



Città di Somma Lombardo

# **CITTÀ DI SOMMA LOMBARDO**

**Provincia di Varese**

## **RELAZIONE PERFORMANCE ANNO 2023**

## 1. PRESENTAZIONE DELLA RELAZIONE

La Relazione sulla performance, prevista dall'art. 10 c. 1 lett. b) del D. Lgs. 150/2009, costituisce lo strumento mediante il quale l'Amministrazione illustra ai cittadini e a tutti gli altri stakeholders, interni ed esterni, i risultati ottenuti nel corso dell'anno precedente, concludendo in tal modo il ciclo di gestione della performance.

Il PEG/Piano della Performance era il documento previsto dal Decreto Legislativo n. 150/2009 con il quale venivano assegnati gli obiettivi di performance, ed è stato sostituito e integrato dal 2022 all'interno del PIAO (Piano Integrato di Attività e Organizzazione).

Il PIAO, Piano integrato di attività e organizzazione, è un nuovo adempimento semplificato per le pubbliche amministrazioni. È stato introdotto all'articolo 6 del D.L. n. 80/2021 "Misure urgenti per il rafforzamento della capacità amministrativa delle pubbliche amministrazioni funzionale all'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e per l'efficienza della giustizia", il cosiddetto "Decreto Reclutamento" convertito dalla legge 6 agosto 2021, n. 113; si stabilisce che le amministrazioni con più di 50 dipendenti (esclusi gli istituti scolastici) debbano riunire in quest'unico atto tutta la programmazione, finora inserita in piani differenti, e relativa a gestione delle risorse umane, organizzazione dei dipendenti nei vari uffici, formazione e modalità di prevenzione della corruzione. I documenti assorbiti dal PIAO sono i seguenti:

- Piano dei Fabbisogni di Personale (PFP) e Piano delle azioni concrete (PAC);
- Piano per Razionalizzare l'utilizzo delle Dotazioni Strumentali (PRSD);
- Piano della Performance (PdP);
- Piano di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PtPCT);
- Piano Organizzativo del Lavoro Agile (POLA);
- Piano di Azioni Positive (PAP).

Il PIAO ha durata triennale, ma viene aggiornato annualmente. Definisce:

1. gli obiettivi programmatici e strategici della performance;
2. la strategia di gestione del capitale umano e di sviluppo organizzativo, anche mediante il ricorso al lavoro agile, e gli obiettivi formativi annuali e pluriennali, finalizzati al raggiungimento della completa alfabetizzazione digitale, allo sviluppo delle conoscenze tecniche e delle competenze trasversali e manageriali e all'accrescimento culturale e dei titoli di studio del personale correlati all'ambito d'impiego e alla progressione di carriera del personale;
3. gli strumenti e gli obiettivi del reclutamento di nuove risorse e della valorizzazione delle risorse interne, prevedendo, oltre alle forme di reclutamento ordinario, la percentuale di posizioni disponibili nei limiti stabiliti dalla legge destinata alle progressioni di carriera del personale;
4. gli strumenti e le fasi per giungere alla piena trasparenza dell'attività e dell'organizzazione amministrativa nonché per raggiungere gli obiettivi in materia di anticorruzione;
5. l'elenco delle procedure da semplificare e reingegnerizzare ogni anno, anche mediante il ricorso alla tecnologia e sulla base della consultazione degli utenti, nonché la pianificazione delle attività;
6. le modalità e le azioni finalizzate a realizzare la piena accessibilità alle amministrazioni, fisica e digitale, da parte dei cittadini ultrasessantacinquenni e dei cittadini con disabilità;
7. e le modalità e le azioni finalizzate al pieno rispetto della parità di genere, anche con riguardo alla composizione delle commissioni esaminatrici dei concorsi.

Il Piano definisce, infine, le modalità di monitoraggio degli esiti, con cadenza periodica, inclusi gli impatti sugli utenti, anche attraverso rilevazioni della soddisfazione dell'utenza mediante gli strumenti.

Il PIAO è strutturato in quattro sezioni:

1. scheda anagrafica dell'amministrazione, da compilarsi con tutti i dati identificativi dell'amministrazione;
2. valore pubblico, performance e anticorruzione, dove sono definiti i risultati attesi, in termini di obiettivi generali e specifici. Andrà indicato l'elenco delle procedure da semplificare e reingegnerizzare, secondo le misure previste dall'Agenda Semplificazione e, per gli enti interessati dall'Agenda Digitale, secondo gli obiettivi di digitalizzazione ivi previsti. Inoltre, nella sottosezione programmazione-performance, andranno seguite le Linee Guida del Dipartimento della Funzione Pubblica;
3. organizzazione e capitale umano, dove verrà presentato il modello organizzativo adottato dall'Amministrazione o dall'Ente;
4. monitoraggio, dove saranno indicati gli strumenti e le modalità di monitoraggio, insieme alle rilevazioni di soddisfazioni degli utenti e dei responsabili.

La Relazione sulla performance, redatta sulla base dei rendiconti prodotti dai Responsabili, viene approvata dalla Giunta comunale e validata dall'Organismo Indipendente di Valutazione.

Con l'adozione del PIAO 2023/2025 il Comune di Somma Lombardo si è posto come obiettivo quello di rappresentare in modo fedele, e il più possibile completo, i servizi offerti ai cittadini e la relativa qualità, sulla base del contesto in cui l'ente opera e delle risorse effettivamente disponibili. Gli obiettivi del piano sono stati definiti in coerenza con i contenuti del Documento Unico di Programmazione e con il ciclo della programmazione finanziaria e del bilancio e collegati con le strategie di azione del triennio 2023/2025. Il piano integra i documenti programmatici "classici" degli enti tra gli obiettivi pluriennali strategici individuati dal Consiglio e dalla Giunta, gli obiettivi annuali ed i sistemi di misurazione e valutazione della performance. Dall'anno 2019 si è ulteriormente sviluppato il metodo di rappresentazione delle performance e, pertanto, non sono riportati nel ciclo di programmazione della performance e nella presente relazione i medesimi contenuti del D.U.P. 2023-2025 e negli altri atti in cui si è articolato il ciclo della programmazione finanziaria e di bilancio 2023-2025 (come meglio precisato al paragrafo 6 del presente documento), atti che sono comunque espressamente richiamati e costituiscono il riferimento necessario del presente documento. La relazione per il 2023 rappresenta invece con maggior attenzione gli esiti gestionali e il grado di realizzazione degli obiettivi specificatamente previsti nel PIAO. Dal punto di vista metodologico nelle prossime annualità il processo dovrà essere perfezionato in modo da rendere progressivamente più evidente il raccordo tra gli obiettivi contenuti nel D.U.P. e gli obiettivi oggetto del ciclo della performance.

La rendicontazione degli obiettivi è stata articolata, avendo come punto di riferimento gli obiettivi assegnati ai Responsabili di Settore interessati e misurando, sulla base degli indicatori elaborati per ogni obiettivo, la performance attesa e quella effettivamente realizzata.

La Relazione sulla Performance si articola secondo la seguente struttura:

1. presentazione della relazione;
2. sintesi delle informazioni di interesse per i cittadini e gli stakeholders esterni:
  - 2.1 Il contesto esterno di riferimento
  - 2.2 L'Amministrazione
3. obiettivi: risultati raggiunti e scostamenti
4. risorse, efficienza ed economicità
5. pari opportunità e bilancio di genere
6. il processo di redazione della Relazione sulla performance

## **2. SINTESI DELLE INFORMAZIONI DI INTERESSE PER I CITTADINI E GLI STAKEHOLDERS ESTERNI**

## 2.1 – Il contesto esterno di riferimento

Il Comune di Somma Lombardo si estende su 3053ha, di cui 570 occupati da edificazione, 83 da viabilità e ferrovia e 280 dal sedime aeroportuale, per un totale di 934 di urbanizzato pari al 30,06% del territorio comunale.

La rimanente parte, pari a 2119ha è per 1926ha interna al perimetro del Parco Regionale Lombardo della Valle del Ticino e per 193ha inserita dal vigente PTC del Parco in zona IC (iniziativa comunale) e rappresenta la parte ancora libera di territorio comunale assoggettata alla pianificazione del Comune.

Il radicale cambiamento subito dall'economia sommesa negli ultimi anni, con la perdita di rilevanza della grande industria caratterizzata dal tessile e dal settore dell'abbigliamento a vantaggio di attività terziarie, anche per la presenza dell'aeroporto di Malpensa, ha prodotto una forte richiesta di occupazione sia diretta sia indiretta.

I dati relativi alle unità locali con addetti a Somma Lombardo evidenziano che il terziario ha rafforzato il suo ruolo di settore fondamentale dell'economia comunale. Il settore del commercio ha registrato un sensibile calo, mentre il settore dell'industria conferma un progressivo peggioramento.

### Consistenza della rete distributiva Somma lombardo

| ESERCIZI DI VICINATO     | 2023      | SETTORE ALIMENTARE |                   | SETTORE NON ALIMENTARE |                   |
|--------------------------|-----------|--------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
|                          | Abitanti  | N. esercizi        | ab. Per esercizio | N. esercizi            | ab. Per esercizio |
| Regione Lombardia        | 9.976.509 | 21.402             | 466,15            | 78.937                 | 126,39            |
| Provincia di Varese      | 879.731   | 1.853              | 474,76            | 7.659                  | 114,86            |
| Comune di Somma Lombardo | 17.797    | 37                 | 481,00            | 113                    | 157,50            |
|                          |           |                    |                   |                        |                   |
| MEDIE STRUTTURE          | 2023      | SETTORE ALIMENTARE |                   | SETTORE NON ALIMENTARE |                   |
|                          | abitanti  | Mq.                | Mq. X 1.000 ab.   | Mq.                    | Mq. X 1.000 ab.   |
| Regione Lombardia        | 9.976.509 | 1.641.590          | 164,55            | 4.263.130              | 427,32            |
| Provincia di Varese      | 879.731   | 166.739            | 189,53            | 372.975                | 423,96            |
| Comune di Somma Lombardo | 17.797    | 4.336              | 243,64            | 12.747                 | 716,24            |
|                          |           |                    |                   |                        |                   |
| GRANDI STRUTTURE         | 2023      | SETTORE ALIMENTARE |                   | SETTORE NON ALIMENTARE |                   |
|                          | abitanti  | Mq.                | Mq. X 1.000 ab.   | Mq.                    | Mq. X 1.000 ab.   |
| Regione Lombardia        | 9.976.509 | 891.134            | 89,32             | 3.131.915              | 313,93            |
| Provincia di Varese      | 879.731   | 82.691             | 94,00             | 235.260                | 267,42            |
| Comune di Somma Lombardo | 17.797    | 1.960              | 110,13            | 7.533                  | 423,27            |

Fonte: Osservatorio Regionale del Commercio - dati al 30/06/2022

Unità locali con addetti Somma Lombardo

|             | Anno 2019 |       | Anno 2020 |       | Anno 2021 |       | anno 2022 |        | anno 2023 |        |
|-------------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|--------|-----------|--------|
|             | Num       | %     | Num       | %     | Num       | %     | Num       | %      | Num       | %      |
| Terziario   | 810       | 46.36 | 815       | 46.58 | 816       | 48,75 | 810       | 48,82  | 817       | 48,60  |
| Commercio   | 415       | 23.75 | 420       | 24.00 | 363       | 21,68 | 353       | 21,28  | 354       | 21,06  |
| Industria   | 210       | 12.02 | 206       | 11.77 | 199       | 11,89 | 192       | 11,57  | 192       | 11,42  |
| Costruzioni | 281       | 16.09 | 278       | 15.88 | 264       | 15,77 | 272       | 16,40  | 287       | 17,07  |
| Agricoltura | 31        | 1.78  | 31        | 1.77  | 32        | 1,91  | 32        | 1,93   | 31        | 1,84   |
| TOTALE      | 1747      | 100   | 1750      | 100   | 1674      | 100   | 1659      | 100,00 | 1681      | 100,00 |

Fonte: CCIAA di Varese su dati propri e INPS fino al 31.12.2023

Dinamica esercizi ricettivi nel territorio comunale (fonte analisi ufficio SUAP)

|                            | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------------------|------|------|------|------|------|------|------|
| <b>ALBERGHI</b>            |      |      |      |      |      |      |      |
| numero                     | 9    | 9    | 9    | 9    | 8    | 8    | 8    |
| camere                     | 1007 | 1007 | 1007 | 1007 | 879  | 879  | 879  |
| posti letto                | 2036 | 2036 | 2036 | 2036 | 1750 | 1750 | 1750 |
| addetti                    | 158  | 158  | 158  | 158  | 122  | 122  | 122  |
|                            |      |      |      |      |      |      |      |
| <b>BED &amp; BREAKFAST</b> |      |      |      |      |      |      |      |
| numero                     | 12   | 9    | 12   | 14   | 13   | 13   | 13   |
| camere                     | 21   | 16   | 26   | 29   | 26   | 26   | 26   |
| posti letto                | 43   | 30   | 58   | 64   | 58   | 58   | 58   |
| addetti                    | 12   | 9    | 12   | 14   | 12   | 12   | 12   |
|                            |      |      |      |      |      |      |      |
| <b>CASE PER FERIE</b>      |      |      |      |      |      |      |      |
| numero                     | 6    | 11   | 14   | 14   | 19   | 26   | 47   |
| camere                     | 36   | 41   | 33   | 33   | 45   | 55   | 82   |
| posti letto                | 61   | 86   | 71   | 71   | 91   | 112  | 175  |
| addetti                    | 10   | 23   | 25   | 25   | 31   | 42   | 76   |
|                            |      |      |      |      |      |      |      |
| <b>AGRITURISMO</b>         |      |      |      |      |      |      |      |
| numero                     | 2    | 3    | 3    | 3    | 3    | 3    | 3    |
| camere                     | 6    | 3    | 3    | 3    | 3    | 3    | 8    |
| posti letto                | 6    | 6    | 6    | 6    | 6    | 6    | 16   |
| addetti                    | 5    | 6    | 6    | 6    | 6    | 6    | 6    |

|                       |          |          |          |          |          |          |          |
|-----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|                       |          |          |          |          |          |          |          |
| <b>RESIDENCE</b>      |          |          |          |          |          |          |          |
| numero                | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        |
| unità residenziali    | 39       | 39       | 39       | 39       | 39       | 39       | 39       |
| posti letto           |          |          |          |          |          |          |          |
| addetti               | 2        | 2        | 2        | 2        | 2        | 2        | 2        |
|                       |          |          |          |          |          |          |          |
| <b>AFFITTA CAMERE</b> | <b>3</b> | <b>2</b> | <b>4</b> | <b>5</b> | <b>6</b> | <b>7</b> | <b>7</b> |
| camere                | 12       | 8        | 14       | 15       | 16       | 23       | 23       |
| posti letto           | 23       | 15       | 30       | 32       | 34       | 50       | 50       |
| addetti               | 5        | 3        | 4        | 5        | 6        | 7        | 7        |
|                       |          |          |          |          |          |          |          |
| <b>OSTELLI</b>        | <b>1</b> | <b>1</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>1</b> | <b>1</b> | <b>1</b> |
| camere                | 7        | 7        | 0        | 0        | 7        | 7        | 7        |
| posti letto           | 20       | 20       | 0        | 0        | 22       | 22       | 22       |
| addetti               | 4        | 4        | 0        | 0        | 4        | 4        | 4        |
|                       |          |          |          |          |          |          |          |
| <b>TOTALE</b>         |          |          |          |          |          |          |          |
| numero                | 34       | 36       | 43       | 46       | 51       | 59       | 80       |
| camere                | 1089     | 1086     | 1083     | 1087     | 976      | 993      | 1025     |
| unità residenziali    | 39       | 39       | 39       | 39       | 39       | 39       | 39       |
| posti letto           | 2189     | 2193     | 2201     | 2209     | 1961     | 1998     | 2071     |
| addetti               | 196      | 205      | 207      | 210      | 183      | 195      | 229      |

Per quanto riguarda le **attività commerciali**, risulta confermata sostanzialmente una consistenza della rete distributiva sensibilmente superiore al valore medio, sia in ambito provinciale che regionale. Ciò ad indicare la buona dotazione commerciale del Comune.

La rete distributiva è concentrata nel nucleo di Somma capoluogo, dove peraltro risiede la maggior parte della popolazione. Le frazioni e le zone più periferiche del capoluogo sono dotate comunque di servizi distributivi minimi riguardanti i generi freschi e di prima necessità.

Anche per quanto riguarda il **settore turismo**, occorre evidenziare che il flusso turistico nel territorio è fortemente condizionato dalla presenza dell'Aeroporto Intercontinentale di Malpensa, che attrae flussi di cittadini italiani e stranieri. L'Aeroporto di Malpensa ha determinato l'insorgere di nuove strutture ricettive extra alberghiere, prevalentemente di piccole dimensioni che contribuiscono alla dotazione ricettiva.

## POPOLAZIONE

### Il fattore demografico

Il comune è l'ente locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo.

Abitanti e territorio, pertanto, sono gli elementi essenziali che caratterizzano il comune. La composizione demografica locale mostra tendenze, come l'invecchiamento, che un'Amministrazione deve saper interpretare prima di pianificare gli interventi. L'andamento demografico nel complesso, ma soprattutto il saldo naturale e il riparto per sesso ed età, sono fattori importanti che incidono sulle decisioni del comune. E questo riguarda sia l'erogazione dei servizi che la politica degli investimenti.

#### **Aspetti statistici**

Le tabelle riportano alcuni dei principali fattori che indicano le tendenze demografiche in atto. La modifica dei residenti riscontrata in anni successivi (andamento demografico), l'analisi per sesso (stratificazione demografica), la variazione dei residenti (popolazione insediabile) con un'analisi delle modifiche nel tempo (andamento storico), aiutano a capire chi siamo e dove stiamo andando.

I dati riportati nella tabella sottostante sono riferiti al 31.12.2023.

| <b>POPOLAZIONE</b>                               |             |             |             |             |             |             |             |             |
|--------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>DESCRIZIONE</b>                               | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> |
| Popolazione residente al 31.12                   | 17.884      | 17.919      | 17.944      | 17931       | 17950       | 17910       | 17905       | 17892       |
|                                                  | Maschi      | Maschi      | Maschi      | Maschi      | Maschi      | Maschi      | Maschi      | Maschi      |
|                                                  | 8752        | 8797        | 8796        | 8758        | 8776        | 8767        | 8751        | 8774        |
|                                                  | Femmine     | Femmine     | Femmine     | Femmine     | Femmine     | Femmine     | Femmine     | Femmine     |
|                                                  | 9131        | 9122        | 9148        | 9173        | 9174        | 9143        | 9155        | 9118        |
| di cui popolazione straniera                     | 1937        | 2005        | 1986        | 1983        | 1059        | 2300        | 2051        | 2080        |
| <b>DESCRIZIONE</b>                               |             |             |             |             |             |             |             |             |
| Nati nell'anno                                   | 163         | 163         | 137         | 132         | 132         | 128         | 129         | 117         |
| Deceduti nell'anno                               | 183         | 167         | 177         | 181         | 204         | 210         | 207         | 245         |
| Saldo naturale                                   | -20         | -4          | -40         | -49         | -72         | -82         | - 78        | -128        |
| Immigrati                                        | 723         | 724         | 758         | 767         | 569         | 686         | 788         | 819         |
| Emigrati                                         | 598         | 685         | 693         | 695         | 594         | 637         | 705         | 623         |
| Saldo migratorio                                 | +125        | +39         | +65         | +72         | -25         | +49         | + 83        | 196         |
| <b>POPOLAZIONE per fasce d'età ISTAT</b>         |             |             |             |             |             |             |             |             |
| Popolazione in età prescolare 0-6 anni           | Totale      | Totale      | Totale      | Totale      | Totale      | Totale      | Totale      | Totale      |
|                                                  | 975         | 1133        | 1135        | 1119        | 1084        | 1021        | 1005        | 945         |
| Popolazione in età scuola dell'obbligo 7-14 anni | Totale      | Totale      | Totale      | Totale      | Totale      | Totale      | Totale      | Totale      |
|                                                  | 1344        | 1346        | 1328        | 1339        | 1354        | 1354        | 1500        | 1352        |

|                                         |                |                |                |                |                |                |                |                |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Popolazione in forza lavoro 15-29 anni  | Totale<br>2540 | Totale<br>2584 | Totale<br>2554 | Totale<br>2543 | Totale<br>2488 | Totale<br>2548 | Totale<br>2565 | Totale<br>2623 |
| Popolazione in età adulta 30-65 anni    | Totale<br>9014 | Totale<br>8998 | Totale<br>8812 | Totale<br>9085 | Totale<br>9030 | Totale<br>9002 | Totale<br>8960 | Totale<br>8964 |
| Popolazione in età senile               | Totale<br>4011 | Totale<br>3858 | Totale<br>4115 | Totale<br>3962 | Totale<br>3994 | Totale<br>3993 | Totale<br>3876 | Totale<br>4008 |
| <b>Aggregazioni familiari</b>           |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Nuclei familiari                        | 7662           | 7619           | 7651           | 7683           | 7683           | 7775           | 7852           | 7923           |
| Comunità / convivenze                   | 13             | 13             | 13             | 14             | 14             | 16             | 18             | 10             |
| <b>Tasso demografico</b>                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Tasso di natalità (per mille abitanti)  | (+) 4,55       | (+) 4,55       | (+) 3,82       | (+) 3,68       | (+) 3,68       | (+) 3,57       | (+) 3,60       | +(6.54)        |
| Tasso di mortalità (per mille abitanti) | (+)4,66        | (+)4,66        | (+) 4,94       | (+) 5,05       | (+) 5,69       | (+) 5,86       | (+) 5,78       | +(13.68)       |

## 2.2 – IL CONTESTO INTERNO

Secondo il principio della distinzione tra le funzioni di indirizzo e controllo politico (proprie degli organi politici) e quelle gestionali di competenza della struttura amministrativa, il Comune di Somma Lombardo si avvale di una organizzazione costituita, in primo luogo, da persone con ruoli e funzioni diverse e poi da dotazioni strumentali e attrezzature, da risorse finanziarie, ecc. L'assetto organizzativo dell'ente, alla data del 31.12.2023, è evidenziato nella sottorappresentata tabella.

### 2.2.1 LA COMPOSIZIONE DELLA STRUTTURA ISTITUZIONALE

La struttura istituzionale è cambiata dopo le elezioni del 20 e 21.09.2020.

Il Consiglio comunale, la Giunta e il Sindaco sono gli organi di governo del Comune; a loro spettano i poteri di indirizzo e controllo politico amministrativo.

| CONSIGLIERE           | Gruppo Consiliare   |
|-----------------------|---------------------|
| BELLARIA Stefano      | Sindaco             |
| CATALANO Antonio      | Somma Civica        |
| GARBUZZI Stefania     | Somma Civica        |
| LOCURCIO Gerardo      | Somma al Centro     |
| PANDOLFI Maria Teresa | Somma Futura        |
| APOLLONI Alessandra   | Partito Democratico |
| CASAGRANDE Manolo     | Partito Democratico |
| RUGGERI Angelo        | Partito Democratico |
| PEDRINAZZI Giacomo    | Partito Democratico |
| BROVELLI Claudio      | Sinistra per Somma  |
| CALANDRA Castrenze    | Sinistra per Somma  |
| BARCARO Alberto       | Noi per Somma       |

|                              |                   |
|------------------------------|-------------------|
| BARCARO Martina              | Noi per Somma     |
| AGUZZI CASAGRANDE Mariangela | Lega              |
| GIUSTI Marco                 | Lega              |
| NERVO Alberto Luigi          | Somma Sì          |
| SCIDURLO Manuela             | Fratelli d'Italia |

## LA GIUNTA COMUNALE

| SINDACO/ASSESSORE                 | DELEGHE                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| BELLARIA STEFANO - SINDACO        | STAFF SINDACO: Organizzazione - Polizia locale - Protezione civile                                                                                                                                                    |
| ALIPRANDINI STEFANO (Vicesindaco) | SERVIZI SOCIALI, POLITICHE GIOVANILI E DELLA FAMIGLIA (Bambini - Giovani - Anziani - Nuove povertà - Asilo nido - Sostegno a disabili e anziani - Informalavoro - Piani di zona - Assistenza alle famiglie bisognose) |
| VALENTI DONATA MARIA              | POLITICHE EDUCATIVE – CULTURA – TEMPO LIBERO – COMUNICAZIONE – PARTECIPAZIONE (Scuola – Servizi di integrazione scolastica – Servizi extrascolastici – Iniziative ricreative – Innovazione tecnologica.               |
| CALÒ FRANCESCO                    | PIANIFICAZIONE TERRITORIALE – TURISMO (Urbanistica - Edilizia privata – Turismo – Viabilità – Attività economiche)                                                                                                    |
| PIANTANIDA CHIESA EDOARDO         | LAVORI PUBBLICI - ECOLOGIA - PATRIMONIO - ARREDO URBANO - SPORT                                                                                                                                                       |
| VANNI BARBARA STEFANIA            | BILANCIO - TRIBUTI - SOCIETA' PARTECIPATE                                                                                                                                                                             |

### 2.2.2 LA COMPOSIZIONE DELLA STRUTTURA AMMINISTRATIVA

I dati di seguito riportati si riferiscono alla macrostruttura vigente alla data del 31 dicembre 2023.

| STAFF DEL SINDACO                               |   |
|-------------------------------------------------|---|
| Segretaria t. determinato full time             | 1 |
| Addetto Stampa t. determinato part – time (50%) | 1 |
| TOTALE                                          | 2 |

| SETTORE ORGANIZZAZIONE ED INNOVAZIONE TECNOLOGICA   |   |
|-----------------------------------------------------|---|
| Dipendenti tempo indeterminato full time            | 2 |
| Dipendenti tempo indeterminato part – time (69,44%) | 1 |
| TOTALE                                              | 3 |

|                                          |    |
|------------------------------------------|----|
| SETTORE POLIZIA LOCALE                   |    |
| Dipendenti tempo indeterminato full time | 16 |
| TOTALE                                   | 16 |

|                                   |
|-----------------------------------|
| AREA AMMINISTRATIVA / FINANZIARIA |
|-----------------------------------|

|                                                                       |    |
|-----------------------------------------------------------------------|----|
| SETTORE SERVIZI GENERALI                                              |    |
| Dipendenti tempo indeterminato full time                              | 12 |
| Dipendenti tempo indeterminato part – time (87,50% - 83,33% - 69,44%) | 3  |
| TOTALE                                                                | 15 |

|                                                                    |    |
|--------------------------------------------------------------------|----|
| SETTORE SERVIZI ALLA PERSONA                                       |    |
| Dipendenti tempo indeterminato full time                           | 16 |
| Dipendenti tempo indeterminato part – time (83,33% - 55,56% - 50%) | 3  |
| TOTALE                                                             | 19 |

|                                          |    |
|------------------------------------------|----|
| SETTORE SERVIZI FINANZIARI               |    |
| Dipendenti tempo indeterminato full time | 11 |
| TOTALE                                   | 11 |

|              |
|--------------|
| AREA TECNICA |
|--------------|

|                                                  |    |
|--------------------------------------------------|----|
| SETTORE PIANIFICAZIONE E ATTIVITA' PRODUTTIVE    |    |
| Dipendenti tempo indeterminato full time         | 9  |
| Dipendenti tempo indeterminato part – time (50%) | 1  |
| TOTALE                                           | 10 |

|                                                                                                   |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| SETTORE GESTIONE TERRITORIO                                                                       |    |
| Dipendenti tempo indeterminato full time                                                          | 12 |
| Dipendenti tempo indeterminato full – time in convenzione part – time presso altri Enti per 8 h/s | 1  |
| Dipendenti tempo indeterminato part – time (50%)                                                  | 1  |
| TOTALE                                                                                            | 14 |

#### ELENCO DELLE POSIZIONI ORGANIZZATIVE 2023

Riportiamo i nominativi e gli estremi del decreto con cui è stato conferito l'incarico delle responsabilità ad ogni titolare di posizione organizzativa per l'anno 2023.

| SETTORE | Titolare P.O. | Decreto del Sindaco Prot. N° | Sostituto |
|---------|---------------|------------------------------|-----------|
|---------|---------------|------------------------------|-----------|

|                                           |                           |                 |                                                                                  |
|-------------------------------------------|---------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| Organizzazione ed Innovazione Tecnologica | BORRONI<br>Marisa Anna    | 1 / 25.01.2023  | VIGANI Laura                                                                     |
| Servizi Finanziari                        | VIGANI Laura              | 2 / 25.01.2023  | BORRONI Marisa<br>Anna                                                           |
| Servizi Generali                          | MERCANDELLI<br>Lorena     | 3 / 25.01.2023  | VECCHIOTTI<br>Eleonora                                                           |
| Servizi alla Persona                      | VECCHIOTTI<br>Eleonora    | 4 / 25.01.2023  | MERCANDELLI<br>Lorena                                                            |
| Gestione Territorio                       | ROVELLI<br>Daniela        | 5 / 25.01.2023  | BERTONI Marina<br>Claudia                                                        |
| Polizia Locale                            | SACCO Andrea              | 25 / 30.12.2022 | Responsabile titolare di<br>P.O. individuato di<br>volta in volta dal<br>Sindaco |
| Pianificazione e Attività Produttive      | BERTONI<br>Marina Claudia | 6 / 25.01.2023  | ROVELLI Daniela                                                                  |

La situazione del personale in servizio alla data del 31 dicembre 2023 è la seguente:

#### PERSONALE IN SERVIZIO

| Area              | Ex Categoria  | In servizio a tempo pieno e indeterminato<br>N° | In servizio a tempo parziale e indeterminato<br>N° |
|-------------------|---------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Operatori         | A             | =                                               | 2                                                  |
| Operatori Esperti | B             | 24                                              | 4                                                  |
| Istruttori        | C             | 37                                              | 2                                                  |
| Funzionari ed EQ  | D             | 18                                              | 1                                                  |
|                   | Dirigenti     | =                                               | =                                                  |
|                   | Segretario C. | 1                                               | =                                                  |
|                   |               | 80                                              | 9                                                  |

Si precisa inoltre che risultano in servizio a tempo determinato:

n. 1 unità di personale in Staff Sindaco Cat. D part time (50%)

n. 1 unità di personale in staff Sindaco Cat. B full time

per un totale di n. 91 dipendenti.

**Programmazione del fabbisogno di personale (estremi del/i provvedimento/i e eventuali successive integrazioni e modifiche):**

- deliberazioni Giunta comunale 73 del 27.07.2022 e n. 72 del 29.07.2022: programmazione triennale del fabbisogno del personale anni 2023/2025 e dotazione organica e successive variazioni;
- deliberazione Giunta comunale n. 171 del 22.12.2022: piano esecutivo di gestione anni 2022/2024;
- deliberazione di Giunta comunale n. 36 del 18.04.2023: approvazione Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O) e successive modifiche;
- procedimenti disciplinari attivati n.: 0.
- procedimenti disciplinari conclusi n.: 0

#### **Costituzione del fondo delle risorse decentrate per il personale:**

- determinazione n. 518 del 10.05.2023.

### **STRUTTURA ORGANIZZATIVA**

Con delibera di Giunta comunale n. 138 del 22.12.2021 è stata ridefinita la struttura organizzativa con decorrenza dal 01.03.2022 e istituita l'area delle posizioni organizzative, come di seguito:

|                                   |                                                                                              |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Staff Sindaco                     | - Settore Organizzazione ed Innovazione Tecnologica<br>- Settore Polizia Locale              |
| Area Amministrativa / Finanziaria | - Settore Servizi Generali<br>- Settore Servizi alla Persona<br>- Settore Servizi Finanziari |
| Area Tecnica                      | - Settore Pianificazione e Attività Produttive<br>- Settore Gestione del territorio          |

### **3. OBIETTIVI E RISULTATI RAGGIUNTI E SCOSTAMENTI**

Gli obiettivi e i risultati raggiunti sono dettagliati nelle relative schede obiettivo di Peg e di Performance dei servizi allegate alla presente Relazione; le schede sono raggruppate per ogni Settore.

### **4.RISORSE – EFFICIENZA – ECONOMICITA’**

In questa sezione si sviluppano sinteticamente le informazioni rilevanti di carattere economico – finanziario desumibili dal ciclo di bilancio, ad integrazione degli obiettivi e risultati riportati negli allegati. Vengono esplicitati i principali valori di bilancio e risultati, prevalentemente in termini di efficienza ed economicità. Il principale documento di riferimento è costituito dal bilancio consuntivo e relativo “Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio”, come previsto dall’art. 22 del D.L.gs. n. 91/2011 allegato alla delibera di approvazione dello schema al rendiconto 2023, Deliberazione di Consiglio Comunale n. 14 del 19.04.2024.

Denominazione Ente: Comune di Somma Lombardo

Allegato n. 2-a

Piano degli indicatori di bilancio

Rendiconto esercizio 2021 Indicatori Sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                  | DEFINIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | VALORE INDICATORE |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 2023              |
| 1 Rigidità strutturale di bilancio      |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                   |
| 1.1                                     | Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti                                                                                                                                                                                               | [ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP"– FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)                                                                                                                                        | 22,75             |
| 2 Entrate correnti                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                   |
| 2.1                                     | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente                                                                                                                                                                                       | Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 102,40            |
| 2.2                                     | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente                                                                                                                                                                                     | Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 95,65             |
| 2.3                                     | Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente                                                                                                                                                                                   | Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 70,94             |
| 2.4                                     | Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente                                                                                                                                                                                 | Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 66,26             |
| 2.5                                     | Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente                                                                                                                                                                                                     | Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 84,98             |
| 2.6                                     | Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente                                                                                                                                                                                                   | Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 83,57             |
| 2.7                                     | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente                                                                                                                                                                                        | Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 60,05             |
| 2.8                                     | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente                                                                                                                                                                                      | Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate                                                                                                                                                                                                                                                                                | 59,06             |
| 3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                   |
| 3.1                                     | Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria                                                                                                                                                                                                                                        | Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00              |
| 3.2                                     | Anticipazione chiuse solo contabilmente                                                                                                                                                                                                                                          | Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00              |
| 4 Spese di personale                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                   |
| TIPOLOGIA INDICATORE                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                  | DEFINIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | VALORE INDICATORE |
|                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 2023              |
| 4.1                                     | Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente                                                                                                                                                                                                                          | Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)                                                                                                                                                                                                     | 26,09             |
| 4.2                                     | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale<br>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro                                                        | Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 11,10             |
| 4.3                                     | Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale<br>Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile) | Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)                                                                                                                                           | 5,08              |
| 4.4                                     | Spesa di personale procapite<br>(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)                                                                                                                                                                                       | Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)                                                                                                                                                                                     | 221,28            |
| 5 Esternalizzazione dei servizi         |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                   |
| 5.1                                     | Indicatore di esternalizzazione dei servizi                                                                                                                                                                                                                                      | (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 34,68             |
| 6 Interessi passivi                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                   |
| 6.1                                     | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti                                                                                                                                                                                                                         | Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00              |
| 6.2                                     | Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi                                                                                                                                                                               | Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00              |
| 6.3                                     | Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi                                                                                                                                                                                                         | Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00              |
| 7 Investimenti                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                   |
| 7.1                                     | Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale                                                                                                                                                                                                       | Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 18,62             |
| 7.2                                     | Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)                                                                                                                                                                                                                              | Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 177,40            |
| 7.3                                     | Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)                                                                                                                                                                                                                      | Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 24,40             |

| TIPOLOGIA INDICATORE                                                                                                                                | DEFINIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | VALORE INDICATORE |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2023              |
| 7.4 Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)                                                                                         | Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 201,80            |
| 7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente                                                                                | Margine corrente di competenza / (Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")) (9)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00              |
| 7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie                                                          | Saldo positivo delle partite finanziarie / (Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")) (9)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00              |
| 7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito                                                                                             | Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / (Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")) (9)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00              |
| <b>8 Analisi dei residui</b>                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                   |
| 8.1 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 82,39             |
| 8.2 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 passivi titolo 2 al 31 dicembre                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 95,62             |
| 8.3 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 100,00            |
| 8.4 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, 3 al 31 dicembre                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 36,20             |
| 8.5 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 52,27             |
| 8.6 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 100,00            |
| <b>9 Smaltimento debiti non finanziari</b>                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                   |
| 9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio                                                                                              | Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 71,66             |
| 9.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti                                                                                   | Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 73,54             |
| TIPOLOGIA INDICATORE                                                                                                                                | DEFINIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | VALORE INDICATORE |
|                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2023              |
| 9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio                                                                    | Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]   | 66,39             |
| 9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti                                                         | Pagamenti c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] | 55,28             |
| 9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)                               | Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -19,48            |
| <b>10 Debiti finanziari</b>                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                   |
| 10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari                                                                                              | Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00              |
| 10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari                                                                                               | (Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00              |
| 10.3 Sostenibilità debiti finanziari                                                                                                                | [Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni 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 destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3                                                                                               | 0,00              |
| 10.4 Indebitamento procapite (in valore assoluto)                                                                                                   | Debito da finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 45,42             |
| <b>11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)</b>                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                   |

| TIPOLOGIA INDICATORE                   |                                                                | DEFINIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | VALORE<br>INDICATORE |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                        |                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 2023                 |
| 11.1                                   | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo           | Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 25,17                |
| 11.2                                   | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo               | Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,88                 |
| 11.3                                   | Incidenza quota accantonata nell'avanzo                        | Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 52,63                |
| 11.4                                   | Incidenza quota vincolata nell'avanzo                          | Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 21,32                |
| <b>12 Disavanzo di amministrazione</b> |                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                      |
| 12.1                                   | Quota disavanzo ripianato nell'esercizio                       | Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                 |
| 12.2                                   | Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente     | Disavanzo di amministrazione esercizio in corso - Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                 |
| 12.3                                   | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo                       | Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                 |
| 12.4                                   | Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                 |
| <b>13 Debiti fuori bilancio</b>        |                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                      |
| 13.1                                   | Debiti riconosciuti e finanziati                               | Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,26                 |
| 13.2                                   | Debiti in corso di riconoscimento                              | Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,32                 |
| 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                 |
| <b>14 Fondo pluriennale vincolato</b>  |                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                      |
| 14.1                                   | Utilizzo del FPV                                               | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio<br><br>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c) | 41,56                |

| TIPOLOGIA INDICATORE |                                                    | DEFINIZIONE                                                                                                                                                                                         | VALORE INDICATORE |
|----------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                      |                                                    |                                                                                                                                                                                                     | 2023              |
| 15                   | Partite di giro e conto terzi                      |                                                                                                                                                                                                     |                   |
| 15.1                 | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate<br><br>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata) | 12,33             |
| 15.2                 | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita  | Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa<br><br>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)                  | 13,62             |

(1) Il Patrimonio Netto e' pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(2) Il debito da finanziamento e' pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione e' pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento.

(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione e' positivo o pari a 0.

(5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione e' pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione e' pari alla lettera A del predetto allegato a).

(6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione e' pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione e' pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(7) La quota accantonata del risultato di amministrazione e' pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione e' pari alla lettera A del predetto allegato a).

(8) La quota vincolata del risultato di amministrazione e' pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione e' pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

**TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO (Anno 2023)**

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

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

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

## 5. PARI OPPORTUNITA' E BILANCIO DI GENERE

Con deliberazione della Giunta comunale n. 135 del 22.12.2021 è stato approvato il Piano delle Azioni Positive – triennio 2022/2024.

Gli obiettivi del Piano sono:

- conciliazione tra vita professionale e vita familiare;
- benessere organizzativo e qualità dell'ambiente di lavoro;
- azioni positive: codice di condotta contro mobbing e molestie sessuali;
- formazione e studi in genere;
- assunzioni.

Con provvedimento del Segretario prot. n. 24588 in data 26.09.2012 è stato nominato il CUG, ai sensi dell'art. 21 della Legge 04.11.2010 n. 183, che ha integrato e modificato l'art. 57 del D. Lgs. 165/2001.

## 6. IL PROCESSO DI REDAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

Con deliberazione consiliare n. 37 del 23 luglio 2018 è stato approvato il nuovo regolamento di contabilità che, all'art. 86, così recita "Rendicontazione dei risultati ottenuti e relazione sulla Performance":

1. la Giunta approva con apposita deliberazione la rendicontazione degli obiettivi di gestione nella Relazione sulla performance. La relazione è validata dall'Organismo di valutazione.
2. La Relazione sulla performance contiene:
  - a) i dati a consuntivo del PEG finanziario;
  - b) la rendicontazione del grado di raggiungimento degli obiettivi di gestione;
  - c) la rendicontazione a consuntivo degli indicatori di performance.
3. La Relazione sulla performance fornisce gli elementi per la valutazione della performance organizzativa e individuale così come definito nel sistema di misurazione e valutazione della performance vigente.

Il ciclo della performance 2023 ha preso avvio con l'adozione del Documento Unico di Programmazione con deliberazione della Giunta comunale n. 80 del 03.08.2022, l'approvazione

dello schema del bilancio di previsione con GC 156 del 28.11.2022 e successivamente con deliberazione del Consiglio Comunale n. 84 del 20.12.2022 avente ad oggetto: “approvazione bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023/2025”.

Successivamente si è provveduto all'approvazione del PEG 2023/2025 con deliberazione di Giunta comunale n. 171 del 22.12.2022.

Gli obiettivi di performance per l'anno 2023 sono stati assegnati con l'approvazione in Giunta del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O) di cui alla Deliberazione G.C. n. 36 del 18.04.2023 e successive modifiche. In particolare, sono stati aggiunti due nuovi obiettivi con Deliberazione di Giunta comunale n. 112 del 17.11.2023.

Il rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2023 è stato approvato con Deliberazione di Consigli comunale n. 14 del 19.04.2024, mentre con delibera di Consiglio comunale n. 47 del 27.07.2023 l'ente ha provveduto alla ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e verifica degli equilibri finanziari anno 2023.

I diversi Responsabili hanno effettuato la rendicontazione dei risultati ottenuti, sottoponendola all'esame dell'OIV. Sulla base delle verifiche effettuate e delle successive integrazioni si è quindi giunti all'elaborazione della presente Relazione sulla Performance, con l'intento di riuscire a testimoniare il graduale maggiore impegno dedicato ogni anno dall'organizzazione verso una più completa e accurata rendicontazione nei confronti dei cittadini.

**ALLEGATI: Schede di rendicontazione degli obiettivi e delle performance dei diversi settori**