

COMUNE DI ARITZO



RELAZIONE SULLA PERFOMANCE

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

ESERCIZIO 2022

A cura di

RESPONSABILE FINANZIARIO: DOTT.SSA GIUSEPPINA OLMI

RESPONSABILE AMMINISTRATIVO: DOTT.SSA GIANNA LOCCI

RESPONSABILE TECNICO: ING. SABRINA VACCA

- Validata dall' Organo di Valutazione con Verbale n.5 del 09/06/2023
- Approvata in allegato all'atto deliberativo di G. C. n. 51 del 14.06.2023

Indice

Premessa

| | |
|--|----|
| Esercizio 2022 | 1 |
| Dati Territoriali..... | 4 |
| Sintesi Delle Informazioni Di Interesse Per I Cittadini | 5 |
| Struttura Organizzativa..... | 6 |
| Situazione Economico Patrimoniale Anno 2022..... | 7 |
| Assolvimento Obblighi In Materia Di Trasparenza..... | 10 |
| Adempimenti In Materia Di Contrasto E Di Prevenzione Della Corruzione | 12 |
| Rispetto Dei Vincoli Di Finanza Pubblica | 15 |
| Rispetto Obblighi Dl 66/14 (Modificato. L.208/2015) | 16 |
| Esito Controlli Interni | 16 |
| Documenti Di Riferimento Della Relazione Sulla Performance | 17 |
| Il Piano Della Performance E Il Piano Degli Obiettivi 2022 | 18 |
| Relazione Sui Risultati 2022 Per Unità Organizzativa..... | 19 |

PREMESSA:

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 3 comma 4 del D.lgs. 150/2009 le amministrazioni pubbliche adottano metodi e strumenti idonei a misurare, valutare e premiare la performance individuale e quella organizzativa, secondo criteri strettamente connessi al soddisfacimento dell'interesse dei destinatari dei servizi pubblici.

La Relazione sulla Performance, prevista dall'art. 10 comma 1 lett. b del D.lgs. 150, costituisce lo strumento mediante il quale l'amministrazione illustra ai cittadini e a tutti gli altri portatori di interesse (stakeholder), interni ed esterni, la rendicontazione sulla generale gestione del ciclo della performance, nonché sugli adempimenti in materia di trasparenza ed di prevenzione della corruzione e della illegalità.

Nella presente relazione in breve ci si propone, attraverso una rassegna dei dati ed elementi più significativi, di rappresentare una visione di sintesi della gestione del ciclo della performance complessiva dell'ente nell'anno 2022, come programmata nell'ambito del piano degli obiettivi di performance adottato dall'Ente, non trascurando di evidenziare gli elementi di criticità presenti sia in alcuni risultati e sia in alcuni sistemi di programmazione e di rilevazione dei dati e delle informazioni. Tutto al fine di migliorare la capacità dell'Ente di programmare e di raccogliere i dati e di conoscere (direttamente) e di far conoscere (ai cittadini) in modo sempre più puntuale ed approfondito le proprie molteplici attività e il grado di efficienza ed efficacia dei propri servizi a favore dell'utente.

Il decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150 (c.d. decreto Brunetta), così come modificato dal D.lgs. 74/2017, ha introdotto numerose novità in tema di programmazione, misurazione e valutazione della performance organizzativa e individuale volte a migliorare la produttività, l'efficacia e la trasparenza dell'attività amministrativa e a garantire un miglioramento continuo dei servizi pubblici.

La Relazione sulla Performance si sostanzia in un documento di sintesi dei risultati organizzativi ottenuti dall'Ente relativamente all'andamento della programmazione, al raggiungimento degli obiettivi stabiliti in sede di pianificazione, al monitoraggio periodico e valutazione rispetto ai risultati attesi.

Fra queste occupa un ruolo centrale il concetto di ciclo della performance, un processo che collega la pianificazione strategica alla valutazione della performance, riferita sia all'ambito organizzativo che a quello individuale, passando dalla programmazione operativa, dalla definizione degli obiettivi e degli indicatori fino alla misurazione dei risultati ottenuti. L'attuazione del ciclo della performance si fonda sulla sussistenza di quattro momenti/elementi fondamentali:

- _ Programmazione: PTPCT – DUP – BPF – PIANO PERFORMANCE/PIANO OBIETTIVI ESECUTIVI ANNUALI/PEG;
- _ Sistema di misurazione e valutazione della Performance Organizzativa;
- _ Sistema di misurazione e valutazione della Performance Individuale;
- _ Relazione della Performance.

La stesura della Relazione sulla Performance è ispirata ai principi di trasparenza, immediata intelligibilità, veridicità e verificabilità dei contenuti, partecipazione e coerenza interna ed esterna ed è conforme alle indicazioni contenute nelle Linee-Guida della Presidenza del Consiglio dei Ministri, Dipartimento della Funzione Pubblica, Ufficio per la Valutazione della Performance n. 3 di novembre 2018

La Relazione, inoltre, come stabilisce la circolare del dipartimento della funzione pubblica, ufficio per la valutazione della performance del 29.3.2018, deve essere approvata entro il 30 giugno di ciascun anno e validata dall'Organo di Valutazione, quale condizione inderogabile per l'accesso agli strumenti premiali, così come stabilito dall'art. 14 comma 4 lett. c del D.lgs. 150/2009, e pubblicata sul Sito istituzionale dell'ente nella Sezione Performance di Amministrazione Trasparente.

DATI TERRITORIALI

| DATI SUL TERRITORIO 2022 | |
|---|-----------------------|
| Superficie complessiva ettari | 75,58 Km ² |
| Metri sul livello del mare | 796 m |
| Densità abitativa per km² | 16,4 |
| Km strade | |
| N. Aree di verde Pubblico | |
| STRUTTURE PRESENTI SUL TERRITORIO 2022 | |
| Istituti comprensivi | 1 |
| Biblioteca | 1 |
| Strutture sportive | 4 |

SINTESI DELLE INFORMAZIONI DI INTERESSE PER I CITTADINI

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale dell'Ente al 31/12/2022, secondo i dati forniti dall'Ufficio Anagrafe, ammonta a xxxx, così suddivisa:

CARATTERISTICHE DELL'ENTE ANNO 2022

| Popolazione | | |
|--|---------------|-------------|
| Descrizione | | Dati |
| Popolazione residente al 31/12/2022 | | 1211 |
| Di cui popolazione straniera | | 65 |
| Descrizione | | Dati |
| Nati nell'anno | | 2 |
| Deceduti nell'anno | | 20 |
| Immigrati | | 57 |
| Emigrati | | 51 |
| Popolazione per fasce d'età ISTAT | | Dati |
| Popolazione in età prescolare | 0-6 anni | 42 |
| Popolazione in età scuola dell'obbligo | 7-14 anni | 76 |
| Popolazione in forza lavoro | 15-29 anni | 186 |
| Popolazione in età adulta | 30-65 anni | 585 |
| Popolazione in età senile | oltre 65 anni | 322 |
| Popolazione per fasce d'età Stakeholder | | Dati |
| Prima infanzia | 0-3 anni | 26 |
| Utenza scolastica | 4-13 anni | 86 |
| Minori | 0-18 anni | 167 |
| Giovani | 15-25 anni | 186 |

STRUTTURA ORGANIZZATIVA

La struttura organizzativa dell'Ente, come previsto dal Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e Servizi, da ultimo modificata con deliberazione G.M. N. 41/2012, è articolata in n. 3 Aree come di seguito denominate:

| | | |
|----------------------------|-------------------------|---------------------|
| Area Amministrativa | Area Finanziaria | Area Tecnica |
|----------------------------|-------------------------|---------------------|

L'organizzazione dell'Ente alla data di riferimento conta n. 2 P.O.

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

DISTRIBUZIONE STRUTTURA ORGANIZZATIVA ANNO 2022

Personale in servizio

| Descrizione | Dati |
|---|-------------|
| Segretario Comunale/Ente (unità operative) | 1 |
| Dirigenti/Posizioni Organizzative (unità operative) | 2 |
| Dipendenti (unità operative) | 6 |
| Totale unità operative in servizio | 6 |

Età media del personale

| Descrizione | Dati |
|--|-------------|
| Segretario Comunale/Ente (unità operative) | 60 |
| Dirigenti/Posizioni Organizzative | 50 |
| Dipendenti | 45 |
| Totale Età Media | 45 |

Analisi di Genere

| Descrizione | Dati |
|---|-------------|
| % PO donne sul totale delle PO | 100% |
| % donne occupate sul totale del personale | 100% |

Indici di assenza

| Descrizione | Dati |
|--------------------------|-------------|
| Malattia + Ferie + Altro | |
| Malattia + Altro | |

SITUAZIONE ECONOMICO PATRIMONIALE ANNO 2022

Piano Indicatori Bilancio - Indicatori finanziari generali per l'Ente (art. 228 c. 5 Tuel) contenuti nel D.P.R. n. 194/1996

| Indicatore | Algoritmo di calcolo | Tipologia | Dato |
|---------------------------|---|---|------------|
| Autonomia finanziaria | $\text{Entrate tit. I + III} / \text{Entrate tit. I + II + III}$ | Indicatore finanziario, di composizione | 20,64 |
| Autonomia impositiva | $\text{Entrate tit. I} / \text{Entrate tit. I + II + III}$ | Indicatore finanziario, di composizione delle entrate | 18,50 |
| Pressione finanziaria | $\text{Titolo I + II} / \text{Popolazione}$ | Indicatore finanziario, di composizione delle entrate | 269.324,55 |
| Pressione tributaria | $\text{Titolo I} / \text{Popolazione}$ | Indicatore finanziario, di composizione delle entrate | 509,11 |
| Intervento erariale | $\text{Trasferimenti correnti statali} / \text{Popolazione}$ | Indicatore finanziario, di composizione delle entrate | 439,10 |
| Intervento regionale | $\text{Trasferimenti correnti regionali} / \text{Popolazione}$ | Indicatore finanziario, di composizione delle entrate | 1.704,99 |
| Incidenza residui attivi | $\text{Totale residui attivi} / \text{Entrate accertate di competenza}$ | Indicatore finanziario, di gestione del bilancio | 69,55 |
| Incidenza residui passivi | $\text{Totale residui passivi} / \text{Spese impegnate di competenza}$ | Indicatore finanziario, di gestione del bilancio | 84,83 |

| Indicatore | Algoritmo di calcolo | Tipologia | Dato |
|--|---|---|-------|
| Indebitamento locale pro capite | Debiti residui per mutui e prestiti a medio – lungo termine/Popolazione | Indicatore patrimoniale | 0 |
| Velocità riscossione delle entrate proprie | Entrate riscosse tit. I + III / Entrate accertate di competenza tit. I + III | Indicatore finanziario, di gestione del bilancio | |
| Rigidità della spesa corrente | Spesa per il personale sommata alle quote di ammortamento dei mutui / Entrate tit. I + II + III | Indicatore finanziario, di correlazione entrate e spese | 0 |
| Velocità di gestione delle spese correnti | Spese pagate in conto competenza Tit. I / Spese impegnate in conto competenza tit. I | Indicatore finanziario, di gestione del bilancio | 0 |
| Rapporto dipendenti/popolazione | Dipendenti / Popolazione | (non è un indicatore contabile) | 0,005 |

Indicatori finanziari dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà dell'Ente (art. 228 c. 5 Tuel) contenuti nel D.M. 18 febbraio 2013

Allegato I) al Rendiconto - Parametri comuni

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

Barrare la condizione che ricorre

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

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

| | | |
|--|----|-------------|
| Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie | Si | X No |
|--|----|-------------|

ASSOLVIMENTO OBBLIGHI IN MATERIA DI TRASPARENZA

L'Ente nell'anno 2022 ha provveduto alla pubblicazione sulla Sezione di Amministrazione Trasparente di dati atti ed informazioni, obbligatori per legge, conformemente alle disposizioni contenute nel D.lgs. 33 del 14.3.2013, così come modificato dal D.lgs. 97/2016, e alle Delibere ANAC nn. 50/2013, 71/2013, 77/2013, 148/2014, 43/2016, 1309 e 1310/2016, 236-241-382/2017 141/2018 - 141/2019, 213/2020, 294/2021 e 201/2022 ed in particolare relativamente agli obblighi oggetto di attestazione annuale di seguito elencati:

| Denominazione sotto-sezione livello 1 | Denominazione sotto-sezione 2 livello | Contenuti dell'obbligo | Tempi di pubblicazione/ Aggiornamento |
|---------------------------------------|--|--|---|
| Consulenti e collaboratori | Titolari di incarichi di collaborazione o consulenza | Estremi degli atti di conferimento di incarichi di collaborazione o di consulenza a soggetti esterni a qualsiasi titolo (compresi quelli affidati con contratto di collaborazione coordinata e continuativa) con indicazione dei soggetti percettori, della ragione dell'incarico e dell'ammontare erogato | Tempestivo (ex art. 8, d.lgs. n. 33/2013) |
| | | Per ogni incarico | |
| | | 1) curriculum vitae, redatto in conformità al vigente modello europeo | |
| | | 2) dati relativi allo svolgimento di incarichi o alla titolarità di cariche in enti di diritto privato regolati o finanziati dalla pubblica amministrazione o allo svolgimento di attività professionali | |
| | | 3) compensi comunque denominati, relativi al rapporto di lavoro, di consulenza o di collaborazione (compresi quelli affidati con contratto di collaborazione coordinata e continuativa), con specifica evidenza delle eventuali componenti variabili o legate alla valutazione del risultato | |
| | | Tablelle relative agli elenchi dei consulenti con indicazione di oggetto, durata e compenso dell'incarico (comunicate alla Funzione pubblica) | |
| | | Attestazione dell'avvenuta verifica dell'insussistenza di situazioni, anche potenziali, di conflitto di interesse | |
| Enti Controllati | Enti Pubblici Vigilati | Elenco, ragione sociale, quota compartecipazione, onere gravante sull'Ente, durata dell'Impegno, risultati di bilancio degli ultimi 3 esercizi, dichiarazione insussistenza cause di incompatibilità ed inconferibilità e link al sito dell'Ente | Annuale (art. 22, d.lgs. n. 33/2013) |
| | Società Partecipate | Elenco, ragione sociale, quota compartecipazione, onere gravante sull'Ente, durata dell'Impegno, risultati di bilancio degli ultimi 3 esercizi, dichiarazione insussistenza cause di incompatibilità ed inconferibilità e link al sito dell'Ente | Annuale (art. 22, d.lgs. n. 33/2013) |
| | Enti di diritto privati controllati | Elenco, ragione sociale, quota compartecipazione, onere gravante sull'Ente, durata dell'Impegno, risultati di bilancio degli ultimi 3 esercizi, dichiarazione insussistenza cause di incompatibilità ed inconferibilità e link al sito dell'Ente | Annuale (art. 22, d.lgs. n. 33/2013) |
| | Rappresentazione grafica | Una o più rappresentazioni che evidenzino i rapporti tra l'Amministrazione e gli Enti pubblici Vigilati, Le società partecipate e gli Enti di diritto privato sottoposti a controllo pubblico | Annuale (art. 22, d.lgs. n. 33/2013) |
| Pagamenti dell'Amministrazione | Dati sui Pagamenti | Dati relativi a tutte le spese e a tutti i pagamenti effettuati, distinti per tipologia di lavoro, bene o servizio in relazione alla tipologia di spesa sostenuta, all'ambito temporale di riferimento e ai beneficiari | Trimestrale |
| | Indicatore di Tempestività dei Pagamenti | Indicatore dei tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi, prestazioni professionali e forniture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti) - Indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti | Annuale Trimestrale Annuale (art. 33, c. 1, d.lgs. n. 33/2013) |

COMUNE DI

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2022

| Denominazione sotto-sezione livello 1 | Denominazione sotto-sezione 2 livello | Contenuti dell'obbligo | Tempi di pubblicazione/ Aggiornamento |
|--|--|--|---|
| | Ammontare dei debiti | Ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici | <p>Annuale</p> <p>Annuale</p> <p>(art. 33, c. 1, d.lgs. n. 33/2013)</p> |
| Pianificazione e governo del territorio | Pianificazione e governo del territorio (da pubblicare in tabelle) | Atti di governo del territorio quali, tra gli altri, piani territoriali, piani di coordinamento, piani paesistici, strumenti urbanistici, generali e di attuazione, nonché le loro varianti | <p>Tempestivo</p> <p>(art. 39, c. 1, d.lgs. n. 33/2013)</p> |
| | Pianificazione e governo del territorio (da pubblicare in tabelle) | Documentazione relativa a ciascun procedimento di presentazione e approvazione delle proposte di trasformazione urbanistica di iniziativa privata o pubblica in variante allo strumento urbanistico generale comunque denominato vigente nonché delle proposte di trasformazione urbanistica di iniziativa privata o pubblica in attuazione dello strumento urbanistico generale vigente che comportino premialità edificatorie a fronte dell'impegno dei privati alla realizzazione di opere di urbanizzazione extra oneri o della cessione di aree o volumetrie per finalità di pubblico interesse | <p>Tempestivo</p> <p>(ex art. 8, d.lgs. n. 33/2013)</p> |
| Interventi Straordinari di emergenza | Rendicontazione erogazioni Covid 19 | Rendicontazione delle erogazioni liberali per il sostegno all'emergenza Covid 19 | <p>Tempestivo</p> <p>(ex art. 8, d.lgs. n. 33/2013)</p> |
| | Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza | Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza e suoi allegati, le misure integrative di prevenzione della corruzione individuate ai sensi dell'articolo 1, comma 2-bis della legge n. 190 del 2012, (MOG 231) | <p>Annuale</p> |
| Altri Contenuti Corruzione | Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza | Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza | <p>Tempestivo</p> |
| | Regolamenti per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità | Regolamenti per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità (laddove adottati) | <p>Tempestivo</p> |
| | Relazione del responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza | Relazione del responsabile della prevenzione della corruzione recante i risultati dell'attività svolta (entro il 15 dicembre di ogni anno) | <p>Annuale</p> <p>(ex art. 1, c. 14, L. n. 190/2012)</p> |
| | Provvedimenti adottati dall'A.N.AC. ed atti di adeguamento a tali provvedimenti | Provvedimenti adottati dall'A.N.AC. ed atti di adeguamento a tali provvedimenti in materia di vigilanza e controllo nell'anticorruzione | <p>Tempestivo</p> |
| | Atti di Accertamento delle violazioni | Atti di Accertamento delle violazioni di cui alle disposizioni del D.L.gs 39/12 | <p>Tempestivo</p> |
| | | | |

L'organo di valutazione con propria attestazione ai sensi dell'art. 14, c. 4, lett. g), del d.lgs. n. 150/2009 e delle delibere A.N.AC. n. 1310/2016 e n. 141/2018 e 141/2019 – 213-20 – 294/2021-201/2022 effettuerà la verifica sulla pubblicazione, sulla completezza, sull'aggiornamento e sull'apertura del formato di ciascun documento, dato ed informazione, di cui agli obblighi della mappa della trasparenza (allegato alla delibera ANAC n. 1310/2016).

ADEMPIMENTI IN MATERIA DI CONTRASTO E DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

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

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

COMUNE DI

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2022

| Oggetto del controllo | Riferimento normativo | Soggetto coinvolto | Scadenza | Effetti mancato adempimento | Fatto (si/ no) | Atto prodotto |
|--|---|--|-------------|---|----------------|---|
| Oggetto di valutazione | | | | | | |
| Trasmissione all'AVCP dei dati e delle informazioni relative ai procedimenti di scelta del contraente 2021 | L. 190/2012 Art. 1 comma 32 | Responsabili di servizio | 31-gen-23 | Obbligo oggetto di valutazione ai sensi delle disposizioni di cui all'art. articolo 1, comma 32, della legge 2012/190 e dell'art 37 del D.Lgs 33/2013 | Si | Inserire link su Amministrazione Trasparente dell'Ente http://www.trasparenzaonline.info/site/go907-190sm.asp?v=2EE6CF Verificare pubblicazione su http://dati.anticorruzione.it/L190.html |
| Aggiornamento annuale Piano Triennale Prevenzione e Corruzione e trasparenza | L. 190/2012 Art 1 comma 8 | Responsabile Prevenzione della Corruzione | 30-apri-22 | Art. 1 comma 8 L. 190/2012 | Si | |
| Attuazione Piano anticorruzione/ Codice di comportamento | L. 190/2012 Codice di Comportamento | Responsabile della Trasparenza/ Anticorruzione | | Elemento di valutazione da obiettivo di performance | Si | Codice di comportamento dei dipendenti del Comune di Aritzo approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 22/2022 del 29.04.2022 – agg LG.177/20 |
| Compilazione ed invio al NV della relazione annuale del RPC | L. 190/12, art. 1 c. 14 come modif. da D.lgs. 97/16 | RPCT | 2022 | Attuazione misure previste nel PTPCT | Si | Relazione RPC 2021 pubblicata il 31/03/2022 |
| Referto sui controlli interni effettuati per l'annualità 2021 | DL 174/12 Regolamento comunale controlli interni | | No scadenza | Elemento utili ai fini della valutazione delle responsabilità dirigenziali | Si | |

Stato di Attuazione delle misure previste nel Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione dell'Ente 2022-2024

| | Azioni Previste | Attuazione | | Note |
|----|---|------------|----|------|
| | | SI | NO | |
| 1 | Sistema di controllo a campione degli atti dell'Ente | X | | |
| 2 | Formazione del personale | X | | |
| 2 | Aggiornamento codice di comportamento | X | | |
| 4 | Rotazione del personale | | X | |
| 5 | Astensione in caso di conflitto di interessi anche potenziale | X | | |
| 6 | Svolgimento di incarichi d'ufficio, attività ed incarichi extraistituzionali | X | | |
| 7 | Divieto di svolgere attività incompatibili a seguito della cessazione del rapporto | X | | |
| 8 | Controllo dei precedenti penali al fine dell'attribuzione degli incarichi e dell'assegnazione degli uffici | X | | |
| 9 | Predisposizione dei protocolli di legalità per gli affidamenti | X | | |
| 10 | Adozione di misure per il dipendente che segnala illeciti | X | | |
| 11 | Realizzazione del sistema di monitoraggio del rispetto dei termini per la conclusione dei procedimenti | X | | |
| 12 | Indicazione delle iniziative previste nell'ambito dell'erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari nonché attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere | X | | |
| 13 | Indicazione delle iniziative previste nell'ambito di concorsi e selezione del personale | X | | |
| 14 | Indicazione delle iniziative previste nell'ambito delle attività ispettive/organizzazione del sistema di monitoraggio sull'attuazione del PTPC, con individuazione dei referenti, dei tempi e delle modalità di informativa | X | | |
| 15 | Obblighi trasparenza | X | | |

Lo stato di attuazione degli adempimenti disposti dalla legge 190 del 2012, nonché delle azioni previste nel Piano Triennale di Prevenzione della corruzione e della trasparenza 2022 – 2024 dell'ente, (approvato con delibera della Giunta Comunale n. 23) ai sensi del comma 59 dell'art. 1 della legge 190/2012, in conformità alle linee di indirizzo dettate dal Piano Nazionale e alle indicazioni di Anac contenute nell'aggiornamento al PNA 2019:

- rileva margini di miglioramento xxxx.

RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Il legislatore ha disciplinato i precisi obblighi di finanza pubblica al fine del monitoraggio degli adempimenti ed individuato un articolato sistema sanzionatorio/premiale rispettivamente, in caso di mancato conseguimento del saldo non negativo tra entrate finali e spese finali e in caso di rispetto del saldo a determinate condizioni. Sussistono dunque pesanti ripercussioni sul bilancio dell'anno successivo a carico dell'ente locale inadempiente con conseguenti rilievi sulle performance dello stesso. Quest'ultimo, infatti si vedrà ridurre il fondo sperimentale di riequilibrio e il fondo perequativo nella misura pari alla differenza tra il risultato registrato e l'obiettivo programmatico predeterminato. L'Ente locale, oltre a non poter impegnare spese correnti al di sopra di quelle medie degli ultimi tre anni, non potrà ricorrere all'indebitamento per investimenti, né ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo o qualsivoglia tipologia contrattuale; dovrà infine ridurre le indennità di funzione e i gettoni di presenza (art. 31, c. 26, l. n. 183 del 2011). Rispetto a tale obbligo il Comune di Aritzo risulta in linea con le disposizioni dettate dal legislatore nazionale così come rappresentate nella tab. seguente:

| | |
|--|----------------|
| Rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio 2021 | SI - NO |
| Art. 1, comma 720, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 – (Art. 9 legge 243/2012) | SI |
| Rispetto del Tetto Spesa del Personale | SI - NO |
| Rispetto Tetto Spesa del Personale Art. 1, comma 557, L. 296/2006, come riscritto dall' art. 14, comma 7, DL 78/2010 e s.m.i - | SI |
| Rispetto Tetto Salario Accessorio | SI - NO |
| Rispetto ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale art. 23 comma 2 del D.Lgs. n. 75/2017 | SI |

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

In merito al rispetto degli obblighi di cui al D.L. 66/2014 recante “*Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale* (convertito con modificazioni dalla legge 23 giugno 2014, n.89) che attribuisce alle amministrazioni pubbliche l’obbligo di comunicare i dati relativi ai debiti non estinti, certi, liquidi ed esigibili per somministrazioni, forniture e appalti e obbligazioni relative a prestazioni professionali e il DPCM 22.9.2014, , recante “*Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi e consuntivi e dell’indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni.*” il comune di Aritzo ha provveduto ad attestare il rispetto obblighi di cui al citato Decreto nonché alla pubblicazione dell’indice di tempestività dei pagamenti.

ESITO CONTROLLI INTERNI

Il D.L. 174/2012 convertito in L. 213 2012, prevede un Rafforzamento dei controlli in materia di enti locali le cui risultanze sono trasmesse periodicamente, a cura del Segretario Comunale, al Presidente del Consiglio Comunale, ai Responsabili dei servizi, (unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché) ai Revisori dei conti e agli Organi di Valutazione, come documenti utili ai fini della chiusura del processo valutativo sul risultato annuale conseguito dal personale dipendente. Infatti, i controlli successivi agli atti forniscono ulteriori informazioni sulle dinamiche e prassi amministrative in atto nell’Ente, tale da collocarsi a pieno titolo fra gli strumenti di supporto per l’individuazione di ipotesi di malfunzionamento.

COMUNE DI
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2022

**DOCUMENTI DI RIFERIMENTO DELLA RELAZIONE SULLA
PERFORMANCE**

1. Programma di Mandato del Sindaco **2021/2026** (approvato con delibera di C.C. n. 3 del 27.10.2021). Documento presentato dal Sindaco, che illustra le linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del mandato.
2. Documento Unico di Programmazione Semplificato (DUPS) 2022/2024 (approvato deliberazione di Consiglio Comunale n.6 in data 1/04/2022, esecutiva ai sensi di legge) che contiene la guida strategica ed operativa cui si basano le previsioni finanziarie di ogni programma di ciascuna funzione alimentata dai capitoli Bilancio.
3. Bilancio di Previsione Finanziario (approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n.8 in data 1/04/2022;
4. Piano delle Performance e Piano degli Obiettivi riferiti all'anno 2022 (approvato con Delibera di G.C. n.53 del 08.7.2022). Si tratta del documento di pianificazione che definisce, partendo dalle linee di mandato, gli obiettivi strategici per ciascuna linea individuata dall'Amministrazione e con essi il Piano degli Obiettivi di performance e di sviluppo dell'Ente.
5. Il Sistema di Misurazione e Valutazione delle Performance dei titolari di posizione organizzativa, del personale dipendente e la graduazione della Posizione, unitamente al Sistema di Valutazione del Segretario Comunale, adeguato ai principi contenuti nel D. Lgs 150/2009, adottato con delibera G.C. n.42 del 10.062022).

I su richiamati atti sono rinvenibili sul sito dell'ente al seguente indirizzo <http://www.comune.aritzo.nu.it/>, sezione "Amministrazione Trasparente", sottosezioni:

- ***Performance***

- *Piano delle Performance* - per il Piano delle Performance 2022;
- *Sistema di misurazione e valutazione della Performance* – per il Sistema di Misurazione e Valutazione degli Obiettivi assegnati al Personale Dipendente, ai Titolari di Posizione Organizzativa e al Segretario Comunale.

- ***Bilanci***

- *Documento Unico di Programmazione Semplificato (DUP) Periodo 2022/2024*
- Deliberazione di Consiglio Comunale n. 6/2022, nella Sezione "Atti Amministrativi", sottosezione "Deliberazioni".

IL PIANO DELLA PERFORMANCE E IL PIANO DEGLI OBIETTIVI 2022

L'Ente si è dotato di un Piano Performance/Piano di Obiettivi di gestione, adottato con Deliberazione della Giunta Comunale G.C. n. 53 del 8/07/2022, assegnando gli stessi in quota parte e in relazione ai diversi e specifici ambiti di pertinenza a ciascun Responsabile di Settore.

Il percorso adottato per l'individuazione degli obiettivi di Performance annualità 2021 ha seguito il seguente schema:

- individuazione degli obiettivi di Performance Organizzativa che hanno contribuito alla performance dell'Ente, ricondotti alla programmazione dell'Ente e tali da coinvolgere l'intera struttura;
- individuazione degli obiettivi di Performance Individuale, correlati e funzionali al programma dell'Amministrazione comunale ed alla sua attività istituzionale e gestionale;
- declinazione degli obiettivi "strategici, di processo e di sviluppo" in obiettivi operativi/azioni/attività in ossequio a quanto previsto dall'art. 5 comma 2 del D. Lgs. 150/2009;
- suddivisione delle azioni in steps analitici collegati ad indicatori specifici, strumentali alla valutazione degli obiettivi ed alla verifica del grado di misurazione e raggiungimento delle finalità attese.

COMUNE DI
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2022

RELAZIONE SUI RISULTATI 2022 PER UNITÀ ORGANIZZATIVA

L'andamento del Piano degli Obiettivi di Performance 2022 può essere considerato positivamente, sulla base del sostanziale conseguimento degli obiettivi strategico-politici e degli obiettivi politico amministrativi attribuiti alle P.O., come meglio evidenziato nel prospetto riassuntivo dei singoli obiettivi.

Le criticità riscontrate, che hanno causato le maggiori difficoltà e rallentamenti nella realizzazione degli obiettivi del Piano della Performance 2022 e nella chiusura del ciclo di gestione delle performance, possono essere considerate le seguenti:

- ✓ Eccessivo ritardo nella programmazione degli obiettivi di performance da parte dell'organo esecutivo dell'ente (Giunta Comunale);
- ✓ Eccessivo ritardo nella predisposizione delle relazioni finali sullo stato di attuazione degli obiettivi con conseguente ritardo nel completamento del ciclo di gestione delle performance;
- ✓ Emanazione di numerosi provvedimenti normativi innovativi in materia di Personale;
- ✓ Rigidi vincoli dettati dal rispetto dei vincoli in materia di finanza pubblica, accompagnati da una situazione economica pesante e difficile che ha creato difficoltà in diversi ambiti (finanziamento di opere, accesso ai servizi sociali e un calo delle entrate);
- ✓ Cronica incertezza nel definire le corrette linee di azioni nell'applicazione della normativa vigente;

PERFORMANCE ORGANIZZATIVA

1. **Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza – Pubblicazioni di cui al D.Lgs. n. 33/2013** in sezione “Amministrazione Trasparente, in conformità alle disposizioni indicate nella Mappa della Trasparenza allegata al PTPCT 2022/2024. Nel dettaglio a ciascun Responsabile è richiesta la pubblicazione ciascuno per propria competenza e l’individuazione nell’area di riferimento di uno o più incaricati alla cura delle pubblicazioni.

REPORT: La struttura costituita dall’Area Amministrativa, Tecnica e Finanziaria ha provveduto a collaborare nella predisposizione, aggiornamento e attuazione del PTPCT adottato formalmente con Delibera di giunta Comunale n.23 del 29.04.2022. Relativamente all’assolvimento degli obblighi di pubblicazione l’attestazione Anac 2022 ha rilevato un discreto grado di allineamento anche se permangono ancora delle criticità sul presidio di tutte le sezioni di Amministrazione Trasparente non oggetto di attestazione annuale.

2. **Informatizzazione: Transizione Digitale** e Decreto Semplificazioni – CAD: Servizi on line, App IO, SPID, PAGOPA. Avvio adeguamento AGID.

REPORT: L’intera struttura dietro coordinamento del settore Finanziario ha provveduto ad avviare le attività di adeguamento alla normativa di legge

3. **Gestione nuovi strumenti di programmazione 2022/2024:** garantire, lo schema di bilancio alla Giunta entro il 5 dicembre al fine di garantire l’approvazione in Consiglio Comunale entro il 31.12.2022 anche al di là di proroghe. Il Responsabile del Servizio coordinerà le riunioni dei colleghi, convocate dallo stesso responsabile, al fine della trasmissione delle previsioni di entrata e di spesa, nonché le previsioni di cassa e adempimenti propedeutici, e informazione costante sullo stato delle attività (accertamenti e impegni al fine di razionalizzare l’utilizzo delle risorse ed evitare la possibilità di creare/incrementare l’avanzo di amministrazione) entro i termini fissati nel calendario concordato. Ciascun Responsabile dovrà collaborare all’elaborazione del DUP predisponendo gli atti e comunicando i dati richiesti dal Responsabile del servizio finanziario.

REPORT: Il settore finanziario attesta che tutte le Aree hanno provveduto alla trasmissione della documentazione di competenza in tempo utile ai fini della predisposizione degli strumenti di programmazione entro i termini di legge

4. **Monitoraggio e gestione Bandi PNRR:** Identificazione di avvisi e bandi utili alla realizzazione delle strategie dell’Ente, monitoraggio costante pianificato ogni dieci giorni e successiva rendicontazione all’Amministrazione e al Segretario Comunale.

REPORT: Il Settore Tecnico, Finanziario ed Amministrativo hanno assistito l’organo politico per l’adozione dei procedimenti utili ad acquisire il finanziamento dei bandi PNRR programmati nel 2022

PERFORMANCE INDIVIDUALE

AREA AMMINISTRATIVA – Servizi Sociale (Resp. Dott.ssa Locci Gianni, Dip. Bassu Maria Francesca, Calleda Maria Francesca)

1. Gestione e recupero del pregresso in merito ai Fondi del diritto allo studio dall'annualità 2017 ad oggi. **REPORT:** *Chiusi tutti i procedimenti aperti e liquidate le spettanze agli utenti*
2. *Gestione sussidi contributi Covid alle imprese e alle famiglie.*
3. Organizzazione e pianificazione Manifestazioni estive: nel dettaglio gestione e programmazione evento Autunno in Barbagia. **REPORT:** *Chiusa tutta l'organizzazione con la buona riuscita degli eventi organizzati e realizzati in collaborazione con le organizzazioni locali*

AREA TECNICA-VIGILANZA (Resp. Sindaco Paolo Fontana disp. Sabrina Vacca e Daniela Biosa)

1. Rispetto del cronoprogramma degli interventi ritenuti di particolare priorità dell'amministrazione, nel dettaglio recupero del pregresso inclusa la gestione dei precedenti finanziamenti entro il 31.12.2022:
 - Gestione finanziamenti Bando Iscola 2015-2018; **REPORT:** *Allo stato attuale siamo in fase di affidamento lavori.*
 - Bando aree degradate risalente al 2019; **REPORT:** *Allo stato attuale siamo in fase di affidamento lavori.*
 - Cimitero messa in sicurezza entro il mese di ottobre 2022; **REPORT:** *Allo stato attuale siamo in fase di affidamento lavori.*
 - Ecocentro realizzazione della struttura entro l'anno; **REPORT:** *Affidata la progettazione*
 - Redazione del Piano del traffico entro il mese di ottobre 2022. **REPORT:** *Il referente di settore ha consegnato una relazione dettagliata relativa ad una modifica del Piano programmato*

AREA FINANZIARIA (Resp. Giuseppina Olmi)

1. Presentazione dello schema di bilancio alla Giunta entro il 5 dicembre al fine di garantire l'approvazione in Consiglio Comunale entro il 31.12.2022 nonostante eventuali decreti di proroga.

REPORT: *Il Bilancio è stato approvato in data 24.01.2023*