



COMUNE DI ALÀ DEI SARDI
PROVINCIA DI SASSARI
VIA ROMA 74, 07020 Alà dei Sardi

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2023
(ART. 10 C. 1 LETT. B) D.LGS. 150/2009)

1. PRESENTAZIONE E INDICE

La Relazione sulla *performance* costituisce lo strumento mediante il quale l'amministrazione illustra ai cittadini e a tutti gli altri *stakeholder*, interni ed esterni, i risultati ottenuti nel corso dell'anno precedente, concludendo in tal modo il ciclo di gestione della *performance*.

La funzione di comunicazione verso l'esterno è riaffermata dalle previsioni dell'art. 11, commi 6 e 8, del D. Lgs. n.150/2009 che prevedono rispettivamente la presentazione della Relazione "alle associazioni di consumatori o utenti, ai centri di ricerca e a ogni altro osservatore qualificato, nell'ambito di apposite giornate della trasparenza", e la pubblicazione della stessa sul sito istituzionale nella sezione "Trasparenza, valutazione e merito".

Più in dettaglio, la Relazione evidenzia a consuntivo i risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto ai singoli obiettivi programmati e alle risorse, con rilevazione degli eventuali scostamenti registrati nel corso dell'anno, indicandone le cause e le misure correttive da adottare.

Al pari del Piano della *performance*, la Relazione è approvata dalla Giunta Comunale, dopo essere stata definita in collaborazione con i vertici dell'amministrazione. La Relazione deve essere validata dall'Organismo di valutazione come condizione inderogabile per l'accesso agli strumenti premiali di cui al Titolo III del decreto.

Gli obiettivi del piano sono stati definiti tenendo conto della programmazione finanziaria del bilancio collegati con le strategie di azione del triennio garantendo la coerenza tra gli obiettivi annuali e pluriennali strategici individuati dal Consiglio e dalla Giunta, ed i sistemi di misurazione e valutazione della performance;

Il Comune ha impostato la propria attività in ambiti di performance articolati in 3 Aree di Responsabilità:

- Area Tecnica
- Area Finanziaria
- Area amministrativa Servizi sociali-culturali

La rendicontazione degli obiettivi è stata articolata per settore e misurando, sulla base degli indicatori elaborati per ogni obiettivo, la performance attesa e quella effettivamente realizzata.

2.SINTESI DELLE INFORMAZIONI DI INTERESSE GENERALE**2.1 - Descrizione dei fattori esterni all'organizzazione che hanno inciso sulla performance generale**

- La crisi economica che ha colpito l'Italia impone per tutti gli enti locali, ivi incluso questo ente, scelte drastiche in merito ai servizi da erogare e alla qualità degli stessi in considerazione della progressiva ed inesorabile riduzione delle risorse finanziarie; ciò in ragione sia dei tagli ai trasferimenti statali e regionali sia con riferimento alla crescente richiesta di sussidio da parte dei cittadini e di famiglie in situazioni di disagio e difficoltà economiche. Nonostante quanto detto la struttura ha comunque continuato a perseguire gli obiettivi programmati dalla Giunta preservando la qualità dei servizi erogati ottenendo, per ciò solo un buon risultato sia sul piano delle performance generale che su quello delle performance individuali. Sono dunque stati osservati i piani ed i programmi prefissati rispettando le fasi di realizzazione ed i tempi, il tutto nei limiti delle disponibilità finanziarie. L'andamento della Performance è considerato positivamente, sulla base del conseguimento degli obiettivi strategico- politici e degli obiettivi politico amministrativi attribuiti alle p.o nonostante la continua emanazione di numerosi provvedimenti normativi innovativi, la situazione economica pesante e difficile che ha creato difficoltà in diversi ambiti, la cronica incertezza nel definire le corrette linee di azioni nell'applicazione della normativa vigente.

2.2 - Livello di conseguimento degli obiettivi gestionali e grado di copertura delle linee programmatiche di mandato

Di seguito il livello di conseguimento degli obiettivi operativi come certificato dal Nucleo di valutazione con verbale del 26/04/2024 :

AREA TECNICA**RESPONSABILE SETTORE TECNICO MANUTENTIVO****1) LA PERFORMANCE ORGANIZZATIVA**

- Realizzazione di una struttura organizzativa capace di rispondere alle domande dei diversi stakeholders: obiettivo pienamente raggiunto, 90%
- Attuazione misure del piano anticorruzione e per la trasparenza: obiettivo pienamente raggiunto, 90%
- Rispetto dei tempi di pagamento: obiettivo raggiunto totalmente, 100%
- Rispetto dei tempi di pagamento: obiettivo raggiunto totalmente, 100%

2) LA PERFORMANCE INDIVIDUALE

- Attuazione lavori pubblici: Attività svolta in modo ampiamente positivo 90%
- Fornitura materiali ed attrezzature per il cantiere Forestas :Attività svolta in modo ampiamente positivo 90%
- Direzione lavori e gestione operai cantiere Forestas :Attività svolta in modo ampiamente positivo 90%
- Manutenzione immobili comunali:Attività svolta in modo ampiamente positivo 90%
- Miglioramento gestione pratiche cimiteriali :Attività svolta in modo ampiamente positivo 90%

AREA AMMINISTRATIVA E SOCIO CULTURALE**RESPONSABILE SETTORE AMMINISTRATIVO SOCIO-CULTURALE****1) LA PERFORMANCE ORGANIZZATIVA**

- Realizzazione di una struttura organizzativa capace di rispondere alle domande dei diversi stakeholders: obiettivo pienamente raggiunto, 90%
- Attuazione misure del piano anticorruzione e per la trasparenza: obiettivo pienamente raggiunto, 90%
- Rispetto dei tempi di pagamento: obiettivo raggiunto totalmente, 100%

-Rispetto dei tempi di pagamento: obiettivo raggiunto totalmente, 100%

2) LA PERFORMANCE INDIVIDUALE

-Gestione contributi fondo di sostegno alla attività economiche :Attività svolta in modo ampiamente positivo

90%

-Contributi fondo di sostegno ai comuni marginali :Attività svolta in modo ampiamente positivo

90%

-Contratto decentrato integrativo: Attività svolta in modo ampiamente positivo 90%

-Sanificazione, pulizia e disinfestazione locali comunali Attività svolta in modo ampiamente positivo 90%

-Mantenimento standard servizi demografici :Attività svolta in modo ampiamente positivo

90%

-Potenziamento controllo territorio per eventi e manifestazioni: Attività svolta in modo ampiamente positivo -90%

-Costituzione coordinamento pedagogico territoriale: Attività svolta in modo ampiamente positivo 90%

-Definizione proposta PIAO: Attività svolta in modo ampiamente positivo 90

AREA FINANZIARIA

RESPONSABILE SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO DOTT.A GIOVANNA PIGOZZI

1) LA PERFORMANCE ORGANIZZATIVA

- Realizzazione di una struttura organizzativa capace di rispondere alle domande dei diversi stakeholders: obiettivo pienamente raggiunto, 90%

- Attuazione misure del piano anticorruzione e per la trasparenza: obiettivo pienamente raggiunto, 90%

- Rispetto dei tempi di pagamento: obiettivo raggiunto totalmente, 100%

2) LA PERFORMANCE INDIVIDUALE

-Contratto collettivo decentrato Integrativo: Attività svolta in modo ampiamente positivo 90%

-Certificazione Covid 2023 Obiettivo totalmente raggiunto 100%

-Abilitazione al cloud Obiettivo raggiunto pienamente 90%

-Incentivi trasformazione rapporti a tempo indeterminato e prosecuzione progetti utilizzo

Attività svolta in modo ampiamente positivo 90%

In conclusione si ritiene che l'attività amministrativa svolta dal Comune sia in linea con le disposizioni legislative correnti.

Operativamente i Responsabili hanno finalizzato la loro azione al raggiungimento degli obiettivi con efficienza, efficacia ed economicità, soprattutto in questo momento di difficile situazione economica, ove operare cercando di contemperare le esigenze del cittadino, degli amministratori con le sempre più restrittive normative in campo giuridico ed economico, risulta oltre che arduo, di non facile attuazione.

2.4 - Andamento delle performance suddivisi per categoria contrattuale e con particolare attenzione alle singole aree comportamentali previsti dal Sistema di misurazione e di valutazione della performance, secondo la seguente tabella:

Cat operatori ,operatori esperti e Istruttori

Minimo	Massimo	N. valutazioni espresse	Media
90,72	100	7	93,19

Funzionari ed elevate qualificazioni

Area comportamentale	Massimo	N. valutazioni espresse	Media
91	100	6	93,03

SEGRETARIO COMUNALE

98,5

2.5 - Rendicontazione esaustiva e puntuale rispetto a quanto segue:

- a) partecipazione a conferenze dei servizi e mancata o tardiva adozione dei provvedimenti amministrativi entro i termini prescritti;
Vi è stata partecipazione alle conferenze di servizio, i termini di adozione dei provvedimenti risultano generalmente rispettati se non in situazioni particolarmente complesse;
- b) rispetto dei termini per la conclusione dei procedimenti amministrativi;
I termini di adozione dei provvedimenti risultano generalmente rispettati se non in situazioni particolarmente complesse;
- c) pubblicazione sul sito istituzionale dell'elenco degli atti e dei documenti che l'istante ha l'onere di produrre a corredo dell'istanza; **Si**
- d) ricorso a contratti di collaborazione coordinata e continuativa per lo svolgimento di funzioni ordinarie;
L'Ente non ha posto in essere alcun contratto di collaborazione coordinata e continuativa;
- e) rispetto degli standards quantitativi e qualitativi da parte del personale assegnato ai propri uffici;
Sono stati rispettati gli standards quantitativi e qualitativi
- f) regolare utilizzo del lavoro flessibile;
Ha utilizzato lavoro flessibile esclusivamente per ragioni eccezionali e motivate;
- g) esercizio dell'azione disciplinare: **nell'esercizio 2023 non è stata esercitata l'azione disciplinare, né da parte dei titolari di P.O., né da parte del segretario comunale;**
- h) controllo sulle assenze;
Le assenze dei dipendenti vengono controllate regolarmente;
- i) osservanza delle disposizioni per favorire l'accesso dei soggetti disabili agli strumenti informatici;
Il sito istituzionale è conforme alle disposizioni per favorire l'accesso dei soggetti disabili agli strumenti informatici;
- j) attuazione delle disposizioni in materia di amministrazione digitale e comunicazione dei dati pubblici, dei moduli/formulari vari e dell'indice degli indirizzi attraverso i siti istituzionale;
Le disposizioni sono state attuate;
- k) osservanza delle norme in materia di trasmissione dei documenti mediante posta elettronica e per via telematica;

Si stanno osservando le disposizioni in materia di trasmissione dei documenti mediante posta elettronica e per via telematica;

- l) osservanza delle norme in materia di accesso telematico a dati, documenti e procedimenti;
Si stanno osservando le disposizioni in materia di accesso telematico a dati, documenti e procedimenti
- m) livello di applicazione delle misure di contrasto alla corruzione e alla illegalità.

Il Responsabile della corruzione e della trasparenza ha diffuso gli obblighi delle norme comportamentali e di trasparenza.

Il Responsabile della corruzione e della trasparenza nel controllo successivo effettuato sugli atti amministrativi non ha riscontrato irregolarità rilevanti, raccomanda i dipendenti circa la verifica in fase di redazione degli atti degli elementi dei corretti riferimenti normativi.

3. ADEGUAMENTO DELL'ENTE AL DECRETO LEGISLATIVO N.74/2017

1. E' stato approvato il Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi (VERSIONE VIGENTE: delibera di G.C. n. 64 del 04/05/2023).
2. E' stato approvato il Sistema di misurazione e di valutazione delle performance con Deliberazione Giunta Comunale n. 48 del 05/06/2018.

4. DATI INFORMATIVI SULL'ORGANIZZAZIONE

4.1 Descrizione e rappresentazione dell'organigramma

Si descrivono nel seguito le principali attività svolte dalle aree organizzative in cui è suddiviso l'ente.

L'area Amministrativa Socio-culturale si occupa di attività eterogenee e trasversali:

In particolare, il servizio affari generali garantisce il corretto funzionamento delle attività degli organi istituzionali; svolge attività di supporto agli uffici e verifica l'iter degli atti adottati; coordina la gestione dei servizi assicurativi e dei sinistri; provvede alla gestione informatica del flusso documentale ed al recupero e/o visura degli atti depositati nell'archivio comunale; i servizi socio-assistenziali, istruzione, cultura, si occupano: di promuovere attività volte a soddisfare bisogni individuali di natura diversa, legati gli uni ad uno stato di necessità psico-fisica, gli altri alla cura della persona; di garantire il corretto funzionamento delle scuole, di erogare attività di supporto scolastico per l'integrazione di studenti in difficoltà socio-culturali, organizzare attività e progetti didattici di varia natura, di erogare i servizi di mensa e trasporto scolastico; della gestione del servizio bibliotecario; dell'erogazione di interventi di sostegno a persone in difficoltà socio-psico-culturale. Rientrano tra le tipologie di servizi erogati l'inserimento di anziani e disabili in strutture residenziali, il servizio di assistenza domiciliare, l'erogazione di contributi, sussidi ed ausili finanziari vari; di attività di programmazione intercomunale nell'ambito dei servizi PLUS (Piano Locale Unitario Servizi Socio-Assistenziali) che coinvolgono Comuni appartenenti al Distretto Sanitario di Olbia; Collabora e supporta le associazioni ed enti nell'organizzazione di manifestazioni ed eventi nel territorio comunale, anche nella concessione di patrocinio, il sostegno organizzativo e contributi economici all'associazionismo sportivo e culturale; Provvede alla regolare attività svolta dai servizi anagrafici quali:

- Adempimenti relativi ai rapporti con l'utenza (Front Office);

- Adempimenti relativi ai rapporti con l'utenza (back office);
- rilascio di certificazioni anagrafiche quali certificati di residenza, stato di famiglia, stato libero ecc.;
- Istruttoria delle pratiche migratorie: immigrazione, emigrazioni e cambi di abitazione;
- Corrispondenza: richiesta di certificati da parte di enti pubblici o gestori di pubblica utilità ecc.;
- Autentica di firma: atti notori., su certificato di proprietà o foglio complementare di beni mobili art.7 L. 248/2006 ecc.;
- Adempimenti relativi all'attestato di soggiorno rilasciate ai cittadini comunitari in base al D.Lgs. n. 30/2007;
- Aggiornamento AIRE (Anagrafe Italiani Residenti all'Estero);
- rilascio certificazioni e estratti di stato civile: nascita, matrimonio, morte e trascrizione degli atti;
- Statistiche: predisposizione e comunicazione mensile ed annuale all'ISTAT dei movimenti migratori e dello Stato Civile;
- Revisioni dinamiche ordinarie e semestrali delle liste elettorali;
- Ricompilazione liste elettorali generali e sezionali in occasione di consultazioni elettorali;
- Stampa delle tessere elettorali per immigrazione nel Comune e rilascio del duplicato della tessera.
- Stampa delle etichette per aggiornamento delle tessere elettorali;
- Statistiche varie;
- gestione Albo scrutatori e presidenti: pubblicazione, raccolta domande ecc.;
- gestione diritti di segreteria e Carte d'identità: gestione giornaliera mediante controllo di cassa.

L'area finanziaria promuove lo sviluppo di attività di programmazione all'interno dell'ente, garantendo il supporto e la regia nella predisposizione dei documenti di programmazione economico-finanziaria; svolge le attività di verifica a garanzia della regolarità dei procedimenti contabili; gestisce la tenuta delle rilevazioni contabili nelle diverse fasi con gestione degli adempimenti connessi, compresi i rapporti con la Tesoreria; gestisce i procedimenti di entrata e spesa; promuove lo sviluppo di attività di controllo all'interno dell'ente, garantendo il supporto e la regia nella predisposizione dei documenti di valutazione a consuntivo; garantisce la fornitura di materiali utilizzati dai diversi servizi dell'ente mediante l'attività economica. L'ufficio tributi effettua tutti gli adempimenti che la normativa impone in materia di tributi locali ed effettua il costante aggiornamento e potenziamento della banca dati esistente tramite l'incrocio con le altre banche dati disponibili (anagrafe comunale, Agenzia del Territorio, Agenzia delle Entrate ecc.). Cura la gestione finanziaria del rapporto di lavoro del personale dipendente; garantisce il rispetto degli adempimenti connessi alla corresponsione del trattamento economico ai dipendenti, agli atti relativi al pensionamento, alle procedure contabili ed alla gestione dei rapporti con gli enti previdenziali.

L'area tecnica promuove attività di realizzazione di opere di nuova costruzione, realizza lavori di manutenzione straordinaria e ordinaria, finalizzati alla conservazione degli immobili comunali e al

miglioramento delle condizioni di sicurezza; realizza lavori di riqualificazione urbana, finalizzati al miglioramento della qualità degli spazi cittadini.

Inoltre il settore si occupa anche della bonifica di aree particolarmente degradate oltre alla verifica e alla gestione del servizio di igiene urbana.

Il settore Urbanistica si occupa della pianificazione ed attuazione urbanistica, attraverso la redazione ed adozione di complessi strumenti quali il Piano Urbanistico Comunale. Al settore è affidata la gestione delle pratiche edilizie, del condono edilizio L. 326/2003 e dell'applicazione del Piano Casa (L.R. 4/2009). Si occupa inoltre: della Gestione dei lavaratori nell'ambito dei cantieri ex Forestas.

4.2 Elenco delle posizioni apicali a tempo indeterminato;

POSIZIONE ORGANIZZATIVA	AREA/SERVIZIO	ULTIMA NOMINA
ERA GIUSEPPE	TECNICA	Decreto Sindaco n.9 del 02.11.2023 del 03/01/2022 , n. 8 del 05.10.2023 e n. 4 del 12.01.2023
PIGOZZI GIOVANNA	FINANZIARIA	Decreto Sindaco n. 1 del 07.01.2022
UDA ANTONIO BACHISIO	SOCIALE E AMMINISTRATIVA	Decreto Sindaco n. 3 del 09.01.2023 e n. 7 del 29.06.2023

- 4.3 Il piano triennale dei fabbisogni di personale 2023/2025 è stato approvato quale parte integrante del Piao con Deliberazione n. 74 del 30.05.2023 e successivamente modificato con delibera n.88 del 25.07.2023
- 4.4 In riferimento agli adempimenti previsti dall'art.7-bis del D. Lgs. n.165/2001, si attesta che sono stati adottati piani annuali di formazione personale non dirigenziale.
- 4.5 L'adempimento previsto dall'art.57 del D.lgs. n.165/2001 e segnatamente l'adozione dei programmi di azioni positive per le pari opportunità, per la valorizzazione del benessere di chi lavora e contro le discriminazioni è stato approvato con Deliberazione Giunta Comunale n74 del 30/05/2024 quale parte integrante del Piao 2024/2026.
- 4.6 Nel corso del 2023 non è stato attivato nessun procedimento disciplinare

5. INDICATORI DI SALUTE RELAZIONALE

a. Coinvolgimento Stakeholders nei processi decisionali

L'Amministrazione, consapevole del fatto che instaurare un dialogo con i propri Stakeholder sia un processo che permette all'Ente di confrontarsi per verificare le aspettative e per impostare o rivedere politiche e strategie, ha adottato strumenti per informare, consultare, condividere scelte e valutare criticità nelle varie fasi di un progetto.

L'Ente all'insegna della cooperazione e di una maggiore inclusione sociale intersettoriale ha assicurato l'accesso del pubblico alle informazioni attraverso: il sito web, lettere, brochure, e-mail, social network, assemblee pubbliche e riunioni;

b. Coinvolgimento Stakeholders nella gestione e produzione servizi

L'Amministrazione comunale è consapevole dell'importanza del coinvolgimento operativo dei cittadini nella gestione dei servizi pubblici, ha cercato di dare piena attuazione a quello che viene

definito "Ascolto dell'utenza". In tal senso ha promosso diverse azioni di coinvolgimento e partecipazione dei cittadini per contribuire al miglioramento dei servizi.

c. Coinvolgimento Imprese e Utenti

Il Comune ha allo studio uno strumento di identificazione delle imprese e degli utenti ai quali rivolge i propri servizi, per riportare l'esito delle indagini di customer satisfaction relativi al livello di attività e servizi erogati e all'operato dell'amministrazione nel suo complesso.

6. CICLO DI GESTIONE DELLE PERFORMANCE

- 6.1 L'Amministrazione ha costituito il Nucleo di Valutazione in gestione associata presso la Comunità Montana
- 6.2 Con deliberazione C.C. n.8 del 14/02/2023 è stato approvato il bilancio di previsione 2023/2025
- 6.3 Con deliberazione G.C. n.25 del 07/03/2023 è stato approvato il PEG parte finanziaria
- 6.4 In data 13.04.2023 sono stati messi a disposizione dei Consiglieri Comunali lo schema di Rendiconto della Gestione 2023 e la relazione illustrativa della gestione dell'esercizio 2023 approvati con deliberazione della Giunta Comunale n.54 del 13/04/2023;
- 6.5 N 2 Sessioni formali di monitoraggio sull'andamento degli obiettivi con il Nucleo di valutazione

7. DATI SULLA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE
		2023 (percentuale)

1	Rigidità strutturale di bilancio	
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP"– FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)
		13,19 %
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
		110,92 %
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
		98,78 %
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
		22,34 %
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
		19,89 %
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
		74,50 %
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
		67,85 %

		titoli delle Entrate	
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	18,33 %
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	16,69 %

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)	12,96 %
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)	5,38 %

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)	40,47 %
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)	0,00
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	5,59 %
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")	0,35 %
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	23,89 %
7.2	Investimenti diretti procapite (in	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1°	0,00

	valore assoluto)	gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	
7.3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00

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)	0,00
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)	23,83 %
7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie /[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,00 %
7.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,00 %

8 Analisi dei residui

8.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	88,56 %
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	35,39 %
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00 %

	attività finanziarie al 31 dicembre		
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	75,95 %
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	6,97 %

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")	62,86 %
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")	58,82 %
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 +	20,37 %

		U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	
--	--	--	--

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 (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	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)	15,35 %

10.3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	1,31 %
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)	22,05 %
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	11,48 %
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	27,80 %
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	38,67 %
12 Disavanzo di amministrazione			
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00 %
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00 %
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,00 %
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / (Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi	0,00 %

		pregressi)	
13 Debiti fuori bilancio			
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,00 %

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>	100,00 %
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>	14,99 %
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>	15,73 %

7.1 - Dai dati risultanti dalla tabella dei parametri di deficitarietà strutturale allegata allo schema di rendiconto emerge che l'ente non è da considerarsi strutturalmente deficitario e soggetto ai controlli di cui all'art. 243 del Tuel;

7.2 - Modalità di gestione dei servizi per conto terzi - La gestione dei servizi per conto terzi si svolge tramite l'accertamento in entrata e impegni in uscita, il comune gestisce tali spese per conto terzi per il pagamento della cessione quinto stipendio, delle quote sindacali e per i depositi cauzionali, dal 2015 in seguito all'introduzione, della Legge 190/2014, del nuovo sistema di versamento dell'IVA per gli enti pubblici meglio conosciuto con il nome di split payment, il fornitore riceve il corrispettivo al netto dell'IVA che viene versata all'erario direttamente dall'ente transitando nelle partite di giro con il meccanismo del giro conto, tra le attività delle partite di giro vi sono le minute spese. Le minute spese sono da intendersi le spese d'ufficio avente carattere ordinario di modesta entità, Il fondo viene anticipato con un mandato in conto partite di giro, Ogni volta che la somma anticipata sta per esaurirsi l'economista presenta delle note documentate di spese sostenute, che vengono prontamente rimborsate con mandati emessi a suo favore, Il rimborso delle somme anticipate deve comunque essere chiesto e disposto prima della chiusura dell'esercizio finanziario le partite di giro in entrata ed in uscita devono sempre rispettare il pareggio e equilibrio finanziario.

8.PNRR

Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)

Come da Rendiconto 2023 risultano i seguenti Finanziamenti ricevuti e successivamente confluiti nel PNRR :

LINEA DI FINANZIAMENTO	IMPORTO FINANZIATO	DECRETO DI ASSEGNAZIONE	PNRR	CUP	CAPITOLO ENTRATEA/SPESA
CONTRIBUTI PER LA MESSA IN SICUREZZA DEGLI EDIFICI E DEL TERRITORIO (art. 1 comma 139 e ss. L 145/2018)	980.000,00	DM Interno 08/11/2021	M2 C4 investimento 2.2	J94H20000860001	CAP E 4011 CAP U 3147 PNRR - M2C4 - Inv. 2.2 - Interventi per la resilienza e valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni - CUP: J94H20000860001 - Messa in sicurezza e ripristino canalizzazione acque bianche
EFFICIENTAMENTO ENERGETICO, ANCHE SU ILLUMINAZIONE PUBBLICA E RISPARMIO ENERGETICO DEGLI EDIFICI DI PROPRIETÀ	50.000,00	DM Interno 14.01.2020	M2 C4 investimento 2.2		CAP E 4020 CAP U 3005

PUBBLICA E DI ERP COMUNI FINO A 250.000 AB. (ART. 1 COMMI 29 E SS. L 160/2019) Annualità 2020				J99J20000090001	
EFFICIENTAMENTO ENERGETICO, ANCHE SU ILLUMINAZIONE PUBBLICA E RISPARMIO ENERGETICO DEGLI EDIFICI DI PROPRIETÀ PUBBLICA E DI ERP COMUNI FINO A 250.000 AB. (ART. 1 COMMI 29 E SS. L 160/2019) Annualità 2021	100.000,00	DM Interno 14.01.2020 e DM 11.11.2020 di incremento dei contributi per l'anno 2021	M2 C4 investimento 2.2	J97H21003220001	CAP E 4020 CAP U 3024 PNRR - M2C4 - Inv. 2.2 - Interventi per la resilienza e valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni - CUP J97H21003220001: - Messa in sicurezza tratti di viabilità comunale
EFFICIENTAMENTO ENERGETICO, ANCHE SU ILLUMINAZIONE PUBBLICA E RISPARMIO ENERGETICO DEGLI EDIFICI DI PROPRIETÀ PUBBLICA E DI ERP COMUNI FINO A 250.000 AB. (ART. 1 COMMI 29 E SS. L 160/2019) Annualità 2022	50.000,00	DM Interno 14.01.2020	M2 C4 investimento 2.2	J92H22000810001	CAP E 4020 CAP U 3202 PNRR - M2C4 - Inv. 2.2 - Interventi per la resilienza e valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni - CUP J92H22000810001 : - Efficientamento energetico Illuminazione Campo sportivo
Fondi PNRR Misura 1.2 Abilitazione al cloud per le PA	47.427,00	Decreto nr. 28-2/2022	Misura 1.2	J91C22000450006	CAP E 2014 CAP U 1062 Fondi PNRR Misura 1.2 Abilitazione al cloud per le PA CUP J91C22000450006 (Cap E 2014)

Fondi PNRR Misura 1.4.1 Esperienza AL Cittadino CUP J91F22000490006	79.922,00	Decreto nr. 32-1-2022	Misura 1.4.1	CUP J91F22000490006	CAP E 4032 CAP U 3129 Fondi PNRR Misura 1.4.1 Esperienza AL Cittadino CUP J91F22000490006
Fondi PNRR Misura 1.4.4 SPID e CIE CUP J91F22000840006	14.000,00		Misura 1.4.4	CUP J91F22000840006	CAP E 4033 CAP U 3130 Fondi PNRR Misura 1.4.4 SPID e CIE CUP J91F22000840006
PNRR Missione 5 Componente 2 Investimento 3.1 SPORT E INCLUSIONE SOCIALE (Cap E 4036	28.500,00	Il DPCM del Ministro per lo Sport e i Giovani 02.03.2023	Missione 5, Componente 2, Misura 3, Investimento 3.1 "Sport e inclusione Sociale"	J94J23000190006	CAP E 4036 CAP U 3131
PNRR - M2C4 - Inv. 2.2 - Interventi per la resilienza e valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni - Anno 2023 Lavori di manutenzione straordinaria con efficientamento energetico per la realizzazione di un sistema di accumulo	50.000,00	'art. 1, comma 30, della L. 27/12/2019, n. 160	Missione 2 - Componente 4 Investimento 2.2	J94D22002060006	CAP E CAP U 3203

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 73 del 24.05.2023 avente ad oggetto : **Progetti non nativi PNRR Ricognizione degli interventi e perimetrazione dei capitoli di entrata e di spesa in attuazione delle indicazioni fornite dalla ragioneria generale dello stato. Variazione al piano esecutivo di gestione 2023** si è proceduto alla perimetrazione dei fondi prevista dall'art. 9 del decreto-legge n. 77/2021 e successivamente confluiti nel PNRR e trattarti come progetti PNRR ,

9. CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

- 9.1 Con Determinazione del servizio finanziario n.62 del 13/06/2023 è stato Costituito il fondo delle risorse decentrate per il personale dipendente.
- 9.2 Ammontare dei premi destinati alla performance individuale € 8.257,79
- 9.3 Ammontare delle risorse destinate al personale dipendente e previste da specifiche disposizioni di legge € 3.732,00
- 9.4 In data 28.09.2023 si sono incontrate le delegazioni trattanti di parte pubblica e privata per la contrattazione decentrata annuale; la sottoscrizione definitiva è avvenuta in data 26.10.2023 giusta delibera G.C. n. 108 del 17/10/2023

10. ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA

10.1 Iniziative assunte nell'anno in merito alla prevenzione dei fenomeni corruttivi in relazione ai seguenti obiettivi generali:

- a) ridurre le opportunità che si manifestino casi di corruzione;
- b) aumentare la capacità di scoprire casi di corruzione;
- c) creare un contesto sfavorevole alla corruzione.

I Responsabili della corruzione e della trasparenza hanno diffuso ampiamente gli obblighi delle norme comportamentali e di trasparenza.

I controlli sono stati svolti su due livelli :

- primo livello schede di monitoraggio sul grado di attuazione delle misure anticorruptive e di trasparenza;
- secondo livello report di monitoraggio finale del Segretario Comunale

Le schede ed il report sono pubblicate nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale- Ulteriori controlli sono stati svolti in concomitanza con l'attività di controllo successivo della regolarità amministrativa – contabile, che oltre al 10% degli atti come da regolamento ha avuto ad oggetto tutti gli atti relative a procedure PNRR.

10.2 Livello di completezza, chiarezza e aggiornamento delle informazioni soggette al D. Lgs. n.33/2013

La correttezza, completezza ed aggiornamento dell'informazione oggetto di pubblicazione è affidata a ciascun Responsabile del settore e al Segretario Comunale

Si è provveduto al monitoraggio sulla pubblicazione dei dati e delle informazioni obbligatorie nella sezione "Amministrazione Trasparente" dei siti istituzionali, effettuato dal Responsabile della trasparenza avvalendosi delle dichiarazioni rese dai responsabili della selezione dei dati e della loro pubblicazione; il n.d.v. ai sensi dell'art.14 c. 4 del D. Lgs 150/2009 e delle delibere ANAC ne verifica la pubblicazione, la completezza e l'aggiornamento dei documenti elencati nella griglia di rilevazione, tenendo conto dei controlli svolti dal responsabile della trasparenza; ne attesta la veridicità e l'attendibilità di quanto riportato e pubblicato sul sito istituzionale, con il documento di attestazione e la scheda di sintesi.

10.3 La Relazione annuale del RPCT è stata pubblicata nella sezione amministrazione trasparente in data 13/01/2023

10.4 Eventuali criticità riscontrate

Non sono state rilevate irregolarità rilevanti

11. CONTROLLI INTERNI

Con deliberazione di Consiglio comunale n. 1 del 25 gennaio 2013 è stato approvato il regolamento sul sistema dei controlli interni.

- Il controllo preventivo di regolarità amministrativa viene esercitato da ogni Responsabile di Servizio, che attraverso l'apposizione del parere di regolarità tecnica, attesta l'effettuato controllo sulla correttezza amministrativa formale e di merito del provvedimento.
- Il controllo preventivo di regolarità contabile è esercitato dal Responsabile del Servizio Finanziario mediante l'apposizione del parere di regolarità contabile e dell'attestazione di copertura finanziaria su ogni atto che abbia ripercussioni su entrate o spese. Il Responsabile del Servizio Finanziario accerta il rispetto dei principi e delle norme che regolano la contabilità degli enti locali ed esprime la valutazione sul merito e sulla correttezza sostanziale del provvedimento.
- il controllo sugli equilibri finanziari è svolto dal Responsabile del Servizio Finanziario, sotto la vigilanza del Revisore dei Conti per verificare il costante raggiungimento del sostanziale pareggio di bilancio nel rispetto delle norme di finanza pubblica. Non si sono verificate, nell'esercizio 2023, situazioni di criticità tali da pregiudicare gli equilibri finanziari di bilancio o gli obiettivi inerenti i vincoli di finanza pubblica.
- Nella fase successiva all'adozione degli atti amministrativi il controllo di regolarità amministrativa è svolto dal Segretario. Il controllo di regolarità amministrativa viene esercitato sulle determinazioni, sui contratti e sugli altri atti adottati dai Responsabili di servizio. Ha come oggetto la verifica del rispetto della normativa di settore e dei principi di carattere generale dell'ordinamento, nonché dei principi di buona amministrazione ed opportunità, nonché del collegamento con gli obiettivi dell'ente.

Tale verifica viene effettuata sia sulla opportunità che sul rispetto delle procedure.

Il controllo di regolarità amministrativa viene effettuato su tutti gli atti di valore superiore a 10.000,00 euro, sulle determinazioni a contrarre, sul conferimento di incarichi, nonché su tutti gli atti segnalati dai Responsabili di servizio o dagli Amministratori e su tutti gli atti per i quali il Segretario ritiene opportuno effettuare una verifica, e su tutti gli atti relativi a procedure PNRR, Il controllo viene effettuato sul 10% del totale degli atti adottati da ogni Responsabile di servizio. Tali atti sono scelti in modo casuale dal Segretario stesso tramite sorteggio effettuato sull'applicativo halley.

- Il controllo di gestione ha per oggetto la verifica e la misurazione dell'efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa verificando il corretto funzionamento dei servizi finalizzati al raggiungimento degli obiettivi

12. CONCLUSIONI

I risultati raggiunti indicano una buona capacità di raggiungimento degli obiettivi programmati da parte dell'organizzazione e di mantenimento del livello qualitativo dei servizi erogati entro i valori previsti dagli standard e dai valori attesi adottati, soprattutto in questo momento di difficile situazione economica.