



COMUNE DI POLISTENA

PEG

Piano della Performance

Piano degli Obiettivi

2021 - 2023

Approvato con delibera di Giunta comunale n.

Introduzione

- Il Piano della Performance ed il Piano degli Obiettivi

Al fine di semplificare i processi di pianificazione gestionale dell'ente, l'articolo 169 3-bis del D.lgs. n. 267/2000, come modificato dal D.L. 174/12 nel testo integrato dalla legge di conversione n. 213/12, ha previsto che il Piano Esecutivo di Gestione, deliberato in coerenza con il bilancio di previsione e con il documento unico di programmazione, unifichi organicamente il Piano Dettagliato degli Obiettivi con il piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/09.

Il *Piano della Performance* è un documento di programmazione e comunicazione introdotto e disciplinato dal Decreto Legislativo n. 150/2009 (Riforma Brunetta). Si tratta di un documento in cui, coerentemente alle risorse assegnate, sono esplicitati gli obiettivi e gli indicatori ai fini di misurare, valutare e rendicontare la performance dell'Ente. Vi è da precisare che il piano della performance per gli enti locali è integrato nel PEG unitamente al piano degli obiettivi, secondo quanto disposto dall'ART. 163 del dlgs 267/000. Pertanto il presente piano unitamente al piano degli obiettivi indicati è parte integrante del PEG.

Per performance si intende qui un insieme complesso di risultati quali la produttività, l'efficienza, l'efficacia, l'economicità e l'applicazione e l'acquisizione di competenze; la performance tende al miglioramento nel tempo della qualità dei servizi, delle organizzazioni e delle risorse umane e strumentali. La performance organizzativa esprime la capacità della struttura di attuare i programmi adottati dall'Ente, la performance individuale rappresenta il contributo reso dai singoli al risultato.

Il *Piano degli Obiettivi* è un documento programmatico, che individua sulla base degli obiettivi strategici gli obiettivi operativi ed esecutivi dell'Ente e definisce, con riferimento agli obiettivi stessi, gli indicatori per la misurazione e la valutazione delle prestazioni dell'amministrazione comunale e dei suoi dipendenti.

Nel processo d'individuazione degli obiettivi sono stati considerati gli adempimenti cui gli enti pubblici devono provvedere in materia di *tutela della trasparenza e dell'integrità e di lotta alla corruzione e all'illegalità*. Si tratta, in particolare, di misure finalizzate a rendere più trasparente l'operato delle Amministrazioni e a contrastare i fenomeni di mala gestio; esse richiedono un forte impegno da parte degli enti ed è, quindi, necessario che siano opportunamente valorizzate anche nell'ambito del ciclo di gestione della performance.

Il Piano delle Performance/Obiettivi è composto da una prima parte relativa all'ambiente esterno del Comune: si troveranno quindi i dati essenziali che servono a dare un'idea dell'identità dell'Ente, della sua struttura, delle peculiarità del territorio, della popolazione e del contesto interno. Segue, poi, l'indicazione per punti delle linee programmatiche ed infine nelle schede sono elencati gli obiettivi assegnati a ciascun responsabile definiti sulla base delle stesse. Sono inoltre elencati i parametri in base ai quali valutare la performance dell'Ente.

Il documento, che sarà pubblicato nella Sezione Amministrazione trasparente del sito istituzionale dell'Ente, consente di leggere in modo integrato gli obiettivi dell'amministrazione comunale. Importante ruolo è svolto dal Nucleo di Valutazione dell'Ente che ha il compito di monitorare e valutare il raggiungimento degli

obiettivi dell'Ente. Attraverso questo documento il cittadino è reso partecipe degli obiettivi che l'ente si è dato e può valutare e verificare la coerenza dell'azione amministrativa con gli obiettivi iniziali e l'efficacia delle scelte operate ma anche l'operato dei dipendenti e le valutazioni dei medesimi. Il Piano, infatti, costituisce lo strumento sulla cui base verranno erogati gli incentivi economici.

PARTE I – IL COMUNE DI POLISTENA

Identità

Il Comune di Polistena è un ente pubblico territoriale i cui poteri e funzioni trovano principio direttamente nella Costituzione della Repubblica Italiana (art. 114).

I Comuni, infatti, secondo la Carta Costituzionale, sono enti autonomi con potestà statutaria, titolari di funzioni amministrative proprie e di quelle conferite con legge statale o regionale, secondo le competenze rispettivamente di Stato e Regione. Hanno inoltre autonomia finanziaria di entrata e di spesa, hanno risorse autonome, stabiliscono e applicano tributi ed entrate proprie, secondo i principi di coordinamento della finanza pubblica e del sistema tributario.

L'Ente locale, in base a quanto stabilito dal Testo Unico degli Enti Locali (Decreto Legislativo 267/2000), rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo. Il Comune concorre alla determinazione degli obiettivi contenuti nei piani e programmi dello Stato e della Regione e provvede, per quanto di propria competenza, alla loro specificazione ed attuazione. Lo statuto è la norma fondamentale per l'organizzazione dell'ente; in particolare, specifica le attribuzioni degli organi, le forme di garanzia e di partecipazione delle minoranze, di collaborazione con gli altri enti, della partecipazione popolare, del decentramento e dell'accesso dei cittadini alle informazioni e ai procedimenti amministrativi.

Mandato istituzionale

Spettano al Comune tutte le funzioni amministrative che riguardano la popolazione ed il territorio comunale, in particolare nei settori dei servizi alla persona ed alla comunità, dell'assetto ed utilizzazione del territorio e dello sviluppo economico, salvo quanto non sia espressamente attribuito ad altri soggetti dalla legge statale o regionale, secondo le rispettive competenze. Al Comune inoltre sono assegnati servizi di competenza statale quali la gestione dei servizi elettorali, di stato civile, di anagrafe, di leva militare e statistica.

La programmazione

Il perseguimento delle finalità del Comune avviene attraverso un'attività di programmazione che prevede un processo di analisi e valutazione, nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, della possibile evoluzione della gestione dell'Ente e si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto ai piani e programmi futuri.

Atto fondamentale del processo di programmazione è costituito dalle “*Linee programmatiche di mandato*”, che sono comunicate dal Sindaco ed approvate dal Consiglio Comunale e costituiscono le linee strategiche che l'Amministrazione intende perseguire nel corso del proprio mandato. Le linee

programmatiche dell'attuale amministrazione comunale sono state approvate con deliberazione di CC n. 07 del 14.10.2021 a seguito delle elezioni amministrative tenutesi il 03 e 04.10.2021

Esse sono la base di riferimento per la definizione degli obiettivi strategici e gestionali di cui al presente documento.

Con l'avvio del processo di armonizzazione dei sistemi contabili, previsto dal D.lgs 118/2011, vi è stata l'introduzione del Documento Unico di Programmazione (DUP) che rappresenta uno dei principali strumenti d'innovazione del sistema di programmazione degli enti locali. Esso è il nuovo documento di pianificazione di medio periodo per mezzo del quale sono esplicitati indirizzi che orientano la gestione dell'Ente nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio.

Il DUP riunisce in un unico documento le analisi, gli indirizzi e gli obiettivi che devono guidare la predisposizione del bilancio di previsione, del piano esecutivo di gestione e la loro successiva gestione.

Il DUP e del Bilancio di Previsione sono stati approvati nel corso dell'ultimo periodo della gestione commissariale insediatasi a seguito delle dimissioni del sindaco e pertanto il *Piano Esecutivo di Gestione ed il Piano dettagliato di Obiettivi*, sono definiti sulla base delle linee programmatiche della nuova amministrazione

Il contesto territoriale

Il Comune di POLISTENA è un Comune che fa parte della città metropolitana di Reggio Calabria, sito nella piana di Gioia Tauro. Dista 70 km da Reggio Calabria ed ha una superficie Km² 11,70 ed un'altitudine media di m. 225

Latitudine 38°24'19''N	Longitudine 16°04'23''E
Densità demografica 888,50 ab / Km²	Superficie Km² 11,70
Strade: Comunali: km 38 Provinciali: km 5 Statali: km 1,80	Risorse idriche: Fiumi e torrenti: n. 3 Sorgenti: 0 Pozzi: n. 5

Il contesto socio demografico

La popolazione al 31 dicembre 2020 risulta di 10196 con n.4068 nuclei familiari, di seguito viene illustrato l'andamento demografico degli ultimi 10 anni:

anno	Resident	maschi	femmine	famiglie	immigrati	emigrati	nati	morti
2010	11541	5597	5944	4385	260	264	108	88
2011	10724	5244	5480	4379	162	249	101	98
2012	10657	5211	5446	4372	164	251	95	75
2013	10739	5241	5498	4144	323	266	96	71
2014	10589	5157	5432	4083	181	349	103	85

2015	10496	5122	5374	4047	160	250	108	111
2016	10396	5048	5348	4026	152	253	81	80
2017	10370 (rettificato 10369)	5030	5340	4012	189	206	92	99
2018	10353	5032	5321	4009	199	236	105	84
2019	10236	4964	5272	4023	169	295	92	83
2020	10196	4950	5246	4068	180	200	81	98

VARIAZIONI ANAGRAFICHE ANNO 2020	
Nati nell'anno	81
Deceduti nell'anno	98
Immigrati nell'anno	180
Emigrati nell'anno	200

Popolazione distinta fra maschi e femmine:

anno	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
maschi	5597	5244	5211	5241	5157	5122	5048	5030	5032	4964	4950
femmine	5944	5480	5446	5498	5432	5374	5348	5340	5321	5272	5246

Tasso di natalità e mortalità negli ultimi 10 anni calcolato su mille abitanti.

anno	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
tasso natalità	9,4	9,1	8,9	9,0	9,7	10,2	7,8	8,6	6,76	5,97	5,29
tasso mortalità	7,6	8,8	7,0	6,6	8,0	10,5	7,7	7,7	5,41	5,39	6,4

Popolazione per età

Anno	% 0-14	% 15-64	% 65+	Abitanti	Indice Vecchiaia	Età Media
2010	18,1%	66,9%	15,0%	11.533	82,6%	38,2
2011	18,0%	67,1%	14,9%	11.133	83,2%	38,4
2012	15,7%	68,6%	15,7%	10.691	99,6%	39,6
2013	15,6%	68,5%	15,9%	10.698	102,5%	39,9
2014	15,5%	68,3%	16,2%	10.664	104,5%	40,1
2015	15,6%	68,0%	16,4%	10.543	105,1%	40,2
2016	15,6%	67,7%	16,6%	10.446	106,2%	40,4
2017	15,3%	67,8%	16,9%	10.369	110,8%	40,8
2018	15,01%	68,71%	16,28%	10.353	118,70	41,39
2019	14,83	67,16	18,01	10.236	121,41	41,88
2020						

Popolazione per fasce al 31/12/2020

Fasce di età	n. residenti
Prescolare (0-6 anni)	647

Scuola dell'obbligo (7-14 anni)	854
Forza lavoro prima occupazione (15-29 anni)	1788
Adulta (30-65 anni)	5156
Senile (oltre 65 anni)	1751
Totale popolazione al 31-12-2020	10196

Il Contesto interno

Il Comune di Polistena esercita le funzioni e le attività di competenza sia attraverso propri uffici sia, nei termini di legge, attraverso la partecipazione a società secondo scelte improntate a criteri di efficienza e di efficacia. In particolare il Comune ha una partecipazione maggioritaria nella Farmacia Polistenese srl, mentre è stata dismessa la partecipazione minoritaria alla società IAM S.p.A che gestisce il depuratore consortile.

L'organizzazione degli uffici e del personale ha carattere strumentale rispetto al conseguimento degli scopi istituzionali e si informa a criteri di autonomia, funzionalità, economicità, secondo principi di professionalità e di responsabilità.

Le stringenti limitazioni in tema di spesa e di vincoli alle assunzioni, hanno ridotto nel tempo le risorse umane presenti nell'Ente, non consentendo il turn over ed incidendo anche sulla erogazione dei servizi.

Inoltre la pandemia ha fortemente ritardato le procedure assunzionali che solo di recente a seguito di appositi interventi normativi sono state “sbloccate”.

L'Ente mantiene la gestione diretta dei principali servizi. La vigente dotazione organica è stata rideterminata da ultimo con deliberazione del Commissario Straordinario adottata con i poteri della Giunta n. 35 del 30.06.2021 in ragione della programmazione del fabbisogno del personale per il triennio 2021-2023. A seguito del fabbisogno al personale stabilizzato con decorrenza 01.09.2021 è stato incrementato l'orario di lavoro a 23 ore settimanali

L'organigramma dell'Ente, individua cinque ripartizioni di linea ed una unità speciale autonoma competente in relazione a programmazione strategica- fondi comunitari PNRR, finalizzata a programmare ed intercettare le possibilità offerte dal governo per il rilancio del paese a seguito della Pandemia. A capo di ogni ripartizione sono posti dipendenti titolari di posizione organizzativa. Il funzionigramma dell'Ente approvato con deliberazione di GC n. 18 del 29.10.2021 individua i servizi, le attività e le risorse umane di ciascuna ripartizione. Attualmente il Comune di Polistena ha n. 88 dipendenti con contratto di lavoro a Tempo indeterminato assegnati ai diversi servizi.

Attualmente sulla base del DM Interno 18 novembre 2020, recante “Individuazione dei rapporti medi ‘dipendenti/popolazione’ validi per gli Enti in condizioni di dissesto, per il triennio 2020-2022 il rapporto dipendenti popolazione del Comune di Polistena, che comunque non è un ente strutturalmente deficitario, è pari 1/115,86

RISORSE FINANZIARIE DELL'ENTE

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2021 - 2022 – 2023

ENTRATE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	SPESE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		4.205.066,99	3.344.882,30	3.218.742,95	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		314.707,09	314.707,09	314.707,09
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		3.469.540,34	3.344.882,30	3.218.742,95	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		728.192,25	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.979.789,49	6.629.181,56	6.388.510,46	6.388.510,46	Titolo 1 - Spese correnti	16.288.524,54	12.028.191,10	9.454.432,67	9.421.988,97
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	6.239.243,76	3.209.915,60	1.402.764,12	1.402.764,12					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.032.536,31	2.639.165,90	2.481.528,73	2.530.928,73					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	9.063.125,34	2.669.446,53	264.057,20	264.057,20	Titolo 2 - Spese in conto capitale	7.375.544,48	4.037.052,97	488.590,20	431.107,20
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	37.066,35	37.066,35	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	25.351.761,25	15.184.775,94	10.536.860,51	10.586.260,51	Totale spese finali	23.664.069,02	16.065.244,07	9.943.022,87	9.853.096,17
Titolo 6 - Accensione di prestiti	1.059.981,96	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	393.201,72	3.738.084,02	3.624.012,85	3.637.200,20
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		3.469.540,34	3.344.882,30	3.218.742,95
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	550.000,00	550.000,00	550.000,00	550.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	550.000,00	550.000,00	550.000,00	550.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.405.023,87	2.297.390,80	2.297.390,80	2.297.390,80	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.560.727,59	2.297.390,80	2.297.390,80	2.297.390,80
Totale titoli	29.366.767,08	18.032.166,74	13.384.251,31	13.433.651,31	Totale titoli	27.167.998,33	22.650.718,89	16.414.426,52	16.337.687,17
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	29.366.767,08	22.965.425,98	16.729.133,61	16.652.394,26	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	27.167.998,33	22.965.425,98	16.729.133,61	16.652.394,26
Fondo di cassa finale presunto	2.198.768,75								

Suddivisione delle spese per Missioni - Programmazione pluriennale 2021-2023:

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			110.773,23	314.707,09	314.707,09	314.707,09
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.404.432,63	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.653.106,01 161.279,63 0,00 5.964.347,06	3.027.315,17 161.279,63 0,00 4.191.038,17	2.432.937,65 56.211,14 0,00	2.354.698,82 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 02	Giustizia	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	25.019,19	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	393.422,65 750,00 0,00 416.088,52	504.400,00 750,00 0,00 529.419,19	464.150,00 0,00 0,00	464.150,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	2.141.437,63	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.087.066,75 73.219,01 0,00 4.749.624,41	1.955.874,24 73.219,01 0,00 3.914.305,95	518.399,25 0,00 0,00	518.399,25 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	768.375,92	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.280.044,54 1.650,00 0,00 1.582.356,59	393.904,79 1.650,00 0,00 992.015,92	212.640,00 0,00 0,00	212.640,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	186.791,88	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	396.000,00 46,80 0,00 533.410,95	12.500,00 46,80 0,00 199.291,88	4.500,00 0,00 0,00	4.500,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	361.084,93	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.355.584,68 253.500,81 0,00 2.151.763,43	1.926.603,12 253.500,81 0,00 2.287.688,05	734.969,06 253.500,81 0,00	734.187,71 253.500,81 0,00
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.471.281,48	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.229.210,48 50.285,92 0,00 5.786.834,60	2.247.381,52 50.285,92 0,00 4.673.918,44	2.076.031,49 13.342,92 0,00	2.076.031,49 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.000,00 0,00 0,00 7.000,00	2.000,00 0,00 0,00 2.000,00	2.000,00 0,00 0,00	2.000,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.612.796,18	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	5.093.653,88 1.031,00 0,00 9.525.482,83	2.863.460,02 1.031,00 0,00 6.475.756,20	520.044,17 1.031,00 0,00	520.044,17 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 13	Tutela della salute	4.999,70	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	16.500,00 0,00 0,00 16.500,00	0,00 0,00 0,00 4.999,70	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	316,07	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.500,00 0,00 0,00 132.829,84	13.660,65 0,00 0,00 13.976,72	1.000,00 0,00 0,00	1.000,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	previsione di competenza	815,40	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	815,40	2.000,00		
TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	5.862.314,60	6.083.368,06	5.825.907,75	5.825.907,75
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	26.590,40	0,00		
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	previsione di competenza	576.253,47	770.860,52	772.456,35	774.737,18
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	576.253,47	770.860,52		
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza	550.000,00	550.000,00	550.000,00	550.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	550.000,00	550.000,00		
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	263.336,79	previsione di competenza	2.429.897,44	2.297.390,80	2.297.390,80	2.297.390,80
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.737.402,53	2.560.727,59		
TOTALE DELLE MISSIONI		11.239.872,40	previsione di competenza	27.927.369,90	22.650.718,89	16.414.426,52	16.337.687,17
			di cui già impegnato*		541.763,17	324.085,87	253.500,81
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	34.757.300,03	27.167.998,33		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		11.239.872,40	previsione di competenza	28.038.143,13	22.965.425,98	16.729.133,61	16.652.394,26
			di cui già impegnato*		541.763,17	324.085,87	253.500,81
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	34.757.300,03	27.167.998,33		

Suddivisione delle spese correnti per macroaggregato del Bilancio di Previsione Finanziario 2021-2023:

Descrizione Tipologia/Categoria	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2021 Previsioni	2022 Previsioni	2023 Previsioni
Redditi da lavoro dipendente	2.663.518,80	2.380.648,24	2.380.648,24
Imposte e tasse a carico dell'ente	184.501,07	179.435,00	179.435,00
Acquisto di beni e servizi	2.755.013,42	2.441.986,09	2.427.729,74
Trasferimenti correnti	2.985.592,57	1.225.889,13	1.225.889,13
Interessi passivi	424.013,13	411.309,41	398.122,06
Rimborsi e poste correttive delle entrate	66.000,00	66.000,00	66.000,00
Altre spese correnti	2.949.552,11	2.749.164,80	2.744.164,80
TOTALE SPESE CORRENTI	12.028.191,10	9.454.432,67	9.421.988,97

IL PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

A partire dal Bilancio di previsione 2017/2019 e dal Rendiconto della gestione 2016, gli enti locali devono predisporre, quale allegato obbligatorio ai predetti documenti contabili, anche il piano degli indicatori e dei risultati attesi approvati con il Decreto del Ministero dell'Interno del 22 dicembre 2015, in attuazione dell'art. 18-bis del D.Lgs. n. 118/2011.

Il piano degli indicatori e dei risultati attesi, le cui risultanze hanno il dichiarato fine di consentire la comparazione dei bilanci e di essere misurabili e che sono riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, oltre che essere allegato al bilancio di previsione e al rendiconto della gestione, sono pubblicati sul sito internet istituzionale dell'amministrazione nella sezione "trasparenza, valutazione e merito",

Indicatori sintetici:

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2021	2022	2023
1	Rigidità strutturale bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	57,77	67,15	66,83
2	Entrate correnti				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	83,52	101,45	100,97
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	49,23		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (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 di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	44,30	53,81	53,55
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (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 di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	24,21		
3	Spese di personale				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	29,04	36,05	36,21
3.2	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	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	2,54	3,77	3,77
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile 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)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00	0,00	0,00
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	267,81	249,77	249,77
4	Esternalizzazione dei servizi				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (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") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	1,14	1,45	1,46
5	Interessi passivi				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	3,39	4,00	3,85

5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanzamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanzamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
6	Investimenti				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	17,36	4,81	4,27
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	222,90	24,47	18,84
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	50,44	22,43	22,43
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	273,35	46,90	41,27
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	19,08	170,99	213,77
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	1,57	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanzamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
7	Debiti non finanziari				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanzamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	96,61		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanzamento di cassa [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)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [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)]	97,45		
8	Debiti finanziari				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	30,00	29,08	29,19
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanzamenti di competenza [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 - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei 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"]	33,35	39,28	39,09

		(E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate			
8.3	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)	1.221,10		
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)				
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	0,00		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,00		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,00		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,00		
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,00	0,00	0,00
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,00		
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	2,52	3,06	3,04
11	Fondo pluriennale vincolato				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere 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 bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i>	100,00	0,00	0,00
12	Partite di giro e conto terzi				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	12,80	15,54	15,47
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	13,28	16,89	16,95

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.

Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) 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

Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023, approvato il 18/08/2021 deliberazione del Commissario

Straordinario con i poteri del C.C. n. 12

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2022: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2023: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2021/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2021	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	25,55	32,62	32,50	23,99	40,69	56,75
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	11,21	15,11	15,05	12,96	100,00	98,46
10000	Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	36,76	47,73	47,56	36,95	49,72	71,38
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	17,80	10,48	10,44	19,56	100,00	63,01
20000	Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti	17,80	10,48	10,44	19,56	100,00	63,01
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	12,80	17,00	17,31	11,26	40,91	28,11
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,42	0,49	0,49	0,32	100,00	82,57
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,02	100,00	100,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,08	0,00	0,00	0,01	100,00	100,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,33	1,05	1,04	1,13	100,00	100,00
30000	Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie	14,64	18,54	18,84	12,74	43,76	36,02
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale						
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	13,21	0,35	0,35	6,96	100,00	11,78
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	1,02	1,38	1,37	13,93	98,88	1,80
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,07	0,00	0,00	0,37	100,00	14,43
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,50	0,25	0,25	1,63	100,00	76,53
40000	Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale	14,80	1,97	1,97	22,89	99,51	10,35
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,21	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
50000	Totale TITOLO 5:Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,21	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
TITOLO 6:	Accensione Prestiti						
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,35	100,00	0,04
60000	Totale TITOLO 6:Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,35	100,00	0,04
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3,05	4,11	4,09	0,00	100,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7:Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3,05	4,11	4,09	0,00	100,00	0,00
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	11,76	15,85	15,79	6,63	100,00	98,98
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,98	1,32	1,31	0,87	100,00	45,84
90000	Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro	12,74	17,16	17,10	7,51	100,00	92,79
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	72,75	52,62

Il Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023, approvato il 18/08/2021 deliberazione del Commissario

Straordinario con i poteri del C.C. n. 12

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2021, 2022, 2023 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022		ESERCIZIO 2023		Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	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 FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione												
	1	Organi istituzionali	0,55	0,00	100,00	0,54	0,00	0,51	0,00	0,75	0,00	76,81
	2	Segreteria generale	2,27	0,00	100,00	2,10	0,00	2,11	0,00	9,43	22,47	94,57
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,58	0,00	100,00	2,17	0,00	2,17	0,00	1,49	0,00	71,92
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	2,91	0,00	100,00	3,95	0,00	3,97	0,00	0,30	0,00	31,74
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	48,79
	6	Ufficio tecnico	0,97	0,00	100,00	1,34	0,00	1,34	0,00	1,91	0,00	84,68
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,67	0,00	100,00	0,74	0,00	0,74	0,00	0,96	0,00	91,54
	10	Risorse umane	0,02	0,00	100,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	92,10
	11	Altri servizi generali	4,40	0,00	87,94	3,96	0,00	3,54	0,00	3,85	1,09	43,98
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione		13,37	0,00	94,57	14,82	0,00	14,41	0,00	18,73	23,56	63,35
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza												
	1	Polizia locale e amministrativa	2,23	0,00	100,00	2,83	0,00	2,84	0,00	2,01	0,00	96,34
	TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza		2,23	0,00	100,00	2,83	0,00	2,84	0,00	2,01	0,00	96,34
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio												
	1	Istruzione prescolastica	0,86	0,00	60,05	0,07	0,00	0,07	0,00	0,22	0,00	16,82
	2	Altri ordini di istruzione	5,88	0,00	100,00	0,47	0,00	0,47	0,00	10,36	17,29	9,32
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	1,90	0,00	100,00	2,62	0,00	2,63	0,00	2,08	0,00	65,77
	TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio		8,63	0,00	95,53	3,16	0,00	3,17	0,00	12,66	17,29	23,85
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali												
	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	1,07	0,00	80,98	1,10	0,00	1,10	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,66	0,00	87,11	0,20	0,00	0,20	0,00	12,68	24,18	60,58
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		1,74	0,00	85,35	1,30	0,00	1,30	0,00	12,68	24,18	60,58
Missione 6: Politiche												

giovani, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	0,06	0,00	100,00	0,03	0,00	0,03	0,00	0,53	0,47	14,76
	2	Giovani	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero		0,06	0,00	100,00	0,03	0,00	0,03	0,00	0,53	0,47	14,76
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	8,51	0,00	100,00	4,48	0,00	4,49	0,00	6,45	8,60	54,95
	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,54	0,92	47,53
	TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		8,51	0,00	100,00	4,48	0,00	4,49	0,00	6,99	9,51	54,69
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	3,42	0,00	100,00	4,66	0,00	4,68	0,00	5,68	3,85	20,84
	3	Rifiuti	3,12	0,00	100,00	4,03	0,00	4,05	0,00	4,19	1,43	86,33
	4	Servizio idrico integrato	3,35	0,00	96,70	3,91	0,00	3,92	0,00	6,37	0,73	69,46
	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,04	0,00	100,00	0,06	0,00	0,06	0,00	0,15	0,00	27,02
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		9,92	0,00	99,05	12,65	0,00	12,71	0,00	16,40	6,01	47,57
Missione 11: Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	30,86
	TOTALE Missione 11: Soccorso civile		0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	30,86
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,05	0,00	3,74
	2	Interventi per la disabilità	0,04	0,00	100,00	0,06	0,00	0,06	0,00	1,44	3,00	38,74
	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	9,76	0,00	100,00	2,78	0,00	2,79	0,00	16,13	12,65	46,14
	5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,89
	8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	2,84	0,00	99,93	0,33	0,00	0,33	0,00	1,47	3,32	33,74
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		12,64	0,00	99,99	3,17	0,00	3,18	0,00	19,09	18,97	40,84
Missione 13: Tutela della salute	7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 13: Tutela della salute		0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	1	Industria, PMI e Artigianato	0,06	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,40
	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	75,81
	TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività		0,06	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	1,39
Missione 16: Agricoltura, politiche												

agroalimentari e pesca	2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	Fonti energetiche	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	100,00
	TOTALE Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	100,00
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	0,18	0,00	0,00	0,24	0,00	0,24	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	11,11	0,00	0,00	14,53	0,00	14,60	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Altri fondi	15,57	0,00	0,00	20,72	0,00	20,81	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti		26,86	0,00	0,00	35,49	0,00	35,66	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 50: Debito pubblico	1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,67	0,00	100,00	2,24	0,00	2,18	0,00	2,29	0,00	100,00
	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,74	0,00	100,00	2,47	0,00	2,56	0,00	2,30	0,00	100,00
	TOTALE Missione 50: Debito pubblico		3,40	0,00	100,00	4,71	0,00	4,74	0,00	4,59	0,00	100,00
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	1	Restituzione anticipazione di tesoreria	2,43	0,00	100,00	3,35	0,00	3,37	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie		2,43	0,00	100,00	3,35	0,00	3,37	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	10,14	0,00	100,00	14,00	0,00	14,06	0,00	6,29	0,00	79,72
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi		10,14	0,00	100,00	14,00	0,00	14,06	0,00	6,29	0,00	79,72

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

LE MACROATTIVITA' DELL'ENTE

Le MACRO -ATTIVITA istituzionali sono state così riassunte:

MACRO ATTIVITA'		
n o	titolo	titolo
	Gestire i servizi per le imprese (Edilizia finalizzata ad attività economico- produttive; Attività economiche; Attività produttive; Sportello Unico; Permesso di costruire, SCIA)	Gestire autorizzazioni e SCIA del SUAP
		Gestire le istanze edilizie (PdC, DIA, SCIA)
	Controllare le attività produttive e commerciali, fisse ed ambulanti	Gestire le autorizzazioni
	Gestire la pianificazione territoriale	Gestire i piani attuativi conformi allo strumento urbanistico
	Gestire l'Edilizia Residenziale Privata e il rilascio di concessioni/autorizzazioni	Gestire le istanze edilizie (PdC, DIA, SCIA,CIL, CILA)
	Gestire e realizzare gli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria (strade, strutture, illuminazione etc..)	Gestire e realizzare interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria
	Gestire viabilità, circolazione e servizi connessi	Gestire le autorizzazioni
		Gestire I parcheggi
	Programmare, progettare, verificare, eseguire e collaudare le opere pubbliche	Programmare e progettare le opere pubbliche
		Eseguire i lavori pubblici
	Gestire il Servizio di Raccolta rifiuti e l'isola ecologica Gestire il servizio di spazzamento	Gestire il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti e l'isola ecologica
	Gestire la regolamentazione ed i controlli in materia ambientale ed igienico- sanitaria	Gestire le modalità di controllo in materia ambientale ed igienico-Sanitaria
		Gestire interventi di competenza per prevenire il randagismo
	Gestione del verde pubblico/ l'arredo urbano e la tutela dei parchi	Gestire la manutenzione del verde pubblico
	Gestire i servizi di prevenzione e controllo della sicurezza stradale e vigilanza sul territorio	Controllo e vigilanza del territorio
		Gestire l'attività di polizia giudiziaria
		Gestire le violazioni amministrative
	Gestire i servizi di vigilanza sull'attività edilizia, commerciale e produttiva e sulla attività della popolazione	Garantire il regolare svolgimento dell'attività edilizia, commerciale e produttiva
		Gestire attività di polizia amministrativa
	Gestire la Protezione Civile	Gestire interventi di protezione civile. Gruppo volontari protezione civile
	Gestire l'attività amministrativa di PL: dalle autorizzazioni all'attività sanzionatoria	Gestire le autorizzazioni
		Gestire le violazioni amministrative
	Gestire servizi socio-assistenziali	Gestire interventi a favore della persona
		Gestire interventi a favore delle famiglie
		Gestire interventi a favore delle fasce deboli
		Gestire la progettazione e rendicontazione di interventi socioculturali

	Gestire le procedure di assegnazione e controllo degli alloggi di edilizia residenziale pubblica	Gestire interventi a favore della persona
	Gestire il patrimonio immobiliare	Gestire ed assegnare gli immobili
		Garantire il servizio di manutenzione patrimonio comunale
	Gestire impianti sportivi	Gestire le concessioni
	Gestire la refezione scolastica	Gestire I servizio di refezione scolastica
	Servizi scolastici	Gestire i servizi scolastici
	Gestire servizi culturali	Gestire la biblioteca comunale
		Concedere patrocini e contributi alle associazioni culturali, ricreative, sportive e a soggetti privati
		Realizzare e gestire eventi culturali
	Erogare e controllare i servizi cimiteriali	Gestire le concessioni
		Erogare servizi cimiteriali
	Gestire la trasparenza, la comunicazione istituzionale e le relazioni con I cittadini	Gestire il sito web e la sezione amministrazione trasparente
		Gestire la comunicazione
	Gestire la partecipazione	Gestire la partecipazione popolare
	Gestire il contenzioso giudiziale e non	Gestire l'attività giudiziaria e stragiudiziale
		Gestire i sinistri
		Gestire e riscuotere i tributi locali
	Gestire approvvigionamenti, appalti e contratti	Gestire l'affidamento di forniture e servizi
		Appaltare un lavoro pubblico
		Controllare la regolare esecuzione per forniture e servizi e dei lavori- liquidare I creditori
		Gestire la sottoscrizione dei contratti
		Gestire l'approvvigionamento delle forniture
	Gestire ed erogare servizi informatici informativi Servizi on line	Gestire I servizi on line
	Servizi di supporto: gestire il protocollo e l'archivio	Erogare servizi di protocollo e archivio
		Gestire le notifiche e le pubblicazioni
	Gestire i servizi di supporto: gestire i servizi di Segreteria Generale.	Gestire un atto deliberativo
		Emanare ordinanze e decreti
		Gestire le determinazioni
		Adottare regolamenti e statuti
		Attuare la programmazione finanziaria e di gestione
		Gestire il bilancio
		Monitorare il PEG ed il piano degli obiettivi
		Attuare il Piano di prevenzione della corruzione – monitorare
		Monitorare la trasparenza
	Gestire l'accesso agli atti (cittadini, consiglieri, ricorsi)	Gestire l'accesso agli atti e l'accesso civico
	Gestire i servizi demografici	Gestire la leva militare
		Gestire l'espletamento del diritto di voto
		Gestire i servizi demografici
	Gestire i rapporti ed i controlli con le Società Partecipate	Gestire l'esternalizzazione dei servizi
	Gestire le entrate e i rimborsi (tributari ed extratributari)	Gestire e riscuotere i tributi locali
		Gestire la riscossione coattiva delle entrate
		Gestire i rimborsi
		Gestire le concessioni
		Gestire l'attività espropriativa

	Gestire il patrimonio comunale (acquisizioni, rilevazioni, concessioni, locazioni e vendite)	Gestire gli immobili di proprietà comunale
		Inventariare i beni mobili ed immobili patrimoniali
	Gestire la funzione amministrativa-contabile e la cassa economale	Emanare determinazioni
	Gestire la programmazione e il controllo di gestione economico-finanziario	Attuare la programmazione finanziaria e di gestione
		Gestire la rendicontazione finanziaria, economica e patrimoniale
	Gestire le farmacie comunali	Gestire società partecipate
	Servizi di supporto: gestire le risorse umane, l'organizzazione e gli incarichi esterni	Formare e sviluppare le risorse umane
		Instaurare e gestire rapporti di lavoro dipendenti e assimilati
		Gestire la sicurezza sui luoghi di lavoro
		Gestire la valutazione delle prestazioni del personale

PARTE II

GLI INDIRIZZI E GLI OBIETTIVI STRATEGICI

Con l'introduzione della nuova contabilità armonizzata è stata modificata la struttura del Bilancio di Previsione e quindi del Piano Esecutivo di Gestione. In particolare, la parte Spesa del bilancio è articolata in missioni e programmi (articolo 14 del decreto legislativo n. 118 del 2011), la cui elencazione è obbligatoria per tutti gli Enti:

- le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle Amministrazioni utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate; sono definite in base al riparto di competenze stabilito dagli articoli 117 e 118 della Costituzione, assumendo come riferimento le missioni individuate per lo Stato;
- i programmi rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi istituzionali definiti nell'ambito delle missioni; la denominazione del programma riflette le principali aree di intervento delle missioni di riferimento, consentendo una rappresentazione di bilancio, omogenea per tutti gli enti pubblici, che evidenzia le politiche realizzate da ciascuna amministrazione con pubbliche risorse.

All'interno dell'aggregato missione/programma le spese sono suddivise per Titoli, secondo i principali aggregati economici che le contraddistinguono.

Il Comune di Polistena del quinquennio di mandato amministrativo 2021-2026, ha individuato per il periodo di riferimento 2021-2026 i seguenti indirizzi strategici contenute nelle linee programmatiche dell'amministrazione che rappresentano le direttrici fondamentali lungo le quali si intende sviluppare l'azione dell'ente.

Sintesi dei punti delle linee programmatiche	
1	“ Liste Pulite” quale presupposto per la lotta alla Ndrangheta ed ai corrotti.
2	Covid, pandemia, tutela della salute pubblica, difendiamo l'ospedale di Polistena e il diritto alla sanità pubblica nella Piana
3	Rilancio dei servizi sociali e dell'occupazione promuoviamo una rete socio solidale oltre Polistena
4	Una città Smart nella visione del PSC, per far ritornare Polistena punto di riferimento del Territorio.
5	Una scuola “Fuori orario” per tutti. Recuperiamo gli Studenti in difficoltà
6	La Cultura ed i giovani al centro della Nuova Città per favorire l'occupazione e lo sviluppo economico. Il ruolo Chiave di Palazzo Sigillò

7	Lo Sport e l'associazionismo fattori di aggregazione sociale. Più spazi e aree Gioco per Bambini
8	Vogliamo una Città più pulita, verde, per migliorare la qualità della vita e favorire la Transizione ecologica
9	Sperimentare una Mobilità sostenibile, per favorire il commercio e lo sviluppo eco- compatibile
10	Digitalizzare ed ottimizzare la macchina amministrativa per utilizzare al Massimo I fondi del PNRR e mantenere una fiscalità equa tra I cittadini

PARTE TERZA

I centri di responsabilità e gli obiettivi assegnati

DEFINIZIONE E STRUTTURA DEI CENTRI DI RESPONSABILITA'

Il Centro di Responsabilità (CdR) è una unità organizzativa di cui sono esplicitati degli obiettivi da raggiungere, ad esso è preposto un responsabile chiamato a rispondere dell'attività svolta (impiego di risorse) e dei risultati conseguiti (obiettivi di risultato) dall'unità a lui assegnata.

Nel Comune di Polistena I centri di responsabilità coincidono con i titolari di posizioni organizzative cui sono assegnati gli obiettivi da raggiungere sulla base degli indirizzi ed obiettivi strategici definiti dall'amministrazione nel DUP.

Di seguito viene, prima, rappresentato il quadro di raccordo tra struttura organizzativa, Centri di Responsabilità e Programmi dove viene evidenziata l'articolazione dei Centri di Responsabilità per ciascuna Ripartizione, con l'indicazione della Missione e del Programma previsti dalla struttura del Bilancio finanziario e successivamente vengono

QUADRO DI RACCORDO TRA STRUTTURA ORGANIZZATIVA, MISSIONI E PROGRAMMI

RIPARTIZIONE	CENTRI DI RESPONSABILITÀ (CdR) (RESPONSABILE)	SERVIZI	MISSIONE	PROGRAMMA
AFFARI GENERALI	COMANDÈ VINCENZO	AFFARI ISTITUZIONALI	01	01
		SEGRETERIA GENERALE	01	02
		POLITICHE SOCIALI	12	02
				04
				05
		DEMOGRAFICI	01	07
		CULTURA	05	02

		PERSONALE	01	10
		LEGALI	01	11
		SPORT TURISMO E SPETTACOLO	06	01
		AFFARI GENERALI	01	11
		ARCHIVIO	01	11
		AUTOPARCO DEI MEZZI ASSEGNATI	01	11
SERVIZI FINANZIARI	GALATÀ ANTONIO	CONTABILITA' E BILANCIO	01	03
		TRATTAMENTO EC. DEL PERSONALE	01	03
		ECONOMATO	01	03
		TRIBUTI	01	03
		AUTOPARCO DEI MEZZI ASSEGNATI	01	11
LAVORI PUBBLICI	CANNATÀ LUIGI BRUNO	LAVORI PUBBLICI	01 05	06 01
		BENI CONFISCATI	01	05
		MANUTENZIONI	01	06
		AMBIENTE	09	02
		ARREDO URBANO	09	05
		PROTEZIONE CIVILE	11	01
		MAGAZZINO	01	11
		AUTOPARCO	01	11
URBANISTICA	SIDARI DOMENICO	GESTIONE PROGETTAZIONE INTERNA STRUMENTI URBANISTICI	01 08	06 01 02
		PATRIMONIO	01	05
		SPORTELLO UNICO ESPROPRIAZIONI	01 08	06 01
		SERVIZIO INFORMATIZZAZIONE	01	08
		SUAP	14	02
		SERVIZIO AUTOPARCO MEZZI ASSEGNATI	01	11

		EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA	08	01
		SERVIZI CIMITERIALI	12	09
		SERVIZIO ECOLOGIA-RIFIUTI	09	03
SERVIZI DI VIGILANZA E POLIZIA AMMINISTRATIVA	TIMPANO GIUSEPPE	VIABILITA' ED INFORTUNISTICA	03	01
		POLIZIE SPECIALIZZATE	03	01
		VIGILANZA	03	01
		TRASPORTI		
		COMMERCIO AREE PUBBLICHE	03	01
		SERVIZIO IMPIANTI PUBBLICITARI ED AFFISSIONI	01	03
		SERVIZIO AUTOPARCO MEZZI ASSEGNATI	09	03

IL CICLO DI GESTIONE DELLA PERFORMANCE

La giunta adotta annualmente il ciclo della performance. In esso sono indicate gli obiettivi di performance, sia organizzativa che individuale sia generale che specifica che l'Ente intende raggiungere in coerenza con i propri documenti programmatici.

Il ciclo di gestione della performance si sviluppa secondo quanto previsto dal regolamento nelle seguenti fasi:

- definizione e assegnazione degli obiettivi che si intendono raggiungere, dei valori attesi di risultato e dei rispettivi indicatori;
- collegamento tra gli obiettivi e l'allocazione delle risorse;
- monitoraggio da parte del Nucleo in corso di esercizio e attivazione di eventuali interventi correttivi;
- Il nucleo misura e valuta il grado di raggiungimento degli obiettivi assegnati e valutazione della performance individuale ed organizzativa
- gli esiti della valutazione sono rendicontati annualmente e trasmessi agli organi di indirizzo politico e al revisore dei conti e sono pubblicati sul sito .

INTEGRAZIONE PIANO TRIENNALE PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E

Il Comune di Polistena ha aggiornato con deliberazione del Commissario Straordinario adottata con i poteri della Giunta n. 11 del 31.03.2021, il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione che contiene le azioni-misure da realizzare per prevenire e contrastare la corruzione nel triennio 2021-2023.

L'integrazione del P.T.P.C.T con il PEG/ PDO è garantita attraverso l'inserimento nel presente documento tra gli obiettivi operativi l'attuazione del PTCT , nonché degli obiettivi individuati quali misure di contrasto

e prevenzione della corruzione. I relativi risultati sono monitorati con le modalità e la frequenza previsti dal Sistema di misurazione e valutazione delle performance e confluiscono, unitamente ai risultati degli altri obiettivi, a misurare e valutare la performance organizzativa ed individuale.

L'integrazione dei citati documenti di programmazione all'interno del ciclo di gestione della performance, realizzata con le modalità sopra descritte, sono state effettuate per garantire la corretta applicazione del quadro normativo emerso dopo l'entrata in vigore della legge n. 190/2012 e dei decreti legislativi n. 33/2013 e n. 39/2013, e tengono conto degli interventi normativi successivi, in particolare, da ultimo, il decreto legislativo n. 97/2016

PERFORMANCE INDIVIDUALE:

GLI OBIETTIVI

Le allegate schede contengono gli obiettivi operativi assegnati a ciascun responsabile e distinti per ciascuna ripartizione.

PERFORMANCE ORGANIZZATIVA

Parametri gestionali

Di seguito sono indicati i parametri da mettere sotto controllo ai fini della valutazione della performance organizzativa ed il cui miglioramento viene assunto come una delle sue componenti

Indicatori efficienza efficacia ed economicità

Parametri per la individuazione degli enti strutturalmente deficitari

per l'Entrata

Capacità di riscossione dei residui attivi (tit. 1 + tit 3) l'Ente è riuscito a riscuotere i residui che aveva ad inizio anno	$\frac{\text{Totale residui iniziali} - \text{totale residui finali (parte corrente)}}{\text{totale dei residui iniziali}} \times 100$
Grado di precisione nella quantificazione delle previsioni d'entrata l'Ente ha confermato in pieno le previsioni iniziali	$\frac{\text{totale previsioni iniziali (parte corrente)}}{\text{totale previsioni definitive}} \times 100$
Capacità di trasformare le previsioni in Accertamenti tutte le previsioni di entrata si sono trasformate in accertamenti	$\frac{\sum \text{accertamenti (parte corrente)}}{\sum \text{previsioni definitive}} \times 100$

Capacità di trasformare gli accertamenti in riscossioni la riscossione di tutti gli accertamenti consente una perfetta gestione della liquidità	$\frac{\sum \text{riscossioni (parte corrente)}}{\sum \text{accertamenti}} \times 100$
--	--

per la Spesa

Capacità di pagamento dei residui iniziali di parte corrente l'Ente è riuscito a pagare tutti i residui che aveva ad inizio anno	$\frac{\sum \text{residui iniziali} - \text{residui finali (parte corrente)}}{\sum \text{residui iniziali}} \times 100$
Grado di precisione nella quantificazione delle previsioni d'uscita l'Ente ha confermato in pieno le previsioni iniziali	$\frac{\sum \text{previsioni iniziali (parte corrente)}}{\sum \text{previsioni definitive}} \times 100$
Capacità di trasformare le previsioni in impegni di parte corrente tutte le previsioni di uscita si sono trasformate in impegni	$\frac{\sum \text{impegni (parte corrente)}}{\sum \text{previsioni definitive}} \times 100$
Capacità di trasformare gli impegni in riscossioni capacità di onorare tutti gli impegni presi con i fornitori	$\frac{\sum \text{pagamenti (parte corrente)}}{\sum \text{impegni}} \times 100$

ELEMENTI DA VALUTARE: rispetto parametri di legge

Rispetto nuovi indicatori di deficitarietà strutturale

Rispetto dei vincoli di spesa del personale;

Capacità di riscossione delle entrate aumentata rispetto all'anno precedente e capacità di riscossione per singola entrata aumentata rispetto all'anno precedente.

Riduzione Fondo Crediti dubbia esigibilità

Miglioramento rispetto all'anno precedente del rapporto tra incassi e somme contestate per accertamenti/ violazioni e sanzioni al codice della strada

Miglioramento della percentuale di raccolta differenziata

Monitoraggio e riduzione dei tempi medi di pagamento

Monitoraggio e riduzione dei tempi medi di conclusione dei procedimenti

Attuazione del programma delle opere di cui all'articolo 31 del D.Lgs. n. 50/2016: rispetto cronoprogramma opere e realizzazione opera programmate

Razionalizzazione costi: attuazione piano razionalizzazione spesa

Equilibrio di gestione : Dall'approvazione del rendiconto non deve emergere un disavanzo di gestionee

RISPETTO PRINCIPALI VINCOLI FISSATI DA DISPOSIZIONI DI LEGGE CHE DEVONO ESSERE VERIFICATI

Trasmissione all'anagrafe delle prestazioni dei dati sugli incarichi conferiti e su quelli autorizzati ai dipendenti dell'ente;

Rispetto dei vincoli di trasparenza di cui al D.Lgs. n. 33/2013 ed attuazione misure ed obiettivi del piano anticorruzione e trasparenza 2021-2023;

Rispetto normativa privacy secondo il nuiovo regolamento UE

Ripetto L. 190/2012 negli affidamenti attività a rischio corruzione;

Monitoraggio del lavoro flessibile, sulla base del modello predisposto dal Dipartimento della Funzione Pubblica;

Osservanza degli indirizzi e delle direttive impartite dagli organi di governo;

Il ricorso alle convenzioni Consip ed al mercato elettronico della PA;

La partecipazione alle conferenze dei servizi e la tempestiva adozione dei relativi provvedimenti finali;

La verifica della certificazione delle assenze per malattia;

L'avvio e la conclusione dei procedimenti disciplinari;

Il rispetto dei termini di conclusione dei procedimenti amministrativi;

La vigilanza sul personale assegnato e monitoraggio degli istituti di trattamento economico accessorio;

Il rispetto dei vincoli dettati per il controllo del personale.

il segretario generale
dott.ssa Daniela lampasi