32
GMT+00:00

Villasor 29.04.2024



COMUNE DI VILLASOR

Provincia del Sud Sardegna

Area Tecnica

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

Prot. n. ____ del 24.04.2024

Alla cortese attenzione
dell'Organo di Valutazione

Oggetto: Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) – triennio 2023/2025 approvato con Delibera Giunta Municipale n. 68 del 21.07.2025– Trasmissione Relazione Finale dello stato attuazione e allegati.

Con riferimento all'oggetto, per gli adempimenti di competenza in allegato trasmetto la Relazione Finale sullo stato di attuazione delle performance relative all'anno 2023, unitamente alle schede delle performance individuali e organizzative relative ai dipendenti assegnati e in dotazione all'Area Tecnica del Comune in epigrafe.

Nel rimanere a vostra disposizione per ogni eventuale chiarimento, porgo distinti saluti.

**Il Responsabile Area Tecnica
Geom. Paolo Cappai**



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 2023

Data: 24.04.2024

**Il Responsabile Area Tecnica
Geom. Paolo Cappai**

Premessa.

La presente relazione sulla “*performance*”, evidenzia con riferimento all'anno precedente, i risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto ai singoli obiettivi e alle risorse programmate, così come assegnati con Deliberazione della Giunta Comunale n. 68 del 21.07.2023, all'Unità Organizzativa dell'Area Tecnica.

La Giunta Comunale, con deliberazione n. 67 del 21.07.2023, ha approvato ai sensi dell'art. 169 del D.Lgs. 167/2000, il Piano Esecutivo di Gestione per gli esercizi 2023-2025, 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 2023-2025 - approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 16 del 25 Maggio 2023, aggiornato e con deliberazione di Consiglio Comunale n° 19 del 17.luglio .2023, e con deliberazione di Consiglio Comunale n° 20 del 17 luglio 2023 con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione 2023-2025.

Stato di realizzazione degli obiettivi.

Con riferimento all'Area Tecnica, relativamente al DUP 2023/2025, 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 2023, 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	PERFORMANCE ATTESA	ESITO / RISULTATO
	1.822.151,59 2.094.430,30	/	CORRENTE = 87%

Formula =[Risorse
impegnate /Risorse

¹ Se presenti

programmate in sede di bilancio di previsione]*100 (Al netto della variazione relativa al riaccertamento dei residui)	4.180.809,43 / 2.193.606,23	/	CAPITALE = 52,46%
--	-----------------------------	---	-------------------

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
	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. 150/156 = 96,15% > 95 % - CONTRIBUTI: N. 13 / 13 = 100% > 95%	Geom. Paolo Cappai
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. 64/64= 100% > 95% ATTI PER OGNI PROCEDURA: 64 / 64= 100% > 95%	Geom. Paolo Cappai

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	171/171 = 100% >95%	Geom. Paolo Cappai

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 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 2023, si è provveduto ad adottare n. 270 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: $35.265.870,22 - 3.237.154,38 = -10,894$ gg rispetto 30gg (termine max a cui adempiere)
NOTE/COMMENTI	

PERFORMANCE INDIVIDUALE

Obiettivo N 1 (scheda All. 1 di cui alla DGM n. 68 del 21.07.2023)

OBIETTIVO PERFORMANCE	MISURE del PNRR
PERFORMANCE ATTESA	Definizione dei procedimenti affidamento dei Servizi entro il mese di dicembre 2023 degli interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario: CUP B21F22002060006 – CUP B21F22001490006 – CUP B21 C22000580006- CUP B21F22004280006 – CUP B21 F22004160006
RISULTATO RAGGIUNTO	Tutti gli affidamenti sono stati effettuati entro il mese di dicembre 2023
INDICATORI SPECIFICI ⁴	•Intervento CUP B21F22002060006: affidato con determinazione AT 79/2023 •Intervento CUP B21F22001490006: affidato con determinazione AT 157/2023 •Intervento CUP B21C22000580006: affidato con determinazione AT 156/2023 •Intervento CUP B21F22004280006: affidato con determinazione AT 226/2023 •Intervento CUP B21F22004160006: affidato con determinazione AT 225/2023
NOTE/COMMENTI	

Obiettivo N 2 (scheda All. 1 di cui alla DGM n. 68 del 21.07.2023)

OBIETTIVO PERFORMANCE	MANIFESTAZIONE D'INTERESSE ALL'ACQUISTO DI VOLUMETRIA NEL PIANO DI EDILIZIA ECONOMICA E POPOLARE "SCRAPONI" AD INTEGRAZIONE DELLA VOLUMETRIA GIÀ ASSENTITA O ASSENTIBILE NEI LOTTI CEDUTI IN PROPRIETÀ E PER I QUALI SIA STATO STIPULATO L'ATTO DI TRASFORMAZIONE DEL REGIME GIURIDICO DI ASSEGNAZIONE E CANCELLATO IL REGIME VINCOLISTICO AI SENSI DEI COMMI 45+50 DELL'ART. 31 DELLA L. 448/98 E SS.MM.II..
PERFORMANCE ATTESA	- Redazione dell'AVVISO, e DISCIPLINARE AFFERENTE MANIFESTAZIONE D'INTERESSE ALL'ACQUISTO DI VOLUMETRIA NEL PIANO DI EDILIZIA ECONOMICA E POPOLARE "SCRAPONI" - Pubblicazione dell'avviso all'Albo pretorio e sul sito internet del Comune, all'indirizzo: www.comune.villasor.gov.it entro il 31.12.2023;
RISULTATO RAGGIUNTO	Redazione dell'AVVISO, e DISCIPLINARE AFFERENTE MANIFESTAZIONE D'INTERESSE ALL'ACQUISTO DI VOLUMETRIA NEL PIANO DI EDILIZIA ECONOMICA E POPOLARE "SCRAPONI" - Pubblicazione dell'avviso all'Albo pretorio e sul sito internet del Comune, all'indirizzo: www.comune.villasor.gov.it
INDICATORI SPECIFICI ⁵	
NOTE/COMMENTI	

Obiettivo N 3 (scheda All. 1 di cui alla DGM n. 68 del 21.07.2023)

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 di lavoro 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 obiettivi
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 31/12/2020 gran parte degli appalti oggetto di monitoraggio risultavano conclusi e pertanto le relazioni finali verranno effettuate con riferimento alla performance organizzativa relativa all'anno 2021. Gran parte dei servizi tecnologici in corso nel 2021 (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 2021 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_ 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. 68 del 21.07.2023)

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. 68 del 21.07.2023)

OBIETTIVO PERFORMACE	GARANTIRE IL CONTROLLO EFFETTIVO DA PARTE DELLA STAZIONE APPALTANTE SULL'ESECUZIONE DELLE PRESTAZIONI ai sensi dell'articolo 31, comma 12, D.lgs n. 50/2016
PERFORMANCE ATTESA	Predisposizione preventiva delle modalità organizzative e gestionali attraverso le quali garantire il controllo effettivo da parte della stazione appaltante sull'esecuzione delle prestazioni, programmando accessi diretti sul luogo dell'esecuzione stessa, nonché 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 il documento di programmazione, corredato dalla successiva relazione su quanto effettivamente effettuato in allegato al presente obiettivo.
RISULTATO RAGGIUNTO	Ai sensi dell'articolo 31, comma 12, del nuovo codice degli appalti, 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 31/12/2020 gran parte degli appalti oggetto di monitoraggio risultavano conclusi e pertanto le relazioni finali verranno effettuate con riferimento alla performance organizzativa relativa all'anno 2021. Gran parte dei servizi tecnologici in corso nel 2021 (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 2021 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 SPECIFICI⁸	Documentazione comprovante l'avvenuto adempimento (schede appalti: sulle modalità esecuzione dei contratti art. 31, comma 12): Allego: n 6 Verbali di verifica in corso d'opera, effettuati a campione su appalti di Forniture, Servizi e Lavori.
NOTE/COMMENTI	

Obiettivo N 6 (scheda All. 1 di cui alla DGM n. 68 del 21.07.2023)

OBIETTIVO PERFORMACE	Parchi comunali
PERFORMANCE ATTESA	Predisposizione di una proposta di Regolamento per la disciplina per la fruizione dei parchi comunali
RISULTATO RAGGIUNTO	L'Ufficio ha provveduto ha predisporre uno schema di Regolamento per la disciplina per la fruizione dei parchi comunali
INDICATORI SPECIFICI⁹	- Schema di Regolamento - Schema di Proposta di Delibera di Consiglio Comunale
NOTE/COMMENTI	

Obiettivo N 7 (scheda All. 1 di cui alla DGM n. 68 del 21.07.2023)

OBIETTIVO PERFORMACE	Lotta all'evasione fiscale
PERFORMANCE ATTESA	In collaborazione con il Servizio Polizia e con il Servizio Finanziario e il Servizio amministrativo, provvedere alla definizione e attuazione di una procedura finalizzata alla individuazione dei nuovi potenziali contribuenti
RISULTATO RAGGIUNTO	Comunicazione al Servizio Finanziario e al Servizio Polizia i dei dati e le informazioni relative alle attività di edilizia privata e alle attività produttive, necessari ai fini della individuazione dei nuovi potenziali contribuenti
INDICATORI SPECIFICI¹⁰	-
NOTE/COMMENTI	

Data 24/04/2024

Il Responsabile Area Tecnica
Geom. Paolo Cappai