

COMUNE DI ELMAS
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2017

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

(ai sensi dell'art. 10 comma 1 lett. b del D. Lgs 150/2009)

Esercizio 2017

A cura del Segretario comunale e dei Responsabili di Settore

— Validata dall' Organo di Valutazione con Verbale n. 7155 del 14.06.2018

– Approvata in allegato all'atto deliberativo di G. C. n. 41 del 14.06.2018

COMUNE DI ELMAS
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2017

INDICE

| | |
|---|---------|
| Premessa: | 3 |
| Dati anagrafici..... | 4 |
| Organigramma dell'Ente..... | 5 |
| Struttura organizzativa | 6 |
| Situazione Economico Patrimoniale | 7 |
| Documenti di riferimento della Relazione sulla Performance | 16 |
| Il Piano della Performance e il Piano degli Obiettivi 2017..... | 17 |
| Obiettivi di performance organizzativa..... | 18 |
| Attività riguardante gli obiettivi 2017 per Settore..... | all. 1) |
| Attività riguardante gli obiettivi di performance organizzativa 2017..... | all. 2) |

COMUNE DI ELMAS
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2017

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.

La norma di cui al Decreto legislativo 25/05/2017, n. 74 ha da ultimo riformato la norma di cui all'art. 10 sopra citato e, per quanto riguarda, la relazione sulla performance, specificamente disciplinata alla lettera b) del comma 1 ed al comma 1 *bis*.

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.

La presente Relazione è validata dal Nucleo di Valutazione, in persona del componente esterno, condizione inderogabile per l'accesso agli strumenti premiali così come stabilito dall'art. 14 comma 4 lett. c del D. Lgs 150/2009.

La presente relazione è stata formata con l'ausilio dei Settori competenti per i dati riguardanti il personale, gli aggregati finanziari e le caratteristiche della popolazione. Ogni Responsabile di Settore ed il Segretario comunale hanno compilato la scheda contenente i riferimenti all'attività svolta rispetto agli obiettivi individuali assegnati.

Il Comune di Elmas ha approvato il Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2017/19 con Deliberazione di Consiglio comunale n. 11 del 24/04/2017, disponibile nella pagina dedicata all'Amministrazione trasparente del sito internet istituzionale, all'indirizzo <http://www.comune.elmas.ca.it/2009/12/01/bilancio/>

COMUNE DI ELMAS
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2017

Sintesi delle informazioni di interesse per i cittadini e gli altri
 stakeholder esterni

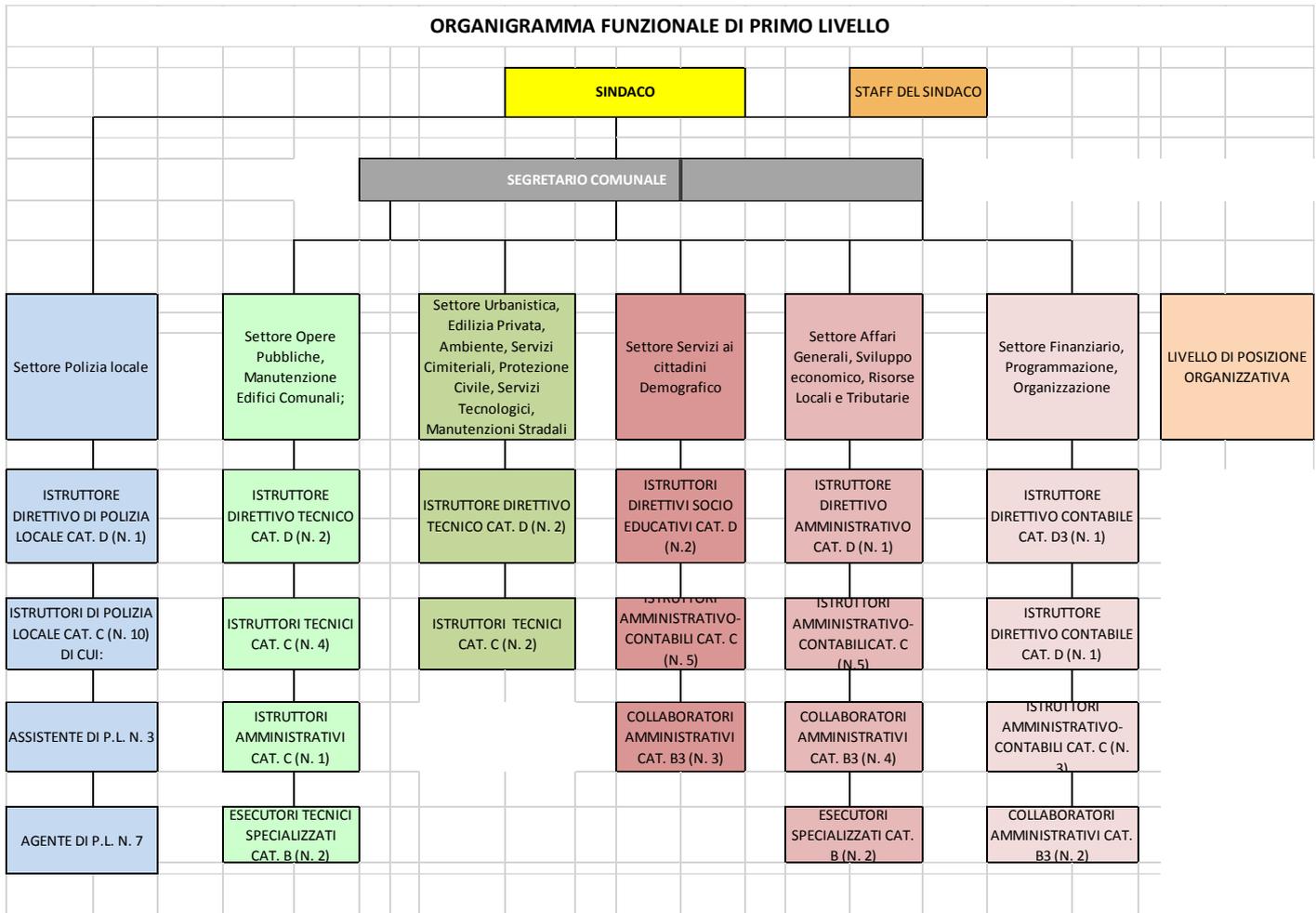
La popolazione totale residente nell'ambito territoriale dell'Ente al 31/12/2017, secondo i dati forniti dall'Ufficio Anagrafe, ammonta a 9546 residenti, così suddivisa:

| CARATTERISTICHE DELL'ENTE ANNO 2017 | | |
|--|---------------|------|
| Popolazione | | |
| Descrizione | | |
| Popolazione residente al 31/12/2016 | | 9464 |
| di cui popolazione straniera | | 315 |
| Popolazione residente al 31/12/2017 | | 9546 |
| di cui popolazione straniera | | 378 |
| Descrizione | | |
| nati nell'anno | | 45 |
| deceduti nell'anno | | 73 |
| Immigrati | | 435 |
| Emigrati | | 333 |
| Popolazione per fasce d'età ISTAT | | |
| Popolazione in età prescolare | 0-6 anni | 419 |
| Popolazione in età scuola dell'obbligo | 7-14 anni | 688 |
| Popolazione in forza lavoro | 15-29 anni | 1359 |
| Popolazione in età adulta | 30-65 anni | 5322 |
| Popolazione in età senile | oltre 65 anni | 1758 |
| Popolazione per fasce d'età | | |
| Prima infanzia | 0-3 anni | 205 |
| Utenza scolastica | 4-13 anni | 813 |
| Minori | 0-18 anni | 1464 |
| Giovani | 15-25 anni | 965 |

COMUNE DI ELMAS
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2017

Organigramma dell'Ente

L'organizzazione dell'Ente alla data di riferimento conta n. 6 Settori (sei) P.O.



Al numero dei Settori corrisponde un eguale numero di Posizioni Organizzative assegnatarie delle funzioni ex art. 107 del D.Lgs. 267/2000;

La struttura dell'Ente ha subito negli ultimi anni alcune modifiche e una razionalizzazione organizzativa finalizzati a dotarla di una maggiore efficienza anche in ragione del mutato, ed in continua evoluzione, contesto normativo di riferimento.

COMUNE DI ELMAS
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2017

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

| COMUNE DI ELMAS | |
|--|--------------|
| STRUTTURA ORGANIZZATIVA ANNO 2017 | |
| Personale in servizio | |
| Descrizione | |
| Segretario Comunale (unità operative) | 1 |
| Posizioni Organizzative (unità operative) | 6 |
| Dipendenti (unità operative) a tempo indeterminato | 43 |
| Dipendenti a tempo determinato | 6 |
| Totale unità operative in servizio | 56 |
| Età media del personale | |
| Descrizione | |
| Segretario Comunale (unità operative) | 43 |
| Posizioni Organizzative | 50 |
| Dipendenti (tempo indeterminato) | 50 |
| Totale Età Media | |
| Analisi di Genere | |
| Descrizione | |
| % Dirigenti donne sul totale dei Dirigenti | 0 |
| % PO donne sul totale delle PO | 50 |
| % donne occupate sul totale del personale (a tempo indeterminato) | 61,36 |
| % donne assunte a tempo determinato su totale dipendenti assunti a tempo determinato | 66,66 |
| Indici di assenza | |
| % Indice annuale assenza del personale (Ferie, Malattia, Altro) | |
| Settore AA.GG, Sviluppo economico, Risorse locali e Tributarie. | 25,05 |
| Settore Finanziario, Programmazione e Organizzazione | 16,72 |
| Settore Ambiente, Protezione Civile e Servizi Cimiteriali | 7,64 |
| Settore OO.PP, Manutenzioni, Urbanistica e Edilizia Privata. | 8,75 |
| Settore Socio Assistenziale | 14,37 |
| Settore Culturale, Scolastico e Demografico | 13,95 |
| Polizia Locale | 13,82 |

COMUNE DI ELMAS
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2017

Situazione Economico Patrimoniale

PIANO DEGLI INDICATORI SINTETICI DI BILANCIO (Dati di preconsuntivo)

| 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) | 20,69 % |
| 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 | 97,89 % |
| 2.2 | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente | Totale accertamenti primi tre titoli di entrata dei primi tre titoli delle Entrate / Stanziamenti definitivi di competenza | 93,71 % |
| 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 | 52,01 % |
| 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 | 49,79 % |
| 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 | 79,25 % |
| 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 | 75,95 % |
| 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 | 44,28 % |
| 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 | 42,44 % |

COMUNE DI ELMAS
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2017

| 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) | <i>0,00 %</i> |
| 3.2 | Anticipazione chiuse solo contabilmente | Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma | <i>0,00 %</i> |
| 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) | <i>29,61 %</i> |
| 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) | <i>12,24 %</i> |
| 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) | <i>0,58 %</i> |

COMUNE DI ELMAS
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2017

| | | | |
|--|--|--|----------------|
| 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) | <i>0,00</i> |
| 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 | <i>26,97 %</i> |
| 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") | <i>0,00 %</i> |
| 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" | <i>0,00 %</i> |
| 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" | <i>0,00 %</i> |
| 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 | <i>25,48 %</i> |
| 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) | <i>0,00</i> |
| 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) | <i>0,00</i> |

COMUNE DI ELMAS
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2017

| | | | |
|------------------------------|---|--|-----------------|
| 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) | <i>0,00</i> |
| 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) | <i>110,12 %</i> |
| 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) | <i>0,00 %</i> |
| 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) | <i>0,00 %</i> |
| 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 | <i>63,01 %</i> |
| 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 | <i>90,83 %</i> |
| 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 | <i>0,00 %</i> |
| 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 | <i>34,84 %</i> |
| 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 | <i>65,50 %</i> |

COMUNE DI ELMAS
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2017

| | | | |
|--|--|---|----------------|
| 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 | <i>0,00 %</i> |
| 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") | <i>49,44 %</i> |
| 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") | <i>47,23 %</i> |
| 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)] | <i>57,43 %</i> |

COMUNE DI ELMAS
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2017

| | | | |
|-----------------------------|--|--|----------------|
| 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)] | 66,03 % |
| 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 | 0,00 |
| 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 % |

COMUNE DI ELMAS
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2017

| | | | |
|---|--|---|-----------------|
| 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 | <i>0,00 %</i> |
| 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) | <i>0,00</i> |
| 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) | <i>100,00 %</i> |
| 11.2 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo | Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6) | <i>0,00 %</i> |
| 11.3 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo | Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7) | <i>0,00 %</i> |
| 11.4 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo | Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8) | <i>0,00 %</i> |
| 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) | <i>0,00 %</i> |
| 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) | <i>0,00 %</i> |
| 12.3 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo | Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1) | <i>0,00 %</i> |
| 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 | <i>0,00 %</i> |
| 13 Debiti fuori bilancio | | | |
| 13.1 | Debiti riconosciuti e finanziati | Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II | <i>0,00 %</i> |

COMUNE DI ELMAS
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2017

| | | | |
|---|--|---|----------------|
| 13.2 | Debiti in corso di riconoscimento | Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3 | <i>0,00 %</i> |
| 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 | <i>0,00 %</i> |
| 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> | <i>99,83 %</i> |
| 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> | <i>16,22 %</i> |
| 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> | <i>17,35 %</i> |

COMUNE DI ELMAS
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2017

Indicatori finanziari dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà dell'Ente (art. 228 c. 5 T.u.e.l.) contenuti nel

D.M. 18 febbraio 2013

| Indicatori | Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie |
|--|--|
| Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento). | NO |
| Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà. | SI |
| Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento , ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà. | SI |
| Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiori al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente. | NO |
| Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del TUEOL | NO |
| Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e -superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro | NO |
| Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del TUOEL con le modifiche di cui di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012. | NO |
| Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del TUOEL con le modifiche di cui di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012 | NO |
| Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti | NO |
| Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del TUOEL con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari | NO |

COMUNE DI ELMAS
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2017

Documenti di riferimento della Relazione sulla Performance

1. Linee programmatiche di mandato del Sindaco 2016/2021 (approvate con delibera di C.C. n 22 del 24 giugno 2016); il documento presentato dal Sindaco, illustra le azioni e i progetti da realizzare nel corso del mandato.
2. Documento Unico di Programmazione 2017/19, approvato con Deliberazione di Consiglio comunale n. 10 del 24/04/2017 che recepisce le priorità dell'azione amministrativa declinandole, a livello triennale, sull'assetto organizzativo del Comune. Il D.U.P. è strettamente collegata al bilancio di previsione annuale e pluriennale 2017/19 e comprende una Sezione strategica ed una Sezione operativa.
3. Piano Esecutivo di Gestione (PEG) e piano della performance (approvato con Delibera di G.C. n 61 del 11/09/2017. Si tratta del documento di assegnazione concreta delle risorse del bilancio ai singoli Responsabili incaricati della gestione, definisce gli obiettivi di ciascun programma e che contiene il Piano della Performance, documento a valenza triennale, e il Piano degli Obiettivi di performance e di sviluppo dell'Ente.
4. Il Regolamento per la disciplina della misurazione, della valutazione, della rendicontazione e della trasparenza della performance di cui al d. lgs. 150/2009 , adeguato ai principi contenuti nel D. Lgs 150/2009, adottato con delibera G.C. n. 72 del 08/07/2011.

COMUNE DI ELMAS
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2017

Il Piano della Performance e il Piano degli Obiettivi 2017

L'Ente si è dotato di un Piano delle Performance adottato con Deliberazione della Giunta Comunale approvato con Delibera di G.C. n 61 del 11/09/2017 . Gli obiettivi individuali per ciascun Responsabile di Settore e per il Segretario comunale sono contenuti in quel documento.

Il percorso adottato per l'individuazione degli obiettivi di Performance annualità 2017 ha seguito il seguente schema:

- individuazione di obiettivi di Performance organizzativa, comuni a tutti i Settori che hanno contribuito alla performance dell'Ente, ricondotti alla programmazione dell'Ente e tali da coinvolgere l'intera struttura;
- individuazione di obiettivi di Performance specifici, correlati e funzionali al programma dell'Amministrazione comunale ed alla sua attività istituzionale e gestionale;
- declinazione degli obiettivi in fasi di dettaglio in ossequio a quanto previsto dall'art. 5 comma 2 del D. Lgs. 150/2009.

La documentazione relativa alle schede ed alla dimostrazione dell'attività costituisce l'allegato 1 alla presente relazione.

Le risultanze sul raggiungimento complessivo degli obiettivi, come valutati dal Nucleo di valutazione, sono le seguenti:

| SETTORE | GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI INDIVIDUALI |
|---|--|
| Amministrazione Generale, Sviluppo Economico, Risorse Locali e Tributarie | 29,1/30 |
| Finanziario, Organizzazione e Programmazione | Non valutabile |
| Opere Pubbliche, Manutenzione Edifici Comunali Urbanistica, Edilizia Privata, Servizi Tecnologici | 21/30 |
| Ambiente, Servizi Cimiteriali, Protezione Civile | 29,1/30 |
| Servizi ai cittadini-Sociale | 29,1/30 |
| Polizia Locale | 29,4/30 |

COMUNE DI ELMAS
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2017

OBIETTIVI DI PERFORMANCE ORGANIZZATIVA COMUNI A TUTTI I SETTORI

Gli obiettivi di performance organizzativa sono stati assegnati con la medesima Delibera di G.C. n 61 del 11/09/2017 e sono i seguenti:

- 1. RILEVAZIONE DELLA QUALITÀ DEI SERVIZI;**
- 2. IMPLEMENTAZIONE DELL'USO DELLE COMUNICAZIONI TELEMATICHE E DEMATERIALIZZAZIONE DEGLI ATTI AMMINISTRATIVI;**
- 3. GARANTIRE IL CONTROLLO EFFETTIVO DA PARTE DELLA STAZIONE APPALTANTE SULL'ESECUZIONE DELLE PRESTAZIONI DEI CONTRAENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE;**
- 4. RISPETTO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO**

Per ciascun obiettivo è stata redatta una scheda illustrativa, che sintetizza il contenuto dell'obiettivo e le fasi di ciascuno, compatibilmente con la valenza temporale di essi.

La documentazione relativa alle schede ed alla dimostrazione dell'attività costituisce l'allegato 2 alla presente relazione.

La valutazione complessiva del raggiungimento degli obiettivi di performance organizzativa è pari a **27/30**.