COMUNE DI
BOFFALORA SOPRA TICINO
(Città metropolitana di Milano)

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE
ANNO 2025



Approvata con delibera Giunta Comunale n. del

PREMESSA

Il Comune di Boffalora Sopra Ticino misura e valuta la performance con riferimento all'amministrazione nel suo complesso e alle unità organizzative o settori di responsabilità in cui si articola, e la performance individuale con riferimento ai singoli dipendenti.

Il sistema approvato ed in vigore ha la finalità di adeguare l'organizzazione recependo i principi :

misurazione e valutazione dei risultati prodotti dall'organizzazione nel suo complesso e dai singoli dipendenti;
trasparenza, intesa quale accessibilità da parte della collettività alle informazioni pubbliche, nel rispetto della normativa sulla tutela e trattamento dei dati personali;
legalità e sviluppo della cultura della promozione dell'integrità, della responsabilità e della buona fede nella gestione della cosa pubblica;

La misurazione e valutazione della performance organizzativa abbraccia i seguenti ambiti ed è così articolato:

- **Pianificazione:** definizione degli obiettivi strategici per il triennio attraverso il DUP ed il bilancio pluriennale, in obiettivi operativi attraverso il Piano Esecutivo di Gestione,
- **Programmazione:** traduzione degli obiettivi strategici in obiettivi operativi attraverso il Piano Esecutivo di Gestione,
- **Controllo e rendicontazione**: i risultati della gestione ed i risultati in termini di raggiungimento degli obiettivi sono integrati in un'unica relazione sulla performance. La condivisione con gli stakeholders è assicurata attraverso la misurazione annuale della customer satisfaction per i servizi indicati, esplicitamente prevista negli obiettivi,
- **Controllo e rendicontazione**: i risultati della gestione ed i risultati in termini di raggiungimento degli obiettivi sono integrati in un'unica relazione sulla performance. La condivisione con gli stakeholders è assicurata attraverso la misurazione annuale della customer satisfaction per i servizi indicati, esplicitamente prevista negli obiettivi,
- **Valutazione e premialità**: attraverso i vigenti sistemi di valutazione del personale dipendente e dirigente (Declinato per fasce cui concorrono gli obiettivi strategici e i comportamenti organizzativi). Gli indicatori di misurazione per i titolari di E.Q. sono così declinati: 60% per gli obiettivi strategici assegnati, 40% per i comportamenti organizzativi,
- **Misurazione della performance**: la funzione di misurazione e valutazione della performance è svolta: dal nucleo di valutazione; - dai responsabili E.Q. e dal Segretario Generale che valutano le performance individuali del personale assegnato comprese quelle dei titolari di posizione organizzativa; la valutazione è strettamente collegata alla preventiva assegnazione di obiettivi e costituirà condizione essenziale per l'erogazione della retribuzione di risultato e dell'indennità di produttività.
- **Trasparenza della performance**: la sezione amministrazione trasparente del sito internet comunale andrà costantemente aggiornato con la pubblicazione degli

strumenti di programmazione , di valutazione delle risorse umane e di risultato di tale valutazione, sulla base di quanto stabilito dal programma triennale della trasparenza.

- **Gli obiettivi strategici** sono quelli che l'amministrazione intende evidenziare come obiettivi di particolare rilevanza rispetto ai bisogni e alle attese degli stakeholders, ovvero rispetto ai bisogni organizzativi e gestionali dell'Ente. Gli obiettivi programmati su base triennale verranno aggiornati annualmente tenendo conto delle priorità politiche dell'Amministrazione,
- **L' obiettivo strategico** è articolato in una scheda gestionale che indica le azioni, i tempi, le risorse e le responsabilità organizzative connesse al loro raggiungimento,
- **La redazione del piano** ha lo scopo di assicurare la qualità della performance attraverso l'individuazione e la definizione degli obiettivi che devono essere: rilevati e pertinenti rispetto ai bisogni della collettività, alla programmazione politica ed alle strategie dell'Amministrazione, specifici e misurabili in termini concreti e chiari, tali da determinare un miglioramento della qualità dei servizi erogati e degli interventi;

La misurazione e valutazione della Performance dei Responsabili di Area è collegata:
alla performance generale del Ente attraverso l'individuazione di obiettivi intersettoriali;
al raggiungimento di obiettivi relativi all'UO di appartenenza;
al raggiungimento di obiettivi individuali;
alle competenze professionali e manageriali dimostrate;
alla capacità di valutazione individuale dei propri collaboratori;

La misurazione e valutazione della performance individuale dei dipendenti è collegata:
alla performance generale dell'UO di appartenenza;
al raggiungimento di obiettivi individuali e di gruppo;
alle competenze e ai comportamenti dimostrati.

CONTESTO DI PROGRAMMAZIONE

Le linee di mandato dell'Ente sono state approvate con deliberazione del Consiglio comunale in data 18.7.2024 con atto n. 19 e, in coerenza con gli elementi che caratterizzano il territorio (contesto socioeconomico), rispondono ai diversi obiettivi che l'Amministrazione intende raggiungere nell'arco temporale 2024 - 2029

In data 8/8/2024 è stata pubblicata sul sito comunale la **"Relazione di inizio mandato 2024/2029**", ai sensi dell'art. 4 bis del D. Lgs. 149/2011.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 33 del 16.12.2024 è stato aggiornato il **Documento Unico di Programmazione 2025-2027**, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 56 del 29.7.2024.
Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 34 del 16.12.2024 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2025/2027.
Con l'introduzione del nuovo sistema di contabilità armonizzata di cui al D.Lgs. 118/2011, gli enti, in fase di programmazione, sono tenuti alla predisposizione del **Documento Unico di Programmazione** (cosiddetto DUP) .

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali, costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione. Si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO): la prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica del Documento Unico di Programmazione, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese.



PROCESSO DI APPROVAZIONE DEL PIANO DELLA PERFORMANCE

La Giunta Comunale con deliberazione n. 20 del 30.3.2025, avente ad oggetto: "Approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2025 - 2027", aggiornato con deliberazioni della

Giunta Comunale n. 53/2025 e n. 72/2025 e monitorato con DGC n. 78/2025, in linea con il D.Lgs. 27 ottobre 2009, n. 150 in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni ha approvato il Piano Triennale della Performance, con cui sono determinati gli obiettivi di gestione per l'attuazione delle missioni / programmi delineate nel Documento Unico di Programmazione, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale.

Il Piano della Performance è il documento programmatico triennale che individua gli indirizzi e gli obiettivi strategici ed operativi e definisce, con riferimento agli obiettivi finali ed intermedi ed alle risorse, gli indicatori per la misurazione e la valutazione delle prestazioni dell'amministrazione, delle E.Q. e dei dipendenti.

Il documento individua le responsabilità dei diversi attori in merito alla definizione degli obiettivi ed al relativo conseguimento delle prestazioni attese e realizzate, al fine della successiva misurazione della performance organizzativa e della performance individuale.

Gli obiettivi strategici sono gli interventi che l'amministrazione intende evidenziare come obiettivi di particolare rilevanza rispetto ai bisogni e alle attese degli stakeholders, ovvero rispetto ai bisogni organizzativi e gestionali dell'Ente. Gli obiettivi programmati su base triennale vengono aggiornati annualmente tenendo conto delle priorità di policy, approfondendo i seguenti profili:

Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente;

Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali;

Sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.

Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni dei vincoli di finanza pubblica.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato l'amministrazione ha reso conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese, sottoscritta dal Sindaco in data 6.8.2024, regolarmente inviata alla Corte dei Conti e pubblicata in Amministrazione trasparente.

LA METODOLOGIA DI VALUTAZIONE E MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE

Sono stati rilevati i risultati effettivamente conseguiti, rispetto agli obiettivi definiti nel P.E.G., nell'ambito del sistema integrato di pianificazione e programmazione (Rendiconto di gestione). Il sistema di monitoraggio e valutazione della performance ha tenuto conto anche dei processi dell'Ente individuando indicatori, valori attesi e talvolta trend storico.

L'ASSEGNAZIONE DEGLI OBIETTIVI

Il Piano degli Obiettivi attribuisce gli obiettivi strategici a ciascuna Area. La Giunta tiene conto del valore degli obiettivi in relazione alla declinazione delle linee strategiche generali di mandato e alle priorità richieste;

La ripartizione individuale della quota correlata alla produttività collettiva / performance, discendente dall' ipotesi di accordo decentrato integrativo 2025 per l'utilizzo delle risorse destinate all'incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane ed alla produttività è demandata ai Responsabili di Area.

Le posizioni organizzative sono valutate mediante una scheda che tiene conto di:

ESITO VALUTAZIONE OBIETTIVI (*)	**60%**
ESITO VALUTAZIONE COMPORTAMENTI	**40%**

DATI AL 31/12/2025
POPOLAZIONE

Popolazione residente anno 2020	4.107
Popolazione residente anno 2021	4.137
Popolazione residente anno 2022	4.137
Popolazione residente anno 2023	4.108
Popolazione residente anno 2024	4.070
Popolazione residente anno 2025	4.107

DATI AL 31/12/2025 TERRITORIO E AMBIENTE	
Circoscrizioni (n.)	0
Frazioni	1
Superficie Comune (Kmq)	751
Superficie urbana (Kmq)	35
Lunghezza delle strade interne (Km)	18
Piano urbanistico comunale adottato:	SI
PUO insediamenti produttivi:	NO
- industriali	NO
- artigianali	NO
- commerciali	NO
Paes	SI
Piano urbano del traffico:	NO

ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI GLI ORGANISMI GESTIONALI

Denominazione	UM	31/12/2025
Aziende	**nr.**	**7**
Unione di comuni	**nr.**	**0**
Società di capitali	**nr.**	**2**
Concessioni	**nr.**	1

LE SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.
A.S.M. S.r.l.	**www.asmmagenta.it**	**8,96**
Cap Holding S.p.a.	**www.gruppocap.it**	**0,1152**
A.T.S. S.rl.	**www.aziendatrasportiscolastici.it**	**6,857**
Azienda speciale consortile servizi alla persona	**www.servizipersona.it**	**4,09**
Parco Lombardo della Valle del Ticino	**www.parcoticino.it**	**1,15**

In accordo con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 29 del 7.10.2017 – Revisione straordinaria delle società partecipate – la quota detenuta dall'Ente in Atinom Viaggi S.r.l. è stata interamente ceduta alla Società Autoguidovie S.p.a.: Determinazione del Servizio Finanziario n. 111 del 7.12.2017.
Atto del 18.1.2018 – Rep. n. 80852/24241 – Milano.

Successivamente la revisione straordinaria è stata aggiornata con le seguenti deliberazioni:

- Deliberazione Consiglio Comunale n. 2 del 9.1.2019 con la quale è stata approvata la revisione periodica delle partecipazioni al 31.12.2017;
- Deliberazione Consiglio Comunale n. 10 del 30.4.2020 con la quale è stata approvata la revisione periodica delle partecipazioni al 31.12.2018;
- Deliberazione Consiglio Comunale n. 36 del 29.12.2020 con la quale è stata approvata la revisione periodica delle partecipazioni al 31.12.2019;
- Deliberazione Consiglio Comunale n. 40 del 28.12.2021 con la quale è stata approvata la revisione periodica delle partecipazioni al 31.12.2020;
- Deliberazione Consiglio Comunale n. 35 del 21.12.2022 con la quale è stata approvata la revisione periodica delle partecipazioni al 31.12.2021;

- Deliberazione Consiglio Comunale n. 26 del 18.12.2023 con la quale è stata approvata la revisione periodica delle partecipazioni al 31.12.2022;

- Deliberazione Consiglio Comunale n. 35 del 16.12.2024 con la quale è stata approvata la revisione periodica delle partecipazioni al 31.12.2023;

- Deliberazione Consiglio Comunale n. 6 del 19.1.2026 con la quale è stata approvata la revisione periodica delle partecipazioni al 31.12.2024;

Le quote societarie possedute dall'Ente in Atinom S.r.l. in liquidazione sono state cedute, esercitando il diritto di recesso nel corso dell'esercizio finanziario 2020 - alla Società Autoguidovie S.p.a.".

PERSONALE - ASSETTO ORGANIZZATIVO DELL'ENTE

Le politiche per il personale sono state inspirate dall'esigenza, nel medio periodo, di razionalizzare i processi lavorativi attraverso la divisione e il coordinamento del lavoro, nonché di razionalizzazione e revisione dei servizi e dell'offerta al cittadino.

L'organizzazione che ne discende è anche funzionale al raggiungimento degli obiettivi 2025 e le relazioni sono di carattere funzionale, ossia:

- due o più aree funzionali unità possono cooperare al fine di raggiungere un obiettivo comune, - intercorrono tra una posizione ed un'altra anche senza dipendenza gerarchica, con potere decisionale del dirigente limitatamente all'ambito delle proprie funzioni o al contenuto di una certa attività e limitatamente nel tempo.

Questo ha permesso una valorizzazione professionale del personale interno, avente idonei titoli di studio e di servizio, nonché la razionalizzazione dei tanti processi affidati all'Area affari generali e servizi alla persona, a cui è stato dato il mandato di una revisione e implementazione dell'offerta dei servizi educativi.

ANTICORRUZIONE: Impostazione, azioni, collegamenti con il ciclo della performance

Il Comune di Boffalora Sopra Ticino ha approvato il primo piano per la prevenzione della corruzione in attesa che si fossero concluse le intese in conferenza unificata: un piano dinamico che ha evidenziato linee guida e obiettivi di intervento, strumento operativo che ha permesso di avviare il percorso e accompagnare le strutture verso un processo di consapevolezza, legalità sostanziale e buone prassi. Il piano è stato riapprovato con modifiche ogni anno integrato con il programma per la trasparenza e l'integrità e il codice di comportamento dell'ente.

L'avvio del lavoro è stato molto impegnativo: si è proceduto, attraverso tavoli intercomunali di lavoro e conferenza di servizio fra le E.Q. degli enti della segreteria convenzionata (Boffalora Sopra Ticino, Marcallo con Casone, Ossona) a condividere dei protocolli operativi di monitoraggio dei procedimenti, mappatura del rischio e di azioni correttive e alla approvazione del piano di formazione del personale addetto ai settori più esposti.

Il risultato del lavoro ha portato a una interconnessione fra performance e protocolli anticorruzione, che sono a tutti gli effetti oggetto di valutazione. Il RPC ha creato una struttura trasversale e

intercomunale per la mappatura dei processi. Sulla base del confronto, anche statistico sulla possibilità di accadimento e sul grado di discrezionalità operativa in relazione alla struttura dell'ente, sono stati selezionati i processi maggiormente a rischio. Sono stati ad esempio selezionati come processo a rischio, già a decorrere dal 2014 la gestione del patrimonio e gli accertamenti tributari.

Il monitoraggio maggiormente strutturato e efficace è realizzato in itinere nelle fasi di programmazione degli acquisti di beni, servizi, a cui si è data molta rilevanza, e di selezione del contraente attraverso una struttura in cui operano operatori intercomunali che rispondono direttamente al RPC. Questo sistema implementa il monitoraggio del ciclo della performance e il sistema dei controlli interni. Avviato anche il monitoraggio degli affidamenti in fase di esecuzione per quanto riguarda gli appalti di servizi di valore superiore ai 200.000 euro, affidato alla conferenza intercomunale dei responsabili di servizio. Queste azioni sono implementate nel piano di prevenzione della corruzione

Con l'entrata in vigore del D.Lgs. 33/2013 il Comune di Boffalora Sopra Ticino ha provveduto all'aggiornamento dell'apposita sezione "Amministrazione Trasparente" sul sito internet dell'ente, adeguandola con l'albero stabilito dal decreto. La supervisione su tutto il processo è affidata al Responsabile della Trasparenza e della Prevenzione della Corruzione, nonché al Nucleo di Valutazione. Per quanto riguarda gli adempimenti sulle pubblicazioni nella sezione Amministrazione Trasparente, i referti di controllo del Nucleo di Valutazione vengono regolarmente resi e pubblicati. Come rilevato dalle attestazioni del RPCT dalle schede di rilevazione elaborate dalle E.Q. e dai referti del Nucleo di valutazione, cui si rimanda per i dettagli, il Comune, pur dedicando la dovuta attenzione alle prescrizioni normative in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione , non tace criticità rispetto al continuo aggiornamento degli strumenti e alla tempestività di inserimento delle informazioni.

Il coinvolgimento degli stakeholders viene assicurato attraverso la misurazione del gradimento dei servizi attraverso la somministrazione di questionari di customer satisfaction di dettaglio sui servizi a domanda individuale (nido e refezione scolastica).

MISURE ALTERNATIVE AL PRINCIPIO DI ROTAZIONE ORDINARIA

- La conferenza intercomunale delle Elevate Qualificazioni partecipa al processo di gestione del rischio attraverso la collaborazione attiva con l'RPCT, l'individuazione delle attività nelle quali è più elevato il rischio di corruzione, l'analisi e implementazione delle misure, lo scambio e la messa a disposizione di informazioni, la partecipazione, su richiesta del RPCT a azioni di controllo e monitoraggio, in particolare sul sistema degli acquisti e degli affidamenti. Al suo interno possono essere individuati gruppi di lavoro competenti per materia.

- Tra le misure adottate vi è inoltre la previsione di sostituzione del personale assegnato alla gestione di aree o servizi fra i Comuni di Boffalora Sopra Ticino, Marcallo con Casone e Ossona. Sebbene non si tratti di rotazione, tale azione permette una più ampia responsabilizzazione sui processi ad alto rischio, in particolare il modello è implementato a decorrere dal 2021 sull'Area Programmazione e controllo, che include altresì la gestione delle risorse finanziare e umane (Deliberazione della Giunta Comunale n. 102 del 3.11.2021: "Approvazione schema di convenzione per l'utilizzo di personale trai comuni ai sensi dell'art. 14 CCNL 22.1.2014" – (Servizi finanziari tra i comuni di Boffalora sopra Ticino e Marcallo con Casone).

STRUTTURA

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 68 del 14.10.2024 è stato avviato il procedimento per la definizione della dotazione organica ottimale al fine di intraprendere un percorso di rinnovamento organizzativo verificando i bisogni assunzionali, l'adeguatezza della distribuzione del personale nei servizi dell'Ente, eventuali situazioni di criticità per migliorare l'organizzazione del lavoro.

Il processo ha coinvolto tutti gli uffici attraverso una componente formativa del percorso (formazione d'aula e formazione "on the job").

Considerato che la dimensione organizzativa del Comune non consente di attuare il principio di rotazione per le Elevate Qualificazioni, attualmente previste in numero di 4, se non a scapito delle professionalità e competenze che nel tempo si sono specializzate e, quindi, del buon andamento e della continuità dell'azione amministrativa. Le nuove misure organizzative proposte favoriscono una maggiore condivisione delle attività fra gli operatori, avendo cura di favorire la trasparenza "interna" delle attività o ancora l'articolazione delle competenze".

Particolare attenzione è stata rivolta, anche mediante una diversa organizzazione del lavoro, delle condizioni e del tempo di lavoro, a favorire l'equilibrio tra responsabilità familiari e professionali, attivando, nelle situazioni di emergenza, tutte le modalità per favorire il lavoro agile ed il tele lavoro, riorganizzando e rivedendo la struttura dell'Ente, riservandosi di rivedere in seguito i processi lavorativi, facilitare l' utilizzo di forme lavorative in remoto, compatibilmente con le esigenze organizzative e gli obiettivi gestionali di Ente.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 39 del 28.4.2025, avente ad oggetto: "Modifica struttura organizzativa dell'Ufficio Tecnico Comunale", è stata modificata la struttura organizzativa dello stesso, accorpando le due aree funzionali e servizi:

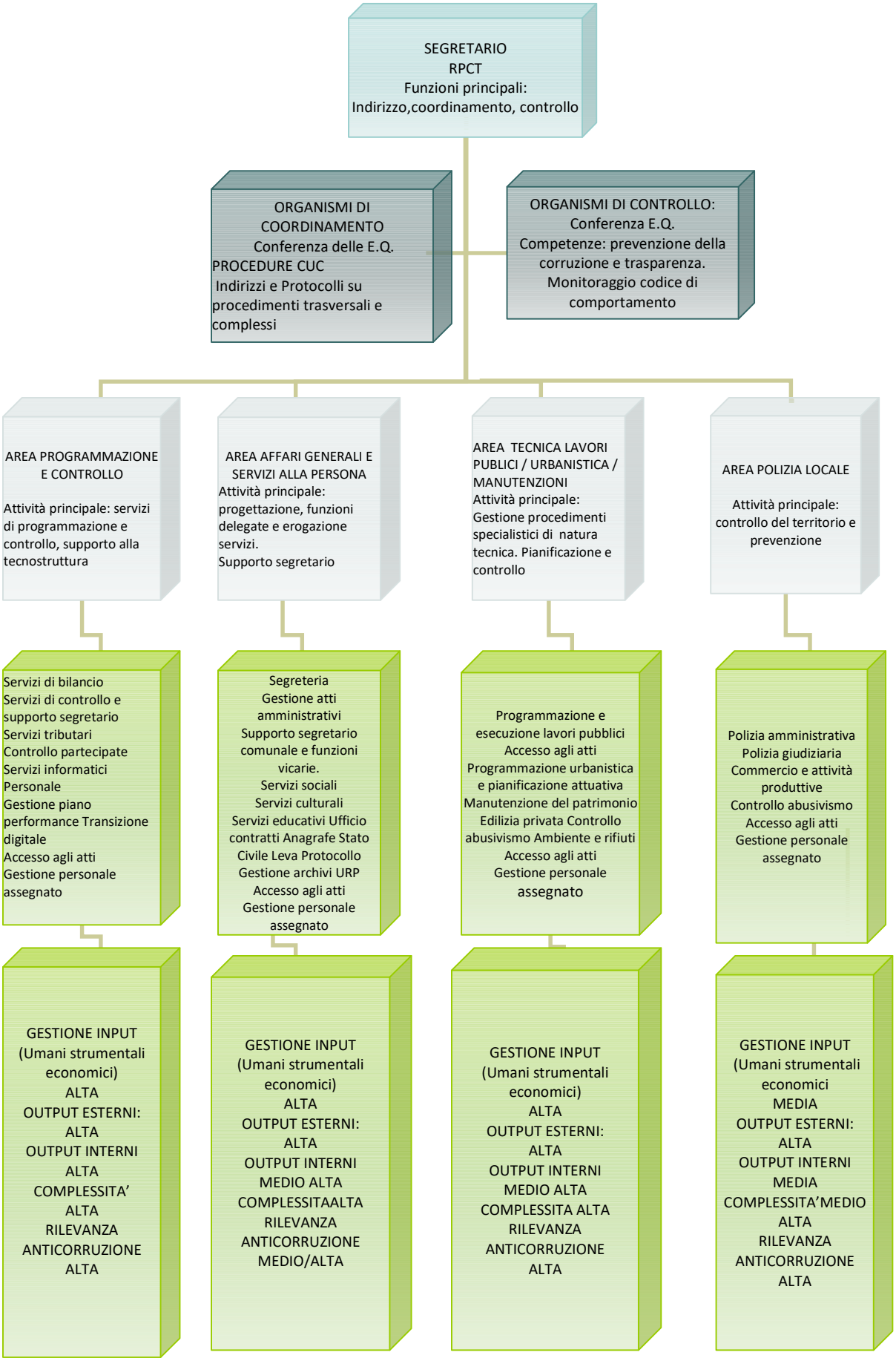
- Lavori Pubblici Urbanistica,
- Edilizia Privata Manutenzioni Ecologia;
-

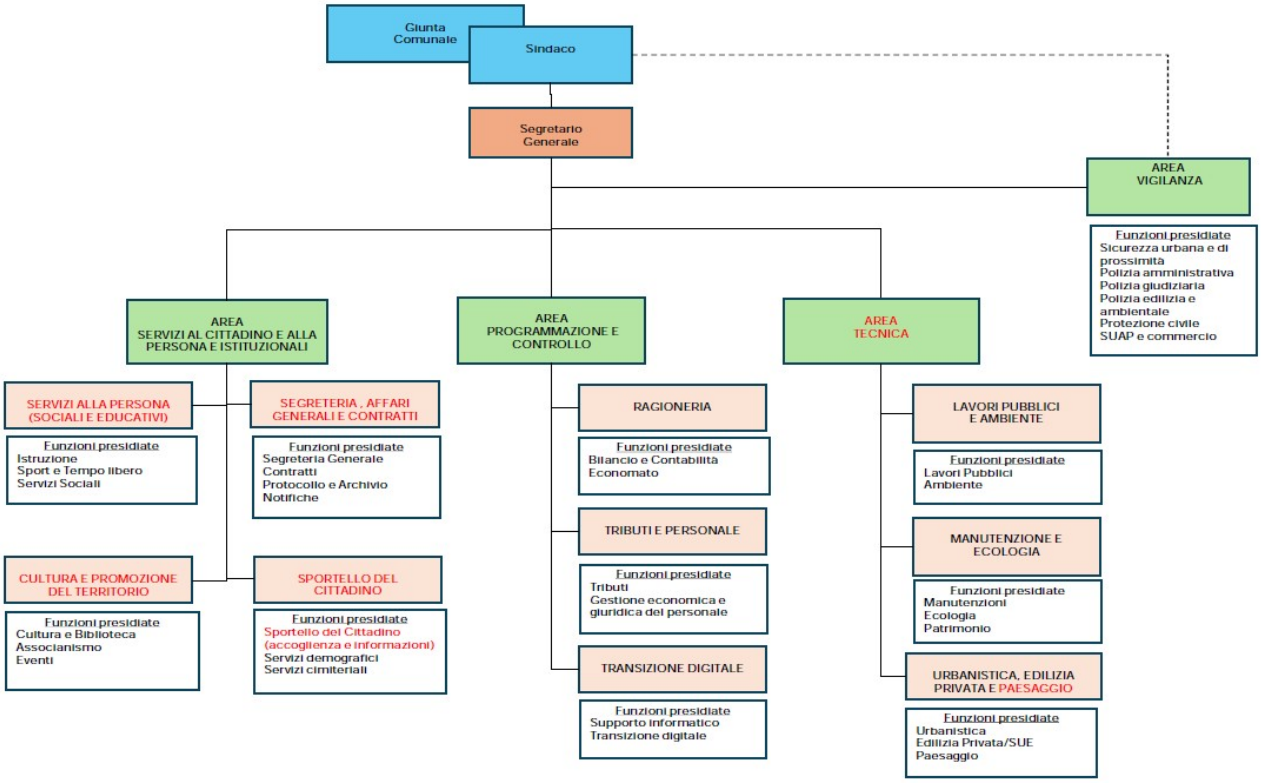
Per quanto riguarda i profili di ruolo con deliberazione della Giunta Comunale n. 29 del 31.3.2025 sono stati definiti i profili professionali per il Comune di Boffalora sopra Ticino.

- Si rileva che tutti gli organi di controllo (ufficio procedimenti disciplinari e nucleo di valutazione) sono intercomunali e formati da membri esterni all'organico dell'ente.

AZIONI INTRAPRESE PER LE PARI OPPORTUNITA' E IL BENESSERE ORGANIZZATIVO

Al fine di favorire le politiche di conciliazione tra responsabilità familiari e professionali l'amministrazione ha accolto le richieste di trasformazione del contratto di lavoro da fulltime a part-time (e viceversa), su richiesta del dipendente interessato, compatibilmente con le esigenze organizzative e con i vincoli di spesa della finanza pubblica; ha confermato la flessibilità di orario sia in entrata che in uscita e in presenza di particolari esigenze, su presentazione di motivate richieste ha accolto forme di flessibilità oraria per periodi di tempo limitati e nel rispetto delle esigenze di servizio. Vengono periodicamente eseguiti test anti stress e monitorati gli ambienti di lavoro dal medico del lavoro e dal responsabile della sicurezza.


SEGRETARIO
RPCT
Funzioni principali:
Indirizzo,coordinamento, controllo
ORGANISMI DI COORDINAMENTO
Conferenza delle E.Q.
PROCEDURE CUC
Indirizzi e Protocolli su procedimenti trasversali e complessi
ORGANISMI DI CONTROLLO:
Conferenza E.Q.
Competenze: prevenzione della corruzione e trasparenza.
Monitoraggio codice di comportamento
AREA PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO
Attività principale: servizi di programmazione e controllo, supporto alla tecnostruttura
AREA AFFARI GENERALI E SERVIZI ALLA PERSONA
Attività principale: progettazione, funzioni delegate e erogazione servizi.
Supporto segretario
AREA TECNICA LAVORI PUBLICI / URBANISTICA / MANUTENZIONI
Attività principale: Gestione procedimenti specialistici di natura tecnica. Pianificazione e controllo
AREA POLIZIA LOCALE
Attività principale: controllo del territorio e prevenzione
Servizi di bilancio
Servizi di controllo e supporto segretario
Servizi tributari
Controllo partecipate
Servizi informatici
Personale
Gestione piano performance Transizione digitale
Accesso agli atti
Gestione personale assegnato
Segreteria
Gestione atti amministrativi
Supporto segretario comunale e funzioni vicarie.
Servizi sociali
Servizi culturali
Servizi educativi Ufficio contratti Anagrafe Stato Civile Leva Protocollo
Gestione archivi URP
Accesso agli atti
Gestione personale assegnato
Programmazione e esecuzione lavori pubblici
Accesso agli atti
Programmazione urbanistica e pianificazione attuativa
Manutenzione del patrimonio
Edilizia privata Controllo abusivismo Ambiente e rifiuti
Accesso agli atti
Gestione personale assegnato
Polizia amministrativa
Polizia giudiziaria
Commercio e attività produttive
Controllo abusivismo
Accesso agli atti
Gestione personale assegnato
GESTIONE INPUT (Umani strumentali economici) ALTA
OUTPUT ESTERNI: ALTA
OUTPUT INTERNI ALTA
COMPLESSITA' ALTA
RILEVANZA ANTICORRUZIONE ALTA
GESTIONE INPUT (Umani strumentali economici) ALTA
OUTPUT ESTERNI: ALTA
OUTPUT INTERNI MEDIO ALTA
COMPLESSITAALTA
RILEVANZA ANTICORRUZIONE MEDIO/ALTA
GESTIONE INPUT (Umani strumentali economici) ALTA
OUTPUT ESTERNI: ALTA
OUTPUT INTERNI MEDIO ALTA
COMPLESSITA ALTA
RILEVANZA ANTICORRUZIONE ALTA
GESTIONE INPUT (Umani strumentali economici MEDIA
OUTPUT ESTERNI: ALTA
OUTPUT INTERNI MEDIA
COMPLESSITA'MEDIO ALTA
RILEVANZA ANTICORRUZIONE ALTA



Le tabelle precedentemente indicate evidenziano l' organigramma dell'Ente, lo stesso prevede una revisione degli assetti organizzativi funzionali alle linee di azione individuate dall'Organo di Vertice al fine di renderla più adeguata alle esigenze e agli obiettivi che nel tempo si sono definiti anche in base alle valutazioni effettuate e alle capacità nel frattempo acquisite dal personale dipendente.

Di seguito dotazione organica al 2025 che recepisce le analisi del processo

AREA TECNICA / LAVORI PUBBLICI			AREA PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO		
Area	**Previsti in Organigramma**	**N. in Servizio**	**Area**	**Previsti in Organigramma**	**N. in servizio**
Funzionari E.Q.	**2**	**2**	**Funzionari E.Q.**	**1**	**1**
Istruttori	**2**	**2**	**Istruttori**	**3**	**3**
Operatori Esperti	**1**	**1**	**Operatori Esperti**		
Opeatori			**Opeatori**		
AREA POLIZIA LOCALE			AREA AFFARI GENERALI E SERVIZI ALLA PERSONA		
Area	**Previsti in Organigramma**	**N. in Servizio**	**Area**	**Previsti in Organigramma**	**N. in servizio**
Funzionari E.Q.	**1**	**1**	**Funzionari E.Q.**	**2**	**1**
Istruttori	**4**	**4***	**Istruttori**	**9***	**9**
Operatori Esperti			**Operatori Esperti**	**2**	**2**
Opeatori			**Opeatori**		
TOTALE					
Area				**Previsti in Orgamigramma**	**N. in servizio**
Funzionari E.Q.				**6**	**5**
Istruttori				**18**	**18**
Operatori Esperti				**3**	**3**
Operatori					
Totale				**27**	**26**

- Di cui una unità a tempo determinato
- Di cui 4 in comando

RISULTATI DI ENTE

Di seguito vengono illustrati i dati rilevati dal Bilancio di Previsione e dal Rendiconto con evidenza degli scostamenti, confrontando i dati di sintesi del bilancio di previsione iniziale e definitivo con i dati finali del conto del bilancio.

CONFRONTO CON PREVISIONI INIZIALI:

ENTRATA

TITOLO	DENOMINAZIONE	Previsione iniziale	Accertamenti	% di realizzazione
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.193.946,00	3.267.291,29	102,30
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	452.723,00	360.911,86	79,72
TITOLO 3	Entrate extratributarie	1.265.235,00	1.089.648,16	86,12
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	409.321,00	387.926,02	94,77
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie			#DIV/0!
TITOLO 6	Accensione prestiti			
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	464.811,00		0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.381.774,00	1.018.349,10	73,70
	TOTALE TITOLI	**7.167.810,00**	**6.124.126,43**	

SPESA

TITOLO	DENOMINAZIONE	Previsione iniziale	Impegni	% di realizzazione
TITOLO 1	Correnti	4.927.147,00	4.356.877,64	88,43
TITOLO 2	In conto capitale	9.617.505,38	1.186.348,33	12,34
TITOLO 3	Per incremento attività finanziarie			
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	68.757,00	63.861,38	92,88
TITOLO 5	Chiusura anticipazioni ricevute dalla Tesoreria	464.811,00		0,00
TITOLO 7	Uscite per conto di terzi e partite di giro	1.381.774,00	1.018.349,10	73,70
	TOTALE TITOLI	**16.459.994,38**	**6.625.436,45**	

La differenza tra previsioni entrata e previsioni spesa, iniziali, pari ad € 9.292.184,38, è imputabile a:

- Fondo pluriennale vincolato € 9.060.394,38
- Avanzo di amministrazione € 231.790,00

Totale € 9.292.184,38

CONFRONTO CON PREVISIONI DEFINITIVE:

ENTRATA

DENOMINAZIONE	Previsione definitiva	Accertamenti	% di realizzazione
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.260.246,00	3.267.291,29	100,22
Trasferimenti correnti	506.353,00	360.911,86	71,28
Entrate extratributarie	1.322.235,00	1.089.648,16	82,41
Entrate in conto capitale	805.746,00	387.926,02	48,14
Entrate da riduzione di attività finanziarie			
Accensione prestiti			#DIV/0!
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	464.811,00		0,00
Entrate per conto terzi e partite di giro	1.906.774,00	1.018.349,10	53,41
TOTALE TITOLI	**8.266.165,00**	**6.124.126,43**	

SPESA

TITOLO	DENOMINAZIONE	Previsione definitiva	Impegni	% di realizzazione
TITOLO 1	Correnti	5.104.077,00	4.356.877,64	85,36
TITOLO 2	In conto capitale	10.278.771,19	1.186.348,33	11,54
TITOLO 3	Per incremento attività finanziarie			
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	68.757,00	63.861,38	92,88
TITOLO 5	Chiusura anticipazioni ricevute dalla Tesoreria	464.811,00		0,00
TITOLO 7	Uscite per conto di terzi e partite di giro	1.906.774,00	1.018.349,10	53,41
	TOTALE TITOLI	**17.823.190,19**	**6.625.436,45**	

La differenza tra previsioni entrata e previsioni spesa, finali, pari ad € 9.557.025,19, è imputabile a:

- Applicazione avanzo di amministrazione € 496.630,81
- Fondo pluriennale vincolato € 9.060.394,38

Totale € 9.557.025,19

Trend dei residui attivi e passivi:

Titolo	ENTRATE	precedenti al 2020	2021	2022	2023	2024	2025	TOTALE
I	Tributarie	314.310,24	157.879,43	202.210,45	196.909,49	201.023,43	230.797,41	1.303.130,45
II	Trasferimenti							0,00
III	Extratributarie	47.590,48		10.014,38		104.050,00	48.963,87	210.618,73
IV	Entrate in c/capitale	6.380,61	6.000,00	290.500,04	79.922,00	6.353.185,07	23.599,00	6.759.586,72
V	Entrate da riduzione di attività finanziaria							0,00
VI	Accensione di prestiti					832.104,00		832.104,00
VII	Anticipazioni da istituto Tesoreria							
IX	Entrate per conto di terzi e partite di giro			103,04		519,79	1.691,56	2.314,39
	TOTALE	**368.281,33**	**163.879,43**	**502.827,91**	**276.831,49**	**7.490.882,29**	**305.051,84**	**9.107.754,29**

Titolo	SPESE	precedenti al 2020	2021	2022	2023	2024	2025	TOTALE
I	Correnti	11.914,17	129.536,35	110.800,83	209.437,70	298.037,16	894.684,66	1.654.410,87
II	In conto capitale	14.965,26	110.855,43	391.439,07	315.273,91	2.754.576,31	295.012,07	3.882.122,05
III	Per incremento attività finanziarie							
IV	Rimborso Prestiti			2.382,61				0,00
V	Chiusura anticipazioni ricevute dalla Tesoreria							
VII	Uscite per conto di terzi e partite di giro	1.074,13	204,11	601,86	60,89	3.476,00	100.860,86	106.277,85
	TOTALE	**27.953,56**	**240.595,89**	**505.224,37**	**524.772,50**	**3.056.089,47**	**1.290.557,59**	**5.645.193,38**

Indicatori di salute finanziaria

Titolo 1° - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

ENTRATE	TREND STORICO				%
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni def.)	2025 (accertamenti)	della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
IMU	1.075.022,92	1.093.359,39	1.084.441,00	1.111.687,25	102,51
IMU partite arretrate			50.000,00		-
ICI partite arretrate	-	-	-	-	
Imposta comunale sulla pubblicità					
Addizionale IRPEF	552.068,12	594.471,87	565.000,00	613.821,45	108,64
TASI					
Altre imposte					
TARI	932.555,09	954.624,35	986.413,00	985.925,97	99,95
TARI partite arretrate					
TOSAP					
Altre tasse			200,00		-
Diritti sulle pubbliche affissioni					
Fondo solidarietà comunale	622.051,13	613.044,49	574.192,00	555.856,62	96,81
TOTALE Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.181.697,26	3.255.500,10	3.260.246,00	3.267.291,29	100,22

Titolo 2° - Trasferimenti da amministrazioni pubbliche

ENTRATE	TREND STORICO				% scostamento
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni def)	2025 (accertamenti)	della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	252.660,34	188.264,59	405.423,00	259.981,86	64,13
Trasferimenti correnti da famiglie	100.930,00		-	-	
Trasferimenti correnti da imprese		101.000,00	100.930,00	100.930,00	100,00
Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private	-		-	-	
Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal resto del mondo	-	-	-	-	
TOTALE Trasferimenti correnti	353.590,34	289.264,59	506.353,00	360.911,86	71,28

Titolo 3° - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni

ENTRATE	TREND STORICO				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni def)	2025 (accertamenti)	
	1	2	3	4	5
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	459.376,36	441.391,78	535.318,00	403.324,69	75,34
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	177.108,33	299.007,45	368.000,00	377.273,39	102,52
Interessi attivi	480,13	314,26	3.800,00	245,62	6,46
Altre entrate da redditi da capitale	94.490,66	160.558,72	62.000,00	61.493,65	99,18
Rimborsi e altre entrate correnti	204.006,58	250.949,90	353.117,00	247.310,81	70,04
TOTALE Entrate extra tributarie	935.462,06	1.152.222,11	1.322.235,00	1.089.648,16	82,41

Titolo 4° - Entrate in conto capitale

ENTRATE	TREND STORICO				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni def)	2025 (accertamenti)	
	1	2	3	4	5
Tributi in conto capitale	-	-	-		
Contributi agli investimenti	223.634,00	8.851.433,71	96.746,00	23.599,00	24,39
Altri trasferimenti in conto capitale			140.000,00		
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	14.230,00	19.760,00	104.000,00	104.500,00	100,48
Altre entrate in conto capitale	219.449,41	231.777,24	465.000,00	259.827,02	55,88
TOTALE Entrate in conto capitale	457.313,41	9.102.970,95	805.746,00	387.926,02	48,14

Titolo 5° - entrate da riduzione di attività finanziarie

ENTRATE	TREND STORICO				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni def)	2025 (accertamenti)	
	1	2	3	4	5
Alienazione di attività finanziarie					
Riscossione crediti di breve termine	-	-	-	-	
Riscossione crediti di medio-lungo termine	-	-	-	-	
Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-	-		-	
TOTALE Entrate da riduzione di attività finanziarie		-	-	-	

Entrate in conto capitale accertate con riferimento agli importi deliberati e comunicati.

Titolo 6° - Accensione di prestiti

ENTRATE	TREND STORICO				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2024 (previsioni def)	2025 (accertamenti)	
	1	2	3	4	5
Emissione di titoli obbligazionari	-	-	-	-	0
Accensione prestiti a breve termine	-	-	-	-	0
Accensione prestiti a medio-lungo termine					0
Altre forme di indebitamento	-	-	-	-	0
TOTALE Entrate da accensione di prestiti	-	-	-	-	#DIV/0!

Nel corso dell'esercizio finanziario 2025 non sono stati assunti finanziamenti.

Il residuo debito dei mutui al 31.12.2025 risulta essere pari ad € 776.377,29

Gli oneri di ammortamento sulle spese correnti, relativi alle quote interessi dei prestiti già contratti, rientrano nei limiti fissati dalla legge sul totale delle entrate correnti accertate nell'ultimo esercizio chiuso.
Il comma 539 della Legge di stabilità 2015 (Legge 190/2014) ha modificato l'art. 204 del D.Lgs. n. 267/2000, elevando dall'8 al 10 per cento, a decorrere dal 2015, l'importo massimo degli interessi passivi rispetto alle entrate dei primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno

precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui, al fine di poter assumere nuovi mutui o finanziamenti.
In particolare l'ente ha ad oggi un'incidenza percentuale degli interessi sulle entrate correnti pari al 0,24 , contro un limite normativo pari al 10%.

Titolo 7° - Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere

Durante l'esercizio 2024 l'Ente non ha ricorso ad anticipazioni di cassa.

Titolo 9° - entrate per conto di terzi e partite di giro.

ENTRATE	TREND STORICO				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni def)	2025 (accertamenti)	
	1	2	3	4	5
Entrate per partite di giro	347.998,13	317.230,84	895.197,00	317.399,13	35,46
Entrate per conto terzi	312.834,89	495.527,30	1.011.577,00	700.949,97	69,29
TOTALE Entrate	660.833,02	812.758,14	1.906.774,00	1.018.349,10	53,41

Le entrate per conto di terzi e partite di giro sono state previste a pareggio con le relative spese, stimando gli importi sulla base dell'osservazione storica degli aggregati corrispondenti.

Titolo 1° - Spese correnti

SPESE CORRENTI	TREND STORICO				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (impegni)	2024 (impegni)	2025 (previsioni def)	2025 (impegni)	
	1	2	3	4	5
Redditi da lavoro dipendente	1.197.306,96	1.129.963,27	1.130.836,00	1.102.039,65	97,45
Imposte e tasse a carico dell'ente	82.000,75	79.192,50	75.711,00	75.192,66	99,32
Acquisto di beni e servizi	2.781.456,10	3.028.690,73	3.141.341,69	2.862.100,94	91,11
Trasferimenti correnti	276.483,40	297.076,78	318.374,25	281.884,35	88,54
Trasferimenti di tributi		-	-	-	
Fondi perequativi	-	-	-	-	
Interessi passivi	17.019,93	10.245,00	21.583,00	7.481,32	34,66
Altre spese per redditi da capitale	-	-		-	
Rimborsi e poste correttive delle entrate	4.143,02	6.422,53	5.500,00	2.856,80	51,94
Altre spese correnti	31.044,89	39.518,53	410.731,06	25.321,92	6,17
TOTALE Spese correnti	4.389.455,05	4.591.109,34	5.104.077,00	4.356.877,64	85,36

Titolo 2° - Spese in conto capitale

SPESE IN CONTO CAPITALE	TREND STORICO				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (impegni)	2024 (impegni)	2025 (previsioni def)	2025 (impegni)	
	1	2	3	4	5
Tributi in conto capitale a carico dell'ente	-	-	-	-	
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.368.649,45	5.640.461,89	2.019.675,76	1.168.542,39	57,86
Contributi agli investimenti					
Altri trasferimenti in conto capitale		-	-	-	
Altre spese in conto capitale	8.000,00	5.769,00	8.259.095,43	17.805,94	0,22
TOTALE Spese in conto capitale	1.376.649,45	5.646.230,89	10.278.771,19	1.186.348,33	11,54

Titolo 3° - Spese per incremento di attività finanziarie

SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	TREND STORICO				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (impegni)	2024 (impegni)	2025 (previsioni def)	2025 (impegni)	
	1	2	3	4	5
Acquisizione di attività finanziarie	-	-	-	-	0
Concessione di crediti a breve termine	-	-	-	-	0
Concessione di crediti a medio-lungo termine	-	-	-	-	0
Altre spese per incremento di attività finanziarie	-	-		-	0
TOTALE Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0

Titolo 4° - Rimborso di prestiti

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	TREND STORICO				% scostamento
	2023 (impegni)	2024 (impegni)	2025 (previsioni def)	2025 (impegni)	della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
Rimborso di titoli obbligazionari	-	-	-	-	
Rimborso prestiti a breve termine	-	-	-	-	
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	133.596,13	79.434,99	68.757,00	63.861,38	92,88
Rimborso di altre forme di indebitamento	-	-	-	-	
TOTALE Spese per RIMBORSO DI PRESTITI	133.596,13	79.434,99	68.757,00	63.861,38	92,88

Si espone qui di seguito il prospetto dell'indebitamento e la sua evoluzione nel triennio, che evidenzia una progressiva riduzione dello stesso:

	2023	**2024**	**2025**
Debito residuo al 01/01	€ 1.207.874,57	€ 919.673,66	€ 840.238,67
Accensione di nuovi prestiti			€ -
Rimborso di prestiti	€ 288.200,91	€ 79.434,99	€ 63.861,38
Estinzioni anticipate			€ -
Debito residuo al 31/12	€ 919.673,66	€ 840.238,67	€ 776.377,29

Titolo 5° - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere

Le anticipazioni di cassa erogate dal tesoriere dell'Ente ai sensi dell'articolo all'art. 3, comma 17, della legge 350/2003, non costituiscono debito dell'ente, in quanto destinate a fronteggiare temporanee esigenze di liquidità dell'ente e destinate ad essere chiuse entro l'esercizio.

Pertanto, alla data del 31 dicembre di ciascun esercizio, l'ammontare delle entrate accertate e riscosse derivanti da anticipazioni deve corrispondere all'ammontare delle spese impegnate e pagate per la chiusura delle stesse.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 6 del 27.1.2025, avente ad oggetto: "Anticipazione di cassa ed utilizzo in termini di cassa delle entrate a destinazione vincolata per l'anno 2025" è stato fissato il limite massimo, pari ad € 464.811,00, entro i limiti previsti dalla normativa per l'anticipazione di tesoreria.

Durante l'esercizio 2025 l'Ente non ha ricorso ad anticipazioni di cassa.

Titolo 7° - Uscite per conto terzi e partite di giro.

SPESE	TREND STORICO				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (impegni)	2024 (impegni)	2025 (previsioni def)	2025 (impegni)	
	1	2	3	4	5
Spese per partite di giro	347.998,13	317.230,84	895.197,00	317.399,13	35,46
Spese per conto terzi	312.834,89	495.527,30	1.011.577,00	700.949,97	69,29
TOTALE Spese	660.833,02	812.758,14	1.906.774,00	1.018.349,10	53,41

Indicatori di salute organizzativa e analisi dei servizi resi alla collettività.

Il compito fondamentale dell'amministrazione è quello di garantire il soddisfacimento dei bisogni dei cittadini. Per far questo, l'amministrazione offre determinati servizi alla comunità locale.
Le spese per il funzionamento dell'Ente finalizzate all'erogazione dei servizi alla collettività sono, principalmente, rappresentate dalla spesa per il personale, nella percentuale del 27,02% in rapporto alla spesa corrente:

27,02% spesa personale
72,98% spesa di funzionamento.

ATTIVITA' DELL'ENTE ED EROGAZIONE DEI SERVIZI

Prodotti per area intervento anno 2025

Codice	Area operativa / intervento	Codice	Prodotti/Unità di misura	VALORE
006	ORGANIZZAZIONE GENERALE DELL'AMMINISTRAZIONE, GESTIONE FINANZIARIA, CONTABILE E CONTROLLO			
001	ORGANI ISTITUZIONALI	1	N. delibere, decreti e ordinanze adottati	138
		6	N. consiglieri	12
005	RISORSE UMANE	1	N. concorsi banditi nell'anno	2
		2	N. persone in graduatorie (ancora valide) non ancora assunte al 31/12	
		3	N. procedimenti disciplinari attivati nel corso dell'anno	
		4	N. totale di procedimenti disciplinari pendenti al 31/12	
		5	N. procedimenti disciplinari pendenti al 31/12 a seguito di procedimento penale	
		6	N. sanzioni irrogate per rimproveri verbali o scritti, multe di importo fino a 4 ore di retribuzione	
		8	N. sospensioni dal servizio con privazione della retribuzione fino a 10 giorni	
		7	N. sospensioni dal servizio con privazione della retribuzione da 11 giorni fino ad un massimo di 6 mesi	
		9	N. licenziamenti con preavviso	
		10	N. licenziamenti senza preavviso	
		12	N. visite fiscali richieste	4
		13	N. incontri sindacali (contrattazione, concertazione, informazione)	2
		16	Dotazione organica personale dirigente	
		17	Dotazione organica personale non dirigente	26
006	SERVIZI LEGALI	2	N. contenziosi avviati nell'anno	5
007	SERVIZI DI SUPPORTO	1	N. atti protocollati in entrata	9.684
		2	N. atti protocollati in uscita	3.483
008	MESSI COMUNALI	1	N. notifiche effettuate	135
009	PIANIFICAZIONE URBANISTICA ED EDILIZIA DI AMBITO COMUNALE NONCHÉ PARTECIPAZIONE ALLA PIANIFICAZIONE TERRITORIALE DI LIVELLO SOVRACOMUNALE			
001	URBANISTICA E PROGRAMMAZIONE DEL TERRITORIO	1	N. piani urbanistici approvati nell'anno	
002	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE;PIANO DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	1	N. alloggi di edilizia popolare assegnati nell'anno	
		2	N. di unità familiari in attesa di assegnazione di un alloggio	
		3	N. procedimenti di esproprio avviati nell'anno	
		4	N. alloggi di edilizia popolare occupati abusivamente	
004	UFFICIO TECNICO-SUE	4	N. opere pubbliche realizzate con e senza collaudo effettuato al 31/12	4
		5	N. C.I.L.A. - S.C.I.A. ricevute	52

Codice	Area operativa / intervento	Codice	Prodotti/Unità di misura	VALORE
010	ATTIVITÀ, IN AMBITO COMUNALE, DI PIANIFICAZIONE DI PROTEZIONE CIVILE E DI COORDINAMENTO DEI PRIMI SOCCORSI			
001	SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE	1	N. interventi per prevenire calamità naturali	
		2	Spesa sostenuta per programmi di prevenzione di calamità naturali	
002	INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITA' NATURALI	1	N. interventi a seguito di calamità naturali	
		2	Spesa sostenuta per interventi a seguito di calamità naturali	
011	ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI DI RACCOLTA, AVVIO A SMALTIMENTO E RECUPERO DEI RIFIUTI URBANI E RISCOSSIONE DEI RELATIVI TRIBUTI; PROMOZIONE E GESTIONE DELLA TUTELA AMBIENTALE			
003	SERVIZIO IDIRICO INTEGRATO	2	N. di impianti depuratori idrici in funzione al 31/12	1
012	PROGETTAZIONE E GESTIONE DEL SISTEMA LOCALE DEI SERVIZI SOCIALI ED EROGAZIONE DELLE RELATIVE PRESTAZIONI AI CITTADINI			
001	INTERVENTI PER L'INFANZIA, I MINORI E GLI ASILI NIDO	1	N. minori assistiti	25
		2	N. bambini iscritti negli asili nido	49
002	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	1	N. adulti in difficoltà assistiti	51
003	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	1	N. anziani assistiti	21
004	INTERVENTI PER LA DISABILITA'	1	N. disabili assistiti	37

Codice	Area operativa / intervento	Codice	Prodotti/Unità di misura	VALORE
013	EDILIZIA SCOLASTICA PER LA PARTE NON ATTRIBUITA ALLA COMPETENZA DELLE PROVINCE, ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI SCOLASTICI			
001	SCUOLA DELL'INFANZIA	1	N. dipendenti comunali presso asili nido	5
004	ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE	1	N. dipendenti comunali in servizio presso Istituti di Istruzione superiore	
005	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	2	N. alunni portatori di handicap assistiti	24
014	POLIZIA MUNICIPALE E POLIZIA AMMINISTRATIVA LOCALE			
001	POLIZIA LOCALE	1	N verbali di contravvenzioni	2.545
		2	N. incidenti rilevati	6
016	GIUSTIZIA			
001	UFFICI GIUDIZIARI, CASE CIRCONDARIALI E ALTRI SERVIZI	1	N. dipendenti del Comune assegnati agli Uffici giudiziari	
017	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI			
001	VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO E ARTISTICO	1	N. strutture musei, mostre permanenti, gallerie e pinacoteche	
002	ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	2	N. biblioteche, mediateche ed emeroteche	1
019	TURISMO			
001	SERVIZI TURISTICI E MANIFESTAZIONI TURISTICHE	1	N. punti di servizio e di informazione turistica	

Spese di personale e oneri per la contrattazione collettiva

Gli oneri della contrattazione decentrata impegnati nell'anno 2025 sono determinati in accordo al decreto legge n. 34/2019, art.33, comma 2 con cui si prevede che "*Il limite al trattamento accessorio del personale di cui all'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, é adeguato, in aumento o in diminuzione, per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite, riferito all'anno 2018, del fondo per la contrattazione integrativa nonché delle risorse per remunerare gli incarichi di posizione organizzativa, prendendo a riferimento come base di calcolo il personale in servizio al 31 dicembre 2018*";

Il seguente prospetto evidenzia la dinamica del fondo risorse decentrate ed evidenzia il rispetto del limite della costituzione del fondo destinato alla contrattazione decentrata:

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Risorse decentrate	78.081,97	89.791,08	84.156,43	92.819,89	94.171,19	98.244,27	89.931,39	101.649,07	125.914,89	125.862,13
ISTAT - Incentivi tecnici	2.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	28.432,00	28.432,00
Previdenza complementare	4.000,00	4.000,00								
Servizi conto terzi	1.000,00	1.730,00	2.042,00	6.677,00	3.400,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
Economie anni precedenti	2.185,31	7.164,42	2.632,10	3.757,82	6.097,71	13.671,75	3.112,05	3.464,07	3.518,06	2.757,89
Posizioni organizzative	49.750,00	49.750,00	49.750,00	49.750,00	50.350,00	53.350,00	57.563,33	57.480,15	58.920,00	52.450,00
Quota a rimborso P.O.							4.983,33	4.865,38	5.500,00	
Tot. Fondo unico risorse decentrate	118.646,66	118.646,66	121.232,33	124.135,07	127.023,48	131.722,52	133.199,34	144.599,77	144.184,83	143.922,24
Totale incrementi extra tetto			1.530,22	4.432,96	3.365,96	3.365,96	3.365,96	11.365,28	7.013,53	9.513,53
Incremento extra tetto Art. 67, com 3, lett. i) CCNl 21.5.2018						5.000,00	8.600,00	4.500,00		9.100,00
Art 13, comma 8 CCNL 16.11.2022									3.990,46	
Risorse già a carico del bilancio Art 79 comma 1 Bis								6.434,30	8.364,59	8.364,59
Rettifica figurativa fondi	1.055,45	1.055,45								
Media valore procapite (DL 34/2019					3.955,51	3.654,55	4.643,42	6.062,25	5.632,30	
Totale	119.702,11	119.702,11	119.702,11	119.702,11	119.702,01	119.702,01	116.589,96	116.237,94	119.183,95	116.944,12
Totale fondo straordinari	9.209,46	9.209,46	9.209,46	9.209,46	15.252,77	9.209,46	9.209,26	9.999,26	9.999,26	9.999,26
Calamità natuali					6.226,00	790,00		2.847,00	2.847,00	2.847,00
Totale generale	128.911,57	128.911,57	128.911,57	128.911,57	128.728,78	128.121,47	125.799,22	123.390,20	126.336,21	124.096,38

La spesa di personale complessiva impegnata nell'anno 2025 risulta così ripartita:

	Media 2011/2013	
	2008 per enti non soggetti al patto	**Rendiconto 2025**
Spese macroaggregato 101	€ 995.424,41	€ 1.102.039,65
Spese macroaggregato 103	€ 5.688,48	€ 10.363,92
Irap macroaggregato 102	€ 64.253,67	€ 75.192,66
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo		
Altre spese: da specificare……		

Altre spese: da specificare……		
Altre spese: da specificare……		
Totale spese di personale (A)	**€ 1.065.366,56**	**€ 1.187.596,23**
(-) Componenti escluse (B)	**€ 118.603,68**	€ 248.487,03
(-) Altre componenti escluse: Avanzo accantonato risorse decentrate di competenza 2023		
(-) Altre componenti escluse: Categoria protetta		€ 29.451,02
di cui rinnovi contrattuali		€ 184.191,87
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	**€ 946.762,88**	**€ 909.658,18**
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562		

LA TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è un parametro introdotto e disciplinato dall'art. 8 D.L. 24/04/2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23/06/2014, n. 89, e dal DPCM 22 settembre 2014, che ne ha definito le modalità di calcolo e di pubblicazione sul sito dell'Amministrazione, alla sezione "Amministrazione trasparente".

L'indicatore è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture, per cui il calcolo dello stesso va eseguito inserendo:

al NUMERATORE - la somma dell'importo di ciascuna fattura pagata nel periodo di riferimento moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori;

al DENOMINATORE - la somma degli importi di tutte le fatture pagate nel periodo di riferimento.

Il risultato di tale operazione determinerà l'unità di misura che sarà rappresentata da un numero che corrisponde a giorni.

Tale numero sarà preceduto da un segno - (meno), in caso di pagamento avvenuto mediamente in anticipo rispetto alla scadenza della fattura. Si riportano di seguito l'indicatore di tempestività dei pagamenti di cui al DPCM 22/09/2014 .

Indicatore di tempestività dei pagamenti I Trim. 2025	**Gg 3,28**
Indicatore di tempestività dei pagamenti II Trim. 2025	**Gg 1,02**
Indicatore di tempestività dei pagamenti III Trim. 2025	**Gg - 2,68**
Indicatore di tempestività dei pagamenti IV Trim. 2025	**Gg -8,17**
Indicatore di tempestività dei pagamenti anno 2025	**Gg - 1,66**

Di seguito i dati estrapolati dalla Piattaforma della Certificazione dei crediti:

Fatture ricevute nel 2025 € 4.692.883,47

Franchigia 5% delle fatture ricevute nel 2024 € 234.644,17

Stock del debito al 31/12/2025 € 77.846,10

Indicatore di ritardo dei pagamenti: gg. – 1,66 - Dato piattaforma certificazione crediti,

pertanto l'Ente non è obbligato a procedere agli accantonamenti previsti dall'Art 1 comma 859 e seguenti della Legge 30.12.2018 n. 145;

- Totale imprese creditrici 15
- Ammontare complessivo dei debiti € 77.846,10

CONCLUSIONE E LINEE DI SVILUPPO

Nel 2025 si è concluso il processo di analisi dei processi e dei fabbisogni. Dopo le difficoltà iniziali, si rileva una forte pro attività dei responsabili maggiormente investiti dai processi di attuare le misure fornendo un elevato contributo personale e contribuendo anche all'inserimento di nuove figure, favorendone l'integrazione a beneficio della qualità del clima organizzativo e relazionale.
Nel 2025 è stato avviato e formalizzato il processo che ha portato la redazione del PIAO secondo i nuovi modelli, con una particolare attenzione alla sezione relativa al Valore Pubblico.

Allegati:
1 - Schede rendicontazione obiettivi strategici 2025