



COMUNE DI MARANO DI NAPOLI

Città Metropolitana di Napoli

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

ORIGINALE

Numero 90 del 03.12.2024

Oggetto: Relazione Performance anno 2023. Approvazione.

L'anno 2024 il giorno 03 del mese di dicembre alle ore 15:30 nella sede municipale si è riunita la Giunta Comunale, nelle forme di legge, nelle persone dei sigg.ri:

COGNOME	NOME	QUALIFICA	P	A
MORRA	Matteo	Sindaco	x	
CARANDENTE	Luigi	Vice Sindaco		x
ALBANESE	Carlo	Assessore	x	
BOCCHETTI	Carmela	Assessore	x	
CARANDENTE	Carmine	Assessore		x
LIBERTI	Giuseppina	Assessore	x	
POLICHETTI	Gennaro	Assessore	x	
RUSSO	Concetta	Assessore	x	

Il Presidente constatata la legalità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita i presenti a deliberare sulla proposta di cui all'oggetto.

Partecipa alla seduta il Segretario Generale dott.ssa Giovanna Imperato



COMUNE DI MARANO DI NAPOLI

Città Metropolitana di Napoli

RELAZIONE ISTRUTTORIA

OGGETTO: Approvazione Relazione Performance anno 2023

Il Segretario Comunale relaziona quanto segue:

PREMESSO che:

- il Comune di Marano di Napoli ha fatto ricorso, con Deliberazione di C.C. n. 82 del 29.09.2014, alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale disciplinato dall'art. 243-bis del D. Lgs. 267/2000. Il Piano di riequilibrio finanziario pluriennale, è stato successivamente approvato con delibera del Consiglio comunale n. 114 del 29.12.2014, senza ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, del D. Lgs. 267/2000;
- in data 07/03/2018 la Corte dei Conti sezione regionale della Campania, ai sensi dell'art. 243 quater comma 3 del D. Lgs. 267/2000, decideva il diniego del Piano di riequilibrio finanziario pluriennale del Comune di Marano di Napoli, con la deliberazione n. 52/2018, avverso la quale l'ente proponeva ricorso, iscritto al n. 605/SR/EL, successivamente rigettato con sentenza n. 24/2018/EL del 13.04.2018, dalle Sezioni Riunite della Corte dei Conti;
- in data 16/10/2018 con deliberazione n. 204, la Commissione Straordinaria ha dichiarato lo stato di dissesto finanziario ex art. 246 D. Lgs. n. 267/2000 ed il relativo l'Organo Straordinario di Liquidazione per l'amministrazione della gestione e dell'indebitamento pregresso, nonché per l'adozione di tutti i provvedimenti per l'estinzione dei debiti dell'Ente è stato nominato con DPR del 08/02/2019;
- con DPR del 08.02.2019 è stato nominato l'Organismo Straordinario di Liquidazione per l'Amministrazione della gestione e dell'indebitamento pregresso, nonché per l'adozione di tutti i provvedimenti per l'estinzione dei debiti dell'ente;
- in data 29.05.2023 con deliberazione n. 58 la Commissione Straordinaria ha approvato il bilancio di previsione 2023/2025;
- con deliberazione della Commissione Straordinaria n. 2 del 09.01.2023 è stato approvato il "PEG- Parte Finanziaria 23-25 e la sottosezione del PIAO relativa alla performance provvisori"
- con deliberazione della Giunta Comunale n. 60 del 29.05.2023 è stato approvato il Piano Intergrato di Attività e Organizzazione con la relativa sezione del Piano della Performance/Piano dettagliato degli obiettivi per l'anno 2023;

CONSIDERATO CHE:

- l'art.10 del D.Lgs. 150/2009 stabilisce che le Amministrazioni pubbliche, al fine di assicurare la qualità, comprensibilità ed attendibilità dei documenti di rappresentazione della performance, redigono il Piano della Performance che individua gli obiettivi assegnati ai dirigenti e i relativi indicatori;
- il Piano della performance si inserisce nel processo di definizione ed assegnazione degli obiettivi di miglioramento e sviluppo qualitativo e/o quantitativo degli interventi e dei servizi erogati, dei rispettivi indicatori di risultato e valori attesi all'interno del ciclo della performance che collega la pianificazione, la definizione degli obiettivi, la misurazione dei risultati con riferimento all'ente nella sua globalità (performance organizzativa) ed al singolo dipendente (performance individuale);
- nel Piano della Performance sono definiti gli obiettivi assegnati ai dirigenti ed al Segretario Generale, le competenze ed i comportamenti su cui gli stessi saranno valutati nonché la batteria di indicatori per la misurazione della performance organizzativa di Ente;



COMUNE DI MARANO DI NAPOLI

Città Metropolitana di Napoli

- tale processo vede coinvolto l'Ente nel suo complesso (organi di indirizzo politico-amministrativo, il vertice direzionale con il controllo di gestione, i Dirigenti e tutto il personale) e, nel rispetto dei principi della trasparenza, viene portato a conoscenza degli stakeholder (cittadini, professionisti, associazioni, imprese, ecc).
- il Piano della Performance rappresenta in modo schematico ed integrato il collegamento tra le Linee Programmatiche di Mandato ed i successivi strumenti di pianificazione e programmazione, in particolare il DUP, Documento Unico di Programmazione, così da garantire una visione unitaria e facilmente comprensibile della performance attesa dell'ente, nonché l'esplicitazione degli obiettivi rilevanti ai fini della valutazione del personale. La valutazione della performance individuale è altresì collegata all'utilizzo di un sistema premiante e la relazione sulla performance rappresenta l'ultimo consuntivo dell'anno in esame.
- i principi cui si ispira il Ciclo della Performance sono:
 - a) coerenza tra politiche, strategia e operatività attraverso il collegamento tra processi e strumenti di pianificazione strategica, programmazione operativa e controllo;
 - b) trasparenza intesa come accessibilità totale delle informazioni di interesse per il cittadino; quindi, pubblicazione in formato accessibile e di contenuto comprensibile dei documenti chiave di pianificazione, programmazione e controllo;
 - c) miglioramento continuo inteso come utilizzo delle informazioni derivate dal processo di misurazione e valutazione delle performance a livello organizzativo e individuale in un ambito di pari opportunità;
 - d) misurabilità degli impatti di politiche e azioni dell'Amministrazione che devono essere esplicitati, misurati e comunicati al cittadino.
- Considerato che nell' anno 2021, con deliberazione di Commissione Straordinaria, adottata con i poteri di Giunta Comunale nr. 21 del 06.10.2021 è stata approvata la nuova struttura dell'Ente, il cui riassetto organizzativo elimina la dirigenza e stabilisce sette Settori, oltre l'Unità di Staff Comando Polizia Municipale;
- Visto che con Delibera della C.S. n. 1 del 09.01.2023 è stata approvata la nuova struttura dell'Ente, modificata dalla delibera di Giunta Comunale n. 14 del 03.10.2023 e modificata con delibera di Giunta Comunale n. 23 del 15.11.2023;
- Considerato che come indicato nel Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance approvato con delibera di C.S. n. 41 del 08.05.2013, i dirigenti vengono valutati annualmente dall'oiv mentre la valutazione del personale titolare di po è a cura dei dirigenti competenti e successivamente è validata dall'oiv;
- Considerato che la Relazione fornisce alcune caratteristiche del contesto in generale, riportando dati relativi alla popolazione, ai servizi offerti, alla viabilità, ecc. e presenta gli elementi caratterizzanti l'ente comunale in termini di strutture organizzative, personale in servizio ed indicatori economico-finanziari;
- Considerato che la Relazione è stata validata dall'OIV con verbale n. 26 del 02.12.2024;
- Dato che la validazione costituisce il presupposto necessario per l'erogazione della parte variabile stipendiale in favore del personale dirigente e del premio di risultato a favore del restante personale compatibilmente con quanto innanzi detto;



COMUNE DI MARANO DI NAPOLI

Città Metropolitana di Napoli

VISTI:

- il D. Lgs. n. 267/2000;
- il D. Lgs. n. 165/2001;
- il D. Lgs. n. 150/2009 e successive modificazioni e integrazioni;
- il sistema di misurazione e valutazione della performance approvato con delibera di C.S. n. 41 del 08.05.2013;

VISTI lo Statuto ed i Regolamenti dell'Ente

PROPONE ALLA GIUNTA COMUNALE

1. DI DARE ATTO la narrativa che precede quale parte integrante e sostanziale del presente atto deliberativo;
2. DI APPROVARE la Relazione della Performance anno 2023 , allegata alla presente proposta come parte integrante e sostanziale;
3. DI INVIARE copia della presente deliberazione ai Responsabili dei Settori dell'ente;
4. DI PROVVEDERE alla pubblicazione del presente provvedimento nella sezione "Amministrazione Trasparente/Performance/Piano della Performance" del sito del Comune;
5. DI DICHIARARE la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000.

Il Responsabile Settore I

dott.ssa Paola Cocca

Il Segretario Comunale

dott.ssa Giovanna Imparato



COMUNE DI MARANO DI NAPOLI

Città Metropolitana di Napoli

La Giunta Comunale

Vista la proposta di deliberazione con parere favorevole di regolarità contabile del Responsabile del Settore IV – Programmazione e Bilancio, relativa alla: “ *Relazione Performance anno 2023. Approvazione*”;

Visto il D. Lgs. Del 18.08.2000, nr. 267;

Con voti favorevoli unanimi espressi nelle forme di legge

DELIBERA

1. DI APPROVARE la proposta del Responsabile del I Settore, avente ad oggetto “*Relazione Performance anno 2023. Approvazione*”;
2. DI DICHIARARE con separata ed unanime votazione, il presente atto, immediatamente eseguibile.



Città di Marano di Napoli

Città Metropolitana di Napoli

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE per
(x) GIUNTA COMUNALE () CONSIGLIO COMUNALE

Proponente:
SEGRETARIO GENERALE

Oggetto: Relazione sulla performance anno 2023.Approvazione

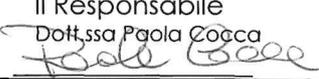
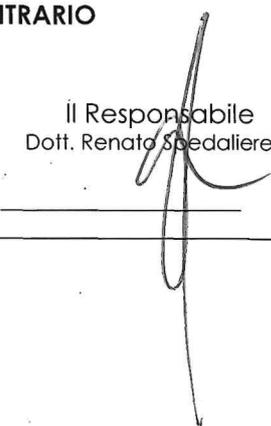
Ai sensi dell'art.49 del D. Lgs. 267/00, che testualmente recita:

1. Su ogni proposta di deliberazione sottoposta alla Giunta e al Consiglio che non sia mero atto di indirizzo deve essere richiesto il parere, in ordine alla sola regolarità tecnica, del responsabile del servizio interessato e, qualora comporti riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, del responsabile di ragioneria in ordine alla regolarità contabile. I pareri sono inseriti nella deliberazione.

2. Nel caso in cui l'ente non abbia i responsabili dei servizi, il parere è espresso dal segretario dell'ente, in relazione alle sue competenze.

3. I soggetti di cui al comma 1 rispondono in via amministrativa e contabile dei pareri espressi.

Sulla proposta di deliberazione i sottoscritti esprimono il parere di cui al seguente prospetto:

<p>IL RESPONSABILE Segretario Generale Dott.ssa Giovanna Imparato</p>	<p>Per quanto concerne la regolarità tecnica esprime parere: <input checked="" type="checkbox"/> FAVOREVOLE <input type="checkbox"/> CONTRARIO Data <u>03/12/2024</u> Il Responsabile Dott.ssa Giovanna Imparato </p>
<p>IL RESPONSABILE del Settore I Dott.ssa Paola Cocc</p>	<p>Per quanto concerne la regolarità tecnica esprime parere: <input checked="" type="checkbox"/> FAVOREVOLE <input type="checkbox"/> CONTRARIO Data _____ Il Responsabile Dott.ssa Paola Cocc </p>
<p>IL RESPONSABILE Servizio Finanziario Dott. Renato Spedalieri</p>	<p>Per quanto concerne la regolarità contabile esprime parere: <input checked="" type="checkbox"/> FAVOREVOLE <input type="checkbox"/> CONTRARIO Data _____ Il Responsabile Dott. Renato Spedalieri </p>



Città di Marano di Napoli

Città Metropolitana di Napoli

-----o-----

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

ANNO 2023

Documento redatto ai sensi dell'art. 10 del D. Lgs. 150 del 2009 "Attuazione della legge 4 marzo 2009, n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni" e pubblicato nella sezione del sito istituzionale del Comune di Marano di Napoli "Amministrazione Trasparente", sotto-sezione "Performance"

INDICE

INTRODUZIONE

PARTE PRIMA ANALISI DELL'ENTE

DATI SULLA POPOLAZIONE

DATI SULLA COMPOSIZIONE DEL PERSONALE

LA STRUTTURALE DELL'ENTE

LA GESTIONE FINANZIARIA 2023

COMPOSIZIONE ENTRATE E DELLA SPESA

COMPOSIZIONE DELLA SPESA

DATI SULLA SPESA SUDDIVISI PER MISSIONE

INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI

GLI INDICATORI DI BILANCIO COME PARAMETRI DI MISURAZIONE DELLA DEFICITARIETÀ

INDICATORI SINTETICI DI BILANCIO – RENDICONTO ESERCIZIO ANNO 2023

PARTE SECONDA LA PERFORMANCE

IL PROCESSO DI PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO

CONSUNTIVO OBIETTIVI ANNO 2023

LE RELAZIONI PERFORMANCE ANNO 2023

INTRODUZIONE

La Relazione sulla Performance, prevista dall'art. 10 del D. Lgs. 150 del 2009, è il documento che rendiconta i risultati realizzati al 31 dicembre di ogni anno, per ciascuno degli obiettivi contenuti nel Piano delle Performance.

La Commissione Straordinaria, con deliberazione n. 2 del 09.01.2023, ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione – Parte Finanziaria 2023-2025 e la sottosezione del PIAO relativa alla performance provvisori e con deliberazione della Giunta Comunale n. 60 del 29.05.2023 è stato approvato il Piano Intergrato di Attività e Organizzazione con la relativa sezione del Piano della Performance/Piano dettagliato degli obiettivi per l'anno 2023. Entrambi costituiscono il Piano della Performance che trae i propri elementi costitutivi dagli atti della programmazione annuale e pluriennale del Comune.

La Relazione permette a tutti coloro che ne sono interessati di avere, in modo semplice ed accessibile, dati ed elementi utili per misurare e valutare la performance raggiunta: nel 2023, complessivamente, l'Ente ha conseguito un grado di raggiungimento degli obiettivi elevato, pari al 91,91%.

La Relazione, inoltre, fornisce alcune caratteristiche del contesto in generale, riportando dati relativi alla popolazione, ai servizi offerti, alla viabilità ecc. e presenta gli elementi caratterizzanti l'ente comunale in termini di strutture organizzative, personale in servizio ed indicatori economico-finanziari.

È approvata dalla Giunta Comunale e successivamente validata dal Nucleo di Valutazione, ai sensi dell'art. 10, c. 1, lett. b) del D. Lgs. 150/2009, così come modificato dal D. Lgs. 74/2017 (e come specificato nella Nota circolare del Dipartimento della Funzione pubblica – Ufficio per la valutazione della Performance - del 29 marzo 2018).

La validazione costituisce il presupposto necessario per l'erogazione della parte variabile stipendiale in favore del personale dirigente e del premio di risultato a favore del restante personale.

La Relazione, come previsto dal Decreto Legislativo n. 33 del 2013, art. 10, c. 8, deve essere pubblicata sulla sezione "Amministrazione Trasparente" del sito internet dell'Ente, sezione "Performance".

LE FASI DEL CICLO DELLA PERFORMANCE



PARTE PRIMA

ANALISI DELL'ENTE

DATI SULLA POPOLAZIONE

Andamento demografico della popolazione

Anno	Popolazione Fine anno	Maschi	% maschi	Femmine	% femmine
2020	57.700	27.928	48,40%	29.772	51,60%
2021	57.514	27.761	48,27%	29.753	51,73%
2022	57.231	27.647	48,31%	29.584	51,69%
2023	57.726	28.039	48,57%	29.687	51,43%

DATI SULLA COMPOSIZIONE DEL PERSONALE

DIPENDENTI IN SERVIZIO AL 31.12.2023

Categoria	Personale in servizio		Tempo determinato
	<i>totale</i>	<i>di cui part-time</i>	
<i>Profilo – inquadramento giuridico</i>			
Segretario Generale*	1		
Dirigenti	0		
Istruttori Direttivi – D	18		4
Istruttori – C	43		4
Esecutori – B	26	1	
Operatori – A	27		
TOTALI	115	1	8

Rapporto medio dipendenti - popolazione

Anno	Nr. dipendenti	Popolazione	Rapporto medio dipendenti- popolazione in percentuale
2020	126	57.700	0,22%
2021	125	57.514	0,22%
2022	120	57.231	0,21%
2023	114	57.726	0,20%



Comune di Marano di Napoli

Città Metropolitana di Napoli

STRUTTURA ORGANIZZATIVA Comune di Marano di Napoli

Allegato B

alla deliberazione della Giunta Comunale n. 23 del 15.11.2023

LA STRUTTURA DELL'ENTE

Con deliberazione di Giunta Comunale nr. 23 del 15.11.2023 è stata approvata la nuova struttura dell'Ente, in vigore al 31.12.2023.

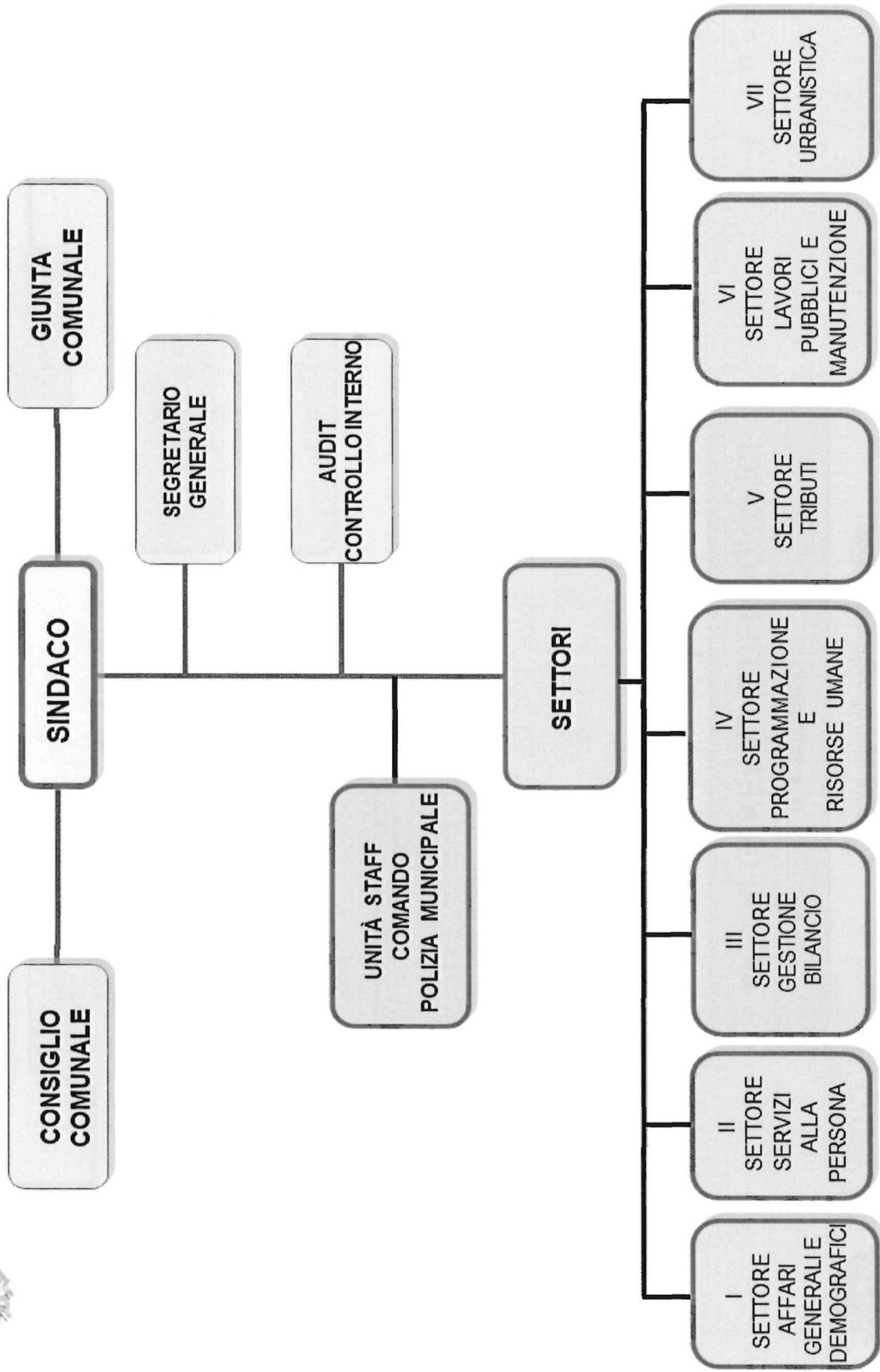
ORGANIGRAMMA COME DA DELIBERAZIONE N. 23/2023

SETTORE I	Affari Generali e Demografici
SETTORE II	Servizi alla Persona
SETTORE III	Gestione Bilancio
SETTORE IV	Programmazione e Risorse Umane
SETTORE V	Tributi
SETTORE VI	Lavori Pubblici e Manutenzioni
SETTORE VII	Urbanistica
UNITÀ DI STAFF	COMANDO POLIZIA MUNICIPALE



Comune di Marano di Napoli

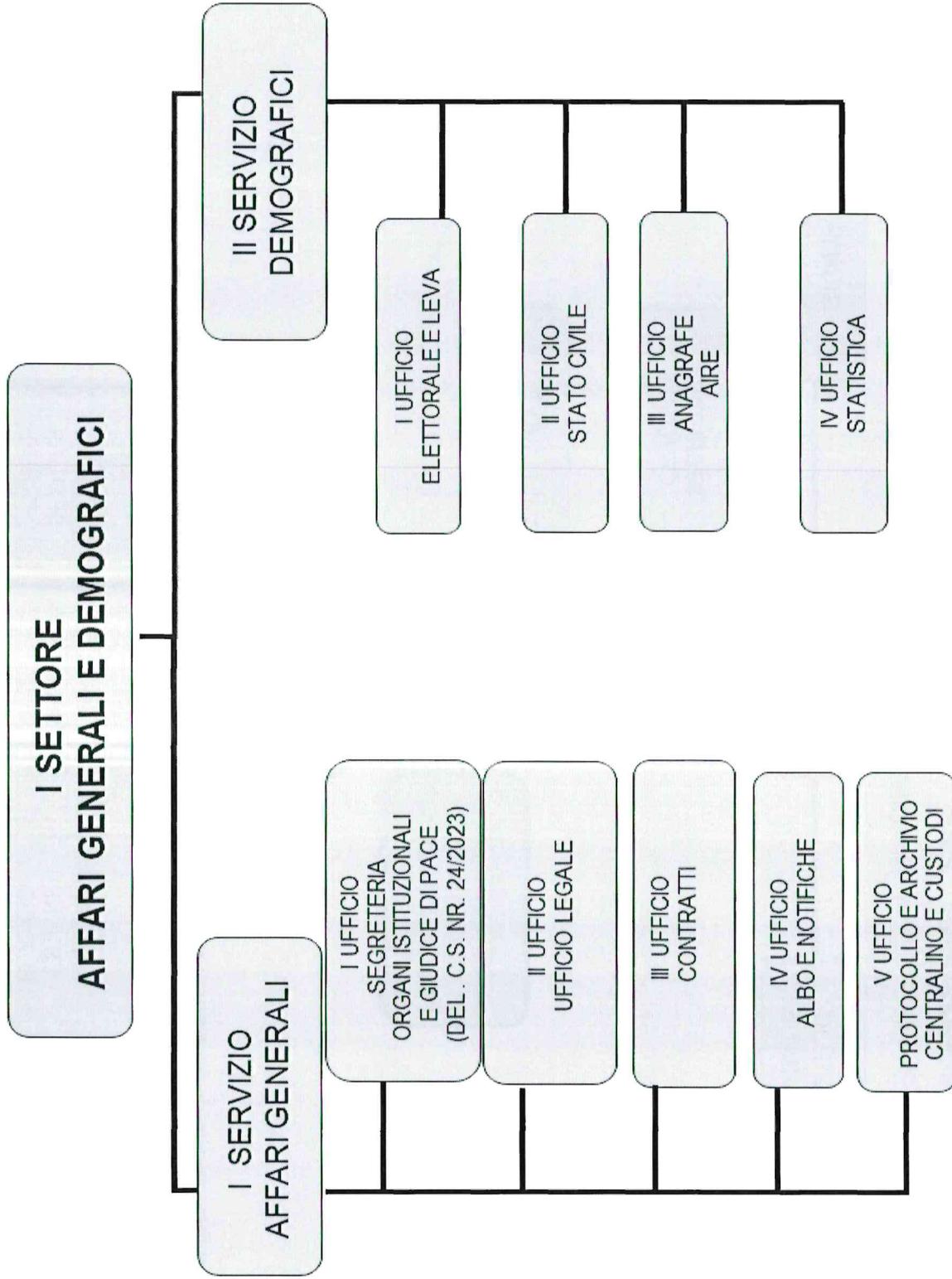
Città Metropolitana di Napoli





Comune di Marano di Napoli

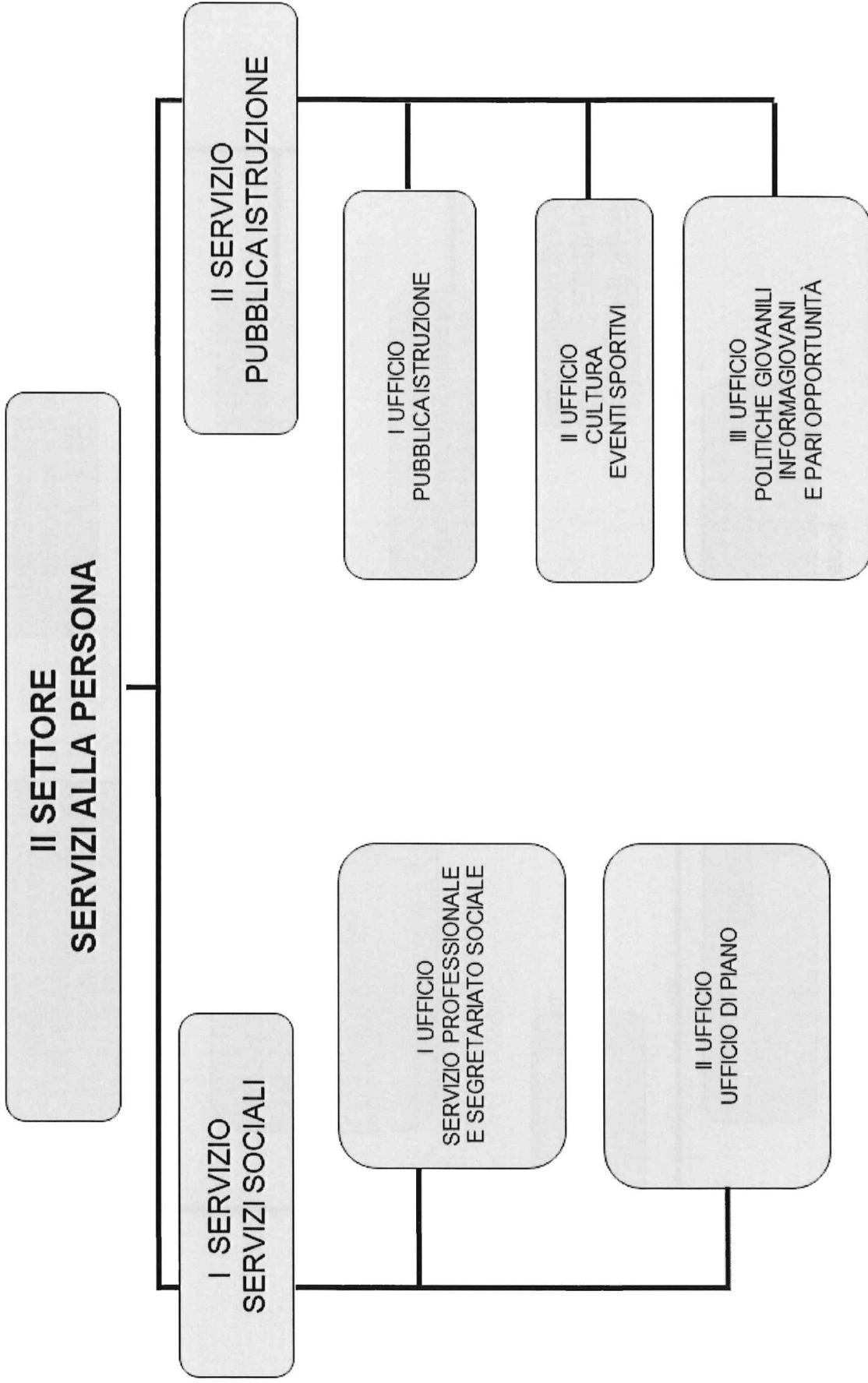
Città Metropolitana di Napoli

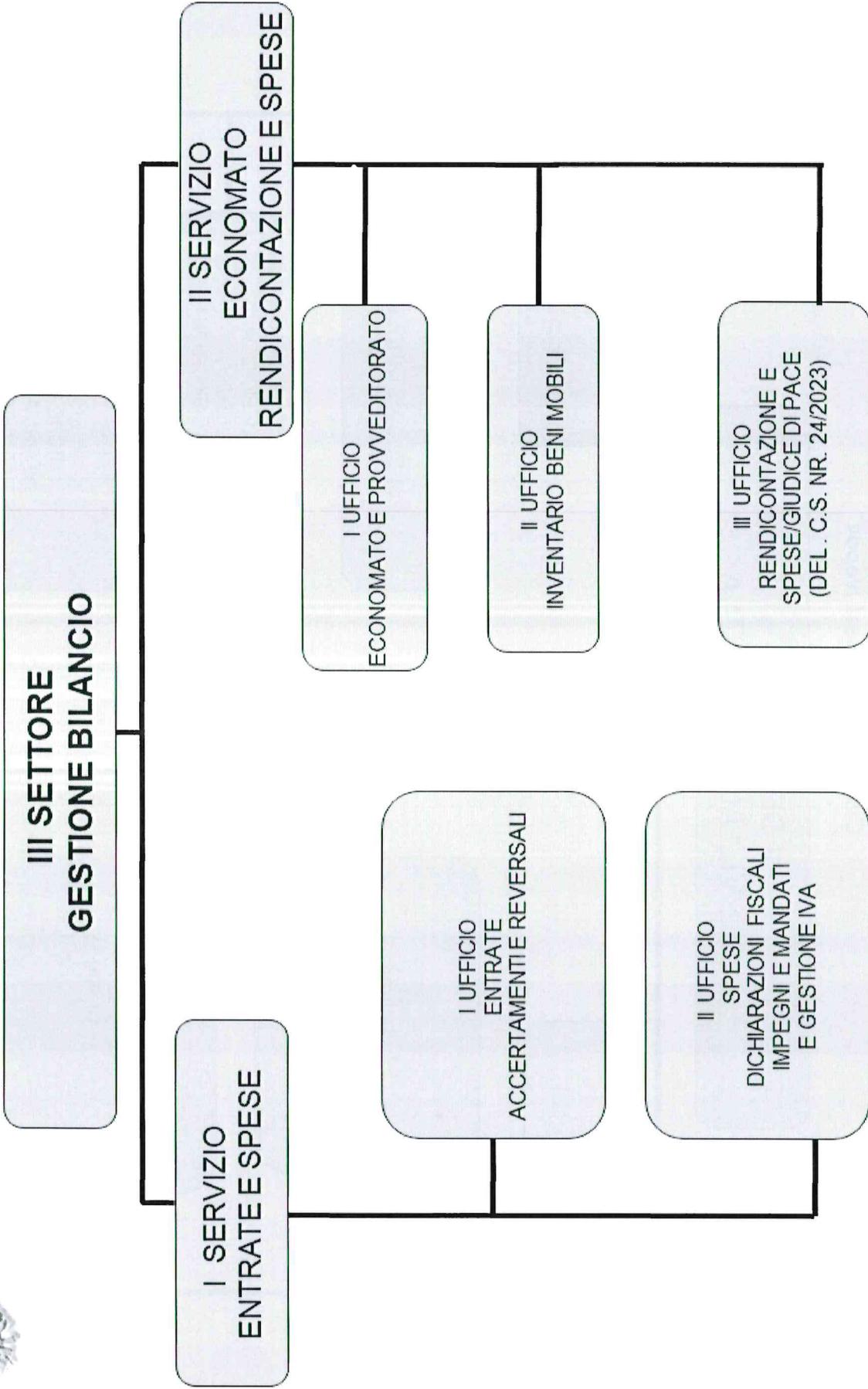


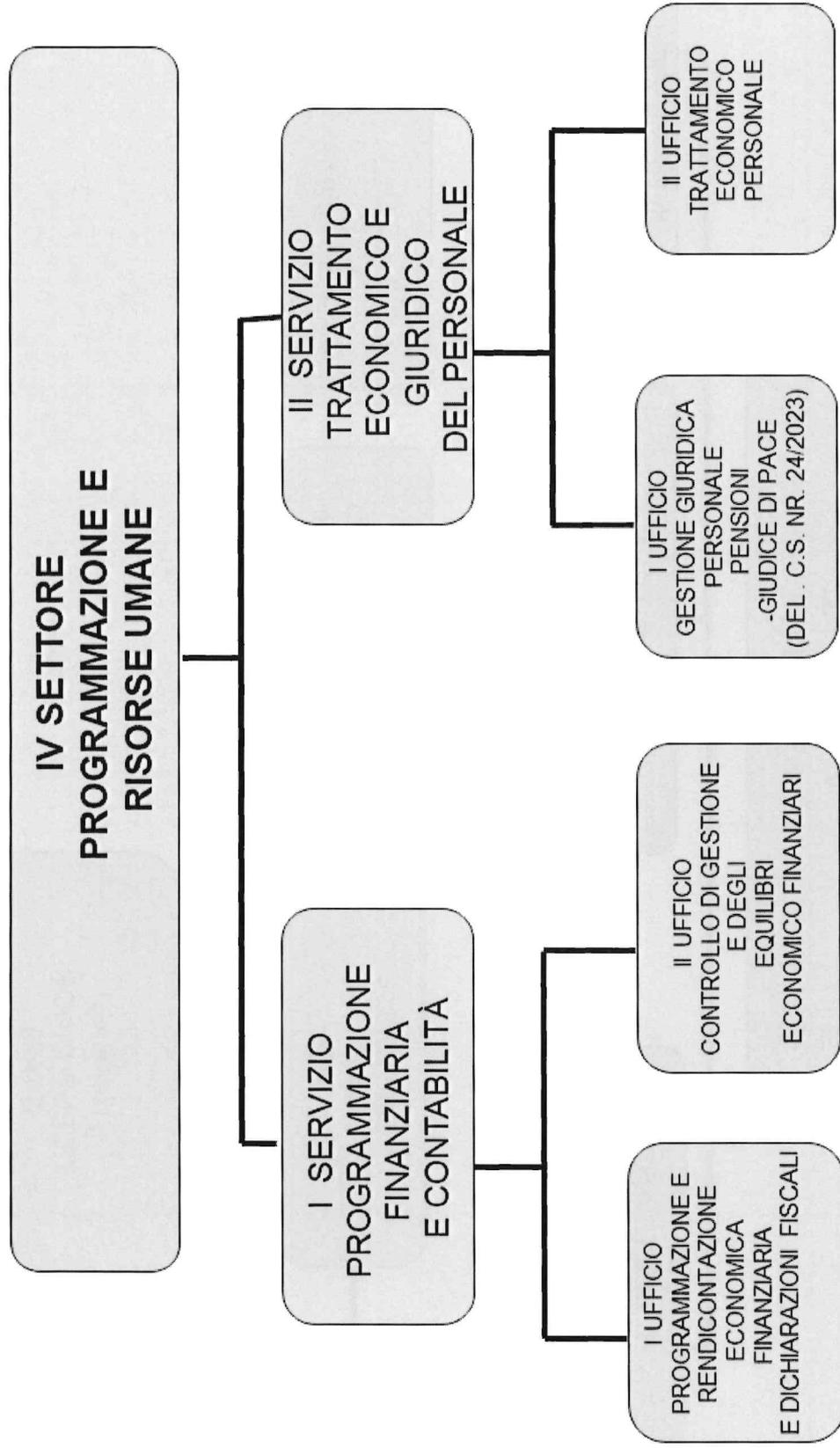


Comune di Marano di Napoli

Città Metropolitana di Napoli



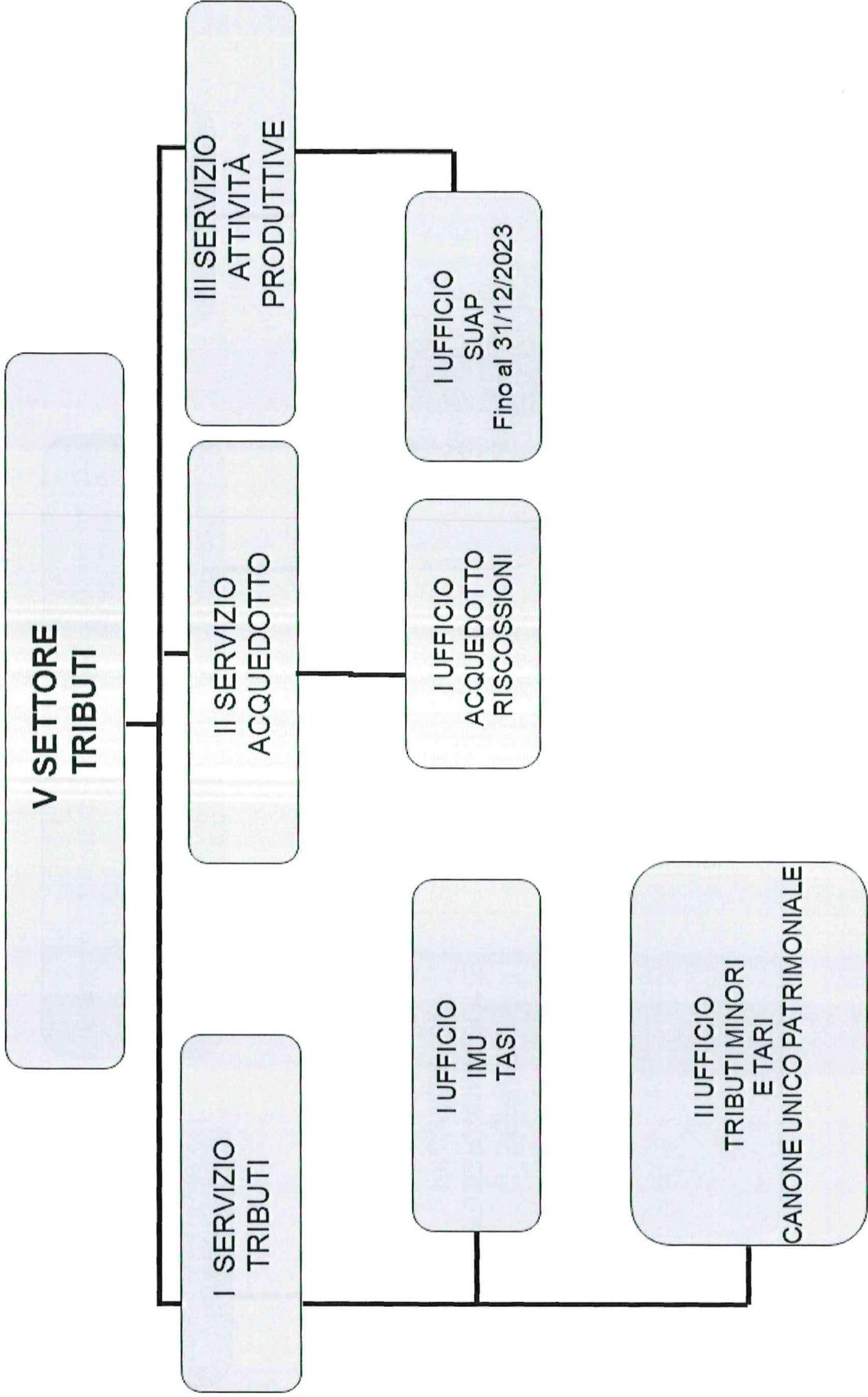


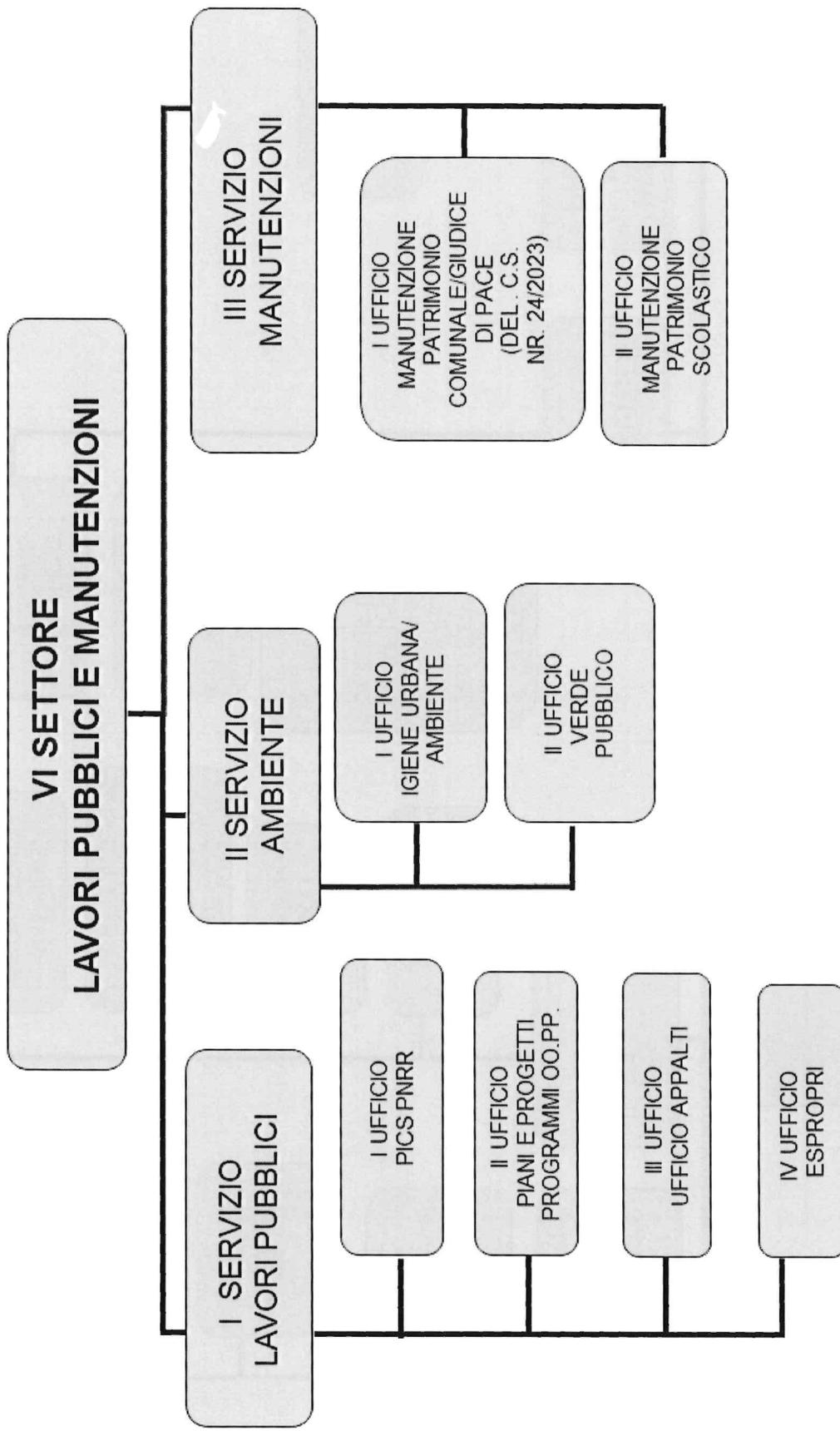


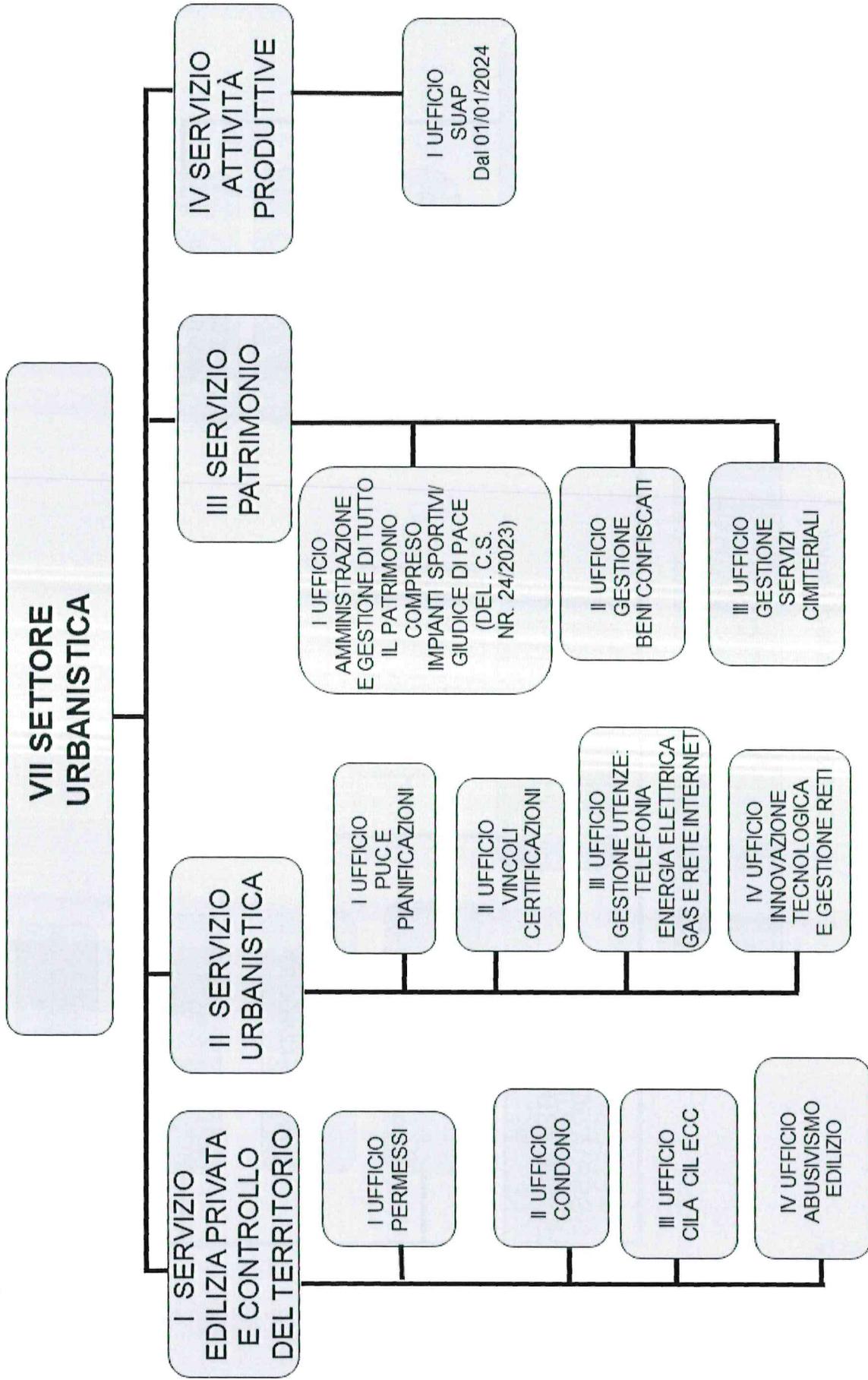


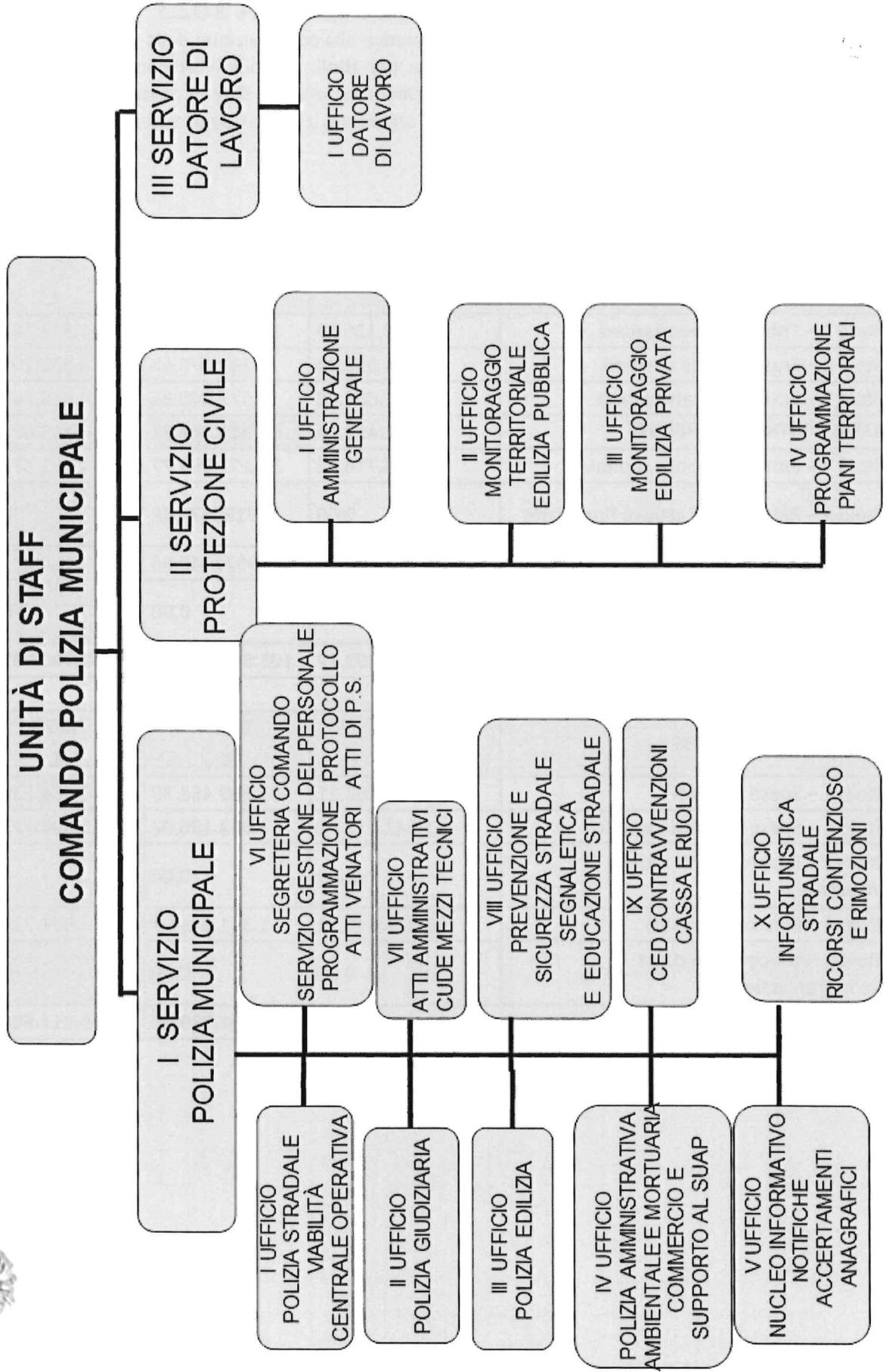
Comune di Marano di Napoli

Città Metropolitana di Napoli









LA GESTIONE FINANZIARIA 2023

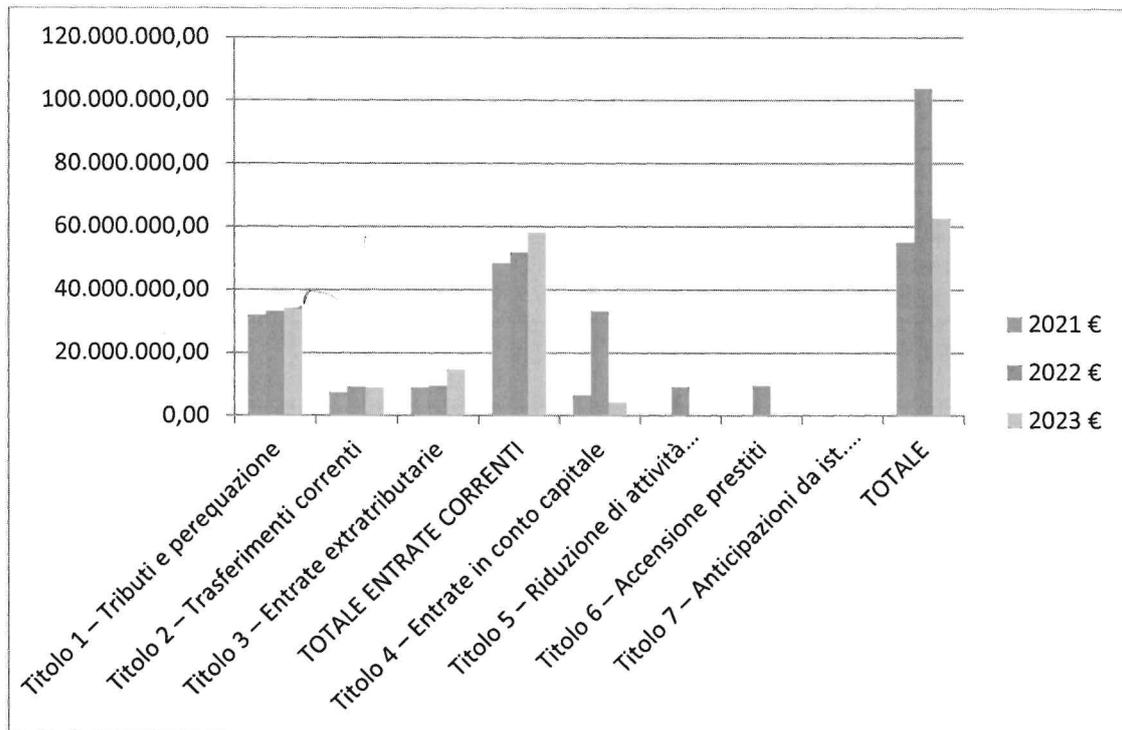
Qui di seguito sono riportate tabelle riassuntive relative alla composizione delle entrate, della spesa e alle spese correnti e in conto capitale suddivise per titoli, secondo l'ordinamento del D. Lgs. 23 giugno 2001, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42".

LA COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE E DELLA SPESA

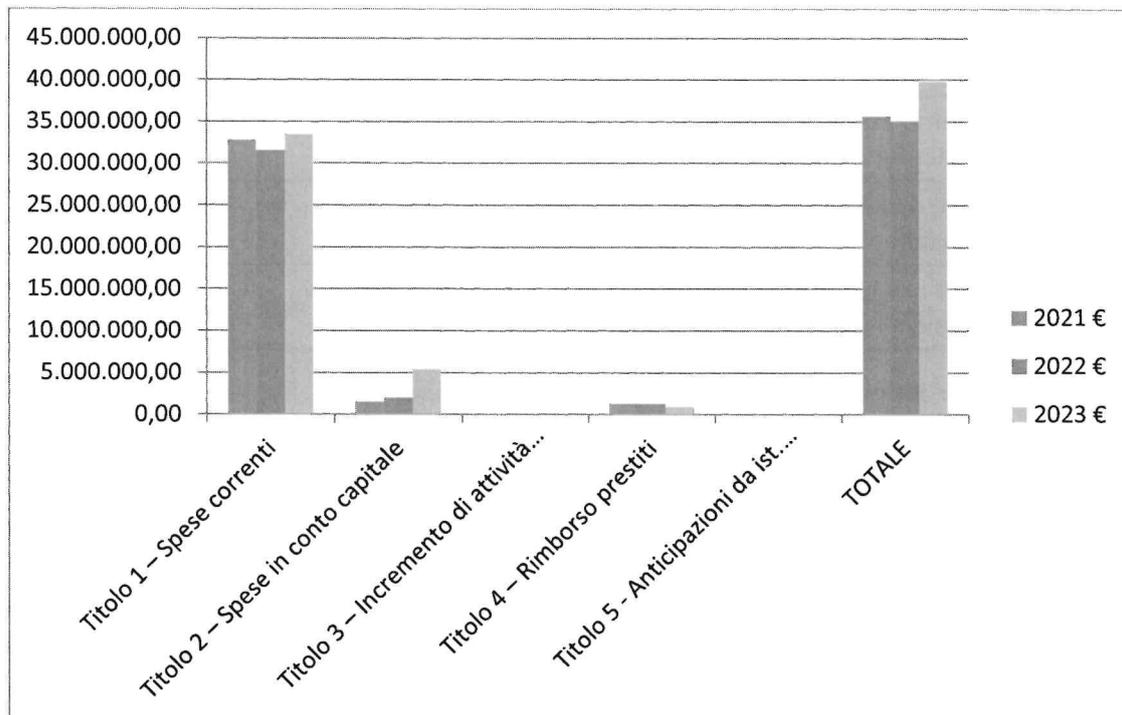
ENTRATE	2021 €	2022 €	2023 €
Titolo 1 – Tributi e perequazione	31.917.126,09	33.171.599,77	34.317.381,91
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	7.464.356,72	9.160.876,48	8.920.101,43
Titolo 3 – Entrate extratributarie	9.051.009,48	9.571.940,96	14.878.200,42
TOTALE ENTRATE CORRENTI	48.432.492,29	51.904.417,21	58.115.683,76
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	6.634.716,88	33.171.599,77	4.301.578,67
Titolo 5 – Riduzione di attività finanziarie	0,00	9160876,48	0,00
Titolo 6 – Accensione prestiti	0,00	9571940,96	188.835,47
Titolo 7 – Anticipazioni da ist. Tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
TOTALE	55.067.209,17	103.808.834,42	62.606.097,90

SPESE	2021 €	2022 €	2023 €
Titolo 1 – Spese correnti	32.780.282,11	31.580.468,39	33.464.738,04
Titolo 2 – Spese in conto capitale	1.541.717,73	2.039.186,02	5.408.717,50
Titolo 3 – Incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso prestiti	1.322.456,22	1.311.645,07	941.229,21
Titolo 5 - Anticipazioni da ist. Tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
TOTALE	35.644.456,06	34.931.299,48	39.814.684,75

COMPOSIZIONE ENTRATE



COMPOSIZIONE DELLA SPESA



SPESA CORRENTE		ANALISI PER MISSIONE		
Numero Missione	Missione	Previsione definitiva 2023 - €	Realizzato €	% di realizzazione
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	10.290.182,39	5.882.063,90	57,16%
2	Giustizia	89.750,00	1.586,69	1,77%
3	Ordine pubblico e sicurezza	2.063.299,73	1.893.360,23	91,76%
4	Istruzione e diritto allo studio	1.118.600,10	969.435,47	86,67%
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	70.000,00	70.000,00	100,00%
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	-	-	-
7	Turismo	-	-	-
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.628.509,30	1.023.658,45	62,86%
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	15.197.450,69	14.506.441,36	95,45%
10	Trasporti e diritto alla mobilità	2.547.881,56	2.543.876,58	99,84%
11	Soccorso civile	152.721,36	14.802,11	9,69%
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	17.634.771,79	4.784.641,25	27,13%
13	Tutela della salute	-	-	-
14	Sviluppo economico e competitività	221.179,14	121.054,04	54,73%
15	Politiche per il lavoro e formazione professionale	-	-	-
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	-	-	-
17	Energia e diversificazione fonti energetiche	-	-	-
18	Relazioni con le altre autonomie territoriale e locali	-	-	-
19	Relazioni internazionali	-	-	-
20	Fondi e accantonamenti	13.855.258,91	-	-
50	Debito pubblico	1.658.127,69	1.653.817,96	99,74%
60	Anticipazioni finanziarie	-	-	-
Totale spese correnti		66.527.732,66	33.464.738,04	50,30%

SPESA IN CONTO CAPITALE - ANALISI PER MISSIONE

Numero Missione	Missione	Previsione definitiva 2022 €	Realizzato €	% di realizzazione
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.768.152,36	2.086.854,93	55,38%
2	Giustizia	-	-	-
3	Ordine pubblico e sicurezza	1.260.763,32	40.191,85	3,19%
4	Istruzione e diritto allo studio	2.001.412,53	658.070,20	32,88%
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	-	-
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	-	-
7	Turismo	-	-	-
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	14.051.573,98	715.820,92	5,09%
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	9.131.210,19	1.104.101,40	12,09%
10	Trasporti e diritto alla mobilità	1.602.477,28	717.791,34	44,79%
11	Soccorso civile	-	-	-
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	85.886,86	85.886,86	100,00%
13	Tutela della salute	-	-	-
14	Sviluppo economico e competitività	500.000,00	-	-
15	Politiche per il lavoro e formazione professionale	-	-	-
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	-	-	-
17	Energia e diversificazione fonti energetiche	-	-	-
18	Relazioni con le altre autonomie territoriale e locali	-	-	-
19	Relazioni internazionali	-	-	-
20	Fondi e accantonamenti	-	-	-

50	Debito pubblico	-	-	-
60	Anticipazioni finanziarie	-	-	-
Totale		32.401.476,52	5.408.717,50	16,69%
spese in conto capitale				

Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al Comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)"

A decorrere dall'anno 2015, secondo quanto previsto dall'articolo 9 del DPCM 9 del 22 settembre 2014, l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti è calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei 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.

Tale indicatore misura il ritardo medio nei pagamenti, rispetto al termine di 30 giorni fissato dall'articolo 4, comma 2, lettera a), del D. Lgs. 231/2002.

La sua determinazione è stata resa conforme alle modalità di calcolo fornite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – con la circolare n. 22 del 22 luglio 2015.

L'indice annuale di tempestività dei pagamenti del Comune di Marano di Napoli per l'anno 2023 risulta essere di 50,00 gg e il tempo medio di ritardo è pari a 14 gg.

GLI INDICATORI DI BILANCIO COME PARAMETRI DI MISURAZIONE DELLA DEFICITARIETÀ STRUTTURALE DELL'ENTE

Il comma 1 dell'art. 242 del T.U.E.L. dispone che sono da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano gravi ed incontrovertibili condizioni di squilibrio, rilevabili da un'apposita tabella, da allegare al rendiconto della gestione, contenente parametri obiettivi, dei quali almeno la metà presentino valori deficitari.

Con il Decreto Interministeriale del Ministero dell'Interno di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 28 dicembre 2018 sono stati individuati, tra quelli già calcolati dai comuni come previsto dal D. Lgs n. 118 del 2011, alcuni indicatori che complessivamente possono rilevare lo stato deficitario dell'ente.

A partire dal rendiconto 2018, sono 8 gli indicatori da analizzare, uguali per Comuni, Città Metropolitane, Province e Comunità Montane individuati tutti all'interno del "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" (7 sintetici ed uno analitico), parametrizzati con l'individuazione di soglie diverse per ciascuna tipologia di enti, al di sopra o al di sotto delle quali, scatta la positività (per convenzione, il parametro obiettivo che supera la soglia di criticità viene definito "positivo")

La tabella nella pagina seguente riporta i parametri utilizzati per l'accertamento della condizione di ente strutturale deficitario, con i valori raggiunti dal Comune di Marano di Napoli nel 2021

Gli enti locali che presentano almeno la metà (4 su 8 indicatori) dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1 del T.U.E.L. (situazione che non ricorre per il Comune di Marano di Napoli).

INDICATORI DI BILANCIO COME PARAMETRI DI MISURAZIONE DELLA DEFICITARIETÀ STRUTTURALE DELL'ENTE

Codice dell'indicatore	Denominazione dell'indicatore	Valore percentuale raggiunto dal Comune di Cuneo Anno 2018	Condizione: il parametro è deficitario se	Accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario (SI/NO)
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	14,22%	maggiore di 48%	NO
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	36,23 %	minore di 22%	NO
3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente	0,00%	maggiore di 0%	NO
10.3	Sostenibilità debiti finanziari	4,69%	maggiore di 16%	NO
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	0,00%	maggiore di 1,20%	NO
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	0,01%	maggiore dell'1%	SI
13.2+13.3	Debiti in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	0,00%	maggiore di 0,60%	NO
	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate)	22,61%	minore di 47%	SI

INDICATORI SINTETICI DI BILANCIO – RENDICONTO ESERCIZIO 2023

Gli indicatori che seguono sono calcolati secondo quanto previsto dall'art. 18-bis del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42".



PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (Percentuale)
01	Rigidità strutturale di bilancio	
01.1	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)	14,22
02	Entrate correnti	
02.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente Totale accertamenti primi tre titoli di entrata/Stanzamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	98,98
02.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente Totale accertamenti primi tre titoli di entrata/Stanzamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	98,78
02.3	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")/Stanzamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	70,19
02.4	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")/Stanzamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	70,05
02.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata/Stanzamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	58,65
02.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata/Stanzamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	58,54
02.7	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")/Stanzamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	36,30
02.8	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")/Stanzamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	36,23
03	Anticipazioni dell'Istituto tesoriere	
03.1	Utilizzo medio anticipazioni di tesoreria Somatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio/(365 x max previsto dalla norma)	0,00
03.2	Anticipazione chiuse solo contabilmente Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo/max previsto dalla norma	0,00
04	Spesa di personale	
04.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1)/(Titolo I – FCDE corrente+ FPV macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)	27,85
04.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi personale a tempo determinato e indeterminato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario personale a tempo determinato e indeterminato" + FPV in uscita Macr. 1.1 – FPV di entrata concernente il Macr. 1.1)/(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	10,59
04.3	Incidenza della spesa per personale flessibile (pdc 1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc 1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale"+ pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche")/(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il macr. 1.1 – FPV in entrata macr. 1.1)	1,16
04.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) 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 ilMacroaggregato 1.1)/popolazione residente	0,00
05	Esterneizzazione dei servizi	

05.1	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	32,72
06	Interessi passivi		
06.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"/Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	2,85
06.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"/Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
06.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora"/Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
07	Investimenti		
07.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	(Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")/totale Impegni Titoli I+II	13,91
07.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"/popolazione residente	0,00
07.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti"/popolazione residente	0,00
07.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")/popolazione residente (dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, riferita all'ultimo dato disponibile)	0,00
07.5	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")	261,26
07.6	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")	0,00
07.7	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 rinegozziazioni)/Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	2,00
08	Analisi dei residui		
08.1	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	49,87
08.2	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	81,42
08.3	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
08.4	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	28,47
08.5	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	30,73
08.6	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
09	Smaltimento debiti non finanziari		
09.1	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")	77,15
09.2	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")	74,77
09.3	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 +	3,15

		U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000]]	
09.4	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)]	19,04
09.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti	Somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei 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/somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	36,70
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 prestati" (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 nn. 1, 2 e 3	4,69
10.4	Indebitamento procapite	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)	0,97
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	0,00
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	92,14
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	6,90
12	Disavanzo di amministrazione		
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	(Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso)/Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	(Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente)/Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3)/Patrimonio netto (1)	0,00
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio/Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi	0,00
13	Debiti fuori bilancio		
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti 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	53,48

		vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	
15	Partite di giro e conto terzi		
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000)/Totale accertamenti primi tre titoli di entrata	14,45
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000)/Totale impegni primo titolo di spesa	25,09

- (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 (dati percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione e prevista nel bilancio previsione e iniziale: Previsione e iniziale cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive : Previsione e definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossione c/comp + Riscossioni c/residui)/(Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione e dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ definitivi iniziali
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
10101	Imposte, tasse e proventi assimilati	15,48	15,42	37,09	53,52	54,38	29,96	57,64	10,51
10104	Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	4,61	4,59	11,24	99,79	99,79	97,06	100,00	0,00
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	20,09	20,01	48,33	58,59	59,43	37,62	67,49	10,44
TITOLO 2	Trasferimenti correnti								
20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	8,56	8,57	12,56	96,66	101,26	83,51	89,46	54,98
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	8,56	8,57	12,56	96,66	101,26	83,51	89,46	54,98
TITOLO 3	Entrate extratributarie								
30100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5,75	5,72	14,46	50,44	50,45	23,30	32,65	18,61
30200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,43	0,43	4,48	24,90	25,27	4,22	7,80	1,78
30300	Interessi attivi	0,00	0,02	0,05	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00
30400	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	Rimborsi e altre entrate correnti	0,59	0,59	1,96	73,88	73,88	50,97	66,27	2,42
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	6,77	6,76	20,95	47,55	47,72	20,92	30,64	15,26
TITOLO 4	Entrate in conto capitale								
40200	Contributi agli investimenti	13,45	13,71	4,78	85,07	86,37	15,50	37,30	0,85
40300	Altri trasferimenti in conto capitale	0,08	0,11	0,27	89,56	90,76	32,14	66,65	14,03
40400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40500	Altre entrate in conto capitale	0,50	0,50	1,01	93,99	93,99	78,06	76,44	100,00
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	14,03	14,32	6,06	85,42	86,68	21,40	45,16	2,70
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie								
50200	Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione Prestiti								
60200	Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1,30	1,30	0,27	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6: Accensione Prestiti	1,30	1,30	0,27	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	21,11	21,02	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	21,11	21,02	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Entrate per partite di giro	21,43	21,34	5,35	100,00	100,00	99,68	99,68	98,17
90200	Entrate per conto terzi	6,71	6,68	6,48	99,36	102,24	4,16	86,49	0,40
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	28,14	28,02	11,83	99,51	101,70	7,48	92,45	0,41
TOTALE ENTRATE		100,00	100,00	100,00	84,03	85,42	22,61	63,95	5,49



Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle uscite per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)							
		Previsione iniziale		Previsioni definitive		Dati di rendiconto			
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento o FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma : (Impegni + FPV)/(Totale e impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV/Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/Totale Economie di competenza	
Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,34	0,00	0,33	0,05	0,76	0,05	0,16
	02	Segreteria generale	0,93	0,00	0,91	0,09	2,54	0,09	0,09
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,91	0,00	2,34	1,07	2,20	1,07	2,41
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,13	0,00	0,90	2,46	2,51	2,46	0,09
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,37	0,00	0,40	0,52	1,13	0,52	0,03
	06	Ufficio tecnico	1,75	0,00	1,82	1,34	3,72	1,34	0,86
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,41	0,00	0,41	0,03	1,10	0,03	0,06
	08	Statistica e sistemi informativi	0,40	0,00	0,53	0,00	0,27	0,00	0,65
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,06	0,00	0,06	0,00	0,00	0,00	0,09
	11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione		7,30	0,00	7,70	5,56	14,23	5,56	4,44
Missione 02: Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,05	0,00	0,05	0,00	0,00	0,00	0,07
	Totale Missione 02: Giustizia		0,05	0,00	0,05	0,00	0,00	0,00	0,07
Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	1,68	0,00	1,82	8,50	4,96	8,50	0,24
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza		1,68	0,00	1,82	8,50	4,96	8,50	0,24
Missione 04: Istruzione e diritto allo	01	Istruzione prescolastica	0,02	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,01

studio									
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	1,47	0,00	1,48	1,30	2,44	1,30	0,99
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,20	0,00	0,22	0,00	0,48	0,00	0,09
	Totale Missione 04: Istruzione e diritto allo studio		1,69	0,00	1,71	1,30	2,94	1,30	1,09
Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,04	0,00	0,11	0,00	0,00
	Totale Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali		0,00	0,00	0,04	0,00	0,11	0,00	0,00
Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 07: Turismo	01	Sviluppo e valorizzazione e del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 07: Turismo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	4,68	0,00	4,65	5,81	4,07	5,81	4,93
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	3,98	0,00	3,95	5,59	1,18	5,59	5,35
	Totale Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		8,66	0,00	8,60	11,40	5,25	11,40	10,28
Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Difesa del suolo	0,36	0,00	0,36	0,00	1,07	0,00	0,01
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,18	0,00	0,18	1,35	0,51	1,35	0,01
	03	Rifiuti	5,87	0,00	5,82	2,98	17,11	2,98	0,13
	04	Servizio idrico	6,90	0,00	6,84	6,20	8,68	6,20	5,92

	integrato								
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,14	0,00	0,14	0,00	0,40	0,00	0,00
		Totale Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	13,45	0,00	13,34	10,53	27,77	10,53	6,07
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilita'	01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Trasporto pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Viabilita' e infrastrutture stradali	2,24	0,00	2,28	6,18	6,64	6,18	0,08
		Totale Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilita'	2,24	0,00	2,28	6,18	6,64	6,18	0,08
Missione 11: Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,01	0,00	0,08	0,04	0,03	0,04	0,11
		Totale Missione 11: Soccorso civile	0,01	0,00	0,08	0,04	0,03	0,04	0,11
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,37	0,00	0,37	0,00	0,68	0,00	0,21
	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	9,35	0,00	9,27	56,07	18,94	56,07	4,40
	05	Interventi per le famiglie	0,01	0,00	0,05	0,00	0,14	0,00	0,00
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,03	0,00	0,03	0,11	0,06	0,11	0,02
		Totale Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9,76	0,00	9,72	56,18	19,82	56,18	4,63
Missione 14: Sviluppo economico e competitivita'	01	Industria PMI e Artigianato	0,28	0,00	0,28	0,00	0,00	0,00	0,41
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilita'	0,14	0,00	0,12	0,31	0,26	0,31	0,05

		Totale Missione 14: Sviluppo economico e competitivit a'	0,42	0,00	0,40	0,31	0,26	0,31	0,46
Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20: Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,18	0,00	0,16	0,00	0,00	0,00	0,24
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	7,22	0,00	7,16	0,00	0,00	0,00	10,76
	03	Altri fondi	0,28	0,00	0,28	0,00	0,00	0,00	0,42
		Totale Missione 20: Fondi e accantonamenti	7,68	0,00	7,60	0,00	0,00	0,00	11,42
Missione 50: Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,92	0,00	0,91	0,00	2,71	0,00	0,00
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,00	0,00	0,99	0,00	1,54	0,00	0,72
		Totale Missione 50: Debito pubblico	1,92	0,00	1,90	0,00	4,25	0,00	0,72
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazione di tesoreria	19,35	0,00	19,19	0,00	0,00	0,00	28,86
		Totale Missione 60: Anticipazioni finanziarie	19,35	0,00	19,19	0,00	0,00	0,00	28,86
Missione 99: Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	25,79	0,00	25,57	0,00	13,74	0,00	31,53
		Totale Missione 99: Servizi per conto terzi	25,79	0,00	25,57	0,00	13,74	0,00	31,53



Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (dati percentuali)					
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/(Impiegni + 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 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	100,00	100,00	79,19	78,01	96,71
	02	Segreteria generale	93,40	95,50	77,10	86,27	44,95
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	88,31	93,05	26,13	57,58	6,85
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	92,63	100,67	83,87	79,99	97,25
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	95,90	97,68	78,39	88,70	31,61
	06	Ufficio tecnico	99,47	99,82	90,27	92,82	5,89
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	95,75	100,70	93,62	95,68	72,19
	08	Statistica e sistemi informativi	100,00	100,00	58,11	62,16	0,00
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione		93,65	89,01	66,93	82,70	26,00
Missione 02: Giustizia	01	Uffici giudiziari	100,00	100,97	90,04	88,52	100,00
	Totale Missione 02: Giustizia		100,00	99,92	90,04	88,52	100,00
Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	96,77	97,27	88,60	91,04	79,10
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza		96,77	53,94	88,60	91,04	79,10
Missione 04: Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	100,00	100,00	16,78	86,54	11,90
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	98,25	99,82	63,62	65,96	57,39
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	100,00	115,88	49,15	0,00	95,50
	Totale Missione 04: Istruzione e diritto allo studio		98,66	94,67	56,91	54,30	61,25
Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100,00	100,32	12,50	0,00	100,00
	Totale Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		100,00	100,32	12,50	0,00	100,00
Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 07: Turismo	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 07: Turismo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	94,86	98,54	66,30	67,25	64,16
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		97,10	82,91	66,30	67,25	64,16
Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Difesa del suolo	79,35	79,35	38,81	45,47	13,84
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	72,65	100,00	31,75	12,63	53,01
	03	Rifiuti	99,66	91,78	88,88	87,72	91,69
	04	Servizio idrico integrato	95,06	93,16	59,60	60,33	59,05
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	100,00	106,92	58,11	61,43	34,54
	Totale Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		96,41	85,45	74,65	76,99	71,14
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilita'	01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Trasporto pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Viabilita' e infrastrutture stradali	97,93	100,45	68,03	73,43	61,69
	Totale Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilita'		97,93	79,74	68,03	73,43	61,69
Missione 11: Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	100,00	101,89	69,96	69,30	100,00
	Totale Missione 11: Soccorso civile		100,00	95,57	69,96	69,30	100,00
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	100,00	113,40	64,96	50,63	89,99
	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	74,06	101,21	58,97	59,87	57,75
	05	Interventi per le famiglie	100,00	100,00	32,81	0,00	99,89
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	99,91	102,73	25,74	27,13	0,97
	Totale Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		75,42	50,13	58,93	57,86	60,41
Missione 14: Sviluppo economico e competitivita'	01	Industria PMI e Artigianato	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilita'	94,95	103,45	20,46	16,06	94,78
	Totale Missione 14: Sviluppo economico e competitivita'		98,23	90,53	20,46	16,06	94,78

Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20: Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 20: Fondi e accantonamenti		2,34	2,13	0,00	0,00	0,00
Missione 50: Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	99,50	99,60	99,60	100,00	0,00
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	79,94	79,94	0,00
	Totale Missione 50: Debito pubblico		99,76	99,81	92,49	92,72	0,00
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazione di tesoreria	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 60: Anticipazioni finanziarie		100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99: Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	96,21	99,08	11,93	80,14	2,82
	Totale Missione 99: Servizi per conto terzi		96,21	99,08	11,93	80,14	2,82

Il Comitato unico di garanzia costituito nel 2014 con delibera di G. C. n.65 del 06 maggio 2014 ed aggiornato con delibera di C.S. n.10 del 21.02.2023 ha compiti propositivi, consultivi e di verifica e contribuisce alla ottimizzazione della produttività del lavoro, consentendo il miglioramento dell'efficienza e delle prestazioni mediante la garanzia di un ambiente di lavoro caratterizzato dal rispetto dei principi di pari opportunità, di benessere organizzativo e dal contrasto di qualsiasi forma di discriminazione e di violenza morale o psichica nei confronti dei lavoratori.

Nel 2023 poi con delibera di Commissione Straordinaria con i poteri di Giunta Comunale n. 50 del 12.05.2023 è stato approvato il Piano Azioni Positive 2023-2025 che definisce le modalità ed azioni finalizzate al pieno rispetto della parità di genere, anche con riguardo alla composizione delle commissioni esaminatrici dei concorsi ed in linea con il P.A.P. precedente, anche per il prossimo triennio le azioni positive che il Comitato ritiene opportuno siano introdotte e sviluppate devono perseguire i seguenti obiettivi generali:

- a) la conoscenza e, in modo particolare, la formazione del personale come motore di crescita professionale e di promozione della cultura delle pari opportunità;
- b) il benessere lavorativo e la tutela dell'ambiente di lavoro;
- c) la ricerca di nuove forme di conciliazione vita – lavoro.

PARTE SECONDA

LA PERFORMANCE

IL PROCESSO DI PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO

La struttura che coordina l'attività di pianificazione/programmazione è il Servizio Controllo di Gestione, collocato all'interno del Settore IV e che svolge i propri compiti a supporto del Segretario generale dell'Ente. Tale struttura è preposta all'effettuazione dei controlli ai sensi degli artt. 147, 196, 197 e 198 del D. Lgs. 267/2000 e del regolamento sul Sistema dei Controlli Interni approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 5 del 27/01/2014.

Definita la programmazione annuale, occorre, oltre ad una periodica revisione delle risorse assegnate ai settori dell'Ente, un'attività di monitoraggio e analisi dei dati che consenta di adottare, nel corso della gestione, le necessarie azioni correttive per il raggiungimento degli obiettivi fissati a previsione; inoltre, le informazioni che se ne ricavano, sono l'input per la programmazione strategica e operativa per il triennio successivo.

In attuazione delle modifiche normative introdotte con il D. Lgs. n. 150 del 27/10/2009 e con la legge n. 213 del 07/12/2012 in materia di programmazione degli enti locali viene annualmente predisposto il documento "Piano della Performance".

Il documento si inserisce nel processo di definizione ed assegnazione degli obiettivi di miglioramento e sviluppo qualitativo e/o quantitativo degli interventi e dei servizi erogati, dei rispettivi indicatori di risultato e valori attesi all'interno del ciclo della performance che collega la pianificazione, la definizione degli obiettivi, la misurazione dei risultati con riferimento all'Ente nella sua globalità (performance organizzativa) e al singolo dipendente (performance individuale).

Tale processo vede coinvolto l'Ente nel suo complesso (organi di indirizzo politico-amministrativo, il vertice direzionale con il controllo di gestione, i Dirigenti e tutto il personale) e, nel rispetto dei principi della trasparenza, viene portato a conoscenza degli stakeholder (cittadini, professionisti, associazioni, imprese, ecc).

I principi cui si ispira il Ciclo della Performance sono:

- a) coerenza tra politiche, strategia e operatività attraverso il collegamento tra processi e strumenti di pianificazione strategica, programmazione operativa e controllo;
- b) trasparenza intesa come accessibilità totale delle informazioni di interesse per il cittadino; quindi, pubblicazione in formato accessibile e di contenuto comprensibile dei documenti chiave di pianificazione, programmazione e controllo;
- c) miglioramento continuo inteso come utilizzo delle informazioni derivate dal processo di misurazione e valutazione delle performance a livello organizzativo e individuale in un ambito di pari opportunità;
- d) misurabilità degli impatti di politiche e azioni dell'Amministrazione che devono essere esplicitati, misurati e comunicati al cittadino.

Il Piano della Performance rappresenta in modo schematico e integrato il collegamento tra le Linee Programmatiche di Mandato ed i successivi strumenti di pianificazione e programmazione, in particolare il DUP, Documento Unico di Programmazione, così da garantire una visione unitaria e facilmente comprensibile della performance attesa dall'Ente, nonché l'esplicitazione degli obiettivi rilevanti ai fini della valutazione del personale. La valutazione della performance individuale è altresì collegata all'utilizzo di un sistema premiante e la relazione sulla performance rappresenta l'ultimo consultivo dell'anno in esame.

CONSUNTIVO OBIETTIVI 2023

Considerato:

- che i principi cui si ispira il Ciclo della Performance sono:
 - a) coerenza tra politiche, strategia e operatività attraverso il collegamento tra processi e strumenti di pianificazione strategica, programmazione operativa e controllo;
 - b) trasparenza intesa come accessibilità totale delle informazioni di interesse per il cittadino; quindi, pubblicazione in formato accessibile e di contenuto comprensibile dei documenti chiave di pianificazione, programmazione e controllo;
 - c) miglioramento continuo inteso come utilizzo delle informazioni derivate dal processo di valutazione delle performance a livello organizzativo e individuale in un ambito di pari opportunità;
 - d) misurabilità degli impatti di politiche e azioni dell'Amministrazione che devono essere esplicitati, misurati e comunicati al cittadino.

- che il Piano della Performance rappresenta in modo schematico ed integrato il collegamento tra le Linee Programmatiche di Mandato ed i successivi strumenti di pianificazione e programmazione, in particolare il DUP, Documento Unico di Programmazione, così da garantire una visione unitaria e facilmente comprensibile della performance attesa dell'ente, nonché l'esplicitazione degli obiettivi rilevanti ai fini della valutazione del personale. La valutazione della performance individuale è altresì collegata all'utilizzo di un sistema premiante e la relazione sulla performance rappresenta l'ultimo consuntivo dell'anno in esame.

Nell'esercizio 2023, con il Piano della Performance approvato dalla Giunta con delibera n. 60 del 29.05.2023, sono stati assegnati ai Responsabili di Settore, gli obiettivi suddivisi come segue:

SETTORE	OBIETTIVI	PERCENTUALE RAGGIUNTA	FATTORE DI VALUTAZIONE
AFFARI GENERALI E DEMOGRAFICI	Prevenzione corruzione. Trasparenza. Riduzione dello stock del debito pregresso. Mantenimento obiettivi ordinari del Settore. Informatizzazione dell'archivio Ufficio legale. Fondi PNRR PA digitale 2026.	91	1a +1b+4 Totale punteggio 60
SERVIZI SOCIALI	Prevenzione corruzione. Trasparenza. Riduzione dello stock del debito pregresso Mantenimento obiettivi ordinari del Settore. Tutela dei minori Implementazione sistema SIOSS Attivazione PUC	91	1a +1b+4 Totale punteggio 60
PROGRAMMAZIONE E BILANCIO	Prevenzione corruzione. Trasparenza. Riduzione dello stock del debito pregresso. Rispetto degli adempimenti ordinari del Settore. Relazione di fine mandato. Progressioni orizzontali. Predisposizione documenti programmatici Aggiornamento Smivap.	91	1a +1b+4 Totale punteggio 60

RAGIONERIA	<p>Rispetto degli adempimenti ordinari del settore. Prevenzione corruzione. Trasparenza. Riduzione dello stock del debito pregresso. Aggiornamento inventario. Affidamento del Servizio Tesoreria periodo 01.02.24-01.02.28</p>	91	<p>1a +1b+4 Totale punteggio 60</p>
TRIBUTI	<p>Rispetto degli adempimenti ordinari del settore. Prevenzione corruzione. Trasparenza. Riduzione dello stock del debito pregresso. Recupero dell'evasione tributaria. Recupero evasione attività commerciali Esteralizzazione servizio di accertamento e riscossione dei tributi comunali.</p>	91	<p>1a +1b+4 Totale punteggio 60</p>
URBANISTICA	<p>Rispetto degli adempimenti ordinari del settore. Prevenzione corruzione. Trasparenza. Riduzione dello stock del debito pregresso. Fitti attivi e contrattualizzazione delle locazioni. Riduzione dei costi delle forniture energetiche.</p>	91	<p>1a +1b+4 Totale punteggio 60</p>

<p>LL.PP. – MANUTENZIONE- IGIENE URBANA</p>	<p>Rispetto degli adempimenti ordinari del settore. Prevenzione corruzione. Trasparenza. Riduzione dello stock del debito pregresso. Attuazione programma pics. Adeguamento e ripristino funzionale impianti di sollevamento rete idrica. Attuazione programma "Compensazioni ambientali". Attuazione misure PNRR Affidamento servizio Igiene Urbana.</p>	<p>91</p>	<p>1a +1b+4 Totale punteggio 60</p>
<p>UNITA' DI STAFF POLIZIA MUNICIPALE</p>	<p>Prevenzione corruzione. Trasparenza. Riduzione dello stock del debito pregresso. Mantenimento obiettivi ordinari Settore. Transizione digitale.</p>	<p>90,27</p>	<p>1a +1b+4 Totale punteggio 60</p>

<p>SEGRETARIO GENERALE</p>	<p>Coordinamento responsabili di P.O. ai fini dell'approvazione Piano Anticorruzione triennale. Rafforzamento azioni e prevenzione della corruzione. Ottimizzazione gestione attività contrattuali. Approvazione del PIAO.</p>	<p>100</p>	<p>1a +1b+4 Totale punteggio 60</p>
----------------------------	--	------------	---

**STATISTICA SULLE SCHEDE DI VALUTAZIONE DELL'ANNO 2023
DEI DIPENDENTI ASSEGNATI AL SETTORE**

Settori - Unità di Staff	Media	Max	Min	nr. dip
AFFARI GENERALI	97,81	100	88	31
LL.PP.	100,00	100	100	8
PM	98,35	100	79	34
PROG E RIS UMANE	95,00	100	85	5
RAGIONERIA	100,00	100	100	4
SERVIZI SOCIALI	97,31	100	91	16
TRIBUTI	100,00	100	100	10
URBANISTICA	96,38	100	85	13
Totale complessivo	98,03	100	79	121

Settori - Unità di Staff	nr. dip	Max	Min	Media
OPERATORI – EX A	27	100	85	97,93
OPERATORI ESPERTI – EX B	29	100	93	98,90
ISTRUTTORI – EX C	51	100	85	98,41
FUNZIONARI E.Q. – EX D	14	100	79	95,00
Totale complessivo	121	100	79	98,025

Settori – Unità di Staff	Nr dip			Media
		Max	Min	
AFFARI GENERALI	31	100	88	97,81
OPERATORI – EX A	11	100	88	97,45
OPERATORI ESPERTI – EX B	12	100	93	97,83
ISTRUTTORI – EX C	8	100	94	98,25
LL.PP.	8	100	100	100,00
OPERATORI – EX A	3	100	100	100,00
OPERATORI ESPERTI - B	2	100	100	100,00
ISTRUTTORI – EX C	3	100	100	100,00
PM	34	100	79	98,35
OPERATORI – EX A	6	100	99	99,50
OPERATORI ESPERTI - B	1	100	100	100,00
ISTRUTTORI – EX C	24	100	97	98,67
FUNZIONARI E.Q. – EX D	3	100	79	93,00
PROG E RIS UMANE	5	100	85	95,00
OPERATORI ESPERTI - B	2	100	95	97,50
ISTRUTTORI – EX C	2	95	85	90,00
FUNZIONARI E.Q. – EX D	1	100	100	100,00
RAGIONERIA	4	100	100	100,00
OPERATORI ESPERTI - B	1	100	100	100,00
ISTRUTTORI – EX C	3	100	100	100,00
SERVIZI SOCIALI	16	100	91	97,31
OPERATORI ESPERTI - B	2	100	99	99,50
ISTRUTTORI – EX C	5	100	100	100,00
FUNZIONARI E.Q. – EX D	9	99	91	95,33
TRIBUTI	10	100	100	100,00
OPERATORI – EX A	3	100	100	100,00
OPERATORI ESPERTI - B	6	100	100	100,00
ISTRUTTORI – EX C	1	100	100	100,00
URBANISTICA	13	100	85	96,38
OPERATORI – EX A	4	100	85	93,75
OPERATORI ESPERTI - B	3	100	100	100,00
ISTRUTTORI – EX C	5	100	90	97,00
FUNZIONARI E.Q. – EX D	1	93	93	93,00
Totale complessivo	121	100	79	98,03

Settori	Nr dip			Media
		Max	Min	
AFFARI GENERALI	31	100	88	97,81
OPERATORI – EX A	11	100	88	97,45
OPERATORI ESPERTI – EX B	12	100	93	97,83
ISTRUTTORI – EX C	8	100	94	98,25

Settori	Nr dip			Media
		Max	Min	
LL.PP.	8	100	100	100,00
OPERATORI – EX A	3	100	100	100,00
OPERATORI ESPERTI - B	2	100	100	100,00
ISTRUTTORI – EX C	3	100	100	100,00

Unità di Staff	Nr dip			Media
		Max	Min	
PM	34	100	79	98,35
OPERATORI – EX A	6	100	99	99,50
OPERATORI ESPERTI - B	1	100	100	100,00
ISTRUTTORI – EX C	24	100	97	98,67
FUNZIONARI E.Q. – EX D	3	100	79	93,00

Settori	Nr dip			Media
		Max	Min	
PROG E RIS UMANE	5	100	85	95,00
OPERATORI ESPERTI - B	2	100	95	97,50
ISTRUTTORI – EX C	2	95	85	90,00
FUNZIONARI E.Q. – EX D	1	100	100	100,00

Settori	Nr dip			Media
		Max	Min	
RAGIONERIA	4	100	100	100,00
OPERATORI ESPERTI - B	1	100	100	100,00
ISTRUTTORI – EX C	3	100	100	100,00

Settori	Nr dip			Media
		Max	Min	
SERVIZI SOCIALI	16	100	91	97,31

OPERATORI ESPERTI - B	2	100	99	99,50
ISTRUTTORI – EX C	5	100	100	100,00
FUNZIONARI E.Q. – EX D	9	99	91	95,33

Settori	Nr dip			Media
		Max	Min	
TRIBUTI	10	100	100	100,00
OPERATORI – EX A	3	100	100	100,00
OPERATORI ESPERTI - B	6	100	100	100,00
ISTRUTTORI – EX C	1	100	100	100,00

Settori	Nr dip			Media
		Max	Min	
URBANISTICA	13	100	85	96,38
OPERATORI – EX A	4	100	85	93,75
OPERATORI ESPERTI - B	3	100	100	100,00
ISTRUTTORI – EX C	5	100	90	97,00
FUNZIONARI E.Q. – EX D	1	93	93	93,00

- SETTORE I** Affari Generali e Demografici
SETTORE II Servizi alla Persona
SETTORE III Gestione Bilancio
SETTORE IV Programmazione e Risorse Umane
SETTORE V Tributi
SETTORE VI Lavori Pubblici e Manutenzioni
SETTORE VII Urbanistica
UNITÀ DI STAFF COMANDO POLIZIA MUNICIPALE



COMUNE DI MARANO DI NAPOLI

CITTA' METROPOLITANA DI NAPOLI

Organismo Indipendente di Valutazione

VERBALE N. 26 DEL 02/12/2024.

Il giorno due del mese di dicembre dell'anno 2024, in Marano di Napoli presso la sede comunale di Corso Umberto I, nell'Ufficio del Segretario Generale, alle ore 12:30 si è riunito l'Organismo Indipendente di Valutazione nelle persone di :

- dott. Cuono Liguori – Presidente
- dott. Diego Musto – Componente
- dott.ssa Leondina Baron - Componente

Questo Organismo procede ai sensi dell'art. 14 co. 4 lett. c) del D. Lgs. 150/2009 come modificato dall'art. 11 co. 1 lett. c) sub. 3 D. Lgs. n. 74/2017 alla validazione, Allegato A, della Relazione sulla Performance anno 2023, che è condizione inderogabile per l'accesso agli strumenti premianti il merito.

Tutto ciò premesso questo Organismo valida la Relazione anno 2023 ed invita il Segretario Generale ad assicurare la visibilità della stessa attraverso la pubblicazione sul sito istituzionale del Comune di Marano di Napoli, in Amministrazione Trasparente, apposita sezione. Il presente verbale viene trasmesso al Sindaco, al Segretario Generale e ai Responsabili per opportuna conoscenza.

Marano di Napoli, 02/12/2024

L'O.I.V.

Dott. Cuono Liguori

Dott. Diego Musto

Dott.ssa Leondina Baron

Il Segretario Generale
Dott.ssa Giovanna Imperato

COMUNE DI MARANO DI NAPOLI**Organismo Indipendente di Valutazione****DOCUMENTO DI VALIDAZIONE
DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE 2023**

- A. L'Organismo Indipendente di Valutazione della *performance* (OIV) del Comune di Marano di Napoli, ai sensi dell'art. 14, comma 4, lettera c), del decreto legislativo n. 150/2009 e delle delibere n. 4/2012, n. 5/2012 n. 6/2012 e successivi aggiornamenti a suo tempo adottati dalla Commissione Indipendente per la Valutazione, la Trasparenza e l'Integrità delle amministrazioni pubbliche, tuttora valide, ha preso in esame la *Relazione sulla performance per l'anno 2023* predisposta dall'Amministrazione, e consegnata a mano dal Segretario Generale in data 02/12/2024;
- B. L'OIV ha svolto il proprio lavoro propedeutico alla validazione sulla base degli approfondimenti ritenuti utili, tenendo anche conto dei documenti ufficiali già in possesso o resi pubblici dai competenti uffici, nonché degli elementi emersi dalla *Relazione sul funzionamento complessivo del sistema di valutazione, trasparenza e integrità dei controlli interni*, predisposta, ai sensi dell'art. 14, comma 4, lettera a) del citato decreto legislativo n. 150/2009, dall'OIV.
- C. Tutto ciò premesso, l'OIV valida la *Relazione sulla performance per l'anno 2023 e*

INVITA

Il Comune di Marano di Napoli a pubblicare ai sensi del D.Lgs n.33/2013 la relazione finale delle performance ed il presente atto di validazione sul proprio sito istituzionale nella sezione "Amministrazione Trasparente".

Marano di Napoli, lì 02/12/2024

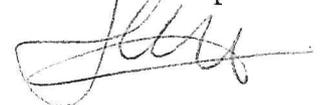
Firma dei componenti OIV

(Nome e Cognome)

Cuono Liguori - Presidente

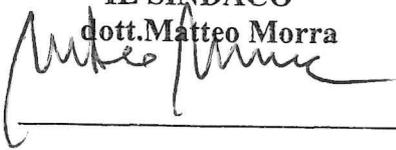
Diego Musto - Componente

Leondina Baron - Componente

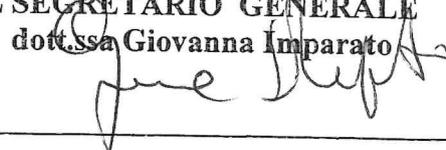


Il presente verbale viene così sottoscritto :

IL SINDACO
dott. Matteo Morra



IL SEGRETARIO GENERALE
dott.ssa Giovanna Imperato

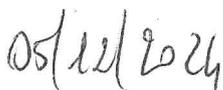


REFERTO DI PUBBLICAZIONE

IL SOTTOSCRITTO RESPONSABILE ALBO PRETORIO ON LINE ATTESTA CHE

La presente deliberazione viene affissa a questo Albo Pretorio on line, ai sensi della normativa
vigente, per quindici giorni consecutivi, a decorrere dal 05/11/2024

Marano di Napoli, li 05/11/2024



Il Responsabile



CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'/ESEGUIBILITA'

Il sottoscritto Responsabile dell'Ufficio, Visti gli atti d'ufficio, attesta che la presente
deliberazione :

- () diviene esecutiva, ai sensi del disposto di cui all'art. 134- comma 3 – del D.Lgs 267/00,
dopo il decimo giorno dalla pubblicazione on.line.
- () è immediatamente eseguibile, ai sensi del disposto di cui all'art.134, comma 4 – del D.Lgs.
267/00.

Il Responsabile



CONFORMITA'

Per copia conforme all'originale, agli atti dell'Ufficio di Segreteria Generale

Marano, li

Il Responsabile
