



COMUNE DI ELMAS

Città Metropolitana di Cagliari

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

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

ESERCIZIO 2018

- Validata dall' Organo di Valutazione in data 15.07.2019
- Approvata in allegato all'atto deliberativo di G. C. n. del -----/07/2019

INDICE

Premessa	
Dati territoriali	
Sintesi delle informazioni di interesse per i cittadini	
Struttura organizzativa	
Situazione economico patrimoniale 2018	
I parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale.....	
Assolvimento obblighi in materia di trasparenza	
Adempimenti in materia di contrasto e di prevenzione della corruzione	
Rispetto dei vincoli di finanza pubblica	
Rispetto obblighi dl 66/14	
Esito controlli interni	
Documenti di riferimento della relazione sulla performance	
Il piano della performance e il piano degli obiettivi 2018	
Relazione sui risultati 2018 per unità organizzativa	

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 2018, 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 strategia 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 – BPF - 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

Territorio e Strutture		
SUPERFICIE Kmq. 9.339		
RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° 0		* Fiumi e Torrenti n° 3
STRADE		
* Statali km. 7	* Provinciali km. 4	* Comunali km.29
* Vicinali km. 25	* Autostrade km. 0	

Sintesi delle informazioni di interesse per i cittadini

Popolazione

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale dell'Ente al 31/12/2018, secondo i dati forniti dall'Ufficio Anagrafe, ammonta a 9.547, così suddivisa:

Popolazione residente	Censimento 2001	N	7.930
	Censimento 2011	N	9.221
	Al 31 dicembre 2013 (Anagrafe)	N	9.240
	Al 31 dicembre 2014 (Anagrafe)	N	9.303
	Al 31 dicembre 2015 (Anagrafe)	N	9.377
	Al 31 dicembre 2016 (Anagrafe)	N	9.452
	Al 31 dicembre 2017 (Anagrafe)	N	9.541
	Al 31 dicembre 2018 (Anagrafe)	N	9.547
	Variazione ultimo decennio	2001	7.930
		2011	9.221
Numero di famiglie	Censimento 2001	N	2.912
	Censimento 2011	N	3.820
Composizione popolazione residente al 31.12.2018			9.547
Per sesso	Maschi	N	4.760
	Femmine	N	4.787
	Totale		
Per classi d'età	0-14 anni	N	1.185
	15-29 anni	N	1.368
	30-65 anni	N	5.282
	Oltre 65 anni	N	1.712
	Totale		9.547

Organizzazione Comunale

Struttura Organizzativa

La struttura organizzativa dell'Ente, come previsto dal Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e Servizi, è articolata in n. 6 Settori come di seguito denominati:

Settore 1) Amministrazione Generale, Sviluppo Economico, Risorse Locali e Tributarie;

Settore 2) Finanziario, Organizzazione e Programmazione;

Settore 3) Opere Pubbliche, Manutenzione Edifici Comunali;

Settore 4) Urbanistica, Edilizia Privata, Ambiente, Servizi Cimiteriali, Protezione Civile, Servizi Tecnologici, Manutenzioni Stradali;

Settore 5) Servizi ai cittadini;

Settore 6) Polizia Locale.

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;

Nel corso dell'esercizio 2018 sono stati avviate e concluse le procedure di stabilizzazione di n. 3 unità di personale avente i requisiti di cui al DLgs 75/2017 art. 2 comma 2

Dipendenti in servizio al 31 dicembre 2018

Di cui n. 1 Segreteria Comunale titolare

CAT	Dipendenti			
	Di ruolo	Non di ruolo		Totale
		Sem.	Ann.	
A	/			/
B	13			13
C	25	3		28
D	7		3	10
Segretario Generale	1			1
Totale	46	3	3	52

Età media del personale

Descrizione	Dati
Segretario Comunale/Ente (unità operative)	45
Dirigenti/Posizioni Organizzative	50
Dipendenti	51
Totale Età Media	51

Analisi di Genere

Descrizione	Dati
% Dirigenti donne sul totale dei Dirigenti	0
% PO donne sul totale delle PO	50
% donne occupate sul totale del personale	57,70
% donne assunte a tempo indeterminato su totale dipendenti assunti	33,33

Indici di assenza

Descrizione	Dati
Malattia + Ferie + Altro %	17,44
Malattia + Altro %	4,55

Attività degli organi elettivi nell'anno al quale si riferisce la Relazione

Consiglio comunale

Consiglieri in carica	n. 16 + il Sindaco
Adunanze	n. 11
Deliberazioni	n. 38

Giunta comunale

Componenti	n. 6
Adunanze	n. 46
Deliberazioni	n. 111

SITUAZIONE ECONOMICO PATRIMONIALE ANNO 2018

PIANO DEGLI INDICATORI SINTETICI DI BILANCIO

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018(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)	19,86 %
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	102,56 %
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	95,97 %
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	54,30 %
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	50,81 %
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	83,07 %
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	77,21 %
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	31,83 %
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 Entrate	29,59 %

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)	28,48 %
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	12,51 %
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)	0,32 %

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)	218,27
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	25,18 %
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")	0,00 %
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	6,06 %
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)	53,69
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)	3,22

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)	56,91
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)	57,08 %
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 rinegoiazioni) / [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	66,53 %
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	49,82 %
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	24,14 %
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	40,50 %

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")	69,79 %
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")	51,85 %
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)]	85,60 %

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)]	0,00 %
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	35,52
10 Debiti finanziari			
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00 %
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00 %

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	0,00 %
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)	34,94 %
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	6,16 %
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	48,26 %
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	10,64 %
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	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	0,82 %

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>	28,40 %
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>	11,16 %
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>	13,91 %

- (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.
- (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

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	17,65	19,39	27,79	46,89	53,78	38,05	59,39	20,31
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	7,65	7,20	9,93	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10000	Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	25,31	26,59	37,72	60,56	65,56	53,64	70,08	39,55
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	23,84	23,38	29,60	100,00	100,00	98,02	98,96	92,14
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,02	0,02	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti	23,86	23,40	29,60	100,00	100,00	98,02	98,96	92,14
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2,92	2,87	3,96	23,50	27,40	19,54	50,78	11,15
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	9,20	8,84	11,58	29,03	31,63	10,99	27,37	5,73
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	53,79	53,79	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,82	1,78	1,16	100,00	100,00	68,02	41,47	97,70
30000	Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie	13,93	13,48	16,70	30,43	33,89	15,14	33,90	9,10
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale								
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	19,91	23,32	4,58	100,00	98,39	38,89	61,83	0,67
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,81	0,76	0,43	100,00	95,60	92,31	90,15	100,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	4,18	1,16	1,60	100,00	100,00	78,82	87,21	35,75
40000	Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale	24,90	25,24	6,60	100,00	98,39	49,69	69,82	7,88
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	11,10	10,45	8,72	100,00	100,00	99,17	99,28	85,61
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,89	0,84	0,66	100,00	100,00	44,26	60,97	34,49
90000	Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro	12,00	11,29	9,38	100,00	100,00	89,88	96,58	37,58
TOTALE ENTRATE		100,00	100,00	100,00	67,03	69,12	49,86	75,05	25,88

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

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	0,96	0,00	0,65	0,00	0,97	0,00	0,17
	2	Segreteria generale	2,48	0,00	1,89	0,00	2,77	0,00	0,58
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	3,35	0,00	2,12	0,00	3,30	0,00	0,36
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,39	0,00	0,99	0,16	1,59	0,16	0,10
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1,20	0,00	1,44	0,00	1,23	0,00	1,75
	6	Ufficio tecnico	2,35	0,00	2,89	2,11	2,96	2,11	2,80
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,73	0,00	0,53	0,00	0,67	0,00	0,33
	8	Statistica e sistemi informativi	0,48	0,00	0,52	0,00	0,69	0,00	0,25
	10	Risorse umane	2,45	100,00	1,61	2,57	2,55	2,57	0,21
	11	Altri servizi generali	0,63	0,00	0,74	1,56	1,03	1,56	0,31
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione			16,00	100,00	13,38	6,39	17,76	6,39
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	5,31	0,00	3,61	1,17	5,48	1,17	0,83
	2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,32	0,00	0,21	0,00	0,09	0,00	0,38
	TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza			5,63	0,00	3,82	1,17	5,58	1,17
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	9,70	0,00	6,38	0,77	1,32	0,77	13,93
	2	Altri ordini di istruzione	0,58	0,00	2,32	0,96	1,59	0,96	3,40
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	1,35	0,00	0,89	0,00	1,18	0,00	0,45
	7	Diritto allo studio	0,27	0,00	0,24	0,00	0,21	0,00	0,29
	TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio			11,90	0,00	9,84	1,74	4,30	1,74
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,09	0,00	0,10	0,00	0,05	0,00	0,18
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	6,06	0,00	6,52	6,12	2,75	6,12	12,13
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali			6,15	0,00	6,62	6,12	2,80	6,12
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	0,77	0,00	7,38	30,68	11,15	30,68	1,76
	2	Giovani	0,04	0,00	0,05	0,00	0,08	0,00	0,01
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero			0,81	0,00	7,43	30,68	11,23	30,68
Missione 7: Turismo	1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,02	0,00	0,04	0,00	0,00
	TOTALE Missione 7: Turismo			0,00	0,00	0,02	0,00	0,04	0,00
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	4,40	0,00	1,69	1,34	0,80	1,34	3,02
	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,09	0,00	0,07	0,05	0,05	0,05	0,11
	TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa			4,49	0,00	1,76	1,39	0,84	1,39
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Difesa del suolo	0,03	0,00	0,61	3,13	1,01	3,13	0,03
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	2,83	0,00	2,68	3,81	4,05	3,81	0,65
	3	Rifiuti	8,96	0,00	5,89	0,00	8,91	0,00	1,39

	4	Servizio idrico integrato	0,69	0,00	0,46	0,00	0,09	0,00	1,01
	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,16	0,49	0,27	0,49	0,00
	6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,26	0,00	0,17	0,00	0,29	0,00	0,00
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		12,76	0,00	9,98	7,44	14,61	7,44	3,08
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità									
	1	Trasporto ferroviario	1,47	0,00	1,45	2,34	0,74	2,34	2,50
	2	Trasporto pubblico locale	0,19	0,00	0,12	0,00	0,20	0,00	0,00
	4	Altre modalità di trasporto	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	6,13	0,00	14,49	42,23	16,77	42,23	11,09
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità		7,79	0,00	16,06	44,57	17,71	44,57	13,60
Missione 11: Soccorso civile									
	1	Sistema di protezione civile	0,06	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00	0,10
	2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,08	0,00	0,00	0,00	0,19
	TOTALE Missione 11: Soccorso civile		0,06	0,00	0,12	0,00	0,00	0,00	0,29
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1,27	0,00	0,98	0,00	1,44	0,00	0,29
	2	Interventi per la disabilità	6,78	0,00	4,97	0,00	6,22	0,00	3,11
	3	Interventi per gli anziani	3,88	0,00	2,56	0,00	4,20	0,00	0,13
	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	1,63	0,00	1,55	0,00	2,29	0,00	0,46
	5	Interventi per le famiglie	1,23	0,00	1,03	0,00	1,31	0,00	0,62
	6	Interventi per il diritto alla casa	0,12	0,00	0,11	0,00	0,00	0,00	0,28
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,46	0,00	1,65	0,00	0,76	0,00	2,97
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		15,37	0,00	12,85	0,00	16,22	0,00	7,85
Missione 14: Sviluppo economico e competitività									
	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,21	0,00	0,15	0,00	0,24	0,00	0,01
	3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,04	0,00	0,07	0,00	0,00
	4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,58	0,00	0,36	0,00	0,51	0,00	0,14
	TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività		0,78	0,00	0,55	0,00	0,82	0,00	0,15
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale									
	1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,03	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02
	2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Sostegno all'occupazione	0,01	0,00	0,05	0,00	0,00	0,00	0,11
	TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,04	0,00	0,07	0,00	0,03	0,00	0,12
Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca									
	1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,02	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01
	TOTALE Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,02	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01
Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche									
	1	Fonti energetiche	0,18	0,00	4,96	0,51	0,16	0,51	12,09
	TOTALE Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,18	0,00	4,96	0,51	0,16	0,51	12,09
Missione 20: Fondi e accantonamenti									
	1	Fondo di riserva	0,22	0,00	0,14	0,00	0,00	0,00	0,36
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	5,86	0,00	4,55	0,00	0,00	0,00	11,31
	3	Altri fondi	0,02	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,03
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti		6,09	0,00	4,70	0,00	0,00	0,00	11,70
Missione 99: Servizi per conto terzi									
	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	11,91	0,00	7,84	0,00	7,89	0,00	7,76
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi		11,91	0,00	7,84	0,00	7,89	0,00	7,76

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2018 (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	83,41	84,26	73,07
	2	Segreteria generale	100,00	100,00	89,10	89,07	89,39
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	100,00	100,00	85,96	87,34	76,20
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	100,00	100,00	29,60	75,56	11,25
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100,00	100,00	78,81	79,49	76,21
	6	Ufficio tecnico	100,00	85,26	80,28	84,28	64,89
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	100,00	100,00	91,65	92,28	78,08
	8	Statistica e sistemi informativi	100,00	100,00	58,00	53,00	89,70
	10	Risorse umane	100,00	91,41	88,14	89,24	76,78
	11	Altri servizi generali	100,00	100,00	49,63	83,29	19,15
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione			100,00	96,74	68,93	84,00
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	100,00	100,00	78,12	77,41	81,59
	2	Sistema integrato di sicurezza urbana	100,00	100,00	13,42	18,30	12,90
	TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza			100,00	100,00	69,30	76,34
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	100,00	100,00	87,95	91,33	25,93
	2	Altri ordini di istruzione	100,00	100,00	82,59	72,87	93,32
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	100,00	100,00	91,93	89,14	100,00
	7	Diritto allo studio	100,00	100,00	74,98	94,99	28,10
TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio			100,00	100,00	86,00	84,52	89,23
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100,00	78,54	75,40	75,57	72,74
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali			100,00	78,95	70,93	70,82
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	100,00	76,35	78,41	89,74	9,96
	2	Giovani	100,00	100,00	48,24	55,19	20,03
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero			100,00	77,20	76,69	87,89
Missione 7: Turismo	1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 7: Turismo			100,00	100,00	0,00	0,00
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	100,00	100,00	8,74	11,34	0,00
	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	100,00	100,00	45,81	95,33	43,11
	TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa			100,00	100,00	29,09	17,68
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Difesa del suolo	100,00	100,00	92,70	100,00	0,00
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	100,00	100,00	72,98	82,61	42,95
	3	Rifiuti	100,00	100,00	64,45	69,96	50,70
	4	Servizio idrico integrato	100,00	100,00	6,53	6,90	0,00
	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	100,00	100,00	75,73	67,67	100,00
TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			100,00	100,00	65,88	71,79	50,13

Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	1	Trasporto ferroviario	100,00	100,00	0,79	0,00	0,79
	2	Trasporto pubblico locale	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	4	Altre modalità di trasporto	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	100,00	95,33	61,12	53,67	97,37
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità		100,00	96,14	51,92	50,63	55,65
Missione 11: Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	2	Interventi a seguito di calamità naturali	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 11: Soccorso civile		100,00	100,00	0,00	0,00	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	86,23	84,41	99,74
	2	Interventi per la disabilità	100,00	100,00	88,26	87,21	99,10
	3	Interventi per gli anziani	100,00	100,00	83,77	85,23	77,78
	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	100,00	100,00	54,91	47,99	99,37
	5	Interventi per le famiglie	100,00	100,00	84,11	87,79	16,61
	6	Interventi per il diritto alla casa	100,00	100,00	93,38	0,00	93,38
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	100,00	56,55	93,49	95,45	63,91
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		100,00	94,91	82,06	81,34	86,81
	Missione 14: Sviluppo economico e competitività	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	100,00	100,00	41,98	62,93
3		Ricerca e innovazione	100,00	100,00	76,19	50,00	100,00
4		Reti e altri servizi di pubblica utilità	100,00	100,00	83,96	80,35	93,70
TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività		100,00	100,00	67,76	72,70	59,73	
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	2	Formazione professionale	100,00	100,00	30,10	0,00	30,10
	3	Sostegno all'occupazione	100,00	100,00	80,00	80,00	0,00
	TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale		100,00	100,00	17,88	10,00	19,22
Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	Fonti energetiche	100,00	4,31	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche		100,00	4,31	0,00	0,00	0,00
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	98,60	98,60	0,00	0,00	0,00
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Altri fondi	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti		3,79	3,23	0,00	0,00	0,00
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	100,00	100,00	78,23	85,17	54,33
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi		100,00	100,00	78,23	85,17	54,33

I PARAMETRI DI RISCONTRO DELLA SITUAZIONE DI DEFICITARIETA' STRUTTURALE

Il presente allegato riguarda, per ciascuna tipologia di ente locale, la struttura e le modalità di compilazione della tabella contenente i parametri obiettivi di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale, da allegare, secondo quanto stabilito dal Tuel, al bilancio di previsione (art. 172, c.1, lett. d), al rendiconto della gestione (art. 227, c. 5, lett. b) ed al certificato al rendiconto (art. 228, c. 5)

B1. TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNIAI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

Comune di Elmas	Prov.	CA
-----------------	-------	----

		Barrare la condizione che ricorre	
		SI	NO
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
--	-----------------------------	--

ASSOLVIMENTO OBBLIGHI IN MATERIA DI TRASPARENZA

L'Ente nell'anno 2018 ha provveduto alla pubblicazione sulla Sezione di Amministrazione Trasparente di dati atti ed informazioni, obbligatori per legge, conformemente alle disposizioni contenute nel D. Lgs. 33 del 14.3.2013, così come modificato dal D.lgs 97/2016 (Foia italiano), e alle Delibere ANAC 50/2013, 71/2013, 77/2013, 148/2014, 43/2016, 1309 e 1310/2016, 236-241-382/2017.

L'organo di valutazione con propria attestazione ai sensi dell'art. 14, c. 4, lett. g), del d.lgs. n. 150/2009 e delle delibere A.N.AC. n. 1310/2016 e n. 141/2018, ha effettuato la verifica sulla pubblicazione, sulla completezza, sull'aggiornamento e sull'apertura del formato di ciascun documento, dato ed informazione elencati nell'Allegato 2 – Griglia di rilevazione al 31 marzo 2019 della delibera n. n. 141/2018 di ciascun documento, dato ed informazione, sopra elencati, al 31 marzo 2018.

ADEMPIMENTI IN MATERIA DI CONTRASTO E DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

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

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

Oggetto del controllo	Riferimento normativo	Soggetto coinvolto	Scadenza	Effetti mancato adempimento	Fatto (sì/no)	Atto prodotto
Oggetto di valutazione						
Trasmissione all'AVCP dei dati e delle informazioni relative ai procedimenti di scelta del contraente 2018	L. 190/2012 Art. 1 comma 32	Responsabili di servizio	31-gen-19	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	SI	http://egov.halleysardegna.com/elmas/zf/index.php/bandi-di-gara/bandi-di-gara/tabelle-riassuntive?year=2018&cigRicerca=&tipo=&amministrazione_aggiudicatrice=&oggetto=&ricerca-tabelle-riassuntive=1 Verificare pubblicazione su http://dati.anticorruzione.it/L190.html
Aggiornamento annuale Piano Triennale Prevenzione Corruzione e trasparenza	L. 190/2012 Art 1 comma 8	Responsabile Prevenzione della Corruzione	31-gen-19	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	SI	Delibera G.C. n. 12 del 31.01.2019 http://www.comune.elmas.ca.it/2015/09/30/corruzione/
Attuazione Piano anticorruzione/ Codice	L. 190/2012 Codice di	Responsabile della Trasparenza/		Elemento di valutazione da	sì	Delibera G.C. n. 31 del 11.05.2017

di comportamento	Comportam ento	Anticorruzione	obiettivo di performance	http://www.comune.elmas.ca .it/2013/10/13/atti-general/
Compilazione ed invio al NV della relazione annuale del RPC	L. 190/12, art. 1 c. 14 come modif. da D.lgs. 97/16		Attuazione misure previste nel PTPCT	Relazione RPC pubblicata http://www.comune.elmas.ca.it/ 2015/09/30/corruzione/

No scadenza

Referto sui controlli
interni effettuati per
l'annualità 2018

DL 174/12
Regolamento
comunale
controlli interni

Elemento utili ai
fini della
valutazione delle
responsabilità
dirigenziali

SI

<http://www.comune.elmas.ca.it/report-controlli-interni/>

<http://www.comune.elmas.ca.it/2013/10/13/attestazioni-oiv-o-struttura-analoga/>

RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Nel testo vigente, a seguito delle modifiche apportate dalla legge n. 164/2016, l'art. 9 della legge n. 243/2012 dispone che i bilanci degli enti locali si considerino in equilibrio quando, sia nella fase di previsione, che in sede di rendiconto, gli enti stessi conseguano un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali, come indicate dallo stesso articolo 9 nonché dal quadro generale riassuntivo di cui all'allegato n. 9 al D.Lgs. n. 118/2011. L'art. 1, comma 466, della legge n. 232/2016 prevede che, fino all'esercizio 2019, tra le entrate e le spese finali debba essere incluso il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa, non riveniente dal ricorso all'indebitamento.

L'art. 9 della legge n. 243/2012 prevede altresì che, dall'esercizio 2020, tra le entrate e le spese finali debba essere incluso il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa, finanziato dalle entrate finali. Tuttavia, la sentenza n. 274/2017 e la sentenza n. 101/2018 della Corte costituzionale hanno disposto che l'avanzo di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato non debbano subire limitazioni nel loro utilizzo. Ai sensi dell'art. 1, comma 468, della legge n. 232/2016, come modificato dall'art. 1, comma 785, della legge n. 205/2017, tra le spese finali rilevanti per il calcolo del saldo di finanza pubblica di cui all'art. 243/2012 non devono essere conteggiati, in sede di bilancio di previsione finanziario:

- lo stanziamento per il fondo crediti di dubbia esigibilità di cui alla missione 20, programma 02, titolo I o II, della spesa;
- gli stanziamenti per i fondi spese potenziali destinati a confluire a fine esercizio nel risultato contabile di amministrazione di cui alla missione 20, programma 03, titolo I, della spesa.

Il paragrafo B.3 della circolare della Ragioneria generale dello Stato n. 5 del 20/02/2018 ha precisato che per fondi spese potenziali che non rilevano tra le spese finali per il calcolo del saldo di finanza pubblica in esame si devono intendere:

- il fondo contenzioso di cui al paragrafo 5.2.h) del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria;
- il fondo per le perdite non ripianate delle società partecipate di cui all'art. 21 del D.Lgs. n. 175/2016;
- altri fondi spese e rischi futuri che l'ente locale ritenga di stanziare nel bilancio di previsione finanziario.

Tra i fondi spese da non considerare tra le spese finali rilevanti per il calcolo del saldo di finanza pubblica di cui all'art. 9 della legge n. 243/2012 non è inserito il fondo di riserva di cui all'art. 166 del D.Lgs. n. 267/2000; il fondo crediti di dubbia esigibilità e i fondi spese potenziali non rilevano tra le spese finali in sede di bilancio di previsione finanziario, laddove si calcolano gli stanziamenti, ma divengono indifferenti in sede di rendiconto, laddove si calcolano gli impegni di spesa, dato che comunque tali fondi non possono essere impegnati.

Il punto 9.2 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato n. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011) prevede che, dopo l'approvazione del rendiconto, «*resta salva la possibilità di impiegare l'eventuale quota del risultato di amministrazione "svincolata", sulla base della determinazione dell'ammontare definitivo del fondo crediti di dubbia esigibilità rispetto alla consistenza dei residui attivi di fine anno, per finanziare lo stanziamento riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità nel bilancio di previsione dell'esercizio successivo a quello cui il rendiconto si riferisce*»; l'art. 1, comma 785, lettera a), della legge n. 205/2017 dispone che tra le spese finali ai fini del saldo di finanza pubblica non si considerino tutti gli stanziamenti del fondo crediti di dubbia esigibilità, anche se finanziati da avanzo di amministrazione ai sensi del punto 9.2 sopra citato del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria.

Circolare n. 25/2018 della Ragioneria Generale dello Stato

In data 03/10/2018 la Ragioneria generale dello Stato ha pubblicato la circolare n. 25, la quale ha modificato la circolare della RGS n. 5/2018. Nella circolare viene preso atto delle sentenze della Corte costituzionale n. 247/2017 e n. 101/2018 e viene precisato che:

- gli enti locali, nell'anno 2018, possono utilizzare il risultato di amministrazione per investimenti, nel rispetto delle sole disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

- ai fini della determinazione del saldo di finanza pubblica per l'anno 2018, di cui al paragrafo B.1 della circolare n. 5/2018, gli enti locali considerano tra le entrate finali anche l'avanzo di amministrazione per investimenti applicato al bilancio di previsione del medesimo esercizio.

Legge 30 dicembre 2018, n. 145 (legge di bilancio 2019)

L'articolo 1, comma 823, della legge di bilancio 2019, prevede la non applicazione delle sanzioni alle regioni a statuto speciale, alle province autonome e agli enti locali per il mancato rispetto del saldo non negativo dell'anno 2018; restano fermi per gli enti locali, ai sensi del medesimo comma 823, gli obblighi di monitoraggio e certificazione con riferimento al saldo non negativo 2018, ne deriva che, in caso di ritardato/mancato invio della predetta certificazione 2018 entro il termine perentorio del 31 marzo 2019 (prorogato di diritto al 1° aprile 2019), trovano applicazione le sanzioni previste dal comma 475, lettera c) e seguenti, dell'articolo 1 della legge n. 232 del 2016.

Nel caso in cui la certificazione, sebbene in ritardo, sia trasmessa entro il successivo 30 maggio 2019, si applica, nei 12 mesi successivi al ritardato invio, la sola sanzione del divieto di assunzione di personale a tempo indeterminato di cui all'articolo 1, comma 475, lettera e), della legge n. 232 del 2016.

Il comma 471 dell'articolo 1 della legge di bilancio 2017, disciplina, invece, l'ipotesi della mancata trasmissione della certificazione decorsi trenta giorni dal termine stabilito per l'approvazione del rendiconto di gestione (a partire, quindi, dal 31 maggio 2019). In tale caso, infatti, il presidente dell'organo di revisione economico-finanziaria nel caso di organo collegiale, ovvero l'unico revisore nel caso di organo monocratico, ha il compito, in qualità di commissario ad acta, di curare l'assolvimento dell'adempimento e di trasmettere la predetta certificazione entro i successivi trenta giorni (entro il 29 giugno 2019), pena la decadenza dal ruolo di revisore. Se la certificazione è trasmessa dal commissario ad acta entro sessanta giorni dal termine stabilito per l'approvazione del rendiconto della gestione, si applicano le sanzioni del divieto di assunzione di personale e di riduzione delle indennità degli organi politici di cui al comma 475, lettere e) ed f). Sino alla data di trasmissione da parte del commissario ad acta, le erogazioni di risorse o trasferimenti da parte del Ministero dell'interno relative all'anno successivo a quello di riferimento sono sospese e, a tal fine, il Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato provvede a trasmettere apposita comunicazione al predetto Ministero.

In caso di mancata trasmissione da parte del commissario ad acta della certificazione, continuano a trovare applicazione le sanzioni di cui al comma 475, lettere c) e seguenti, dell'articolo 1 della legge n. 232 del 2016, e la sospensione delle erogazioni di risorse o trasferimenti relative all'anno successivo a quello di riferimento da parte del Ministero dell'interno.

Il saldo tra le entrate finali e le spese finali, determinato in base a quanto disposto dalla Circolare RGS 25/2018, valido ai fini della verifica del rispetto dei saldi di finanza pubblica, per l'anno 2018 è di € 5.020.000.

La certificazione del nuovo saldo di finanza pubblica 2018

La certificazione del rispetto del nuovo saldo di finanza pubblica per l'esercizio 2018 è stata regolarmente inviata alla Ragioneria Generale dello Stato il 27.03.2019 prot.47866 e successivamente rettificata con le risultanze derivanti da Rendiconto da cui si rileva *il rispetto* del pareggio di bilancio per l'anno 2018.

VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA		
Descrizione		Importo
Avanzo di amministrazione per investimenti	+	€ 3.130,00
Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	+	€ 264,00
Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito	+	€ 1.293,00
Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie	+	
Fondo pluriennale vincolato di entrata che finanzia gli impegni cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente	-	€ 59,00
Entrate finali	+	€ 11.318,00
Spese finali	-	€ 13.676,00
Saldo entrate/ spese	A	€ 2.270,00
SPAZI FINANZIARI ACQUISITI	+	€ 665,00
SPAZI FINANZIARI CEDUTI	-	€ -
Obiettivo di saldo finale di competenza 2018		€ 2.935,00
Differenza tra saldo e obiettivo rideterminato	B	€ 2.422,00
Obiettivo di saldo finale di competenza 2018 Rideterminato a seguito del recupero degli spazi finanziari acquisiti nell'anno 2018 e non utilizzati e risorse nette da programmare entro il 20/01/2019		€ 513,00

RISPETTO OBBLIGHI DL 66/14 (modificato. L.208/2015)

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 Elmas ha provveduto ad attestare il rispetto obblighi di cui al citato Decreto nonché alla pubblicazione dell’indice di tempestività dei pagamenti (<http://www.comune.elmas.ca.it/2013/09/30/indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti/>).

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 Presidente del Consiglio Comunale, ai Responsabili dei Settori, ((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 Elmas sotto la direzione 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 le due sessioni annuali di controllo.

I risultati del controllo (report) sono stati trasmessi a cura del segretario con le segnalazioni di difformità: ai responsabili dei servizi, al revisore del conto, agli organismi di valutazione e al consiglio comunale.

Il Referto conclusivo relativo alle sessioni dell'anno 2018 del Segretario Comunale sui controlli interni, di cui trattasi, evidenzia che la sostanziale correttezza degli atti sottoposti a controllo, e a parte alcune osservazioni per quanto riguarda l'attività amministrativa del Comune, e ne afferma il rispetto alle leggi e ai regolamenti comunali. Non è stato necessario adottare provvedimenti di autotutela, né sono stati riscontrati conflitti di interesse, vincoli di parentela o affinità interessanti i responsabili dei servizi.

Gli atti sono rinvenibili sul sito dell'ente al seguente indirizzo: _

<http://www.comune.elmas.ca.it/report-controlli-interni/>

DOCUMENTI DI RIFERIMENTO DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

1. P
programma di Mandato del Sindaco 2016/2021 - presentato con deliberazione C.C. n. 22 del 24.06.2016.
Documento presentato dal Sindaco, sentita la Giunta comunale che lo ha recepito, che illustra le linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del mandato.
2. Documento Unitario di Programmazione 2018/2020 approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 16 del 29.05.2018 che contiene la guida strategica ed operativa su cui si basano le previsioni finanziarie di ogni programma di ciascuna funzione alimentata dai capitoli Bilancio.
3. Bilancio di Previsione Finanziario 2018/2020 approvato con Delibera del Consiglio Comunale n. 17 del 29.05.2018;
4. Piano Esecutivo di Gestione (PEG)/Piano Performance/Piano Obiettivi annuali di gestione approvato con Delibera della Giunta Comunale n. 59 del 18.07.2018;
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 con delibera G.C. n. 72 del 08/07/2011 e s.m.i.

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

<http://www.comune.elmas.ca.it/trasparenza/amministrazione-trasparente/>

IL PIANO DELLA PERFORMANCE E IL PIANO DEGLI OBIETTIVI 2018

L'Ente con Deliberazione della Giunta Comunale n° 59 del 18.07.2018 ha approvato il Piano esecutivo di gestione per il periodo 2018/2020 contenente il piano della performance di cui all'articolo 10 del d.Lgs. n. 150/2009 articolato in scheda degli obiettivi individuali e di performance organizzativa, e assegnazione delle Risorse finanziarie a ciascun Responsabile di Settore.

RELAZIONE SUI RISULTATI 2018 PER UNITÀ ORGANIZZATIVA

L'andamento del Piano degli Obiettivi di Performance 2018 può essere considerato positivamente, sulla base del sostanziale conseguimento degli obiettivi strategico-politici e degli obiettivi politico amministrativi attribuiti alle P.O., come meglio evidenziato nel prospetto riassuntivo dei singoli obiettivi.

Le criticità riscontrate, che hanno causato le maggiori difficoltà e rallentamenti nella realizzazione degli obiettivi del Piano della Performance 2018 e nella chiusura del ciclo di gestione delle performance, possono essere considerate le seguenti:

- ✓ Ritardo nella programmazione degli obiettivi di performance da parte dell'organo esecutivo dell'ente (Giunta Comunale);
- ✓ Emanazione di numerosi provvedimenti normativi innovativi in materia di Personale.

SETTORE AMMINISTRAZIONE GENERALE, SVILUPPO ECONOMICO, RISORSE LOCALI E TRIBUTARIE

Responsabile: Dott.ssa Elisabetta Canu

1	PERFORMANCE ORGANIZZATIVA	28
1	Valutazione degli utenti	non valutabile
2	Rispetto Equilibri di Bilancio	Raggiunto 100%
3	Implementazione dell'uso delle comunicazioni telematiche e della dematerializzazione degli atti amministrativi	Raggiunto 90%
4	Applicazione articolo 31 D.Lgs 50/2016	Raggiunto 90%

2	PERFORMANCE INDIVIDUALE	29
1	Avvio dematerializzazione ufficio tributi. Creazione di una banca dati per invio avvisi di pagamento TARI 2018 tramite PEC per i contribuenti in possesso e per le società	Raggiunto 100%
2	Regolamento del Consiglio e delle commissioni consiliari. Rivisitazione	Raggiunto 90%
3	Chiusura procedimento istruttoria SUAPE pratica ex FAS	Raggiunto 100%

3	CAPACITA' MANAGERIALI	18
1	Innovazione e propositività	90
2	Interazione con gli organi di indirizzo politico	90
3	Gestione delle risorse umane	90
4	Gestione economica e organizzativa	90
5	Autonomia	90
6	Decisionalità	90
7	Tensione al risultato	90
8	Flessibilità	90
9	Attenzione alla Qualità	90
10	Collaborazione	90

4	COMPETENZE PROFESSIONALI	9

1	Aggiornamento delle conoscenze	4,5
2	Capacità di applicare direttamente le conoscenze tecniche	4,5

5	VALUTAZIONE DEI COLLABORATORI	9
----------	--------------------------------------	----------

TABELLA RIASSUNTIVA

1	PERFORMANCE ORGANIZZATIVA	28
2	PERFORMANCE INDIVIDUALE	29
3	CAPACITA' MANAGERIALI	18
4	COMPETENZE PROFESSIONALI	9
5	VALUTAZIONE DEI COLLABORATORI	9
	TOTALE VALUTAZIONE	93

SETTORE FINANZIARIO, ORGANIZZAZIONE E PROGRAMMAZIONE

Responsabile: Dott.ssa Roberta Albanella

1	PERFORMANCE ORGANIZZATIVA	28
1	Valutazione degli utenti	non valutabile
2	Rispetto Equilibri di Bilancio	Raggiunto 100%
3	Implementazione dell'uso delle comunicazioni telematiche e della dematerializzazione degli atti amministrativi	Raggiunto 90%
4	Applicazione articolo 31 D.Lgs 50/2016	Raggiunto 90%

2	PERFORMANCE INDIVIDUALE	29
1	Nuovo Regolamento di Contabilità	Raggiunto 90%
2	Procedure stabilizzazione personale precario	Raggiunto 100%
3	Indirizzi per l'assegnazione in locazione degli alloggi di Edilizia Residenziale Pubblica disponibili	Raggiunto 100%

3	CAPACITA' MANAGERIALI	18
1	Innovazione e propositività	90
2	Interazione con gli organi di indirizzo politico	90
3	Gestione delle risorse umane	90
4	Gestione economica e organizzativa	90
5	Autonomia	90
6	Decisionalità	90
7	Tensione al risultato	90
8	Flessibilità	90
9	Attenzione alla Qualità	90
10	Collaborazione	90

4	COMPETENZE PROFESSIONALI	9
----------	---------------------------------	----------

1	Aggiornamento delle conoscenze	4,5
2	Capacità di applicare correttamente le conoscenze tecniche necessarie	4,5

5	VALUTAZIONE DEI COLLABORATORI	9
----------	--------------------------------------	----------

TABELLA RIASSUNTIVA

1	PERFORMANCE ORGANIZZATIVA	28
2	PERFORMANCE INDIVIDUALE	29
3	CAPACITA' MANAGERIALI	18
4	COMPETENZE PROFESSIONALI	9
5	VALUTAZIONE DEI COLLABORATORI	9
	TOTALE VALUTAZIONE	93

SETTORE OPERE PUBBLICHE E MANUTENZIONE EDIFICI COMUNALI

Responsabile: Dott .Ing.Nicola Ottonello

1	PERFORMANCE ORGANIZZATIVA	28
1	Valutazione degli utenti	non valutabile
2	Rispetto Equilibri di Bilancio	Raggiunto 100%
3	Implementazione dell'uso delle comunicazioni telematiche e della dematerializzazione degli atti amministrativi	Raggiunto 90%
4	Applicazione articolo 31 D.Lgs 50/2016	Raggiunto 90%

2	PERFORMANCE INDIVIDUALE	30
1	Ricognizione opere pubbliche esistenti e nuova programmazione	Raggiunto 100%
2	Determinazione incarichi professionali dell'opera - sistemazione aree esterne teatro comunale	Raggiunto 90%

3	CAPACITA' MANAGERIALI	18
1	Innovazione e propositività	90
2	Interazione con gli organi di indirizzo politico	90
3	Gestione delle risorse umane	90
4	Gestione economica e organizzativa	90
5	Autonomia	90
6	Decisionalità	90
7	Tensione al risultato	90
8	Flessibilità	90
9	Attenzione alla Qualità	90
10	Collaborazione	90

4	COMPETENZE PROFESSIONALI	9
1	Aggiornamento delle conoscenze	4,5
2	Capacità di applicare direttamente le conoscenze tecniche	4,5

5	VALUTAZIONE DEI COLLABORATORI	7
----------	--------------------------------------	----------

TABELLA RIASSUNTIVA

1	PERFORMANCE ORGANIZZATIVA	28
2	PERFORMANCE INDIVIDUALE	30
3	CAPACITA' MANAGERIALI	18
4	COMPETENZE PROFESSIONALI	9
5	VALUTAZIONE DEI COLLABORATORI	7
	TOTALE VALUTAZIONE	92

SETTORE POLIZIA LOCALE

Responsabile: Dott .Marco Pili

1	PERFORMANCE ORGANIZZATIVA	28
1	Valutazione degli utenti	non valutabile
2	Rispetto Equilibri di Bilancio	Raggiunto 100%
3	Implementazione dell'uso delle comunicazioni telematiche e della dematerializzazione degli atti amministrativi	Raggiunto 90%
4	Applicazione articolo 31 D.Lgs 50/2016	Raggiunto 90%

2	PERFORMANCE INDIVIDUALE	29
1	Procedimentalizzazione degli esposti e delle segnalazioni	Raggiunto 90%
2	Nucleo polizia ambientale, potenziamento dei controlli	Raggiunto 90%
3	Dematerializzazione e digitalizzazione atti amministrativi	Raggiunto 100%
4	Attivazione App Municipium	Raggiunto 100%
5	Potenziamento attività di controllo per la prevenzione delle norme di comportamento anche con l'uso di nuove tecnologie	Raggiunto 100%

3	CAPACITA' MANAGERIALI	18
1	Innovazione e propositività	90
2	Interazione con gli organi di indirizzo politico	90
3	Gestione delle risorse umane	90
4	Gestione economica e organizzativa	90
5	Autonomia	90
6	Decisionalità	90
7	Tensione al risultato	90
8	Flessibilità	90
9	Attenzione alla Qualità	90
10	Collaborazione	90

4	COMPETENZE PROFESSIONALI	9
----------	---------------------------------	----------

1	Aggiornamento delle conoscenze	4,5
2	Capacità di applicare direttamente le conoscenze tecniche	4,5

5	VALUTAZIONE DEI COLLABORATORI	8
----------	--------------------------------------	----------

TABELLA RIASSUNTIVA

1	PERFORMANCE ORGANIZZATIVA	28
2	PERFORMANCE INDIVIDUALE	29
3	CAPACITA' MANAGERIALI	18
4	COMPETENZE PROFESSIONALI	9
5	VALUTAZIONE DEI COLLABORATORI	8
	TOTALE VALUTAZIONE	92

SETTORE SERVIZI AL CITTADINO

Responsabile: Dott.ssa Cinzia Isu

1	PERFORMANCE ORGANIZZATIVA	28
1	Valutazione degli utenti	non valutabile
2	Rispetto Equilibri di Bilancio	Raggiunto 100%
3	Implementazione dell'uso delle comunicazioni telematiche e della dematerializzazione degli atti amministrativi	Raggiunto 90%
4	Applicazione articolo 31 D.Lgs 50/2016	Raggiunto 90%

2	PERFORMANCE INDIVIDUALE	29
1	Scarto registri inventariati del patrimonio bibliotecario	Raggiunto 100%
2	Popolamento casellario Inps	Raggiunto 100%
3	Attivazione carta identità elettronica	Raggiunto 100%
4	Regolamento concessione contributi associazioni culturali	Raggiunto 90%
5	Regolamento concessione contributi	Raggiunto 90%

3	CAPACITA' MANAGERIALI	18
1	Innovazione e propositività	90
2	Interazione con gli organi di indirizzo politico	90
3	Gestione delle risorse umane	90
4	Gestione economica e organizzativa	90
5	Autonomia	90
6	Decisionalità	90
7	Tensione al risultato	90
8	Flessibilità	90
9	Attenzione alla Qualità	90
10	Collaborazione	90

4	COMPETENZE PROFESSIONALI	9
1	Aggiornamento delle conoscenze	4,5
2	Capacità di applicare direttamente le conoscenze tecniche	4,5

5	VALUTAZIONE DEI COLLABORATORI	9
----------	--------------------------------------	----------

TABELLA RIASSUNTIVA

1	PERFORMANCE ORGANIZZATIVA	28
2	PERFORMANCE INDIVIDUALE	29
3	CAPACITA' MANAGERIALI	18
4	COMPETENZE PROFESSIONALI	9
5	VALUTAZIONE DEI COLLABORATORI	9
	TOTALE VALUTAZIONE	93

SETTORE AMBIENTE, SERVIZI CIMITERIALI, PROTEZIONE CIVILE
Responsabile: Per. Ind. Giancarlo Scalas

1	PERFORMANCE ORGANIZZATIVA	28
1	Valutazione degli utenti	non valutabile
2	Rispetto Equilibri di Bilancio	Raggiunto 100%
3	Implementazione dell'uso delle comunicazioni telematiche e della dematerializzazione degli atti amministrativi	Raggiunto 90%
4	Applicazione articolo 31 D.Lgs 50/2016	Raggiunto 90%

2	PERFORMANCE INDIVIDUALE	29
1	Piano economico finanziario ampliamento cimitero	Raggiunto 100%
2	Completamento delle procedure per il rilascio delle autorizzazioni legate alla urbanizzazione primaria	Raggiunto 90%
3	Approvazione aggiornamento PAES	Raggiunto 100%

3	CAPACITA' MANAGERIALI	18
1	Innovazione e propositività	90
2	Interazione con gli organi di indirizzo politico	90
3	Gestione delle risorse umane	90
4	Gestione economica e organizzativa	90
5	Autonomia	90
6	Decisionalità	90
7	Tensione al risultato	90
8	Flessibilità	90
9	Attenzione alla Qualità	90
10	Collaborazione	90

4	COMPETENZE PROFESSIONALI	9
1	Aggiornamento delle conoscenze	4,5
2	Capacità di applicare direttamente le conoscenze tecniche	4,5

5	VALUTAZIONE DEI COLLABORATORI	8
----------	--------------------------------------	----------

TABELLA RIASSUNTIVA

1	PERFORMANCE ORGANIZZATIVA	28
2	PERFORMANCE INDIVIDUALE	29
3	CAPACITA' MANAGERIALI	18
4	COMPETENZE PROFESSIONALI	9
5	VALUTAZIONE DEI COLLABORATORI	8
	TOTALE VALUTAZIONE	92

SEGRETARIO GENERALE

Dott. Daniele Macciotta

	VALUTAZIONE COMPLESSIVA	7/10
1	Approvazione Piano anticorruzione	Adottato
2	Monitoraggio applicazione vincoli per la trasparenza:	Attività svolta
3	Assistenza agli organi collegiali	Attività Svolta
4	Adozione dello schema di contratto lavori pubblici, forniture servizi	Adottato

RISULTATO COMPLESSIVO ENTE

SETTORE AMMINISTRAZIONE GENERALE, SVILUPPO ECONOMICO, RISORSE LOCALI E TRIBUTARIE	93
SETTORE FINANZIARIO, ORGANIZZAZIONE E PROGRAMMAZIONE	93
SETTORE OPERE PUBBLICHE E MANUTENZIONE EDIFICI COMUNALI	92
SETTORE POLIZIA LOCALE	92
SETTORE SERVIZI AL CITTADINO	93
SETTORE AMBIENTE, SERVIZI CIMITERIALI, PROTEZIONE CIVILE	92
SEGRETARIO GENERALE	7