



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 2022

=====

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 2022, 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. 138 – femmine n. 85	
Nati nel corso del 2022 totale 35, di cui maschi 22 – femmine 13	35
Morti nel corso del 2022 totale 73, di cui maschi 38, femmine 35	73
Saldo naturale	-38
Iscritti all'anagrafe nel corso del 2022 n. 164, di cui maschi 100, femmine 64	164
Cancellati nel corso del 2022 n. 158, di cui maschi 88, femmine 70	158
Popolazione residente calcolata al 31/12/2022 totale 6645	6645
Situazione anagrafica al 31/12/2022 (risultante dalle schede individuali AP/5)	6645
Di cui: maschi 3329 - femmine 3316	
Di cui: Popolazione straniera: maschi n. 138 – femmine n. 85	

STRUTTURA ORGANIZZATIVA

La struttura organizzativa dell'Ente, così come riorganizzata con Deliberazione della Giunta Comunale n. 162 del 20 novembre 2012, prevede n. 6 settori, così articolati:

SETTORI	Servizi di competenza
AFFARI GENERALI	Segreteria e assistenza organi istituzionali – protocollo – Archivio – personale, parte giuridica – affari legali demografici - statistica
CULTURALE - Pubblica Istruzione e Sport	spettacoli – cultura - Servizio Biblioteca - turismo pubblica istruzione – sport - gestione Alloggi ERP
SOCIO ASSISTENZIALE E SERVIZI ALLA PERSONA	Assistenza Sociale
FINANZIARIA	Gestione Entrate – Bilancio – Personale, parte economica e previdenziale -Economato Tributi
TECNICA e delle Attività Produttive e dei Servizi Informatici	Urbanistica e Gestione Territorio - Edilizia Privata - Lavori pubblici - manutenzione patrimonio - Servizi tecnologici espropriazioni Attività Produttive e Servizi Informatici
VIGILANZA	POLIZIA – Vigilanza e Territorio; viabilità e traffico

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.

Atti adottati dai Responsabili di P.O. nell'anno 2022:

settore	Determinazioni impegno/atti di accertamento	Atti di liquidazione
Affari Generali	92	96
Finanziario	45	20
Cultura	45	87
Socio assistenziale	251	330
Vigilanza	57	77
Tecnico	191	265

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2022

DISTRIBUZIONE STRUTTURA ORGANIZZATIVA ANNO al 31 dicembre 2022

Personale in servizio		
Descrizione		Dati
Segretario Comunale/Ente (unità operative) In convenzione con altro Comune		1
Posizioni Organizzative (unità operative)		6
Dipendenti (unità operative)		29
Totale unità operative in servizio		34
Analisi di Genere		
Descrizione		Dati
% PO donne sul totale delle PO		67%
% donne occupate sul totale del personale		44,11%

PERCENTUALE DI PRESENZA E ASSENZA DEL PERSONALE - 1° trimestre 2022

PRESENZA ASSENZA

AREA AFFARI GENERALI	77%	23%
AREA CULTURA E SPORT	88%	12%
AREA FINANZIARIA	89%	11%
AREA SOCIO ASSISTENZIALE	92%	8%
AREA TECNICA	87%	13%
AREA VIGILANZA	78%	22%

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2022

PERCENTUALE DI PRESENZA E ASSENZA DEL PERSONALE - 2° trimestre 2022

	PRESENZA	ASSENZA
AREA AFFARI GENERALI	88%	12%
AREA CULTURA E SPORT	76%	24%
AREA FINANZIARIA	91%	9%
AREA SOCIO ASSISTENZIALE	89%	11%
AREA TECNICA	82%	18%
AREA VIGILANZA	82%	18%

PERCENTUALE DI PRESENZA E ASSENZA DEL PERSONALE - 3° trimestre 2022

	PRESENZA	ASSENZA
AREA AFFARI GENERALI	80%	20%
AREA CULTURA E SPORT	72%	28%
AREA FINANZIARIA	68%	32%
AREA SOCIO ASSISTENZIALE	85%	15%
AREA TECNICA	73%	27%
AREA VIGILANZA	82%	18%

PERCENTUALE DI PRESENZA E ASSENZA DEL PERSONALE -4° trimestre 2022

	PRESENZA	ASSENZA
AREA AFFARI GENERALI	91%	9%
AREA CULTURA E SPORT	87%	13%
AREA FINANZIARIA	88%	12%
AREA SOCIO ASSISTENZIALE	93%	7%
AREA TECNICA	81%	19%
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.

GRIGLIA DI RILEVAZIONE di cui alla Delibera ANAC n. 203/23

- 1) Disposizioni generali (artt. 10 e 12)
- 2) Personale (incarichi conferiti o autorizzati - art. 18)
- 3) Bandi di concorso (art. 19)
- 4) Provvedimenti (art. 23)
- 5) Bandi di gara e contratti (art. 37)
- 6) Bilanci (art. 29)
- 7) Opere pubbliche (art. 38)
- 8) Altri contenuti - Registro degli accessi (Linee guida ANAC determinazione n. 1309/2016)
- 9) Altri contenuti – Prevenzione della corruzione (art. 10 d.lgs. 33/2013, art. 18, co. 5, d.lgs. 39/2013, l. 190/2012)

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

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2022

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 (si'/no)	Atto prodotto
Oggetto di valutazione						
Trasmissione all'AVCP dei dati e delle informazioni relative ai procedimenti di scelta del contraente 2021	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 2022 – 2024 Delibera G.C.24 del 29/4/2022 https://comune.villasor.su.it/amministrazione-trasparente/sezioni/618142-prevenzione-corruzione
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/618142-prevenzione-corruzione
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.

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2022

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 2022, il cui schema è stato approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 29/5/2023.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2022

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2022 (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)	22,35 %
2 Entrate correnti			
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata dei primi tre titoli delle Entrate / Stanziamenti iniziali di competenza	90,35 %
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata dei primi tre titoli delle Entrate / Stanziamenti definitivi di competenza	88,46 %
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	30,18 %
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	29,55 %
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	67,16 %
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	65,70 %
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	21,60 %
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") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle	21,13 %

Piano degli indicatori di bilancio**Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2022**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2022 (percentuale)
		Entrate	

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2022

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2022 (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)	20,94 %
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)	8,82 %
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)	10,56 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2022

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2022 (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)	222,16
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	21,20 %
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")	0,75 %
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	9,75 %
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)	135,28
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 2022

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2022 (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)	135,28
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)	6,87 %
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	90,47 %
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	78,76 %
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	42,34 %
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	74,89 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2022

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2022 (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")	79,56 %
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")	81,15 %
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)]	86,27 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2022

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2022 (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)]	37,26 %
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti <i>(di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)</i>	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	-0,94
10 Debiti finanziari			
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00 %
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	10,76 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2022

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2022 (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	2,72 %
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)	0,00
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)	35,18 %
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	0,20 %
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	45,43 %
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	19,20 %
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	0,00 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2022

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2022 (percentuale)
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00 %
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00 %
14 Fondo pluriennale vincolato			
14.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i>	51,38 %
15 Partite di giro e conto terzi			
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	11,85 %
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	12,29 %

- (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 2022**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2022 (percentuale)
(5)	La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a)	
(6)	La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).	
(7)	La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).	
(8)	La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).	
(9)	Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.	

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2022

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	14,71	12,67	16,38	100,00	100,00	50,02	73,74	15,23
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,47	0,61	0,75	100,00	100,00	99,49	99,48	100,00
10000	Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	15,18	13,28	17,13	100,00	100,00	51,35	74,87	15,31
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	45,16	38,37	39,37	100,00	100,00	86,42	90,64	21,63
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,01	0,01	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti	45,16	38,38	39,37	100,00	100,00	86,42	90,64	21,63
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2,92	2,58	2,95	97,79	100,00	86,89	86,20	90,55
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,01	0,00	0,01	100,00	100,00	3,92	0,64	3,98
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	1,22	1,19	0,79	100,00	100,00	62,50	56,04	77,47
30000	Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie	4,15	3,78	3,74	98,62	100,00	76,67	79,73	66,79
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale								
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	19,40	28,11	30,68	100,00	100,00	19,60	12,71	35,77
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,77	0,73	0,36	100,00	100,00	63,75	0,00	100,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,62	0,52	0,20	100,00	100,00	88,92	88,92	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,93	1,30	1,38	100,00	100,00	65,41	99,71	2,02
40000	Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale	21,71	30,66	32,62	100,00	100,00	22,90	16,72	36,87
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	10,17	10,83	6,65	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	3,65	3,07	0,48	100,00	100,00	99,33	99,27	99,88
90000	Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro	13,81	13,90	7,14	100,00	100,00	99,95	99,95	99,95
TOTALE ENTRATE		100,00	100,00	100,00	99,94	100,00	55,99	64,08	28,68

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati in percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma (Impegni + FPV) / (Totale Impegni + Totale FPV))	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale economie di competenza
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	0,88	0,00	0,96	0,00	1,17	0,00	0,18
	2	Segreteria generale	2,63	0,00	2,88	0,00	3,27	0,00	1,41
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,28	0,00	1,28	0,00	1,47	0,00	0,56
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,26	0,00	1,13	0,00	1,11	0,00	1,19
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	10,77	0,00	10,67	16,18	12,96	16,18	1,98
	6	Ufficio tecnico	1,78	0,00	1,44	0,80	1,76	0,80	0,25
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,42	0,00	0,43	0,00	0,53	0,00	0,02
	8	Statistica e sistemi informativi	0,01	0,00	0,05	0,00	0,07	0,00	0,00
	10	Risorse umane	0,10	0,00	0,07	0,00	0,08	0,00	0,06
	11	Altri servizi generali	4,33	0,00	4,46	1,49	3,78	1,49	7,02
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione		23,43	0,00	23,37	18,47	26,19	18,47	12,67
Missione 2: Giustizia	1	Uffici giudiziari	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 2: Giustizia		0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	1,11	0,00	0,97	0,00	1,15	0,00	0,29
	TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza		1,11	0,00	0,97	0,00	1,15	0,00	0,29
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	0,04	0,00	0,03	0,00	0,04	0,00	0,00
	2	Altri ordini di istruzione	7,86	0,00	8,60	24,26	10,29	24,26	2,23
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	1,24	0,00	1,09	0,00	1,25	0,00	0,48
	TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio		9,14	0,00	9,72	24,26	11,57	24,26	2,72
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,46	0,00	0,39	0,23	0,49	0,23	0,01
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,08	0,00	3,01	9,43	3,72	9,43	0,34
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		0,55	0,00	3,40	9,65	4,21	9,65	0,35
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	0,41	0,00	0,29	0,00	0,29	0,00	0,31
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero		0,41	0,00	0,29	0,00	0,29	0,00	0,31
Missione 7: Turismo	1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,09	0,00	0,11	0,00	0,00
	TOTALE Missione 7: Turismo		0,00	0,00	0,09	0,00	0,11	0,00	0,00
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	1,78	0,00	1,78	1,59	1,65	1,59	2,28
	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,17	0,00	0,14	0,47	0,18	0,47	0,00
	TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		1,95	0,00	1,92	2,06	1,82	2,06	2,28
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Difesa del suolo	1,69	0,00	1,42	0,60	1,80	0,60	0,00
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1,02	0,00	0,95	1,15	1,17	1,15	0,11

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati in percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma (Impegni + FPV) / (Totale Impegni + Totale FPV))	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale economie di competenza
	3	Rifiuti	4,44	0,00	4,15	0,00	5,23	0,00	0,04
	4	Servizio idrico integrato	0,51	0,00	0,43	0,79	0,36	0,79	0,68
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		7,66	0,00	6,95	2,53	8,57	2,53	0,83
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	3	Trasporto per vie d'acqua	4,65	0,00	3,92	12,66	4,95	12,66	0,00
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	11,73	0,00	12,77	23,86	13,67	23,86	9,38
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità		16,38	0,00	16,69	36,52	18,61	36,52	9,39
Missione 11: Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	0,05	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,00
	TOTALE Missione 11: Soccorso civile		0,05	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,00
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,90	0,00	1,27	1,04	1,19	1,04	1,57
	2	Interventi per la disabilità	8,86	0,00	6,47	0,91	6,09	0,91	7,90
	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	14,50	0,00	12,84	4,25	10,27	4,25	22,59
	5	Interventi per le famiglie	0,86	0,00	0,97	0,12	1,11	0,12	0,45
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1,04	0,00	0,87	0,00	1,10	0,00	0,02
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,19	0,00	0,76	0,00	0,45	0,00	1,92
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		26,35	0,00	23,17	6,33	20,20	6,33	34,45
Missione 13: Tutela della salute	7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 13: Tutela della salute		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,11	0,00	0,32	0,00	0,10	0,00	1,16
	4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,08	0,00	0,06	0,00	0,08	0,00	0,00
	TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività		0,18	0,00	0,38	0,00	0,18	0,00	1,16
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	3	Sostegno all'occupazione	0,44	0,00	0,64	0,17	0,46	0,17	1,28
	TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,44	0,00	0,64	0,17	0,46	0,17	1,28
Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	Fonti energetiche	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
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	0,23	0,00	0,31	0,00	0,00	0,00	1,48
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	1,10	0,00	0,92	0,00	0,00	0,00	4,42
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti		1,33	0,00	1,23	0,00	0,00	0,00	5,91
Missione 50: Debito pubblico	1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,32	0,00	0,29	0,00	0,36	0,00	0,04
	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,60	0,00	0,71	0,00	0,89	0,00	0,00
	TOTALE Missione 50: Debito pubblico		0,92	0,00	1,00	0,00	1,25	0,00	0,04

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati in percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma (Impegni + FPV) / (Totale Impegni + Totale FPV))	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale economie di competenza
Missione 99: Servizi per conto terzi									
	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	10,10	0,00	10,16	0,00	5,37	0,00	28,32
TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi			10,10	0,00	10,16	0,00	5,37	0,00	28,32

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale : Previsioni iniziali cassa / (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamenti a consuntivo: (Pagam. c/comp. + Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp. / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	100,00	100,00	83,42	86,41	15,04
	2	Segreteria generale	100,00	100,00	71,00	69,80	73,91
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	100,00	100,00	81,77	81,33	83,70
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	100,00	100,00	49,41	23,09	92,06
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100,00	100,00	87,07	88,18	70,07
	6	Ufficio tecnico	100,00	100,00	99,90	99,90	100,00
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	100,00	100,00	74,76	69,20	100,00
	8	Statistica e sistemi informativi	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	10	Risorse umane	100,00	100,00	75,81	84,49	38,45
	11	Altri servizi generali	100,00	100,00	90,54	92,42	69,25
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione		100,00	100,00	80,86	81,38	77,87
Missione 2: Giustizia	1	Uffici giudiziari	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 2: Giustizia		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	100,00	100,00	83,42	83,47	79,50
	TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza		100,00	100,00	83,42	83,47	79,50
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	100,00	100,00	99,99	100,00	99,99
	2	Altri ordini di istruzione	100,00	100,00	75,93	88,34	27,77
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	100,00	100,00	81,06	77,38	95,90
	TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio		100,00	100,00	79,22	82,63	66,13
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	100,00	100,00	91,86	90,35	100,00
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100,00	100,00	75,90	56,35	86,40
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		100,00	100,00	85,26	82,67	89,86
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	100,00	100,00	74,09	60,84	99,99
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero		100,00	100,00	74,09	60,84	99,99
Missione 7: Turismo	1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	100,00	100,00	83,46	85,27	72,60
	TOTALE Missione 7: Turismo		100,00	100,00	83,46	85,27	72,60
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	86,58	100,00	87,67	87,69	87,62
	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		87,62	100,00	87,67	87,69	87,62
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	74,30	68,17	100,00
	3	Rifiuti	100,00	100,00	83,58	84,00	81,36
	4	Servizio idrico integrato	100,00	100,00	49,82	0,00	100,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale : Previsioni iniziali cassa / (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamenti a consuntivo: (Pagam. c/comp.+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp. / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali)
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		100,00	100,00	85,06	85,08	84,96
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	3	Trasporto per vie d'acqua	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	99,06	100,00	83,57	82,64	98,25
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità		99,32	100,00	83,95	83,07	98,25
Missione 11: Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	TOTALE Missione 11: Soccorso civile		100,00	100,00	100,00	100,00	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	81,61	80,33	85,34
	2	Interventi per la disabilità	100,00	100,00	88,46	87,29	99,99
	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	100,00	100,00	83,59	82,75	93,03
	5	Interventi per le famiglie	100,00	100,00	79,15	78,79	99,65
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	100,00	100,00	99,23	99,22	100,00
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		100,00	100,00	86,11	85,35	94,34
Missione 13: Tutela della salute	7	Ulteriori spese in materia sanitaria	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00
	TOTALE Missione 13: Tutela della salute		100,00	100,00	100,00	0,00	100,00
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	100,00	100,00	95,55	94,29	97,86
	4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	100,00	100,00	71,22	57,54	100,00
	TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività		100,00	100,00	85,43	78,59	98,70
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	3	Sostegno all'occupazione	100,00	100,00	93,59	100,00	0,00
	TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale		100,00	100,00	93,59	100,00	0,00
Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	Fonti energetiche	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche		100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	88,16	55,74	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		15,43	14,01	0,00	0,00	0,00
Missione 50: Debito pubblico	1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	TOTALE Missione 50: Debito pubblico		100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	100,00	100,00	95,50	99,39	21,09
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi		100,00	100,00	95,50	99,39	21,09

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	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
1 Rigidità strutturale di bilancio	1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + [pdc U.1.02.01.01] "IRAP" – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" / (Accertamenti primi tre titoli delle Entrate + Categorie 4.03.07, 4.03.08 e 4.03.09)	Impegni / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	
2 Entrate correnti	2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / 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	
	2.5 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 Anticipazioni dell'istituto tesoriere	3.1 Utilizzo medio	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	Incassi (%)	Rendiconto	S	Utilizzo medio giornaliero delle anticipazioni di tesoreria nel corso dell'esercizio rapportate al massimo valore di ricorso alle stesse consentito dalla normativa di riferimento	dati extracontabili
	3.2 Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	Incassi (%)	Rendiconto	S	Livello delle anticipazioni rispetto a quanto previsto dalla normativa vigente (3/12 degli accertamenti dei primi tre titoli delle entrate del penultimo anno precedente).	

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

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

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	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
	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")	Pagamenti c/residui / Stock residui (%)	Rendiconto	S	Capacità dell'ente di provvedere al pagamento dei residui relativi ad anni precedenti nel corso dell'esercizio eggett di osservazione	
	9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%)	Rendiconto	S	Capacità di smaltimento, nell'esercizio, dei debiti non commerciali di competenza del medesimo esercizio, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica	
	9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	Pagamenti c/residui / Stock residui (%)	Rendiconto	S	Capacità di smaltimento dello stock dei debiti non commerciali, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica negli anni precedenti quello di osservazione	
	9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al Comma 1, dell'articolo 9, Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014)	Somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	Giorni	Rendiconto		Indica, a livello annuale, la tempestività nei pagamenti da parte dell'amministrazione	
10 Debiti finanziari	10.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre dell'anno precedente (2)	Impegni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	10.2 Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzione anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre dell'anno precedente (2)	Impegni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	10.3 Sostenibilità debiti finanziari	Impegni [(1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa - estinzioni anticipate) - (Accertamenti Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da	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	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
		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 1, 2 e 3 delle entrate					
	10.4 Indebitamento procapite	(Debito da finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	Debito / Popolazione residente (€)	Rendiconto	S	Valutazione del livello di indebitamento pro capite dell'amministrazione	
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)	11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (5)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a)
	11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (6)	Quota libera in conto capitale dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (7)	Quota accantonata dell'avanzo/ Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (8)	Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
12 Disavanzo di amministrazione	12.1 Quota disavanzo ripianata nell'esercizio	[Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso] / Totale disavanzo esercizio precedente (3)		Rendiconto	S	Quota del disavanzo ripianato nell'esercizio valutata quale differenza tra il disavanzo iniziale al 1° gennaio e quello alla fine dell'esercizio	(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo>0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto
	12.1 Quota disavanzo ripianata nell'esercizio	[Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso] / Totale disavanzo esercizio precedente (3)		Rendiconto	S	Quota del disavanzo ripianato nell'esercizio valutata quale differenza tra il disavanzo iniziale al 1° gennaio e quello alla fine dell'esercizio	(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo>0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto
	12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)		Rendiconto	S	Valutazione del rapporto tra il disavanzo di amministrazione rilevato nell'esercizio e il patrimonio netto dell'ente	(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali e i loro enti locali e strumentali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. (3) Indicatore da rappresentare solo se di importo>0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla

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	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
							lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto
	12.4 Sostenibilità disavanzoeffettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / (Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate + accertamenti Categorie 4.03.07, 4.03.08 e 4.03.09)		Rendiconto	S	Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione	
13 Debiti fuori bilancio	13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	Importo debiti riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	Debiti riconosciuti e finanziati / Impegni (%)	Rendiconto	S	Valutazione dello stock di debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati in relazione al totale degli impegni correnti e in c/capitale	
	13.2 Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Totale accertamenti titoli 1,2 e 3	Debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Debiti in corso di riconoscimento	Dati extracontabili risultanti, ad esempio, da delibera di giunta o da schema di delibera presentato in consiglio
	13.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Totale accertamenti titoli 1,2 e 3	Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Dati extracontabili risultanti, ad esempio, da delibera di consiglio con copertura differita o rinviata
14 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	Importi indicati nell'Allegato rendiconto concernente il FPV (%)	Rendiconto	S	Utilizzo del FPV	Il valore del "Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1". La "Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, rinviata all'esercizio N+1 e successivi".
15 Partite di giro e conto terzi	15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro - Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000) / Totale accertamenti primi tre titoli di entrata	Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	
	15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro - Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000) / Totale impegni primo titolo della spesa	Impegni (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti	

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2022

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: -0,94
- Importo annuale pagamenti posteriori alle scadenze: euro 684.289,22

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 2022.

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 2022/2023, approvato con deliberazione C.C. n. 6 del 12/4/2022, 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. 7 del 12/4/2022;
4. Piano delle Performance, approvato con Deliberazione n. 21 del 21/4/2022. 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.

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2022

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 2022

L'Ente si è dotato di un Piano degli obiettivi di Performance, adottato con Deliberazione della Giunta Comunale n. 21 del 21/4/2022, assegnando gli stessi 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 2022 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 2021 PER UNITÀ ORGANIZZATIVA

Le criticità riscontrate, che hanno causato le maggiori difficoltà e rallentamenti nella realizzazione degli obiettivi del Piano della Performance 2022 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 2022 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. 1, n. 2 e n. 3 in data 12 maggio 2022:

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2022

ESITI VALUTAZIONE PERFORMANCE 2022

Settore	Valutazione
<i>Tecnica</i>	95%
<i>Affari Generali</i>	95%
<i>Cultura e P.I.</i>	92%
<i>Socio - Assistenziale</i>	93%
<i>Finanziaria</i>	96%
<i>Polizia Locale</i>	96%
<i>Segretario comunale</i>	99%

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 2022.

Unità Organizzativa: Segreteria comunale

Responsabile: Segretario Comunale

La presente relazione evidenzia a consuntivo, con riferimento all'anno 2022, 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°21 del 21.04.2022.

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.Lgs. n.97/2016.
RISULTATO RAGGIUNTO	<u>Trasparenza:</u> si premette che 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 griglia di rilevazione, rinviata al 31 ottobre 2022 con delibera n. 201/2022, dei dati da pubblicare tra i diversi uffici in base

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2022

	alle relative competenze; - è stato approvato, con delibera G.C. n. 24 del 29/04/2022, il PTPCT per il triennio 2022/2024 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; - 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 2022, nota prot. n. 6504 dell' 11/05/2023, 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.

Obiettivo individuale N.3

TITOLO OBIETTIVO	Codice di comportamento dell'Ente. Aggiornamento e integrazione al PTPCT del Codice di comportamento dell'Ente.
-------------------------	--

COMUNE DI VILLASOR
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2022

RISULTATO RAGGIUNTO	All'interno PTPCT 2022-2024 approvato, con delibera G.C. n. 24 del 29/04/2022, 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. Anche in sede di controllo sugli atti, la scrivente ha segnalato in attuazione del PTPCT la necessità di richiamare il Codice di comportamento anche all'interno dei contratti di appalto.
---------------------	--

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 PTCP 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, 11.05.2023

Il Segretario Comunale
Dott.ssa Valentina Marvaldi

Prot. n. ____

COMUNE DI VILLASOR

Alla cortese attenzione dell'Organo di Valutazione

Relazione sullo stato delle attività della Performance - anno 2022

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. 21 del 21 aprile 2022.

Gli obiettivi sono stati assegnati al personale di competenza con comunicazione interna del 31 maggio 2022.

Contributo individuale dato alla Performance Organizzativa dell'ente

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	Indicatore: a) € totali impegnati dal Settore Titolo I/€ totali stanziati dal Settore Titolo I; b) Capacità di realizzazione della spesa in conto capitale del Settore. Indicatore: € totali impegnati dal Settore Titolo II/€ totali stanziati dal Settore Titolo II
Risultato raggiunto	<i>incidenza spese correnti impegnate</i> Nella valutazione di tale parametro, occorre considerare che tra le spese correnti attribuite al settore, vi è uno stanziamento di 100 mila euro, 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. Pertanto il dato relativo al risultato raggiunto, viene depurato da detti stanziamenti e da quelli relativi ai compensi ISTAT e FPV.

	Indicatore: rapporto importo spese correnti impegnate di competenza – importo spese correnti stanziare di competenza Risultato raggiunto: 97,32% (vedasi tabella elaborata dal servizio finanziario)
--	---

2)

Obiettivo operativo	Attuazione delle misure previste dalla normativa e del 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'ufficio Affari Generali: - ha collaborato con il Responsabile nella fase della redazione del piano di prevenzione della corruzione 2022/2024, fornendo in particolare ogni informazione utile per la mappatura/aggiornamento dei rischi e per l'individuazione delle relative misure e in generale per l'aggiornamento del piano; - ha organizzato le giornate formative ai fini di garantire la formazione in favore dei responsabili e dipendenti comunali, disposta con determinazione n. 80 del 2 dicembre 2022; le attestazioni riguardanti l'avvenuta formazione da parte dei dipendenti sono state trasmesse al Segretario comunale con nota interna numero 258145 del 10-01-2023 - 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 assicurato l'obbligo previsto dal relativo Piano comunale, consistente nella produzione di un report annuale limitatamente ai procedimenti classificati tra i rischi medio/alti, allegato alla presente relazione, da cui emerge che sono state rispettate le prescrizioni specifiche per la tipologia di attività, con particolare riferimento alla gestione del personale e degli affidamenti di servizi; - il report è stato trasmesso con comunicazione interna numero 258018 del 10-01-2023

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	La trasparenza amministrativa è stata garantita mediante la fase di pubblicazione dei dati prevista dalla norma e da una fase di costante aggiornamento dei contenuti di competenza, così come individuati nell'allegato al Piano. E' stata inoltre assicurata collaborazione agli altri servizi per gli adempimenti in capo agli stessi in materia di trasparenza e il supporto al Responsabile comunale della Trasparenza.

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	Si rimanda alle attestazioni del Segretario comunale sugli esiti finali relativi ai controlli effettuati sugli atti 2022. 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.
--	---

OBIETTIVI SPECIFICI DI PERFORMANCE INDIVIDUALE

5)

Obiettivo operativo	<i>Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile</i>
Performance attesa	Aggiornamento del manuale di gestione della documentazione amministrativa (digitalizzata) anche ai fini di un controllo/monitoraggio da parte degli stessi cittadini sullo stato di avanzamento delle loro istanze.
indicatore	Formula =[Azione Attuata/Azione Programmata]*100
Risultato raggiunto	Con deliberazione della Giunta Comunale n. 116 del 23 dicembre 2022, è stato approvato il nuovo <i>Manuale di gestione del protocollo informatico, dei flussi documentali e degli archivi, in adeguamento alle</i> Linee Guida per la Gestione Documentale, pubblicate da Agid il 09/09/2020 (capitolo 3.5); - Tali linee guida hanno abrogato le regole tecniche di gestione del protocollo informatico contenute nel DPCM 3 dicembre 2013, introducendo novità consistenti nell'ambito della gestione documentale tali da comportare la necessità dell'adozione di un nuovo Manuale. - dall'entrata in vigore delle citate Linee Guida, gli Enti sono chiamati a gestire un archivio totalmente digitale; in particolare i Comuni devono provvedere: ○ a formare gli originali esclusivamente con mezzi informatici (articolo 40 del CAD) e nel rispetto di quanto stabilito al capitolo 2 delle Linee Guida; ○ a gestire l'intero archivio digitale secondo quanto stabilito dal CAD, dal Capitolo 3 delle Linee Guida e dal Testo Unico della documentazione Amministrativa, cioè i documenti protocollati dovranno essere organizzati e <u>fascicolati</u> nel sistema di gestione documentale dell'Ente;

	○ ad eliminare i fascicoli cartacei e i file memorizzati su cartelle del server e tutto dovrà confluire – secondo precisi criteri archivistici – nel Sistema di Gestione Documentale dell’Ente dove si formeranno i fascicoli informatici e ogni altra forma di aggregazione prevista dalla norma (repertori – serie ecc.), tutte dotati dei metadati di cui alle citate disposizioni; ○ conservare tutti di documenti digitali e i fascicoli, così come stabilito all’articolo 44 del CAD; ○ rendere disponibili i fascicoli informatici relativi a procedimenti amministrativi <u>attraverso servizi on-line</u>, fornendo al cittadino tutte le informazioni relativamente al procedimento in corso, compreso il suo stato di avanzamento (articolo 41 del Codice); ○ aggiornare il Manuale di Gestione Documentale. - Al manuale di gestione sono allegati i seguenti documenti: - allegato 1 – Area Organizzativa Omogenea del Comune; - allegato 2 – Descrizione delle funzionalità del Sistema di Gestione Informatica dei Documenti - allegato 3 – Piano di sicurezza relativo alla formazione, alla gestione, alla trasmissione, all’interscambio, all’accesso, alla conservazione dei documenti informatici - allegato 4 – Formati elettronici adottati dal Comune - allegato 5: • 5a - Piano di classificazione (titolario) • 5b - Piano di Conservazione • 5c – Piano di Organizzazione delle Aggregazioni Informatiche • 5d – Massimario di classificazione - allegato 6 – Tipologie di documenti non soggette a registrazione di protocollo L’allegato più rilevante in relazione all’obiettivo assegnato alla sottoscritta è quello denominato Piano delle Aggregazioni Informatiche, per l’organizzazione dei <u>Fascicoli</u>, che - ai sensi della normativa - sono formati esclusivamente attraverso le apposite funzioni dello SGID e che sono condizione essenziale per l’attivazione dei servizi on line in favore dei cittadini. A partire dal 2023, tutti i servizi dovranno provvedere gradatamente alla creazione dei fascicoli secondo le modalità indicate nel manuale di gestione, a cominciare dai fascicoli annuali, proseguendo via via con tutte le relative tipologie. È in programma lo svolgimento di apposite giornate formative per la corretta applicazione della nuova regolamentazione, con particolare
--	--

	riferimento all'applicativo gestionale per la fascicolazione elettronica. L'applicazione di alcune disposizioni richiedono adeguamenti e interventi da parte del Servizio Informatico comunale, soprattutto in riferimento all'attivazione dei servizi on line in favore dei cittadini (<i>Cittadino attivo – Cittadino Informato</i>). Da informazioni e indicazioni fornite dal competente ufficio informatico, tali adeguamenti sono in programma e rientrano tra le misure finanziate nell'ambito degli interventi PNRR destinati al potenziamento dei servizi informatici. Con nota protocollo interno Messaggio numero 257510/2022 è stata inviata ai responsabili di settore apposita circolare esplicativa (prot. n. 18928/2022) per la applicazione del nuovo manuale, con un occhio di riguardo alla formazione dei fascicoli, necessari ai fini della gestione dell'applicazione "cittadino attivo".
--	--

6)

Obiettivo operativo	<i>Organi Istituzionali</i>
Performance attesa	Avvio progetto di dematerializzazione della tenuta e aggiornamento delle liste elettorali sezionali e generali, secondo le indicazioni fornite del Ministero dell'Interno con circolare n. 20/2021
indicatore	Formula =[Azione Attuata/Azione Programmata]*100
Risultato raggiunto	Con deliberazione n. 115 del 23/12/2022 la Giunta comunale ha preso atto e approvato il progetto di dematerializzazione delle liste elettorali a norma del D.M.I. 12.02.2014, pubblicato sulla G.U. - Serie Generale N. 46 del 25.02.2014, avente ad oggetto: "Modalità di comunicazione telematica tra comuni in materia elettorale, di anagrafe e di stato civile, nonché tra comuni e notai per le convenzioni matrimoniali, in attuazione dell'articolo 6, comma 1, lettere a) e c) del decreto-legge 9 febbraio 2012, n. 5, convertito, con modificazioni, dalla legge 4 aprile 2012, n. 35" e secondo le indicazioni impartite dalla <u>Prefettura di Cagliari con circolare n. 31817 del 3.5.2021</u>: L'obiettivo è stato realizzato attraverso le seguenti fasi e attività: - Verifica preliminare della sussistenza delle necessarie caratteristiche tecniche del gestionale HALLEY in uso presso il

	servizio elettorale e dei necessari requisiti necessari per la dematerializzazione; - Predisposizione relazione tecnica da parte della Halley Informatica srl per la dematerializzazione delle liste elettorali – <i>Allegato 1 alla citata deliberazione</i>; - Relazione sulle caratteristiche tecniche della procedura Halley Informatica srl per l’abbandono del cartaceo – <i>Allegato 2 alla citata i deliberazione</i>; - Predisposizione della nota – Prot. 14695 del 07 ottobre 2022 – con la quale l’amministrazione comunale ha presentato alla competente commissione elettorale circondariale – c/o Comune di Sanluri – il progetto di dematerializzazione delle liste elettorali – <i>Allegato 3 alla deliberazione</i>; - Acquisizione nulla osta della competente commissione elettorale circondariale – c/o Comune di Sanluri - con il quale ha dato avvio al progetto di dematerializzazione delle liste elettorali – <i>Allegato 4 alla deliberazione</i>; - Predisposizione nota – Prot. 16760 del 14 novembre 2022 – con la quale l’amministrazione comunale ha presentato al Ministero dell’Interno – Direzione Centrale dei Servizi Elettorali –, tramite la competente Prefettura per territorio, il progetto di dematerializzazione delle liste elettorali – <i>Allegato 5 alla deliberazione</i>; - Acquisizione nota – Prot. 18170 del 13 dicembre 2022 – con la quale il Ministero dell’Interno – Direzione Centrale dei Servizi Elettorali –, tramite la competente Prefettura per territorio, ha preso atto dell’avvio del progetto della dematerializzazione delle liste elettorali e contestualmente ha espresso parere favorevole all’attuazione dell’iniziativa di dematerializzazione delle liste elettorali – <i>Allegato 6 alla deliberazione</i>; La gestione dematerializzata delle liste sezionali e generali porterà molteplici vantaggi nell’ambito del servizio elettorale (<i>risparmi sui materiali di stampa, snellimento delle operazioni di cancellazione/iscrizione, semplificazione del lavoro, riduzione della possibilità di errori</i>); le liste elettorali possono essere stampate in qualsiasi momento e soprattutto, depositate presso la segreteria dell’ente – ex art. 30 D.P.R. 223/1967 – possono essere visionate digitalmente dai cittadini.
--	--

8) (OBIETTIVO in capo al Settore Finanziario, in cui è stato coinvolto personale del settore Affari Generali

Obiettivo operativo	In collaborazione con il Servizio Tributi, emissione e notifica ai contribuenti evasori degli avvisi di accertamento relativi a IMU 2018 e TASI 2018 entro il 31/12/2022; 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
Performance attesa	COLLABORAZIONE PER LE ATTIVITA' DI Emissione e notifica ai contribuenti evasori degli avvisi di accertamento relativi a IMU e TASI entro il 31/12/2022; 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
indicatore	Formula =[Azione Attuata/Azione Programmata]*100
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.

9)

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.

indicatore	Formula =[Azione Attuata/Azione Programmata]*100
Risultato raggiunto	Nel corso dell'anno 2022 questo servizio è stato interessato solo dall'affidamento dei servizi di pulizia di immobili comunali. 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 2022 sono state eseguite le seguenti verifiche: - in data 23 settembre 2022, in occasione di intervento di pulizia straordinaria nei locali della scuola elementare sede di seggio elettorale (vedasi verbale allegato); - in data 20 dicembre 2022, nei locali comunali di Via Roma, sede della Polizia Municipale, interessata dagli interventi di pulizia ordinaria e periodica, come da verbale allegato.

Villasor, 27 febbraio 2023

Redazione: Il Responsabile:

Validazione:



PISTIS RITA
27.02.2023
11:40:02
GMT+00:00

Relazione sullo stato delle attività della Performance anno 2022

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. 21 del 21-04-2022.

PERFORMANCE INDIVIDUALE

Obiettivo N. 1 -

TITOLO OBIETTIVO	GARANTIRE IL CONTROLLO EFFETTIVO DA PARTE DELLA STAZIONE APPALTANTE SULL'ESECUZIONE DELLE PRESTAZIONI
	RISULTATO ATTESO 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.
INDICATORI SPECIFICI ¹	Formula = [Azione Attuata/Azione programmata]*100
RISULTATO RAGGIUNTO	NON RICORRE LA FATTISPECIE SUGLI APPALTI Il Servizio Finanziario gestisce il Servizio di Tesoreria ON – LINE. Tutti gli adempimenti del Contratto di Servizio sono stati rispettati nei termini su descritti.
NOTE/COMMENTI	

Obiettivo N. 2 - FINANZIARIO

TITOLO OBIETTIVO	RECUPERO EVASIONE IMU E TASI 2018
	RISULTATO ATTESO Emissione e notifica ai contribuenti evasori degli avvisi di accertamento relativi a IMU 2018 e TASI 2018 entro il 31/12/2022; 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 <u>Per quanto riguarda il recupero dell'evasione IMU 2018,</u> l'ufficio tributi ha provveduto all'attività con l'assunzione di un istruttore direttivo D 1 a tempo determinato e parziale al 87,50%, ai sensi del comma 2 dell'art. 110 del D.Lgs n. 267/2000, per la bonifica della banca dati per le annualità 2018 e seguenti quale attività propedeutica all'emissione degli avvisi di accertamento. L'attività di bonifica della banca dati e' iniziata nel mese di novembre 2022. 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 o che hanno pagato parzialmente o tardivamente. La bonifica della banca dati è stata fatta anche a seguito dell'attività di front-office e istruttoria delle istanze di autotutela pervenute nel 2022, relative agli avvisi di accertamento IMU 2016 e IMU 2017 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. 594 avvisi di accertamento IMU 2018 ed alla notifica degli stessi, per un accertamento di €. 314.300,00 ed alla notifica degli stessi, <u>entro il 31/12/2022</u>. <u>Per quanto riguarda il recupero dell'evasione TASI 2018,</u> l'ufficio tributi non ha affidato nessun incarico esterno, pertanto i lavori sono stati svolti direttamente in proprio. 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 2018 per tutti quei contribuenti che avevano in comune sia IMU che TASI 2018, 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 e consultazione banca dati SISTER, procedendo poi all'individuazione dei contribuenti che non hanno pagato. Successivamente all'aggiornamento della banca TASI 2018 sono stati elaborati e notificati n. 267 avvisi di accertamento <u>entro il termine del 31-12-2022</u> per un importo complessivo di €. 43.886,00.
INDICATORI SPECIFICI	Termine previsto obiettivo: 31-12-2022
RISULTATO RAGGIUNTO	IL RISULTATO E' STATO RAGGIUNTO COMPLETAMENTE
NOTE/COMMENTI	Gli avvisi di accertamento IMU 2018 di €. 314.300,00 superano le previsioni iscritte in bilancio pari ad €. 179.804,28 per il recupero evasione 2018. Gli avvisi di accertamento TASI 2018 di €. 43.886,00 superano le previsioni iscritte in bilancio pari ad €. 25.000,00 per il recupero evasione 2018.

PERFORMANCE INDIVIDUALE

Obiettivo N. 3 - FINANZIARIO

TITOLO OBIETTIVO	BONIFICA ANOMALIE BANCA DATI INPS
	RISULTATO ATTESO Bonifica anomalie banca dati INPS retribuzioni imponibili contributive ai fini pensionistici per il personale di ruolo cessato per motivi diversi del collocamento a riposo e per il personale a tempo determinato cessato per fine rapporto di lavoro. Numero massimo di dipendenti da trattare N. 8 RISULTATO RAGGIUNTO Si e' provveduto alla bonifica delle posizioni assicurative del personale cessato in oggetto presente nel portale PassWeb 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, atti amministrativi dei Responsabili di Servizio e di 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 Assicurativa di N. 9 DIPENDENTI di cui n. 5 a tempo determinato e n. 4 di ruolo 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 in oggetto e' stato raggiunto entro il termine del 31-12-2022
INDICATORI SPECIFICI	Termine previsto obiettivo: 31-12-2022
RISULTATO RAGGIUNTO	IL RISULTATO E' STATO RAGGIUNTO COMPLETAMENTE
NOTE/COMMENTI	

PERFORMANCE INDIVIDUALE

Obiettivo N. 4 - FINANZIARIO

TITOLO OBIETTIVO	BONIFICA BANCA DATI UTENZE TARI
	RISULTATO ATTESO Bonifica Banca Dati Utenze Tari attività produttive cessate e di nuova istituzione intervenute nel quinquennio 2017-2018-2019-2020-2021 in collaborazione con il servizio attività produttive al fine del recupero dell'evasione tributaria (n° massimo posizioni da analizzare 60 – n° massimo di avvisi di accertamento recupero evasione Tari 20) RISULTATO RAGGIUNTO L'attività di bonifica della banca dati Tari ha consentito all'Ufficio Tributi con la collaborazione del Servizio attività produttive il quale ha curato la prima parte preliminare al rintracciamento dei contribuenti del quinquennio di nuova iscrizione e cessazione delle attività produttive. Successivamente l'attività posta in essere invece da parte dell'ufficio tributi ha consentito una corretta gestione delle pratiche inerenti le utenze non domestiche per le annualità dal 2017 al 2021 finalizzata al recupero dell'evasione tributaria. Tale obiettivo dell'ufficio tributi è stato raggiunto mediante l'analisi diretta e dettagliata di tutta la documentazione in possesso degli uffici per il quinquennio interessato quale: le dichiarazioni Tari e SUAP, le visure catastali, i dati acquisiti dal portale Siatel e dall'Agenzia delle Entrate e sulla base della banca dati Tari disponibile, adottando al contempo un atteggiamento collaborativo con i contribuenti finalizzata alla sistemazione posizioni debitorie. Le posizioni segnalate dal servizio attività produttive hanno comportato per il servizio tributi l'analisi dettagliata per ciascun contribuente dei dati e la verifica che ha poi determinato l'eliminazione di doppie imposizioni e un corretto inserimento delle superfici tassabili, inoltre tali informazioni e dati hanno determinato l'inserimento delle nuove posizioni debitorie mancanti all'interno delle banche dati e l'allineamento delle basi imponibili corrette per i contribuenti trattati. Infine si è proceduto con il recupero dell'evasione delle annualità non ancora prescritte mediante emissione degli avvisi di accertamento di cui il testo aggiornato è stato curato a norma di legge da parte dell'ufficio tributi. N° massimo di posizioni analizzate per il quinquennio 2017-2021: 160 N° massimo avvisi accertamento emessi: 20. Importo avvisi di accertamento emessi €. 7.240,00 Previsione iscritta in Bilancio 2022 per il recupero evasione Tari €. 2.700,00 L'obiettivo è stato concluso entro il 31-12-2022
INDICATORI SPECIFICI	Termine previsto obiettivo: 31-12-2022

RISULTATO RAGGIUNTO	IL RISULTATO E' STATO RAGGIUNTO COMPLETAMENTE
NOTE/COMMENTI	L'obiettivo e' stato centrato in coerenza su quanto stimato come previsione nel Bilancio 2022 come sopra riportato.

REPORT PERFORMANCE ORGANIZZATIVA

PERFORMANCE ORGANIZZATIVA

Obiettivo N. 1 – SETTORE FINANZIARIO

TITOLO OBIETTIVO	REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI E PREVISIONI CONTENUTI NEI DOCUMENTI DI PROGRAMMAZIONE
RISULTATO ATTESO	Assicurare un'efficace acquisizione, gestione e programmazione delle risorse finanziarie dell'ente al fine di garantire la qualità dei servizi ed il rispetto dei piani e dei programmi della politica
INDICATORI SPECIFICI	Formula = [Somma totale tit. 1 impegnata dal Settore / Totali stanziati dal Settore tit.1]*100 Formula = [Somma totale tit. 2 impegnata dal Settore / Totali stanziati dal Settore tit.2]*100
RISULTATO RAGGIUNTO	1) Indice di impiego delle risorse Spesa corrente performance raggiunta = 96,99% <u>Somme impegnate Tit. 1 Settore finanziario : € 1.668.622,18</u> = 96,99% Somme stanziare Tit .1 Settore finanziario: € 1.720.340,20 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. Etc..) che rientrano nel proprio Peg, ma che non sono in realtà dei capitoli di spesa reali.
----------------------	---

Obiettivo N. 2 – SETTORE FINANZIARIO

TITOLO OBIETTIVO	Anticorruzione
RISULTATO ATTESO	Attuazione delle misure previste dalla normativa e del PTPCT dell'ente in materia di anticorruzione
INDICATORI SPECIFICI	N. di interventi – azioni previste in materia di anticorruzione non conformi/Totale interventi – azioni in materia di anticorruzione previste
RISULTATO RAGGIUNTO	0/13= 0
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 2022-2024 approvato con Deliberazione G.C. n°24 del 29/04/2022 e per l'area finanziaria sono riconducibili a 13 macroattività . Le azioni previste dal Piano sono state attuate per tutti i procedimenti di competenza e certificate al Responsabile delle PTPCT con nota interna Halley N. 258252 del 12/01/2023.

Obiettivo N. 3- SETTORE FINANZIARIO

TITOLO OBIETTIVO	Trasparenza
RISULTATO ATTESO	Attuazione delle misure previste dalla normativa dell'ente in materia di trasparenza
INDICATORI SPECIFICI	Parametri di non conformità riscontrati nell'attività di controllo sul sito. Indicatore: N. di parametri non conformi/n. parametri controllati 0/174
RISULTATO RAGGIUNTO	Si è provveduto ad aggiornare la sezione trasparenza con riferimento agli adempimenti previsti dal piano di prevenzione della corruzione e per la trasparenza 2022-2024 approvato con Deliberazione G.C. n°24 del 29/04/2022, seguendo le periodicità previste dal piano stesso: tempestive; trimestrali; annuali. Albo Pretorio - N. 44 Determine Amministrazione trasparente del sito istituzionale - N. 130 - 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. 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.
INDICATORI SPECIFICI	Parametri di non conformità riscontrati nell'attività di controllo atti. Indicatore: N. di parametri non conformi/n. parametri controllati 18/680
RISULTATO RAGGIUNTO	1) Efficacia dei controlli di regolarità contabile Performance raggiunta = 98,24 % N° determine pervenute all'ufficio = 680 N° determine corrette per rilascio parere regolarità contabile = 668 Nell'insieme dei procedimenti che coinvolgono lo standard degli atti amministrativi posti in essere nel corso dell'esercizio 2022 nell'area finanziaria e tributi sono stati garantiti gli standard relativi alla stesura degli atti quali: forma, esplicitazione delle motivazioni e richiami delle norme generali e regolamentari. La continuità nell'ufficio tributi unita ad una migliore strutturazione del settore e ad una più precisa suddivisione delle competenze, hanno portato miglioramenti sensibili nelle procedure interne all'ufficio, seppure dal mese di giugno 2022 il settore finanziario e sino a tutto dicembre 2022 era carente di n. 1 figura di cat. D “Istruttore Direttivo Contabilità” in comando presso la Corte dei Conti. PER L'ANNO 2022 dai controlli interni degli atti non risultano pervenute per questa AREA segnalazioni negative.
NOTE/COMMENTI	E' stata migliorata la performance in oggetto rispetto agli anni precedenti in considerazione anche delle intervenute novità legislative legate anche all'attuazione di finanziamenti ottenuti con il PNRR che impongono nuove modalità di inserimento dati obbligatori nella stesura delle determinazioni interessate.

Redazione Responsabile:

F.to Sandra Arisci

Data, 23-02-2023



ARISCI
SANDRA
23.02.2023
10:15:52
GMT+00:00



COMUNE DI VILLASOR

Provincia del Sud Sardegna

Area Tecnica

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

Prot. n. ____ del 24.03.2023

Alla cortese attenzione
dell'Organo di Valutazione

Oggetto: Piano delle Performance 2022 approvato con Delibera Giunta Municipale n. 21 del 21.04.2022– 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 2022, 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 2022

Data: 24.03.2023

**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 come assegnati con Deliberazione della Giunta Comunale n. 21 del 21.04.2022, all’Unità Organizzativa dell’Area Tecnica.

La Giunta Comunale, con deliberazione n. 20 del 21.04.2022, ha approvato ai sensi dell’art. 169 del D.Lgs. 167/2000, il Piano Esecutivo di Gestione per gli esercizi 2022-2024, 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 2022-2024- approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 6 del 12 Aprile 2022, e con deliberazione Consiglio Comunale n° 7 del 12.04.2022, con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione 2022-2024.

Stato di realizzazione degli obiettivi.

Con riferimento all’Area Tecnica, relativamente al DUP 2021/2023, 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. 6 obiettivi strategici di P.E.G. che caratterizzano la “*performance individuale*”.

Per l’anno 2021, la “*performance individuale*” si caratterizza con l’assegnazione di n.6 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 obiettivi 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
	1.869.646,47 / 2.064.032,39	CORRENTE 80%	CORRENTE = 90,58% >80%
	7.932.055,16 / 8.863.362,25	CAPITALE 23%	CAPITALE = 89,41%>23%

¹ Se presenti

Obiettivo N 2

OBIETTIVO PERFORMANCE	Attuazione delle misure previste dalla normativa e dal PTPCT dell'ente in materia di trasparenza e anticorruzione		
PERFORMANCE ATTESA	N. di interventi - azioni previste in materia di anticorruzione non conformi/Totale interventi- azioni materia di anticorruzione previste		
UNITA' DI MISURA	Attuazione degli obblighi in materia di Trasparenza		
INDICATORI SPECIFICI	DESCRIZIONE	PERFORMANCE ATTESA	RESPONSABILE PRIMARIO
	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. 167/171 = 98% > 95 % - CONTRIBUTI: N. 3 / 3 = 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. 98/98= 100% > 95% ATTI PER OGNI PROCEDURA: 98 / 98= 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	

PERFORMANCE INDIVIDUALE

Obiettivo N 1 (scheda All. 1 di cui alla DGM n. 21 del 21.04.2022)

OBIETTIVO PERFORMANCE	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 SPECIFICI³	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 2 (scheda All. 1 di cui alla DGM n. 21 del 21.04.2022)

OBIETTIVO PERFORMANCE	Lavori di supporto all'ufficio tributi per bonifica banca dati utenze tari attività produttive cessate e di nuova istituzione intervenute nel quinquennio 2017-2018-2019-2020-2021. (in collaborazione con il servizio tributi servizio e attività produttive
PERFORMANCE ATTESA	Attività di recupero dell'evasione tributaria entro il mese di maggio 2022
RISULTATO RAGGIUNTO	Fornitura al Servizio Tributi dei dati relativi alla comunicazione di avvio, modifica, cessazione delle attività produttive relative al quinquennio 2017-2021, compresa l'aggiornamento dei dati presenti nella banca dati in gestione al Servizio Tributi

INDICATORI SPECIFICI⁴	- Attività di collaborazione con l'Ufficio Tributi; - Verifica dei dati in possesso dell'Ufficio Tributi; - Consegna dei dati attività produttive quinquennio 2017-2022; - Termine attività 27.05.2022.
NOTE/COMMENTI	

Obiettivo N 3 (scheda All. 1 di cui alla DGM n. 21 del 21.04.2022)

OBIETTIVO PERFORMANCE	Redazione piano traffico della viabilità urbana cittadina ed esecuzione della segnaletica orizzontale e verticale in collaborazione con l'ufficio di polizia locale – condizionato al reperimento dei fondi necessari all'esecuzione lavori:
PERFORMANCE ATTESA	Redazione piano traffico - adozione piano entro il 31.12.2022;
RISULTATO RAGGIUNTO	Il personale dell'Ufficio di Polizia Locale ha provveduto a censire tutta la segnaletica verticale, orizzontale e luminosa (semaforica) del centro urbano del Comune di Villasor mediante una mappatura, eseguita tramite una suddivisione del paese in n. 78 tavole, contenenti una o più vie, in ognuna delle quali veniva indicata manualmente, durante sopralluogo in loco, la segnaletica presente. Inizialmente, è stata creata una leggenda della segnaletica (ad ogni cartello sono state assegnate lettere/numeri) in modo da facilitarne l'indicazione nelle singole tavole, soprattutto per le vie in cui è maggiore la presenza di segnaletica. Terminato il lavoro manuale, le tavole sono state digitalizzate dal Personale dell'Ufficio Tecnico, per meglio garantirne la visualizzazione in caso di necessità e/o la trasmissione eventuale quando sarà necessario procedere allo studio del Piano del Traffico. Per quanto concerne il monitoraggio del flusso del traffico, come da relazione interna effettuata da personale di questo Ufficio che si è occupato della rilevazione, questo è stato eseguito con cadenza settimanale e principalmente nella fascia oraria 9:00/12:00. Le vie di accesso oggetto della rilevazione sono state: Via Cagliari, Via San Sperate e SS196dir. La media globale dei veicoli in ingresso e in uscita è di circa 700 unità (giornaliero), suddivisi in circa 300 unità per la SS196 dir e per la Via Cagliari e in 100 unità per la Via Cagliari.
INDICATORI SPECIFICI⁵	
NOTE/COMMENTI	

Obiettivo N 4 (di cui alla DGM n. 21 del 21.04.2022)

OBIETTIVO PERFORMANCE	Avvio appalto concorso per l'affidamento del servizio di progettazione, preordinato alla realizzazione del calvalca ferrovia teso al ripristino della comunicazione diretta tra le due parti del paese, interrotta dai lavori di raddoppio della linea ferroviaria, Cagliari --Golfo Aranci, ormai conclusi.
PERFORMANCE ATTESA	Emanazione del bando con determinazione a contrarre a seconda della scelta delle modalità, dei tempi e della natura dell'intervento teso a conseguire l'obiettivo prescelto; adozione determinazione a contrarre entro il 31.12.2022.
RISULTATO RAGGIUNTO	Con determinazione n. 149 del 22.11.2022, si è proceduto ad avviare l'appalto Concorso ai sensi dell'articolo 152 e seguenti del Codice dei contratti pubblici. per l'affidamento del servizio di progettazione, preordinato alla realizzazione del calvalca ferrovia
INDICATORI SPECIFICI⁶	- Atto di Determinazione n. 149 del 22.11.2022
NOTE/COMMENTI	

Obiettivo N 5 (scheda All. 2 di cui alla DGM n. 21 del 21.04.2022)

OBIETTIVO PERFORMANCE	Proposta di costituzione, ai fini degli adempimenti connessi alla digitalizzazione, l'ufficio della transizione al digitale, con le funzioni attribuite ex legge;
PERFORMANCE ATTESA	Proposta di delibera alla giunta municipale di costituzione, l'ufficio della transizione al digitale entro il 31.05.2022;- individuazione personale, secondo le direttive della giunta, allo scopo ed in base alla necessità che in via permanente o di volta in volta si presenteranno rispetto alle azioni che l'ufficio per la transizione al digitale delineerà nell'ambito della propria programmazione; - presentazione documento di programmazione attività indirizzo, pianificazione, coordinamento e monitoraggio della sicurezza informatica relativamente ai dati, ai sistemi e alle infrastrutture anche in relazione al sistema pubblico di connettività, nel rispetto delle regole tecniche di cui all'art. 51, comma 1, entro il 31.12.2022
RISULTATO RAGGIUNTO	In data 24.05.2022, la Giunta Comunale ha deliberato l'istituzione dell'Ufficio della Transizione digitale a i sensi dell'art. 17 del CAD;
INDICATORI SPECIFICI⁷	- Delibera Giunta Comunale n. 37 del 24.05.2022; - Decreto SINDACALE n. 23 del 12.12.2023 – nomina responsabile transizione digitale.
NOTE/COMMENTI	

Data 24/03/2023

Il Responsabile Area Tecnica
Geom. Paolo Cappai

COMUNE DI VILLASOR

Alla cortese attenzione
dell'Organo di Valutazione

Relazione finale sullo stato delle attività della Performance – Annualità 2022

Unità Organizzativa: AREA VIGILANZA

Dirigente/Responsabile: SORU MAURO

La presente relazione evidenzia, a consuntivo, con riferimento all'anno precedente (quindi in riferimento all'annualità 2022), i risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto agli obiettivi assegnati al Servizio con Deliberazione della Giunta Comunale n. 21 del 21.04.2022, avente ad oggetto "Approvazione Piano delle Performance 2022".

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 2022 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 = $\text{[Risorse impegnate / Risorse programmate in sede di bilancio di previsione]} \times 100$ - Dato conseguito: 159.070,00/ 167.734,72 = 94,83%

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, limitatamente ai procedimenti classificati tra i rischi medio/alti, sul rispetto delle previsioni del Piano di prevenzione della corruzione relativo all'annualità 2022 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 2022 è stata garantita la pubblicazione dei seguenti atti adottati da questa Area: all'Albo Pretorio le Determinazioni dell'Area Vigilanza (n. 57), le Ordinanze dell'Area Vigilanza (n. 36) e le Ordinanze redatte per conto del Sindaco (n. 37: 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. 130 atti pubblicati / n. 130 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 2022 sono state adottate da quest'Area n. 57 Determinazioni; n. 77 Atti di liquidazione; n. 22 verbali al Codice della Strada e n. 73 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.

Obiettivi specifici di performance individuale

Obiettivo di Area n. 1

Obiettivo operativo	Digitalizzazione delle pratiche per il rilascio autorizzazione per la circolazione e la sosta di veicoli adibiti a servizio delle persone non vedenti o con capacità di deambulazione sensibilmente ridotta.
Performance Attesa	1) Digitalizzazione istanza e relativi allegati 2) Verifica pratiche pregresse 3) Digitalizzazione delle pratiche (istanza, documento di identità, certificazione medica, autorizzazione e relativo pass) ancora in corso di validità
Indicatore	Formula = [Azione Attuata/Azione programmata]*100
Risultato raggiunto	Per portare a termine questo obiettivo, il personale di questo Ufficio ha impostato il lavoro in primis verificando la validità di tutti i contrassegni invalidi agli atti d'ufficio. Il lavoro ha richiesto un'attenta analisi di tutte le pratiche, dato l'elevato numero di contrassegni rilasciati, che allo stato attuale sono 501 (di cui 6 rilasciati nell'annualità 2023). È stato pertanto creato un registro su file Word contenente, su tabella, i seguenti dati: la numerazione del pass, nome e cognome del titolare, la data di nascita, la data di scadenza del contrassegno e le note relative alla sua validità (es. non valido perché il soggetto risulta deceduto, non valido perché non rinnovato o in corso di validità). Tramite analisi effettuata con la sezione Demografici dell'applicativo Halley si sono archiviati, in apposita cartella, i contrassegni i cui titolari risultino deceduti e si sono segnalati quelli scaduti e la cui documentazione per il rinnovo non è stata prodotta. Oltre l'elenco, che consente una rapida e facilitata visualizzazione di tutti i contrassegni, per ogni titolare è stata creata una cartella (nominata con numerazione del pass + nome e cognome del titolare) nella quale è stata inserita, digitalizzata, tutta la documentazione presente agli atti per il rilascio del pass: istanza di rilascio del pass e eventuali istanze di rinnovo, certificazione medica attestante il possesso dei requisiti, fotocopia del documento di identità del richiedente (e di un suo tutore o curatore, se presente), fotocopia del pass rilasciato da questo Ufficio, autorizzazione firmata dal Responsabile dell'Area Vigilanza. Allo stato attuale, nel momento in cui l'utente presenta una nuova istanza o richiede il rinnovo, viene creata o aggiornata direttamente la cartella e viene inserita nel registro, che risulta quindi regolarmente aggiornato.

Obiettivo di Area n. 2

Obiettivo operativo	Atti propedeutici allo studio di un Piano del Traffico
Performance Attesa	1) Censimento segnaletica verticale, orizzontale e luminosa 2) Analisi e monitoraggio del flusso del traffico in ingresso e in uscita dal centro abitato con cadenza settimanale.
Indicatore	Formula = [Azione Attuata / Azione programmata]*100
Risultato raggiunto	Il personale di questo Ufficio ha provveduto a censire tutta la segnaletica verticale, orizzontale e luminosa (semaforica) del centro urbano del Comune di Villasor mediante una mappatura, eseguita tramite una suddivisione del paese in n. 78 tavole, contenenti una o più vie, in ognuna delle quali veniva indicata manualmente, durante sopralluogo in loco, la segnaletica presente. Inizialmente, è stata creata una leggenda della segnaletica (ad ogni cartello sono state assegnate lettere/numeri) in modo da facilitarne l'indicazione nelle singole tavole, soprattutto per le vie in cui è maggiore la presenza di segnaletica. Terminato il lavoro manuale, le tavole sono state digitalizzate per meglio garantirne la visualizzazione in caso di necessità e/o la trasmissione eventuale quando sarà necessario procedere allo studio del Piano del Traffico. Per quanto concerne il monitoraggio del flusso del traffico, come da relazione interna effettuata da personale di questo Ufficio che si è occupato della rilevazione, questo è stato eseguito con cadenza settimanale e principalmente nella fascia oraria 9 - 12. Le vie di accesso oggetto della rilevazione sono state: Via Cagliari, Via San Sperate e SS196dir. La media globale dei veicoli in ingresso e in uscita è di circa 700 unità (giornaliero), suddivisi in circa 300 unità per la SS196 dir e per la Via Cagliari e in 100 unità per la Via Cagliari.

Villasor, 27.02.2023

Il Responsabile dell'Area Vigilanza
(f.to Dott. Mauro Soru)



SORU
MAURO
27.02.2023
12:52:12
GMT+01:00

Validazione:

Prot. n.

COMUNE DI VILLASOR

Alla attenzione dell'Organo di Valutazione

Relazione sullo stato delle attività della Performance

Unità Organizzativa Area Cultura, Pubblica Istruzione e Sport

Responsabile P.O. Murtas Bianca Maria

La presente relazione evidenzia a consuntivo, con riferimento all'anno 2022, i risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto agli obiettivi attribuiti all'Area Cultura, Pubblica Istruzione e Sport con la deliberazione della Giunta Comunale n. 21 del 21.04.2022 che approva il Piano delle Performance 2022 comprendente gli obiettivi di performance individuali e gli obiettivi di performance organizzativa, comuni a tutti i settori.

La Giunta comunale ha attribuito all'Area Cultura, Pubblica Istruzione e Sport complessivamente n. 4 obiettivi di performance organizzativa, comuni per tutte le Aree dell'Ente, e n. 5 obiettivi di performance individuale.

Questi ultimi sono stati proposti (obiettivi nn.1 2, 3, 4) da questo Ufficio – sulla base delle direttive dell'Amministrazione - coerentemente con i programmi e gli obiettivi strategici contenuti nel Documento Unico di Programmazione- triennio 2022-2024, e con le risorse previste nel Bilancio di previsione 2022-2024 approvati con deliberazioni del Consiglio Comunale n. 6 e n. 7 del 12 aprile 2022 . L'obiettivo individuale indicato nella relazione con il n. 5 è stato assegnato direttamente dalla Giunta comunale.

PERFORMANCE ORGANIZZATIVA

Obiettivo N. 1 –

OBIETTIVO DI PERFORMANCE (Come indicato nella deliberazione G.C. n.21/2022)	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 (Come indicata nella deliberazione G.C. n. 21 /2022.)	CAPACITÀ DI REALIZZAZIONE DELLA SPESA CORRENTE DEL SETTORE. Indicatore: a) € totali impegnati dal Settore Titolo I/€ totali stanziati dal Settore Titolo I; CAPACITÀ DI REALIZZAZIONE DELLA SPESA IN CONTO CAPITALE DEL SETTORE. Indicatore: b) € totali impegnati dal Settore Titolo II/€ totali stanziati dal Settore
RISULTATO RAGGIUNTO	Spesa corrente : Indicatore a) € totali impegnati dal Settore Titolo I / € totali stanziati dal Settore Titolo I; € 341.428,48/ € 360.912,22= 94,60% Spesa in conto capitale: Indicatore: b) € totali impegnati dal Settore Titolo II / € totali stanziati dal Settore: €4157,99 / € 4157,99 = 100%

NOTE E COMMENTI	Tutti gli atti finalizzati alla realizzazione dei programmi e previsioni contenuti nei documenti di programmazione (DUP e direttive della Giunta comunale) sono stati adottati in conformità agli indirizzi ricevuti. Nei totali stanziati non sono stati considerati i capitoli di spesa correlati ad entrate non accertate nell'anno per assenza di comunicazioni da parte della RAS in merito al finanziamento previsto. Lo scostamento tra i totali impegnati ed i totali stanziati è dovuto: -a minori spese sostenute per il servizio di mensa scolastica nel periodo ottobre – dicembre 2022 a causa della diminuzione dei pasti dovuta alla mancata frequenza delle mense determinata dalla assenza del personale scolastico da impiegarsi nell'assistenza. - ad economie di spesa relative alla formazione del personale (le spese sono state impegnate da altro responsabile). - alla mancata richiesta di trasferimento fondi per attività didattica da parte dell'Istituto Comprensivo nel periodo di competenza. Non sono stati rilevati disservizi né sono pervenuti reclami in merito agli atti adottati da questa Area nell'anno 2022. Le spese sono state effettuate in conformità alle previsioni di bilancio ed agli impegni assunti. Non vi sono stati rinvii o rilavorazioni per cause ascrivibili al Responsabile né per altre cause.
-----------------------------------	--

PERFORMANCE ORGANIZZATIVA

OBIETTIVO N. 2 -

OBIETTIVO DI PERFORMANCE (Come indicato nella deliberazione G.C. n. n. 21 /2022.)	ATTUAZIONE DELLE MISURE PREVISTE DALLA NORMATIVA E DEL PTPC DELL'ENTE IN MATERIA DI ANTICORRUZIONE
PERFORMANCE ATTESA (Come indicata nella deliberazione G.C. n. n. 21 /2022.)	N. DI INTERVENTI/AZIONI PREVISTE IN MATERIA DI ANTICORRUZIONE NON CONFORMI / TOTALE INTERVENTI/AZIONI IN MATERIA DI ANTICORRUZIONE PREVISTE.
RISULTATO RAGGIUNTO	La relazione per l'anno 2022 sullo stato di attuazione delle misure previste dalla normativa in materia di anticorruzione e sul rispetto degli obblighi di cui al PTPC 2022/24 - adottato con deliberazione G.C. n.24 del 29/4/2022- è stata redatta in data 12.01.2023 ed è stata trasmessa al Responsabile Anticorruzione. E' stata regolarmente effettuata la formazione obbligatoria in materia di anticorruzione. Gli interventi/azioni attuati in materia di anticorruzione nell'anno 2022 per quanto riguarda questa Area sono stati analiticamente riportati nella relazione suindicata. Non è stato rilevato alcun conflitto di interesse.
INDICATORE	N. DI INTERVENTI/AZIONI PREVISTE IN MATERIA DI ANTICORRUZIONE NON CONFORMI / TOTALE INTERVENTI/AZIONI IN MATERIA DI ANTICORRUZIONE PREVISTI IN CAPO AL CDR = 1 /16

PERFORMANCE ORGANIZZATIVA

OBIETTIVO N. 3

OBIETTIVO DI PERFORMANCE Come indicato nella deliberazione G.C. n. n. 21 /2022.)	ATTUAZIONE DELLE MISURE PREVISTE DALLA NORMATIVA DELL'ENTE IN MATERIA DI TRASPARENZA
PERFORMANCE ATTESA Come indicata nella deliberazione G.C. n. n. 21 /2022.)	PARAMETRI DI NON CONFORMITÀ RISCONTRATI NELL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO SUL SITO.
RISULTATO RAGGIUNTO	Nell’anno 2022 sono state adottate n. 45 determinazioni e n.87 atti di liquidazione. Sono state rispettate le azioni in materia di trasparenza . Le determinazioni sono state pubblicate ai sensi dell’art. 29 del vigente Regolamento degli Uffici e dei servizi e del D.Lgs. n. 33/2013. Le determinazioni e gli atti riguardanti le procedure d’appalto sono stati pubblicati anche nel settore <i>Bandi di gara e contratti</i> della sezione Amministrazione Trasparente ai sensi dell’art. 29 del D.Lgs.n.50 /2016 e dell’art. 37 del D.Lgs. n. 33/2013 oltrechè nella sezione <i>Informazioni sulle singole procedure in formato tabellare</i> ai sensi della L.190/2012. Gli atti di attribuzione di contributi e vantaggi economici sono stati pubblicati anche nella sezione della Amministrazione Trasparente: <i>Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici</i> ai sensi dell’art. 26 commi 1, 2 e 4 e dell’art. 27 del D. Lgs. n. 33 /2016. Sono stati pubblicati ai sensi degli artt. 26 e 27 del D.Lgs. n. 33/2013 i dati relativi ai contributi assegnati alle società sportive ed ad associazioni ANCHE PER IMPORTI INFERIORI ai 1000,00 euro. Alcune pubblicazioni relative ai contributi sono state effettuate nell’anno 2023 in quanto alcuni procedimenti di spesa si sono conclusi al termine del mese di dicembre 2022 ed i relativi atti di liquidazione sono stati assunti nel mese di gennaio dell’anno 2023 anche a causa della chiusura annuale del Tesoriere.
INDICATORE:	

PERFORMANCE ORGANIZZATIVA

OBIETTIVO N. 4

OBIETTIVO DI PERFORMANCE (Come indicato nella deliberazione G.C. n. 21/2022)	ASSICURARE UN ELEVATO STANDARD DEGLI ATTI AMMINISTRATIVI FINALIZZATO A GARANTIRE LA LEGITTIMITÀ, REGOLARITÀ E CORRETTEZZA DELL'AZIONE AMMINISTRATIVA NONCHÈ 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 Come indicata nella deliberazione G.C. n. 21/2022	PARAMETRI DI NON CONFORMITÀ RISCONTRATI NELL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO ATTI. N.DI PARAMETRI NON CONFORMI/ N..PARAMETRI CONTROLLATI
RISULTATO RAGGIUNTO	QUALITÀ E CORRETTEZZA DEGLI ATTI AMMINISTRATIVI: INDICATORE: N.DI PARAMETRI NON CONFORMI/ N.PARAMETRI CONTROLLATI: <i>VEDASI ESITO CONTROLLI INTERNI EFFETTUATI DAL RESPONSABILE.</i> CONTROLLI DI REGOLARITÀ CONTABILE: <i>Formula: $= [N. \text{ determinazione corrette per rilascio parere regolarità contabile} / - N. \text{ determinazioni pervenute dagli uffici}] * 100$</i> Il risultato dei controlli di regolarità contabile relativo all'Area per l'anno 2022 è il seguente: [n. 42 determinazioni considerate corrette ai fini del parere contabile /n. 43 determinazioni consegnate per rilascio parere contabile all'Ufficio Finanziario] * 100 = 97. Il 97% delle determinazioni consegnate sono state considerate corrette al controllo contabile.
NOTE/COMMENTI	Le determinazioni che presentavano parziali criticità sono state riviste previo immediato confronto con il Responsabile dell'Area Finanziaria.

Nella presente relazione si è ritenuto di integrare in termini descrittivi le formule previste per la misurazione della performance organizzativa.

Villasor, 30 gennaio 2023

Il Responsabile dell'Area Cultura,
Pubblica Istruzione e Sport
Dott.ssa Bianca Maria Murtas

PERFORMANCE INDIVIDUALE

Unità Organizzativa Area Cultura, Pubblica Istruzione e Sport

Responsabile P.O. Murtas Bianca Maria

OBIETTIVO N. 5

OBIETTIVO DI PERFORMANCE	Giunta: 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	L'Area gestisce attualmente due contratti d'appalto di servizi articolati su prestazioni continuative: Servizio ristorazione scolastica e servizio gestione biblioteca. I controlli a sorpresa sull'esecuzione delle prestazioni contrattuali, già previsti nell'ambito dei capitolati speciali d'appalto sono stati svolti, per quanto riguarda le mense, mediante accessi presso le diverse sedi di esecuzione del servizio nel mese di ottobre 2022 (a seguito di cessazione dell'emergenza sanitaria) e mediante successivi confronti con i rispettivi referenti individuati dal dirigente scolastico oltre che con lo stesso dirigente. I controlli sull'esecuzione delle prestazioni inerenti la gestione della biblioteca sono stati svolti nel corso dell'anno mediante accessi a sorpresa effettuati presso i locali della biblioteca ed in particolare a seguito dell'avvicendamento delle ditte appaltatrici e della sostituzione del personale assente per malattia. L'appalto relativo alla bonifica dell'archivio storico è stato aggiudicato con determinazione n. 45 in data 30.12.2022: il controllo sulle prestazioni è rimesso alla Soprintendenza Archivistica della Sardegna alla quale sono trasmessi, dal Responsabile comunale del procedimento, il verbale di consegna del servizio e le relazioni del restauratore abilitato cui compete la funzione di direttore scientifico degli interventi. Per quanto riguarda gli appalti di forniture i controlli sulle prestazioni sono stati effettuati mediante riscontri e verifiche al momento della consegna dei materiali e /o attrezzature forniti.
INDICATORE	

PERFORMANCE INDIVIDUALE

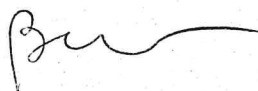
Unità Organizzativa Area Cultura, Pubblica Istruzione e Sport
Responsabile P.O. Murtas Bianca Maria

OBIETTIVO N. 1

OBIETTIVO DI PERFORMANCE	Attuazione, in collaborazione con l'Area Socio-assistenziale, degli interventi finanziati dalla RAS e dal MIUR per l'istituzione del <i>Sistema integrato di educazione ed istruzione da zero a sei anni</i> .
PERFORMANCE ATTESA	Istituzione, mediante la sottoscrizione dei Protocolli di Intesa (accordi locali) del <i>Sistema integrato di educazione ed istruzione da zero a sei anni</i> . (Entro ottobre)
RISULTATO RAGGIUNTO	Con la deliberazione della Giunta comunale n. 109/2021 veniva istituito il <i>Coordinamento Pedagogico Territoriale</i> (CPT) quale strumento tecnico-operativo per lo sviluppo e la qualificazione del <i>Sistema integrato di educazione ed istruzione da zero a sei anni</i> di cui al D.Lgs. n. 65/2017 e veniva approvato lo schema di Protocollo d'Intesa/ Accordo locale da sottoscrivere da parte degli Enti pubblici e privati operanti nel territorio ai fini dell'educazione e dell'istruzione dei minori da zero a sei anni. I predetti Protocolli sono stati sottoscritti nel mese di maggio 2022 da parte dei rappresentanti del Comune, della Scuola dell'Infanzia e dei servizi di micro nido, (nido comunale in regime concessione e nido privato) operanti nel Comune. Il CPT pertanto è costituito dai Responsabili comunali dell'Area Socio Assistenziale e dell'Area Pubblica Istruzione nonché dai referenti della scuola dell'infanzia e dei due micro nidi. Nell'ambito del CPT sono stati effettuati diversi incontri di programmazione per pianificare le azioni e attività da sviluppare, contenute nel progetto sperimentale finalizzato all'attuazione del <i>Sistema integrato 0-6anni</i> e finanziato dalla RAS e dal MIUR. Il progetto, finanziato per l'annualità 2019 per un importo totale di euro 30.869,00 (iscritti sul Bilancio comunale 2022) è stato affidato in appalto alla Cooperativa <i>La Clessidra</i> con sede a Villacidro, mediante le determinazioni ASA n. 114 del 25 Luglio 2022 e n. 165 del 20 ottobre 2022 a seguito di procedura telematica svolta su <i>Sardegna CAT</i>. Sono pertanto in corso di esecuzione dal mese di novembre 2022 le azioni previste nel progetto quali: A) Comunicazione mediante creazione di un manifesto pedagogico; B) Consulenza educativa; C) Seminari e convegni di formazione congiunta; D) Valutazione di qualità.
INDICATORE	Azioni attuate /azioni programmate]: $2 / 2 * 100 = 100$

Villasor, 30 gennaio 2023

Redazione: Responsabile P.O. Bianca Maria Murtas



Validazione: Assessore alla Pubblica Istruzione, Beni Culturali, Turismo e Politiche Europee: Francesca Zorco

PERFORMANCE INDIVIDUALE

Unità Organizzativa Area Cultura, Pubblica Istruzione e Sport

Responsabile P.O. Murtas Bianca Maria

OBIETTIVO N. 2

OBIETTIVO DI PERFORMANCE	Garantire la fruizione dei beni culturali con particolare riguardo agli edifici storici dell'Ex Convento dei Cappuccini e delle case campidanese di proprietà comunale (<i>Casa Podda</i> e <i>Casa Medda</i>) mediante erogazione di servizi ed attività culturali.
PERFORMANCE ATTESA	Organizzazione di rassegne a cura della biblioteca comunale (<i>Lecture in Chiostro</i>) presso l'Ex Convento dei Cappuccini -sede della biblioteca- anche nell'ambito del riconoscimento nazionale <i>Città che Legge</i> . Apertura di sale di lettura e studio nei locali al piano terreno dell'ex Convento.
RISULTATO RAGGIUNTO	Nel corso dell'anno 2022 – a seguito della cessazione dello stato di emergenza sanitaria- sono stati totalmente riaperti al pubblico gli ampi locali e gli spazi esterni (chiostro/giardino) dell'ex Convento dei Cappuccini - sede della biblioteca comunale - con la promozione di numerosi eventi ed attività culturali offerti non solo agli utenti della biblioteca ma alla intera cittadinanza. Nell'ambito del riconoscimento di " <i>Città che legge</i> " ottenuto dal Comune di Villasor da parte del <i>Centro per il Libro e la Lettura</i> - istituito presso il Ministero della Cultura, d'intesa con ANCI - è stato attuato il Patto per la Lettura che si pone l'obiettivo di creare una sinergia tra tutti i protagonisti della filiera del libro presenti sul territorio ai fini della promozione della lettura. A tal fine è stata posta a disposizione per gruppi di lettura e studenti una ulteriore sala, situata al piano terreno dell'edificio storico con accesso presso il chiostro dell'ex Convento. Nel corso dell'anno 2022, nell'ambito della rassegna " <i>Lecture In..Chiostro</i> " curata dalla biblioteca, sono stati organizzati presso il chiostro/giardino, gli incontri con gli autori Marco Corda, Roberto Brughitta, Piergiorgio Pulixi, Valeria Usala, Sara Collu e Marco Dettori per la presentazione di novità editoriali. Nei mesi di giugno e luglio è stato inoltre organizzato, presso il giardino dell'ex Convento, il laboratorio dedicato ai piccoli lettori " <i>Scriviamo un libro</i> ", a cura della biblioteca comunale. In occasione delle manifestazioni <i>Festa del Carciofo 2022</i> e <i>Natale Insieme Villasor 2022</i> sono state riaperte al pubblico le case campidanese comunali <i>Casa Medda</i> e <i>Casa Podda</i> , (ove ha sede la Scuola Civica di Musica) ove sono stati organizzati diversi eventi culturali a carattere musicale, espositivo e laboratoriale che hanno attratto presso gli edifici storici consistenti flussi di visitatori.
INDICATORE	Azioni attuate /azioni programmate]: $3 / 3 * 100 = 100$
NOTE/COMMENTI	

Villasor 30.01.2023

Redazione: Responsabile Area Bianca Maria Murtas



Validazione: Assessore alla Pubblica Istruzione, Beni Culturali, Turismo e Politiche Europee: Francesca Zorco

PERFORMANCE INDIVIDUALE

Unità Organizzativa Area Cultura, Pubblica Istruzione e Sport

OBIETTIVO N. 3

Responsabile P.O. Murtas Bianca Maria

OBIETTIVO DI PERFORMANCE	Consolidare la destinazione delle case campidanesi di proprietà comunale comunale <i>Casa Medda e Casa Podda</i> quale polo permanente per attività artistico/culturali.
PERFORMANCE ATTESA	Istituzione di un <i>Caffè Letterario</i> presso le case campidanesi. Sottoscrizione di convenzioni con la Scuola Civica di Musica e con la banda musicale cittadina ai fini della destinazione della Casa Podda quale sede di attività musicali.
RISULTATO RAGGIUNTO	L'obiettivo è da considerarsi cessato per l'anno 2022 in quanto le suddette case campidanesi di proprietà comunale sono interessate da diversi interventi di recupero, approvati dalla Giunta comunale nel corso dell'anno e compresi nel Progetto di Sviluppo "<i>Basso Campidano: arte, sport e buon cibo ad un passo dalla città</i>" - finanziato mediante risorse regionali per il periodo 2022-2025 - da appaltarsi nell'ambito dell'Unione dei Comuni del Basso Campidano. Vedasi comunicazione prot. n. 18676/2022 in data 21.12.2022. La <i>Casa Podda</i> - già sede dei corsi di batteria - è attualmente individuata quale sede della Scuola Civica di Musica e ospita, dal mese di febbraio 2021, tutti i corsi della Scuola Civica di Musica.
NOTE/COMMENTI	Le case campidanesi sono state aperte al pubblico in occasione delle manifestazioni di cui all'obiettivo n. 3.

Villasor 30 gennaio 2023

Redazione: Responsabile Area Bianca Maria Murtas



Validazione: Assessore Pubblica Istruzione, Beni Culturali, Turismo e Politiche Europee: Francesca Zorco

PERFORMANCE INDIVIDUALE

Unità Organizzativa Area Cultura, Pubblica Istruzione e Sport

Responsabile P.O. Murtas Bianca Maria

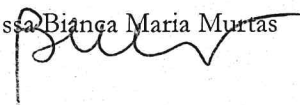
OBIETTIVO N. 4

OBIETTIVO DI PERFORMANCE	Promuovere l'apertura e la consultazione dell'archivio storico comunale a seguito della sua ricollocazione presso locale idoneo, sito nel medesimo edificio storico dell'ex Convento dei Cappuccini secondo quanto indicato dalla Soprintendenza Archivistica.
PERFORMANCE ATTESA	Concludere , in collaborazione con la Soprintendenza Archivistica, il recupero del patrimonio documentale dell'archivio storico comunale e la sua ricollocazione in ambiente adeguato ai fini della apertura al pubblico.
RISULTATO	Il recupero del patrimonio documentale dell'archivio storico comunale non ha potuto concludersi nell'anno 2022 in quanto il progetto tecnico per la sanificazione del patrimonio documentale - inviato alla Soprintendenza Archivistica nel mese di dicembre 2021- è stato approvato ed integrato dalla Soprintendenza Archivistica solo nel mese di settembre 2022, per cui si è reso necessario reperire ulteriori risorse ai fini dell' esecuzione dell'intervento integrato. Gli ulteriori fondi necessari sono stati reperiti in sede di variazione generale al Bilancio di previsione 2022 (novembre 2022). Gli interventi specialistici per la bonifica della documentazione - come adeguati alle prescrizioni della Soprintendenza Archivistica - sono stati aggiudicati alla ditta ECO-3R srl con determinazione del Responsabile Area Cultura n.45 del 30 12.2022 e sono attualmente in corso di esecuzione. Pertanto, a causa del lungo tempo richiesto per le prescritte autorizzazioni da parte degli Enti competenti per il recupero del patrimonio documentale dell'archivio storico, si è reso possibile raggiungere solo l'obiettivo effettivamente perseguibile. Vedasi comunicazione prot. n. 18676/2022 in data 21.12.2022.

Villasor 30 gennaio 2023

Il Responsabile Area Cultura, Pubblica Istruzione e Sport

Dott.ssa Bianca Maria Murtas





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 2022

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 n. 21/2022.

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	€ Tot. impegnati dal settore Titolo 1° € Tot. stanziati dal Settore Titolo 1°							
Risultato raggiunto	Nell’annualità 2022 risultano essere stati impegnati importi pari ad un totale di € 3.637.801,07 rispetto al totale stanziato pari ad € 4.479.623,72 <table><tr><td>Impegni</td><td>3.085.700,17 €</td><td rowspan="2">78,57%</td></tr><tr><td>Stanziamenti</td><td>3.927.522,82 €</td></tr></table>			Impegni	3.085.700,17 €	78,57%	Stanziamenti	3.927.522,82 €
Impegni	3.085.700,17 €	78,57%						
Stanziamenti	3.927.522,82 €							
Note	Correttivi aggiunti: - Capitoli FPV (€ 174.333,60) aggiunti al tot. Impegnato Capitoli in differenza al tot. Stanziato in quanto somme non incassate: - Gestione micronido Bando IN PRIMIS (€ 34.404,98 non incass.) - Sistema integrato educazione/Istruzione 0-6 anni (€ 17.707,00 non incass.) - Interventi area handicap L.162/98 (€ 259.953,98 non. incass.) - Accoglienza MSNA Contributo Regionale (€ 104.469,87 non incass.) - Contributo ministeriale per gestione immigrati (€ 34.635,00 non incass.)							

	• Interventi urgenti disposti dal tribunale art. 25-bis L.R. 23/2005 (€ 137.965,98 non incass.) • L.R. 4/2006, Art. 17 Programma “Prendere il volo” (€ 95.000,00 non incass.)
--	--

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. All’interno di tutti i procedimenti amministrativi in capo all’Area Socio-Assistenziale (n. 33), risultano essere state rispettate le succitate disposizioni di cui all’allegato A del PTPCT 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 2022 risultano essere state caricati all'interno del sito istituzionale dell'Ente, da parte dell'istruttore amministrativo dell'Area Socio-Assistenziale n. 246 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. 110 atti di concessione di contributi, all'interno della sezione amministrazione trasparente del sito istituzionale dell'Ente ((sottosezioni 1) "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", 2) atti di concessione, 3) anno 2022)) 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 sottosezione 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 2022 (n. 246) sono state pubblicate all'albo pretorio dell'Ente, adempiendo 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	$\frac{\text{N. di parametri non conformi}}{\text{N. parametri controllati}}$
Risultato raggiunto	Nel corso dell'annualità 2022, sono stati adottati da parte dell'Ufficio Servizi Sociali n. 251 Determinazioni e n. 330 atti di liquidazione, che risultano essere stati controllati preventivamente nella loro interezza, prima dell'effettiva

	sottoscrizione da parte della sottoscritta, andando così ad adempiere rispetto agli obblighi previsti dal c. 1, art. 147-bis del D.Lgs 267/2000. Tutti gli atti sono stati controllati preventivamente da parte del responsabile prima della loro sottoscrizione, su tutti gli atti comportanti variazioni dirette o indirette sulle capacità economico-finanziarie dell'Ente risulta essere stato rilasciato il visto in ordine alla regolarità contabile di cui al c.4, art. 151 del D.Lgs 267/2000.
--	---

OBIETTIVI DI PERFORMANCE INDIVIDUALE

Obiettivo di performance	Attuazione – in collaborazione con l'Area Pubblica istruzione degli interventi finanziati dalla RAS per l'istituzione del sistema integrato di educazione ed istruzione da zero a sei anni
Performance attesa/Indicatore	Istituzione, mediante la sottoscrizione dei protocolli di intesa (accordi locali) del sistema integrato di educazione da zero a sei anni. Entro ottobre
Risultato raggiunto	Con Del. G.M n 109 del 30.12.2021 è stato istituito il Coordinamento Pedagogico Territoriale quale strumento tecnico-operativo per lo sviluppo e la qualificazione del Sistema integrato di Educazione ed istruzione dalla nascita fino ai sei anni. Il CPT è costituito dal Responsabile dell'area Pubblica Istruzione e dal respo. dei Servizi Sociali, dai referenti delle scuole dell'infanzia statale e dai rappresentanti dei due nidi presenti nel Comune. In seguito a procedura di gara il Servizio viene affidato alla cooperativa sociale "La Clessidra" con sede a Villacidro. In seguito alla sua istituzione il CPT nell'anno 2022 ha effettuato diversi incontri di programmazione per la pianificazione delle attività da sviluppare. Nello specifico viene sottolineata la necessità di formazione specifica e congiunta tra gli operatori delle scuole dell'infanzia e i soggetti territoriali coinvolti. Durante l'anno si sono svolti diversi incontri per la pianificazione delle attività. Viene sottolineata la necessità di una formazione congiunta fra tutti gli operati scolastici e gli asili nido che verrà effettuata durante l'anno 2023. Accanto alla formazione si sono programmati quali azioni: a) creazione di un manifesto pedagogico, b) azioni di consulenza educativa, c) realizzazione di seminari/convegni d) sistema di valutazione di qualità. Il Coordinamento Pedagogico Territoriale istituito con delibera G.M n 109 del 30.12.2021 risulta essere il gruppo di lavoro incaricato della gestione del sistema integrato di educazione da zero a sei anni.
Obiettivo di performance	Misure di sostegno alle famiglie

Performance attesa/Indicatore	Misure urgenti di solidarietà alimentare e di sostegno alle famiglie che versano in stato di bisogno per il pagamento dei canoni di locazione e delle utenze domestiche di cui all'art. 53 del D.L. 73/2022
Risultato raggiunto	Durante il corso dell'anno 2022 sono stati erogati contributi per € 114.227,49 rispetto al totale assegnato al Comune di Villasor pari ad € 121.725,54 in attuazione dell'articolo 53 del Decreto Legge n. 73 del 25 maggio 2021, c.d. "Sostegni Bis", tramite l'utilizzo di 2 differenti tipologie di erogazione dei contributi, definite sulla base degli indirizzi stabiliti dalla Giunta Comunale tramite deliberazione n. 9 del 22.03.2022: LINEA 1 mediante l'erogazione di voucher/buoni spesa ai cittadini, utilizzabili per l'acquisto di generi alimentari e beni di prima necessità presso gli esercizi commerciali convenzionati con il Comune di Villasor, all'interno di tale misura sono stati erogati voucher/buoni spesa ad un totale di n. 91 nuclei familiari; LINEA 2: tramite l'erogazione di sussidi diretti ai cittadini per il pagamento delle utenze domestiche, con successiva rendicontazione delle spese attestanti l'avvenuto pagamento, all'interno di tale misura risultano essere stati erogati contributi ad un totale di n. 123 nuclei familiari; Totale assegnato al Comune di Villasor: € 121.725,54 Totale speso nell'anno 2022: € 114.227,49 Rapporto percentuale tra speso ed impegnato: 93,8%
Note	Per quanto concerne la somma rimanente non spesa nell'annualità 2022, pari ad € 7.498,05; quest'ultima verrà utilizzata per il rimborso delle spese sostenute dai cittadini per il pagamento delle utenze domestiche, di cui al bando pubblico già approvato con propria determinazione n. 13 del 21/02/2023.

Obiettivo di performance	Misure di intervento a favore delle persone in stato di disabilità gravissima
Performance attesa/Indicatore	Gestione programma Regionale "Mi prendo cura", interventi atti a favorire la permanenza nel proprio domicilio delle persone in stato di disabilità gravissima.
Risultato raggiunto	Nel corso dell'annualità 2022, il programma regionale "Mi prendo cura" è stato destinato ai cittadini residenti nel Comune di Villasor, beneficiari del Programma "Ritornare a casa Plus" al momento della presentazione della domanda, o che, avendo presentato domanda di attivazione di un nuovo progetto Ritornare a casa plus, risultano in attesa dell'attivazione del programma da oltre 30 giorni; Il rimborso è stato concesso per l'ammontare massimo di duemila euro annui per l'annualità 2022, come da Delibera di Giunta Regionale n. 48/46 del 10.12.2021, integrata con successiva deliberazione 12/17 del 07.04.2022, in conformità a quanto previsto dalla L.R. 22.11.2021 n. 17; Nel 2022 sono stati trasferiti dalla R.A.S. per le annualità 2021-2022 € 77.237,41

	Nel corso dell'anno 2022 sono stati ammessi al programma Mi Prendo cura n. 25 beneficiari del programma Ritornare a casa, per cui sono stati impegnati € 34.202,46 finalizzati alla concessione dei rimborsi; Le somme liquidata alla data odierna ammontano a €23.990,17, in base alle richieste di rimborso effettuate. a) Totale assegnato dalla RAS annualità 2021-2022: € 77.237,41 b) Totale impegnato/utilizzabile annualità 2022: € 34.202,46 c) Totale speso annualità 2022: € 23.990,17 d) Rapporto percentuale tra speso ed impegnato: 70,14%
Note	Il valore del rapporto percentuale tra speso ed impegnato è pari al limite massimo di spesa che non può essere maggiore rispetto a quello riportato nella cella soprastante al punto c), in quanto direttamente correlato al totale delle istanze presentate dai cittadini beneficiari della misura nell'annualità 2022.

Obiettivo di performance	Garantire il controllo effettivo da parte della stazione appaltante sull'esecuzione delle prestazioni
Performance attesa/Indicatore	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 obbiettivo.
Risultato raggiunto	Il servizio ha costantemente monitorato le prestazioni attraverso meeting con gli operatori economici coinvolti e la verifica dei progetti elaborati. Tale azione è avvenuta attraverso visite domiciliari e colloqui in sede degli utenti fruitori dei servizi Relativamente al servizio minori e famiglia, durante l'anno 2022 sono stati effettuati n. 10 incontri di valutazione e monitoraggio. In relazione al servizio di Assistenza Specialistica Scolastica il servizio ha partecipato a tutti gli incontri di programmazioni organizzati dalla scuola ed ha condotto continue verifiche sull'andamento del servizio attivato. Rispetto agli interventi di Assistenza domiciliare a favore di anziani e disabili viene effettuato un costante monitoraggio degli interventi.

Redazione: Il Responsabile dell'area

Dott.ssa M. T. Soldovilla



SOLDOVILLA
MARIA TERESA
28.02.2023
07:25:04
GMT+00:00