

Provincia di Nuoro

Piano Performance 2021

Adottato con delibera G. M. n. del 26/03/2021

Premessa:

Il presente Piano, redatto ai sensi dell'art. 10, del D. Lgs 150/09, è finalizzato ad assicurare "la qualità, comprensibilità, trasparenza ed attendibilità dei documenti di rappresentazione della performance dell'Ente".

Il Piano è un documento programmatico triennale con aggiornamenti annuali, in esso sono riportati:

- a) gli indirizzi e gli obiettivi strategici ed operativi dell'Ente;
- b) gli indicatori per la misurazione e la valutazione con riferimento agli obiettivi finali ed intermedi;
- c) gli obiettivi assegnati al personale titolare di posizione organizzativa.

Alla redazione del piano ha collaborato la struttura politica e tecnica dell'Ente.

La struttura politica dell'Ente, nelle persone del Sindaco Dott. Francesco Usai, Assessore Sig. Lai Giampaolo, Assessore Sig.ra Puddu Michela, Assessore Sig. Deplano Sandro Salvatore ha esercitato un ruolo di indirizzo nella predisposizione dello stesso. La struttura tecnica dell'Ente così composta: Dott. Francesco Usai Responsabile Servizio Amministrativo Sociale Tributi, Rag. Cinzia Oraziotti Responsabile Servizi Finanziari, Ing. Luciano Loddo Servizio Tecnico Manutentivo.

Quanto agli obiettivi contenuti nel presente Piano, essi sono stati predisposti in modo tale da rispondere quanto più possibile alle esigenze ed ai bisogni dei cittadini della comunità rappresentata e pertanto sono stati individuati avendo come criterio guida la rilevanza e la loro pertinenza rispetto ai bisogni, alla missione istituzionale, alle priorità politiche, alle strategie dell'Amministrazione¹ ed in relazione alle risorse disponibili.

Il Piano è pubblicato nella sezione "*Amministrazione trasparente*" del sito istituzionale del comune – www.comune.ussassai.og.it – e verrà presentato ai cittadini in seduta successiva alla approvazione del bilancio presso la sala consiliare comunale e presso la sede delle scuole ed in altre occasioni in corso d'anno da stabilirsi.

Il piano, al fine di garantire la massima accessibilità, è redatto in due forme: una estesa e una di sintesi alla fine del documento.

Con l'attuazione della programmazione finanziaria secondo i principi del D.lgs. 118/11 e ss.mm.ii., nonché con l'approvazione del D.lgs. 74/2017, sono stati definiti i tempi e gli obblighi della programmazione gestionale (Piano delle Performance e Piano degli Obiettivi, quali parte integrante del PEG (*art. 169 del Tuel D. Lgs 267/2000*) e la conseguente ricaduta sulla Misurazione e Valutazione della Performance Organizzativa ed Individuale.

Gli obiettivi di Performance Organizzativa allegati, già inseriti nelle schede di programmazione, sono completi di indicatori di efficacia, economicità ed efficienza, perfettamente in linea con quelli indicati dalla FFPP, e contengono una proposta di “valore atteso” e “pesatura standard” che l'Ente dovrà verificare, confermare e/o modificare prima dell'approvazione.

¹ Per la specificazione dei termini si rinvia alla sezione “glossario dei termini”

Si evidenzia, in ogni caso che nel corso dell'anno, anche in occasione della verifica intermedia di monitoraggio, tali obiettivi e relativi indicatori potranno essere rimodulati, modificati e/o integrati.

Istruzioni per la lettura:

Il piano è suddiviso in sezioni. Una prima sezione riguarda l'Ente in generale, nella quale viene descritta la struttura organizzativa dell'ente mediante la pubblicazione del c.d. *organigramma*.

L'*organigramma* è la rappresentazione in formato grafico della composizione politico e burocratica dell'ente, con le dipendenze gerarchiche. Esso è corredata dalle variazioni percentuali del personale avvute negli ultimi tre anni.

La seconda sezione è riferita all'analisi della situazione economica – finanziaria dell'ente. Questa sezione è articolata un due sub sezioni una che riguarda la situazione *finanziaria ed economica generale* l'altra è riferita alla situazione di *deficitarietà dell'ente*.

La terza sezione riguarda il *piano delle performance* vero e proprio. La prima parte di questa sezione è “*identificativa*”, il primo dato riguarda il servizio di riferimento in modo tale da facilitare il lettore nell'individuazione di ciò che è rilevante e/o che costituisce area di suo interesse (ad es. *servizio sociale*), tralasciando ciò che non costituisce oggetto del proprio interesse. Successivamente all'individuazione del servizio di interesse, il lettore/cittadino viene informato sulle figure politiche e professionali impegnate nel servizio: *Assessore – Responsabile del Servizio e personale assegnato*.

All'individuazione delle figure professionali, fa seguito l'identificazione dello scopo del servizio che, detto in altri termini, identifica le finalità che il servizio deve perseguire nel proprio operato. Ad es. lo scopo del servizio sociale è promuovere “*l'agio dei cittadini attraverso la rimozione degli ostacoli al benessere della comunità nelle diverse forme in cui questi possono emergere (mancata soddisfazione di bisogni primari, relazionali, informativi)*”. Il lettore/cittadino ha quindi una prima possibilità di valutare se ciò che l'amministrazione sta compiendo nel campo dei servizi sociali è allineato o meno allo scopo, alle finalità proprie del servizio in oggetto.

Alla prima parte identificativa fa seguito un sistema di indicatori (*indicatori generali del servizio*) che rilevano e misurano alcuni dati generali del servizio: ad es. *le risorse economico finanziarie complessivamente attribuite al servizio*. Il lettore/cittadino ha quindi una ulteriore possibilità di valutare l'operato dell'amministrazione utilizzando come unità di misura il livello di risorse che vengono assegnate al servizio.

Al sistema di indicatori generali segue una seconda parte in cui vengono descritti gli ambiti tematici. *Gli ambiti tematici sono quegli ambiti che contengono le attività che produce un servizio a cui è collegato un portatore di interesse (cittadini – utenti – etc)*. Ad es. un ambito tematico del servizio sociale è dato dalle azioni che l'amministrazione intende portare avanti per contrastare la povertà (*misure di contrasto della povertà e di sostegno al reddito e servizi di accompagnamento*). Ad ogni ambito tematico è associata l'indicazione

delle risorse finanziarie che l'amministrazione all'inizio di ciascun anno dedica proprio a quell'ambito. Il lettore/cittadino ha quindi un'ulteriore possibilità di valutare l'operato dell'amministrazione in relazione alla quantità di risorse che la stessa dedica a quel tema. A ciascun ambito tematico vengono poi associate le diverse attività che l'amministrazione intende porre in essere in relazione a quel tema. Ad es. per contrastare la povertà, l'amministrazione può decidere di mettere in atto un'attività specifica *"interventi a sostegno della locazione"*. Quindi nel caso specifico l'amministrazione ha scelto di intervenire con attività di sostegno alla locazione per contrastare il fenomeno della povertà. Naturalmente l'amministrazione può scegliere una o più attività per far fronte ad un determinato bisogno. Nel qual caso l'amministrazione rende pubblica la ripartizione delle risorse attribuite all'ambito in ciascuna delle attività individuate (*risorse attribuite all'attività*).

La terza e ultima parte riguarda la rilevazione e misurazione, tramite un'apposita batteria di unità di misura (indicatori), dell'attività svolta in relazione all'ambito tematico in cui è inserita. Sulla base dei dati così rilevati, l'organo politico (Giunta Comunale) procede alla fissazione degli obiettivi i quali costituiscono oggetto di valutazione da parte dell'*Organismo Indipendente di Valutazione (O.I.V.)* a cui farà seguito la *Relazione sulla Performance*.

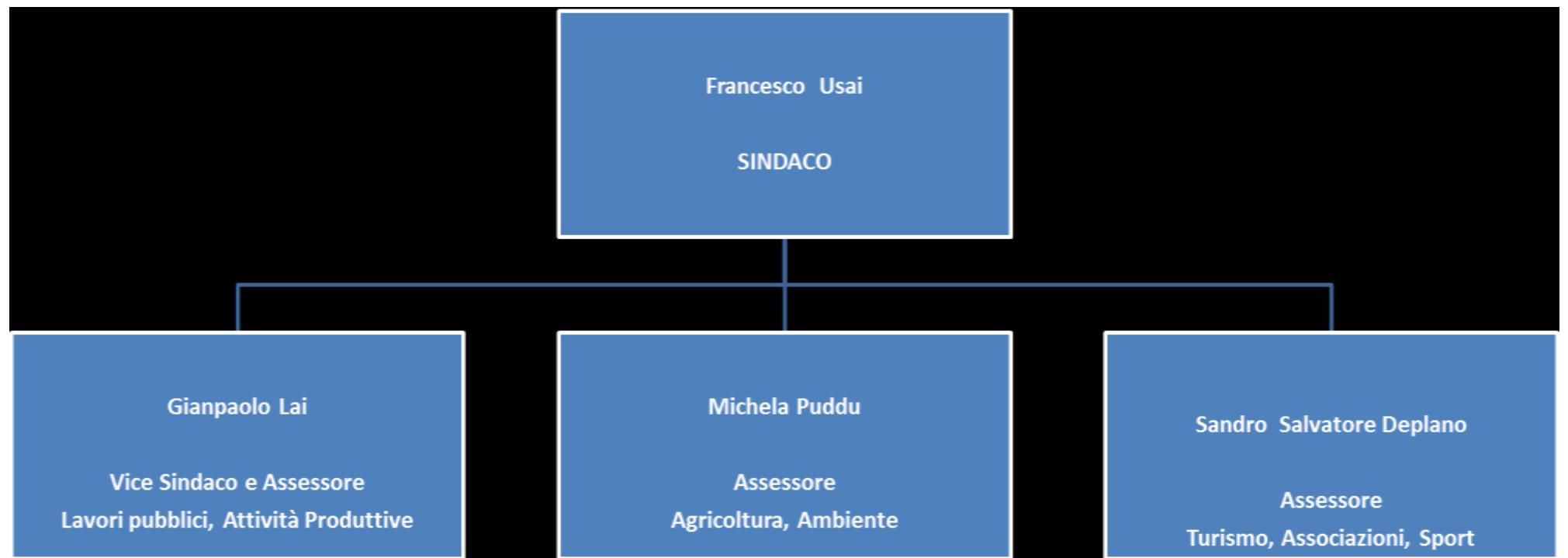
Il D.lgs. 150/09, recante *"attuazione della legge 4 marzo 2009, n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni"* disciplina le tempistiche entro cui il presente *Piano delle Performance* e la *Relazione sulla Performance* devono essere rese pubbliche. Il citato decreto prevede che entro il 31 di gennaio di ogni anno, la Giunta comunale provvede ad approvare il Piano ed entro il 30 di giugno presenta la *Relazione sulla Performance* riferita alla performance dell'anno precedente.

INDICE

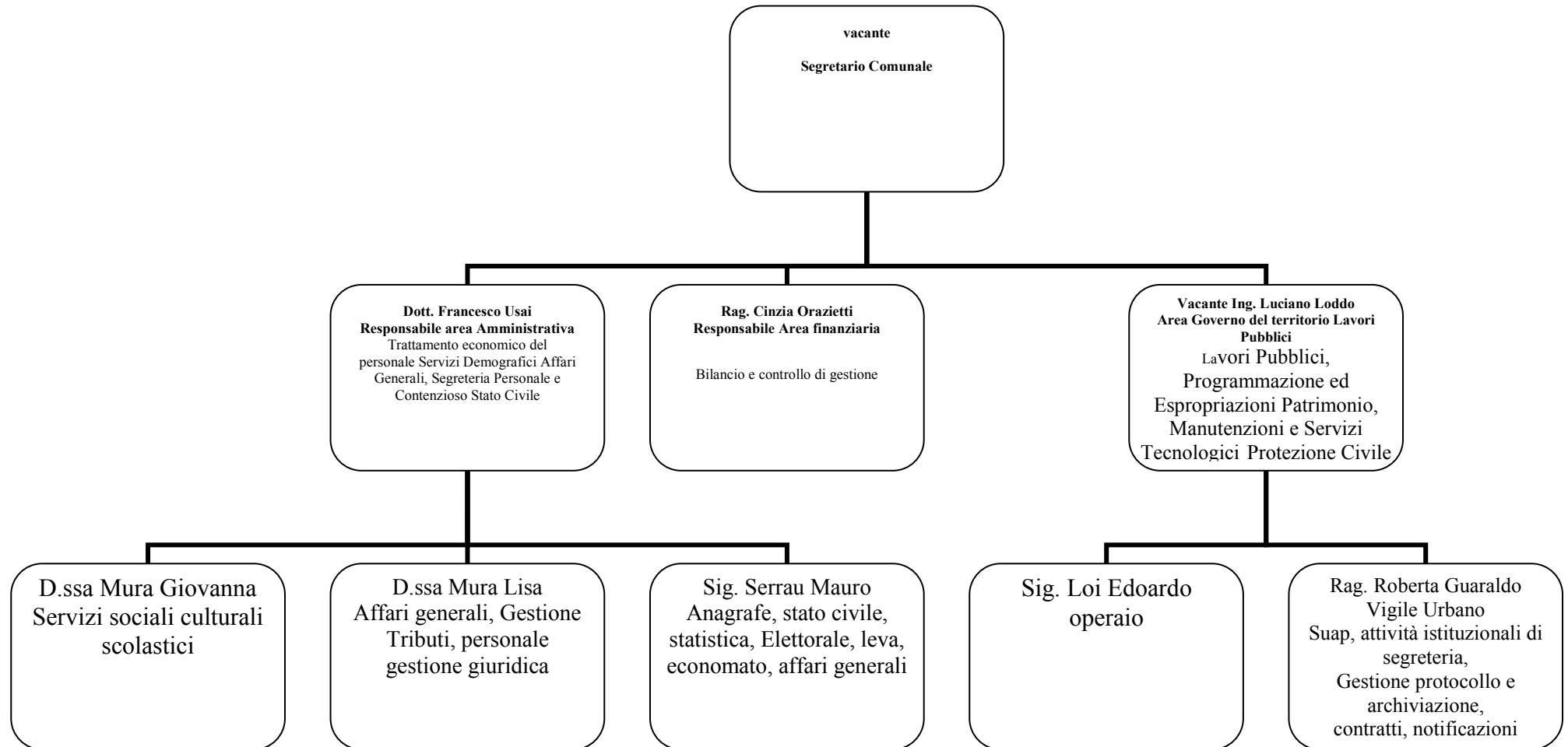
Organigramma dell'ente	
Organo Burocratico.....	
Indicatori generali per l'Ente	
Piano degli Obiettivi di Performance annualità 2021	5
PERFORMANCE ORGANIZZATIVA	5
Obiettivo N. 1.....	5
Obiettivo N. 2.....	6
PERFORMANCE INDIVIDUALE OBJ TRASVERSALI.....	7
Obiettivo N. 1	7
Obiettivo N. 2	8
PERFORMANCE INDIVIDUALE AREA AMMINISTRATIVA.....	9
Obiettivo N. 1.....	9
Obiettivo N. 2.....	9
PERFORMANCE INDIVIDUALE AREA TECNICA.....	10
Obiettivo N. 1.....	10
Obiettivo N. 2	10
Obiettivo N. 3	10
PERFORMANCE INDIVIDUALE AREA FINANZIARIA	11
Obiettivo N. 1.....	11

Organigramma dell'ente

ORGANO POLITICO
GIUNTA COMUNALE



Organo Burocratico



Indicatori generali per l'Ente

Gli indicatori finanziari degli «indicatori finanziari ed economici generali»

(art. 228 c. 5 Tuel) contenuti nel D.P.R. n. 194/1996

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2019 (Percentuale)
01 Rigidità strutturale di bilancio		
01.1 Incidenza spese rigide (ripieno disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripieno disavanzo a carico dell'esercizio + Impiegati (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" - FPV entrata concorrente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti")]/(Accertamenti primi tre titoli Entrate)	32,26
02 Entrate correnti		
02.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totali accertamenti primi tre titoli di entrata/Stanzamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	99,51
02.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totali accertamenti primi tre titoli di entrata/Stanzamenti definitivi di competenza del primo tra titoli delle Entrate	100,14
02.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totali accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")/Stanzamenti iniziali di competenza del primo tra titoli delle Entrate	22,37
02.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totali accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")/Stanzamenti definitivi di competenza dei primi tra titoli delle Entrate	22,49
02.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totali incassi c/competenza e c/residui dei primi tra titoli di entrata/Stanzamenti iniziali di cassa dei primi tra titoli delle Entrate	87,32
02.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totali incassi c/competenza e c/residui primi tra titoli di entrata/Stanzamenti definitivi di cassa dei primi tra titoli delle Entrate	89,60
02.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totali incassi c/competenza e c/titoli (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")/Stanzamenti iniziali di cassa dei primi tra titoli delle Entrate	18,10
02.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totali incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")/Stanzamenti definitivi di cassa dei primi tra titoli delle Entrate	18,57
03 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
03.1 Utilizzo medio anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utili giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio/(365 x max previsto dalla norma)	0,00
03.2 Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo/max previsto dalla norma	0,00
04 Spesa di personale		
04.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concorrente il Macr. 1.1)/ (Titolo 1 - FCDE corrente + FPV macroaggr. 1.1 - FPV di entrata concernente il macr. 1.1)	29,67
04.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "Indennità e altri compensi personali a tempo determinato e indeterminato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "stradionario personale a tempo determinato e indeterminato" + FPV in uscita Macr. 1.1 - FPV di entrata concernente il Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	3,01
04.3 Incidenza delle spese per personale flessibile	(pdc 1.03.02.01.000 "Consultori" + pdc 1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche")/(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il macr. 1.1 - FPV in entrata macr. 1.1)	0,82
04.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impiegati (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concorrente il Macroaggregato 1.1)/popolazione residente	431,59
05 Externalizzazione dei servizi		
05.1 Indicatore di externalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate")/totale spese Titolo I	8,29
06 Interessi passivi		
06.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impiegati Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"/Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	3,10

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2019 (Percentuale)
06.3 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"/Impiegati Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
06.4 Incidenza interessi di riserva sul totale della spesa per interessi passivi	pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di riserva"/Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
07 Investimenti		
07.1 Incidenza investimenti sul totale delle spese corrente e in conto capitale	(Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")/totale Impiegati Titoli 1+II	42,36
07.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impiegati Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"/popolazione residente	1.099,00
07.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impiegati (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")/popolazione residente	0,00
07.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impiegati (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")/popolazione residente (dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, riferita all'ultimo dato disponibile)	1.099,60
07.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/Impiegati + relativo FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	5,22
07.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie/Impiegati + relativo FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0,00
07.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - CATEGORIA 6.02.02 "Anticipazioni" - CATEGORIA 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escusione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Impiegati + relativo FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0,00
08 Analisi dei residui		
08.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio/Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	94,21
08.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	100,00
08.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio/Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,09
08.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio/Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	46,11
08.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio/Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	83,14
08.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio/Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,00
09 Smaltimento debiti non finanziari		
09.1 Smaltimento debiti come c/capitale nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")/Impiegati di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	88,32
09.2 Smaltimento debiti come c/capitale negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")/stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	97,13
09.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]/Impiegati di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	83,81

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2019 (Percentuale)
08.4	Smobilizzo debiti verso altre amministrazioni pubbliche netti negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi percepitivi (U.1.06.00.00.000)+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]/stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi percepitivi (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)]	97,31
09.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti	Somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento al fornitore moltiplicata per l'importo dovuto/somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	-14,00
10 Debiti finanziari			
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate/Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 dalla spesa – Impegni estinzioni anticipate)/Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00
10.3	Sostenibilità debiti finanziari	Impegni [(Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinata al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche" + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000))/Accertamenti Titoli nn. 1, 2 e 3]	5,69
10.4	Indebitamento pro capite	Debito di finanziamento al 31/12 (2)/popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibili, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)			
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	34,66
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	0,00
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	11,83
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	53,51
12 Disavanzo di amministrazione			
12.1	Quota disavanzo risparmiata nell'esercizio	(Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso)/Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	(Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente)/Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3)/Patrimonio netto (1)	0,00
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spese del conto dal bilancio/Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00
13 Debiti fuori bilancio			
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti riconosciuti e finanziati/Totale impegni titolo I e titolo II	0,00
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
14	Fondo pluriennale vincolato		

PERFORMANCE ORGANIZZATIVA

Obiettivo N. 1

Titolo obiettivo	Ciclo della Programmazione: corretta gestione e programmazione delle risorse finanziarie dell'ente al fine di garantire la qualità dei servizi svolti e il rispetto dei piani e dei programmi della politica - Garantire il miglioramento della tempistica nei pagamenti rispetto al dato monitorato sull'anno 2020.											
Risultato atteso:	Garantire il miglioramento della tempistica nei pagamenti rispetto allo standard 2019-2020 e il grado di coerenza tra gli obiettivi di gestione annuale proposti con quelli strategici e operativi contenuti nel Dup 2021-2023: a) Coerenza programmatoria: misura la capacità programmatoria; b) Autonomia Finanziaria: Evidenzia la capacità di acquisire autonomamente le disponibilità necessarie per il finanziamento delle spese; c) Capacità di programmazione: evidenzia la capacità di previsione dell'amministrazione locale misurando lo scostamento tra quanto pianificato e quanto rendicontato alla fine del periodo di riferimento; d) Regolarità nei pagamenti: Misura la tempestività nei pagamenti ai fornitori definito in termini di ritardo medio ponderato di pagamento delle fatture; e) Regolarità nei pagamenti: Misura la tempestività nei pagamenti ai fornitori definito in termini di ritardo medio di pagamento delle fatture.											
Indicatori di risultato:	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Descrizione/formula</th><th style="text-align: center;">Esito Atteso</th><th style="text-align: center;">Esito Reso</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Tempo medio di liquidazione fatture</td><td style="text-align: center;">15 giorni</td><td></td></tr> <tr> <td>Conformità di impatto (outcome): Effetti raggiunti/Effetti attesi</td><td style="text-align: center;">100%</td><td></td></tr> </tbody> </table>	Descrizione/formula	Esito Atteso	Esito Reso	Tempo medio di liquidazione fatture	15 giorni		Conformità di impatto (outcome): Effetti raggiunti/Effetti attesi	100%			
Descrizione/formula	Esito Atteso	Esito Reso										
Tempo medio di liquidazione fatture	15 giorni											
Conformità di impatto (outcome): Effetti raggiunti/Effetti attesi	100%											
Peso Obiettivi 20	Importanza: Impatto all'esterno: Complessità Realizzabilità	Alta <input checked="" type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Bassa <input type="checkbox"/> Alta <input checked="" type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Bassa <input type="checkbox"/> Alta <input checked="" type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Bassa <input type="checkbox"/> Alta <input type="checkbox"/> Media <input checked="" type="checkbox"/> Bassa <input type="checkbox"/>										
Personale Coinvolto	CINZIA ORAZIETTI – LUCIANO LODDO- LISA MURA – ROBERTA GUARALDO - MAURO SERRAU											

Obiettivo N. 2

Titolo obiettivo	Trasparenza e Anticorruzione: Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza – Revisione del PTPCT alla luce del PNA 2019 . Aggiornamento e integrazione al PTPCT del Codice di comportamento dell'Ente		
Risultato atteso:	Attuazione delle norme vigenti in materia di trasparenza (Dlgs 33/2013) e revisione delle misure di gestione del rischio contenute nel PTPCT dell'Ente, in termini di misure generali e specifiche di prevenzione del rischio e di contrasto alla corruzione. Aggiornamento del Codice di Comportamento in base alle Linee Guida ANAC febbraio 2020 - Attivazione di un sistema di segnalazione illeciti attraverso piattaforma informatica – dietro il coordinamento del nuovo RPCT.		
Indicatori di risultato:	Descrizione/formula	Esito Atteso	Esito Reso
	N.sez. Amm Tras.presidiate/n sez. di competenza	95%	
	n. mappature eseguite /n. processi del modello di valutazione del rischio	91%	
	nuovi monitoraggi effettuati/n. nuovi monitoraggi da effettuare	100%	
	n. verifiche attest. Inconf. Incomp./n. PO	100%	
	n. verifiche attest. Inconf. Incomp./n.comp. Commissioni concorso	90%	
	n. patti integrità/n.affidamenti lavori servizi e forniture	95%	
Peso Obiettivi 20	n. procedure attivate per adozione nuove codice comportamento/n. procedure previste nelle linee guida FFPP '20		
	Importanza: Impatto all'esterno: Complessità Realizzabilità	Alta <input checked="" type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Bassa <input type="checkbox"/> Alta <input checked="" type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Bassa <input type="checkbox"/> Alta <input checked="" type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Bassa <input type="checkbox"/> Alta <input type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Bassa <input checked="" type="checkbox"/>	
Personale Coinvolto	CINZIA ORAZIETTI – LUCIANO LODDO- LISA MURA – ROBERTA GUARALDO - MAURO SERRAU		

PERFORMANCE INDIVIDUALE TRASVERSALI

Obiettivo N. 1

Titolo obiettivo	Programma di Sviluppo del Lavoro Agile triennio 2021_2023 nell'ambito del POLA Semplificato _ ovvero regolamentazione semplificata del Lavoro Agile_		
Risultato atteso:	La Legge 77/2020 introduce il POLA per individuare negli Enti pubblici le modalità attuative del Lavoro Agile, definendo: "le misure organizzative, i requisiti tecnologici, i percorsi formativi del personale, anche dirigenziale, e gli strumenti di rilevazione e di verifica periodica dei risultati conseguiti, anche in termini di miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'azione amministrativa, della digitalizzazione dei processi, nonché della qualità dei servizi erogati, anche coinvolgendo i cittadini, sia individualmente, sia nelle loro forme associative". Al fine di rendere il lavoro agile un'opportunità strutturata per l'amministrazione e per i lavoratori, la sua introduzione all'interno di ogni organizzazione deve avvenire in modo progressivo e graduale, programmando lo sviluppo tramite il POLA, partendo dal contesto conosciuto e definendo i livelli attesi degli indicatori scelti per misurare le condizioni favorevoli, l'implementazione del lavoro agile, i contributi alla performance organizzativa e, infine, gli impatti attesi. Questo avviene attraverso i tre step del programma di sviluppo: fase di avvio, fase di sviluppo intermedio, fase di sviluppo avanzato. La volontà di questa Amministrazione è quella di porre le basi per lo sviluppo di una cultura organizzativa favorevole alla corretta introduzione del Lavoro Agile attraverso la promozione di: modelli organizzativi flessibili, autonomia nell'organizzazione del lavoro, responsabilità dei risultati, benessere del lavoratore attraverso l'implementazione e lo sviluppo delle tecnologie digitali, riprogettazione di competenze e comportamenti		
Indicatori di risultato:	Descrizione/formula	Esito Atteso	Esito Reso
	Conformità temporale: termine effettivo di conclusione dell'obiettivo/termine previsto per la conclusione - conseguimento dell'obiettivo	100%	
	Conformità operativa (efficacia): Risultato conseguito (output)/Risultato Atteso _ Mappatura dei processi di lavoro con individuazione dei soggetti, strutture, attività e strumenti (fotografia attuale) da parte di ciascun Funzionario	100%	
	Mappatura nuovi processi/processi smartabili	95%	
Peso Obiettivi 16	Importanza: Impatto all'esterno: Complessità Realizzabilità	Alta <input checked="" type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Bassa <input type="checkbox"/> Alta <input type="checkbox"/> Media <input checked="" type="checkbox"/> Bassa <input type="checkbox"/> Alta <input type="checkbox"/> Media <input checked="" type="checkbox"/> Bassa <input type="checkbox"/> Alta <input type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Bassa <input checked="" type="checkbox"/>	
Personale Coinvolto	CINZIA ORAZIETTI – LUCIANO LODDO- LISA MURA – ROBERTA GUARALDO - MAURO SERRAU		

Obiettivo N. 2

Titolo obiettivo	ATTIVAZIONE C.O.C. PER LA GESTIONE DELL'EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA COVID-19		
Risultato atteso:	<p>Attivazione del Centro Operativo Comunale ai fini della gestione del flusso di comunicazione e delle procedure da predisporre in relazione allo stato emergenziale determinato dal diffondersi del virus Covid-19.</p> <p>Le attività preposte al C.O.C. sono destinate a garantire:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Unità di coordinamento; - Sanità; - Volontariato; - Assistenza alla popolazione; - Comunicazione; - Servizi Essenziali e mobilità. <p>Il C.O.C. deve assicurare il raccordo informativo con di livello provinciale e regionale</p>		
Indicatori di risultato:	Descrizione/formula	Esito Atteso	Esito Reso
Indicatori di risultato:	Conformità temporale: termine effettivo di conclusione dell'obiettivo/termine previsto per la conclusione - conseguimento dell'obiettivo	100%	
	Conformità operativa (efficacia): Risultato conseguito (output)/Risultato Atteso	100%	
	Conformità di impatto (outcome): Effetti raggiunti/Effetti attesi	100%	
Peso Obiettivi 20	Importanza: Alta <input checked="" type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Bassa <input type="checkbox"/>		
	Impatto all'esterno: Alta <input checked="" type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Bassa <input type="checkbox"/>		
	Complessità Alta <input checked="" type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Bassa <input type="checkbox"/>		
	Realizzabilità Alta <input type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Bassa <input checked="" type="checkbox"/>		
Personale Coinvolto	CINZIA ORAZIETTI – LUCIANO LODDO- LISA MURA – ROBERTA GUARALDO - MAURO SERRAU – LOI EDOARDO		

PERFORMANCE INDIVIDUALE

AREA AMMINISTRATIVA

Obiettivo N. 1

Titolo obiettivo	Gestione Entrate		
Risultato atteso:	Convenzione agenzia entrate per riscossione ordinaria _ Garantire l'attività di accertamento Imu e Tari		
Indicatori di risultato:	Descrizione/formula	Esito Atteso	Esito Reso
	Accertamenti Imu e Tari	100 %	
	Gestione ordinaria a regime	100 %	
Peso Obiettivi 18	Importanza: Impatto all'esterno: Complessità Realizzabilità	Alta <input checked="" type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Bassa <input type="checkbox"/> Alta <input checked="" type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Bassa <input type="checkbox"/> Alta <input type="checkbox"/> Media <input checked="" type="checkbox"/> Bassa <input type="checkbox"/> Alta <input type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Bassa <input checked="" type="checkbox"/>	
Personale Coinvolto	LISA MURA		

Obiettivo N. 2

Titolo obiettivo	Tirocinio		
Risultato atteso:	Attivazione di un tirocinio volto a garantire maggiore apertura al pubblico dei servizi demografici		
Indicatori di risultato:	Descrizione/formula	Esito Atteso	Esito Reso
	Attivazione tirocinio	Entro il 15.5.21	
Peso Obiettivi 16	Importanza: Impatto all'esterno: Complessità Realizzabilità	Alta <input checked="" type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Bassa <input type="checkbox"/> Alta <input type="checkbox"/> Media <input checked="" type="checkbox"/> Bassa <input type="checkbox"/> Alta <input type="checkbox"/> Media <input checked="" type="checkbox"/> Bassa <input type="checkbox"/> Alta <input type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Bassa <input checked="" type="checkbox"/>	
Personale Coinvolto	MAURO SERRAU		

PERFORMANCE INDIVIDUALE

AREA TECNICA

Obiettivo N. 1

Titolo obiettivo	Bandi		
Risultato atteso:	Strutture ricettive e Igiene Urbana _ Predisposizione dei bandi di gara e degli atti consequenti		
Indicatori di risultato:	Descrizione/formula	Esito Atteso	Esito Reso
	Strutture ricettive	Entro 31 03.21	
	Igiene urbana	Entro 30.06.21	
Peso Obiettivi 18	Importanza: Impatto all'esterno: Complessità Realizzabilità	Alta <input checked="" type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Bassa <input type="checkbox"/> Alta <input checked="" type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Bassa <input type="checkbox"/> Alta <input type="checkbox"/> Media <input checked="" type="checkbox"/> Bassa <input type="checkbox"/> Alta <input type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Bassa <input checked="" type="checkbox"/>	
Personale Coinvolto	RESPONSABILE: LUCIANO LODDO		

Obiettivo N. 2

Titolo obiettivo	Servizi Cimiteriali		
Risultato atteso:	Predisposizione Piano cimiteriale di riordino - Ricognizione puntuale situazione del cimitero e report al Responsabile sulle criticità		
Indicatori di risultato:	Descrizione/formula	Esito Atteso	Esito Reso
	Piano riordino	30.09.21	
	Ricognizione puntuale situazione del cimitero e report al Responsabile sulle criticità	30.4.21	
Peso Obiettivi 16	Importanza: Impatto all'esterno: Complessità Realizzabilità	Alta <input checked="" type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Bassa <input type="checkbox"/> Alta <input type="checkbox"/> Media <input checked="" type="checkbox"/> Bassa <input type="checkbox"/> Alta <input type="checkbox"/> Media <input checked="" type="checkbox"/> Bassa <input type="checkbox"/> Alta <input type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Bassa <input checked="" type="checkbox"/>	
Personale coinvolto	LOI EDOARDO		

Obiettivo N. 3

Titolo obiettivo	Videosorveglianza		
Risultato atteso:	Predisposizione regolamento – report mensile – Monitoraggio dati alla prefettura		
Indicatori di risultato:	Descrizione/formula	Esito Atteso	Esito Reso
	Regolamento	31.03.21	
	Report mensile dall'adozione del regolamento	mensile	
	Monitoraggio dati prefettura	mensile	
Peso Obiettivi 16	Importanza: Impatto all'esterno: Complessità Realizzabilità	Alta <input checked="" type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Bassa <input type="checkbox"/> Alta <input type="checkbox"/> Media <input checked="" type="checkbox"/> Bassa <input type="checkbox"/> Alta <input type="checkbox"/> Media <input checked="" type="checkbox"/> Bassa <input type="checkbox"/> Alta <input type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Bassa <input checked="" type="checkbox"/>	
Personale coinvolto	GUARALDO ROBERTA		

PERFORMANCE INDIVIDUALE

AREA FINANZIARIA

Obiettivo N. 1

Titolo obiettivo	Digitalizzazione: Transizione Digitale e Decreto Semplificazioni – CAD: Servizi on_line, App IO, SPID, PAGOPA		
Risultato atteso:	Piano Transizione Digitale: perseguitamento obiettivi locali. Adeguamento infrastrutture digitali, migrazione in cloud dei CED. Applicazione codice di condotta tecnologica ed esperti, per i progetti di sviluppo digitale. App IO: sviluppo servizi digitali e fruibilità sulla piattaforma		
Indicatori di risultato:	Descrizione/formula	Esito Atteso	Esito Reso
	Attivazione procedure	Entro 30.5.21	
Peso Obiettivi 18	Importanza: Impatto all'esterno: Complessità Realizzabilità	Alta <input checked="" type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Bassa <input type="checkbox"/> Alta <input checked="" type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Bassa <input type="checkbox"/> Alta <input type="checkbox"/> Media <input checked="" type="checkbox"/> Bassa <input type="checkbox"/> Alta <input type="checkbox"/> Media <input type="checkbox"/> Bassa <input checked="" type="checkbox"/>	
Personale Coinvolto	RESPONSABILE: CINZIA ORAZIETTI		