PIANO PERFORMANCE CONSUNTIVO 2023

Il punto 10.1 del principio contabile della Programmazione (allegato 4/1 al d.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.) prevede quanto segue:

Il piano esecutivo di gestione (PEG) è il documento che permette di declinare in maggior dettaglio la programmazione operativa contenuta nell'apposita Sezione del Documento Unico di Programmazione (DUP).
I contenuti del PEG, fermi restando i vincoli posti con l'approvazione del bilancio di previsione, sono la risultante di un processo iterativo e partecipato che coinvolge la Giunta e la dirigenza dell'ente.
Il PEG rappresenta lo strumento attraverso il quale si guida la relazione tra organo esecutivo e responsabili dei servizi. Tale relazione è finalizzata alla definizione degli obiettivi di gestione, alla assegnazione delle risorse necessarie al loro raggiungimento e alla successiva valutazione.

Il piano dettagliato degli obiettivi di cui all'articolo 108, comma 1, del TUEL e il piano della performance di cui all'articolo 10 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, sono unificati organicamente nel piano esecutivo di gestione.

Considerato quanto sopra, unitamente al piano esecutivo di gestione l'organo esecutivo ha approvato il piano delle performance delle attività ordinarie. Relativamente a tale piano si precisa che il comune di Vigliano Biellese ha chiuso l'anno 2023 con un avanzo di amministrazione.
Si sono verificate nel corso dell'anno alcune variazioni di bilancio che hanno portato ad una modifica delle previsioni di entrata e di spesa non imputabili alla discrezionalità dei Responsabili dei servizi bensì al contesto in cui ha operato l'ente nel periodo considerato.
Relativamente alle performance a consuntivo 2023, in alcuni casi gli scostamenti sono minimi, in altri sono più elevati ma ciò è dovuto o a modifiche dei costi o a modifiche delle grandezze poste al denominatore poco o per nulla controllabili (come il numero degli abitanti).
Gli obiettivi legati alle attività di cui sopra sono stati raggiunti.

COMUNE DI VIGLIANO BIELLESE

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE 2023

INDICE

PREMESSA 3
1. ESITO DELLA PERFORMANCE ORGANIZZATIVA 5
1.1 Il Piano delle Performance – Piano dettagliato degli Obiettivi 5
2. IL PROCESSO DI MISURAZIONE E VALUTAZIONE DELLE PERFORMANCE 6

PREMESSA

Il Decreto Legislativo n. 150/2009 stabilisce che le amministrazioni pubbliche organizzino il proprio lavoro in un'ottica di miglioramento continuo con l'introduzione del ciclo generale della gestione della performance, al fine di assicurare elevati standard qualitativi ed economici mediante le fasi di pianificazione, gestione, misurazione, valutazione e rendicontazione della performance organizzativa ed individuale.

Il Decreto Legislativo n. 74/2017 ha apportato modifiche al precedente decreto anche in tema di Relazione sulla Performance.
In termini generali, con tale provvedimento legislativo si introducono gli "obiettivi generali" della pubblica amministrazione, legati a indicatori misurabili e verificabili dai cittadini e si cambia la valutazione, puntando sulla performance organizzativa e garantendo la differenziazione dei risultati e dei trattamenti economici. Nello specifico, l'adozione del Piano della performance e della Relazione e il ciclo di programmazione economico-finanziaria hanno un coordinamento temporale.

L'art. 10 fissa l'obbligatorietà del presente elaborato. Infatti è stabilito che, al fine di assicurare la qualità, comprensibilità ed attendibilità dei documenti di rappresentazione della performance, le amministrazioni pubbliche redigono e pubblicano sul proprio sito istituzionale, ogni anno, la Relazione annuale sulla performance che evidenzia, a consuntivo, con riferimento all'anno precedente, i risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto ai singoli obiettivi programmati ed alle risorse, con rilevazione degli eventuali scostamenti.

La Relazione annuale delle *performance* persegue le seguenti finalità:

- è uno strumento di miglioramento gestionale grazie al quale l'amministrazione può riprogrammare obiettivi e risorse tenendo conto dei risultati ottenuti nell'anno precedente e migliorando progressivamente il funzionamento del ciclo della performance;
- è uno strumento di *accountabilty* attraverso il quale l'amministrazione può rendicontare a tutti gli stakeholder, interni ed esterni, i risultati ottenuti nel periodo considerato e gli eventuali scostamenti – e le relative cause – rispetto agli obiettivi programmati.

Il processo, che termina con la pubblicazione della Relazione validata, vede coinvolti:

- l'Amministrazione, che cura la predisposizione del documento avvalendosi delle risultanze dei sistemi di misurazione e degli esiti delle valutazioni effettuate dai soggetti competenti;
- l'organo di indirizzo politico amministrativo verifica il conseguimento degli obiettivi specifici nonché la corretta rappresentazione di eventuali criticità emerse nel corso dell'anno di riferimento e per le quali il Nucleo di Valutazione ha ritenuto opportuno procedere alle segnalazioni di cui all'articolo 6 del d.lgs. 150/2009;

- il Nucleo di Valutazione, che misura e valuta la performance organizzativa complessiva e valida la Relazione, garantendo in tal modo la correttezza, dal punto di vista metodologico, del processo di misurazione e valutazione svolto dall'amministrazione.

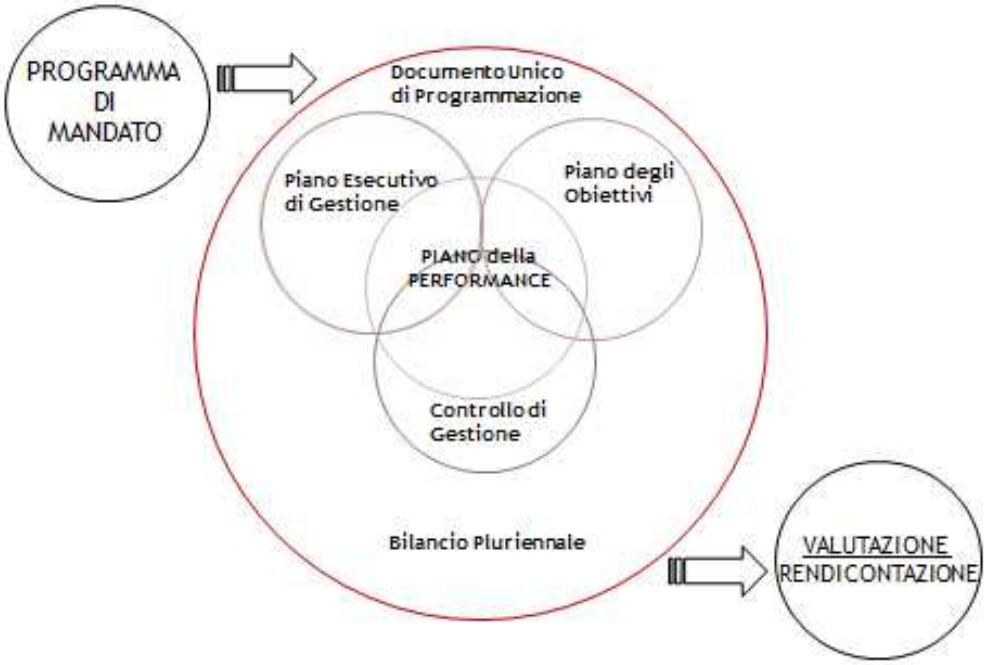
Il Comune, ha scelto di rappresentare nel Piano della Performance, in coerenza con il bilancio e con il DUP (Documento Unico di Programmazione), gli obiettivi gestionali affidati ai singoli Responsabili di Settore, con la collaborazione delle Posizioni Organizzative.

Per ciascuno di tali obiettivi sono stati selezionati indicatori utili alla misurazione e alla valutazione della performance dell'amministrazione.

Con la redazione della Relazione sulla Performance 2023 l'Amministrazione intende consentire a tutti coloro che sono interessati, di avere accesso ad elementi utili alla misurazione e alla valutazione della performance raggiunta.

La presente relazione è finalizzata a rendicontare nel modo più semplice e accessibile quello che ha prodotto nel corso di un anno l'Ente.

I Documenti della Programmazione & Controllo



1. ESITO DELLA PERFORMANCE ORGANIZZATIVA

La performance organizzativa è il contributo che l'organizzazione nel suo complesso apporta, attraverso la propria azione, al raggiungimento delle finalità e degli obiettivi assegnati dagli strumenti di programmazione dell'Ente per la soddisfazione dei bisogni degli utenti e degli altri stakeholder.

Ai fini della validazione della performance organizzativa si considerano gli obiettivi istituzionali con indicatori performanti, collegati a missioni e programmi del bilancio secondo le peculiarità dell'Ente e gli obiettivi specifici gestionali assegnati ai Centri di Responsabilità.

Per un migliore codice di lettura si possono classificare gli obiettivi nel seguente modo:

- **Obiettivi specifici** dell'Amministrazione, coerenti con gli strumenti di programmazione, declinati in:
  a) **Obiettivi di programma**: rappresentano l'attività istituzionale dell'Ente, volta al miglioramento dell'efficienza e all'incremento della soddisfazione dell'utenza.
  b) **Obiettivi gestionali**: rappresentano le finalità perseguite con particolare interesse dall'Amministrazione Comunale

  Tipologia Obiettivi: Miglioramento, Innovativi, Sviluppo

Vengono riportati in dettaglio le schede obiettivo, secondo la tipologia indicata, contenenti i valori di risultato attesi e raggiunti.

1.1 Il Piano delle Performance – Piano dettagliato degli Obiettivi

Espone per ciascun Centro di Responsabilità, gli obiettivi gestionali e relativi indicatori di risultato atteso. I titolari di Posizione Organizzativa, indicano i principali obiettivi trasversali, ed i servizi corresponsabili al raggiungimento degli stessi.

Il raggiungimento degli obiettivi di performance assegnati nel 2023 è stato caratterizzato all'emergenza epidemiologica Covid-19, che ha comportato notevoli adattamenti organizzativi con l'introduzione dello smart working e la modifica o l'annullamento di quella parte di attività che comportava contatto con il pubblico.

Si può ad ogni modo affermare che la struttura ha egregiamente risposto alle nuove esigenze organizzative, telematiche ed operative che l'emergenza epidemiologica ha comportato, attivando peraltro modalità operative di svolgimento agile del lavoro, l'accesso agli uffici solo su appuntamento e lo sviluppo della presentazione pratiche mediante piattaforme on line, che hanno innovato sostanzialmente l'operatività dell'Ente.

Allegato 1 PdO

2. IL PROCESSO DI MISURAZIONE E VALUTAZIONE DELLE PERFORMANCE

Il presente documento è sottoposto all'esame del Nucleo di Valutazione ai fini della validazione.
Con quest'atto il Nucleo di Valutazione ne attesta l'attendibilità, la comprensibilità, la completezza dei dati e delle informazioni e la correttezza nell'applicazione dei sistemi di valutazione rispetto alle disposizioni di legge, che prevedono la distribuzione del personale su più fasce di valutazione, a cui devono corrispondere premi differenti, ai fini della valorizzazione del merito.
La validazione della Relazione sulla Performance, così come previsto dal D. Lgs. 150/2009, è condizione indispensabile per procedere all'erogazione del premio di risultato a dipendenti e dirigenti.

Il premio di risultato viene erogato sulla base della valutazione individuale, mediante l'applicazione delle metodologie di valutazione riferite a dipendenti e posizioni organizzative, precedentemente concordate con le rappresentanze sindacali.

N.	*MISSIONE*	*Programma*	*Descrizione PROGRAMMI/PROCESSI*	AREA ORGANIZZATIVA
1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	Organi istituzionali	Settore economico amministrativo e Settore Affari generali
		2	Segreteria Generale	Settore economico amministrativo e Settore Affari generali
		3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	Settore economico amministrativo
		4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	Settore economico amministrativo
		5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Settore tecnico
		6	Ufficio tecnico	Settore tecnico
		7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	Settore Affari generali
		8	Statistica e sistemi informativi	Settore Affari generali
		11	Altri servizi generali	Settore Affari generali
3	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	1	Polizia locale e amministrativa	Settore polizia locale
		2	Sistema integrato di sicurezza urbana	Settore polizia locale
4	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	1	Istruzione prescolastica	Settore Affari generali
		2	Altri ordini di istruzione non universitaria	Settore Affari generali
		6	Servizi ausiliari all'istruzione	Settore Affari generali
5	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	Settore Affari generali - Settore tecnico
		2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Settore Affari generali
6	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	1	Sport e tempo libero	Settore Affari generali - Settore tecnico
		2	Giovani	Settore Affari generali
8	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	1	Urbanistica e assetto del territorio	Settore tecnico
		2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	Settore tecnico
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1	Difesa del suolo	Settore tecnico
		2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Settore tecnico
		3	Rifiuti	Settore tecnico
		4	Servizio idrico integrato	Settore tecnico
		7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	
		8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	Settore tecnico
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	2	Trasporto pubblico locale	Settore tecnico
		5	Viabilità e infrastrutture stradali	Settore tecnico
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	Settore Affari generali
		2	Interventi per la disabilità	Settore Affari generali
		3	Interventi per gli anziani	Settore Affari generali
		4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	Settore Affari generali
		6	Interventi per il diritto alla casa	Settore Affari generali
		7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	Settore Affari generali
		8	Cooperazione e associazionismo	Settore Affari generali
		9	Servizio necroscopico e cimiteriale	Settore Affari generali
13	TUTELA DELLA SALUTE	7	Ulteriori spese in materia sanitaria	
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	Settore polizia locale
		4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	Settore polizia locale
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	Settore polizia locale
		3	Sostegno all'occupazione	Settore Affari generali
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	Settore polizia locale
19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	1	Fondo di riserva	Settore economico amministrativo
		2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	Settore economico amministrativo
		3	Altri fondi	Settore economico amministrativo
50	DEBITO PUBBLICO	1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Settore economico amministrativo
		2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Settore economico amministrativo

ANNO **2023**

STRUTTURA - ORGANIZZAZIONE

Personale in servizio

Descrizione	2020	2021	2022	2023
Dirigenti (Segretario comunale)	**1,00**	**1,00**	**1,00**	**1,00**
Posizioni Organizzative	**4,00**	**4,00**	**4,00**	**4,00**
Dipendenti	**36,00**	**39,00**	**36,00**	**34,00**
Totale Personale in servizio	**41,00**	**44,00**	**41,00**	**39,00**

Età media del personale

Descrizione	2020	2021	2022	2023
Dirigenti (Segretario comunale)	**62,00**	**63,00**	**64,00**	**65,00**
Posizioni Organizzative	**55,50**	**56,50**	**57,50**	**58,50**
Dipendenti	**49,81**	**49,49**	**49,11**	**50,35**
Totale Età Media	**55,77**	**56,33**	**56,87**	**57,95**

Indici di assenza

Descrizione	2020	2021	2022	2023
Malattia + Ferie + Altro	**18,04%**	**18,28%**	**19,08%**	**17,50%**
Malattia + Altro	**6,75%**	**4,79%**	**6,57%**	**4,61%**

Indici per la spesa del Personale

Descrizione	2021	2022	2023	2023
Spesa complessiva per il personale	**€ 1.575.808,64**	**€ 1.619.642,27**	**€ 1.642.048,89**	**€ 1.631.444,88**
Spesa per la formazione (stanziato)	**€ 7.190,00**	**€ 9.257,44**	**€ 7.550,00**	**€ 5.713,88**
Spesa per la formazione (impegnato)	**€ 6.018,40**	**€ 4.874,03**	**€ 4.580,50**	**€ 3.060,00**

SPESA PER IL PERSONALE

Descrizione	2020	2021	2022	2023
1. Spesa personale su spesa corrente Spesa complessiva personale Spese Correnti	39,26%	29,30%	28,74%	**27,70%**
2. Spesa media del personale Spesa complessiva personale Totale personale in servizio	€ 38.434,36	€ 36.810,05	€ 40.049,97	**€ 41.831,92**
3. Spesa personale pro-capite Spesa complessiva personale Popolazione	€ 205,32	€ 213,08	€ 216,74	**€ 215,37**
4. Rapporto dipendenti su popolazione Popolazione Totale personale in servizio	187	173	185	**194**
5. Rapporto dirigenti su dipendenti Numero dirigenti Totale personale in servizio	2,44%	2,27%	2,44%	**2,56%**
6. Rapporto P.O. su dipendenti Numero Posizioni Organizzative Totale personale in servizio	9,76%	9,09%	9,76%	**10,26%**
7. Capacità di spesa su formazione Spesa per formazione impegnata Spesa per formazione stanziata	83,71%	52,65%	60,67%	**53,55%**
8. Spesa media formazione Spesa per formazione impegnata Totale personale in servizio	€ 146,79	€ 110,77	€ 111,72	**€ 146,51**
9. Spesa formazione su spesa personale Spesa per formazione impegnata Spesa complessiva personale	0,38%	0,30%	0,28%	**0,35%**

CARATTERISTICHE DELL'ENTE

Popolazione

Descrizione		2020	2021	2022	2023
Popolazione residente al 31/12		7.675	7.601	7.576	7.575
di cui popolazione straniera		303	323	331	337
Descrizione		2020	2021	2022	2023
nati nell'anno		34	37	35	42
deceduti nell'anno		113	115	108	111
immigrati		311	278	311	333
emigrati		277	274	263	265
Popolazione per fasce d'età ISTAT		2020	2021	2022	2023
Popolazione in età prescolare	0-6 anni	327	306	310	303
Popolazione in età scuola dell'obbligo	7-14 anni	462	462	448	458
Popolazione in forza lavoro	15-29 anni	968	947	937	943
Popolazione in età adulta	30-65 anni	3.786	3.742	3.735	3.699
Popolazione in età senile	oltre 65 anni	2.132	2.144	2.146	2.172
Popolazione per fasce d'età Stakeholders		2020	2021	2022	2023
Prima infanzia	0-3 anni	179	160	163	154
Utenza scolastica	4-13 anni	553	547	542	552
Minori	0-18 anni	1.026	1.003	1.002	1.000
Giovani	15-25 anni	687	677	677	664
Popolazione massima insediabile (da strumento urbanistico					

Territorio

Superficie in Kmq		
Frazioni	8	
Risorse idriche		
Laghi		
Fiumi	5	

Viabilità

Strade			2021	-1	0	2023
Statali	Km		4	4	4	4
Provinciali	Km		4,5	4,5	4,5	4,5
Comunali	Km		51,62	51,62	51,62	51,62
Vicinali	Km		0	0	0	0
Autostrade	Km		0	0	0	0
		Tot. Km strade	60,12	60,12	60,12	60,12

	ANNO	2023

STRUTTURA - DATI ECONOMICO PATRIMONIALI

Gestione delle Entrate

Titoli	2020		2021		2022		2023	
	Accertato	Incassato	**Accertato**	Incassato	**Accertato**	Incassato	**Accertato**	Incassato
Avanzo applicato	€ 728.628,00		929.912,32		€ 1.182.098,81		€ 1.374.360,26	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	€ 718.321,84		€ 944.628,99		€ 1.047.731,74		€ 1.040.091,81	
1 - Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 3.786.066,48	€ 3.851.241,69	€ 5.425.958,66	€ 4.380.105,77	€ 5.471.243,59	€ 4.931.805,41	€ 5.643.639,35	€ 5.506.926,61
2 - Trasferimenti correnti	€ 787.224,53	€ 817.508,79	€ 580.931,69	€ 541.300,65	€ 529.652,60	€ 519.372,66	€ 519.049,31	€ 437.838,05
3 - Extratributarie	€ 563.087,24	€ 359.373,76	€ 630.984,60	€ 605.621,20	€ 801.143,35	€ 893.422,45	€ 825.248,62	€ 853.007,53
4 - Entrate in conto capitale	€ 478.009,75	€ 435.546,98	€ 512.927,23	€ 370.135,40	€ 578.161,79	€ 429.859,36	€ 1.546.535,26	€ 1.381.474,44
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ 24.032,38	€ 24.016,00		€ 16,38				
6 - Accensione di prestiti								
9 - Entrate per servizi conto terzi e partite di giro	€ 695.497,25	€ 696.319,66	€ 803.816,70	€ 803.783,12	€ 971.843,23	€ 971.739,07	€ 1.035.313,22	€ 1.035.484,49
Totale entrate accertate	**€ 6.333.917,63**	**€ 6.184.006,88**	**€ 7.954.618,88**	**€ 6.700.962,52**	**€ 8.352.044,56**	**€ 7.746.198,95**	**€ 9.569.785,76**	**€ 9.214.731,12**
Totale entrate	**€ 7.780.867,47**	**€ 6.184.006,88**	**€ 9.829.160,19**	**€ 6.700.962,52**	**€ 10.581.875,11**	**€ 7.746.198,95**	**€ 11.984.237,83**	**€ 9.214.731,12**

Gestione delle Spese

Titoli	2020		2021		2022		2023	
	Impegnato	Pagato	**Impegnato**	Pagato	**Impegnato**	Pagato	**Impegnato**	Pagato
1 - Spesa corrente	€ 4.013.490,86	€ 3.925.083,52	5.527.932,33	€ 4.830.006,84	€ 5.714.139,17	€ 5.601.486,33	€ 5.889.865,03	€ 5.992.945,99
2 - Spese c/capitale	€ 896.082,29	€ 989.588,61	€ 994.768,16	€ 941.570,11	€ 1.322.052,00	€ 1.283.029,01	€ 2.378.387,47	€ 2.074.265,72
3 - Spese per incemento attività finanziarie (dal 2016)					€ 45.000,00	€ 0,00	€ 67.500,00	€ 112.500,00
4 - Rimborso di prestiti	€ 24.377,10	€ 24.377,10	€ 23.415,53	€ 23.415,53	€ 22.331,26	€ 22.331,26	€ 23.448,19	€ 23.448,19
5 - Chiusura anticipazioni (dal 2016)								
7 - Spese per servizi conto terzi e partite di giro	€ 695.497,25	€ 704.429,45	€ 803.816,70	€ 812.651,17	€ 971.843,23	€ 944.862,96	€ 1.035.313,22	€ 1.034.829,34
Totale spesa	**€ 5.629.447,50**	**€ 5.643.478,68**	**€ 7.349.932,72**	**€ 6.607.643,65**	**€ 8.075.365,66**	**€ 7.851.709,56**	**€ 9.394.513,91**	**€ 9.237.989,24**

Gestione residui su entrate

Titolo	ENTRATE	2020		2021		2022		2023	
		residui attivi	riscossione	residui attivi	riscossione	residui attivi	riscossione	residui attivi	riscossione
1	Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 2.462.288,79	€ 3.851.241,69	€ 3.271.427,77	€ 4.380.105,77	€ 3.720.764,69	€ 4.931.805,41	€ 3.778.063,80	€ 5.506.926,61
2	Trasferimenti correnti	€ 15.833,13	€ 817.508,79	€ 55.464,17	€ 541.300,65	€ 90.326,74	€ 519.372,66	€ 180.210,56	€ 437.838,05
3	Extratributarie	€ 895.310,23	€ 359.373,76	€ 930.128,76	€ 605.621,20	€ 839.013,13	€ 893.422,45	€ 794.197,27	€ 853.007,53
4	Entrate in conto capitale	€ 426.327,63	€ 435.546,98	€ 568.673,18	€ 370.135,40	€ 715.218,62	€ 429.859,36	€ 821.320,68	€ 1.381.474,44
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ 16,38	€ 24.016,00		€ 16,38	€ 0,00	€ 0,00		
6	Accensioni di prestiti					€ 0,00	€ 0,00		
9	Servizi conto terzi	€ 46.891,41	€ 696.319,66	€ 46.924,99	€ 803.783,12	€ 30.238,68	€ 971.739,07	€ 25.096,84	€ 1.035.484,49
Totale residui su entrate		**€ 3.846.667,57**	**€ 6.184.006,88**	**€ 4.872.618,87**	**€ 6.700.962,52**	**€ 5.395.561,86**	**€ 7.746.198,95**	**€ 5.598.889,15**	**€ 9.214.731,12**

Gestione residui su spese

Titolo	SPESE	2020		2021		2022		2023	
		residui passivi	pagamenti	residui passivi	pagamenti	residui passivi	pagamenti	residui passivi	pagamenti
1	Spesa corrente	€ 1.259.891,64	€ 3.925.083,52	€ 1.860.617,77	€ 4.830.006,84	€ 1.822.549,69	€ 5.601.486,33	€ 1.501.073,15	€ 5.992.945,99
2	Spese c/capitale	€ 205.753,86	€ 989.588,61	€ 253.244,28	€ 941.570,11	€ 281.485,57	€ 1.283.029,01	€ 500.942,94	€ 2.074.265,72
3	Spese per incemento attività finanziarie (D.Lgs. 118/2011)	€ 0,00	€ 0,00			€ 45.000,00	€ 0,00		€ 112.500,00
4	Rimborso di prestiti	€ 0,00	€ 24.377,10		€ 23.415,53	€ 0,00	€ 22.331,26		€ 23.448,19
5	Chiusura anticipazioni (D.Lgs. 118/2011)								
7	Servizi conto terzi	€ 113.359,22	€ 704.429,45	€ 101.752,74	€ 812.651,17	€ 128.499,69	€ 944.862,96	€ 128.750,23	€ 1.034.829,34
Totale residui su spese		**€ 1.579.004,72**	**€ 5.643.478,68**	**€ 2.215.614,79**	**€ 6.607.643,65**	**€ 2.277.534,95**	**€ 7.851.709,56**	**€ 2.130.766,32**	**€ 9.237.989,24**

Indici per analisi finanziaria				
Descrizione	2020	2021	2022	2023
Trasferimenti dallo Stato (Entrata Tit. 2, Tipologia 1, Categoria 101)	€ 662.533,81	€ 412.812,19	€ 302.410,40	€ 313.451,67
Interessi passivi (Spesa Tit. 1, Macroaggregato 107)	€ 28.026,03	€ 26.962,66	€ 25.843,25	€ 24.666,45
Spesa del personale (Spesa Tit. 1, Macroaggregato 101)	€ 1.491.595,81	€ 1.480.026,41	€ 1.512.222,19	€ 1.482.973,92
Quota capitale mutui (Spesa Tit. 4, Macroaggregato 403)	€ 24.377,10	€ 23.415,53	€ 22.331,26	€ 23.448,19
Anticipazioni di cassa				

STRUTTURA - DATI ECONOMICO PATRIMONIALI				
Grado di autonomia finanziaria				
Descrizione	2020	2021	2022	2023
1. Autonomia finanziaria	84,67%	91,25%	92,21%	92,57%
Entrate tributarie+ extratributarie / Entrate correnti				
2.Autonomia impositiva	73,71%	81,74%	80,44%	80,76%
Entrate tributarie / Entrate correnti				
3.Dipendenza erariale	12,90%	6,22%	4,45%	4,49%
Trasferimenti correnti statali / Entrate correnti				
Grado di rigidità del Bilancio				
Indicatori	2020	2021	2022	2023
1. Rigidità strutturale	30,06%	23,06%	22,94%	21,91%
Spesa personale+rimborso mutui(cap+int) / Entrate correnti				
2. Rigidità per costo personale	29,04%	22,30%	22,23%	21,22%
Spesa complessiva personale / Entrate correnti				
3. Rigidità per indebitamento	1,02%	0,74%	0,71%	0,69%
Rimborso mutui (cap+int) / Entrate correnti				
Pressione fiscale ed erariale pro-capite				
Indicatori	2020	2021	2022	2023
1. Pressione entrate proprie pro-capite	€ 566,66	€ 796,86	€ 827,93	€ 853,98
Entrate tributarie+ extratributarie / Numero abitanti				
2. Pressione tributaria pro-capite	€ 493,30	€ 713,85	€ 722,18	€ 745,03
Entrate tributarie / Numero abitanti				
3. Indebitamento locale pro-capite	€ 6,83	€ 6,63	€ 6,36	€ 6,35
Rimborso mutui(cap+int) / Numero abitanti				
4. Trasferimenti erariali pro-capite	€ 86,32	€ 54,31	€ 39,92	€ 41,38
Trasferimenti correnti statali / Numero abitanti				
Capacità gestionale				
Indicatori	2020	2021	2022	2023
1. Incidenza residui attivi	60,73%	61,26%	64,60%	58,51%
Residui attivi / Totale accertamenti				
2. Incidenza residui passivi	28,05%	30,14%	28,20%	22,68%
Residui passivi / Totale impegni				
3. Velocità di riscossione entrate proprie	96,81%	82,31%	92,87%	98,32%
Riscossioni titoli 1 + 3 / Accertamenti titoli 1 + 3				
4. Velocità di pagamenti spese correnti	97,80%	87,37%	98,03%	101,75%
Pagamenti titolo 1 / Impegni titolo 1				

				COMUNE DI VIGLIANO BIELLESE		n. ab. 2023 (preventivo)	7585		n. ab. 2023(consuntivo)	7575		
Missione		***Programma***	***Descrizione programma***	***Indicatori***	***Formula***	***NUMERATORE***	***DENOMINATORE***	***VALORE ATTESO ANNO CORRENTE (2023)***	***NUMERATORE***	***DENOMINATORE***	***VALORE RAGGIUNTO ANNO CORRENTE***	***SCOSTAMENTO***
1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	Organi istituzionali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 171.864,00	7585	22,66	€ 165.750,34	7575	€ 21,88	-€ 0,78
		2	Segreteria Generale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 107.571,00	7585	14,18	€ 92.707,49	7575	€ 12,24	-€ 1,94
		3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 320.376,97	7585	42,24	€ 294.777,55	7575	€ 38,91	-€ 3,32
		4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 293.979,00	7585	38,76	€ 253.540,22	7575	€ 33,47	-€ 5,29
				Capacità di riscossione	(Riscosso/accertato entrate proprie (titoli 1+3)	€ 10.020.017,14	5.535.036,96	1,81	€ 6.359.934,14	€ 6.468.887,97	€ 0,98	-€ 0,83
		5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 229.795,29	7585	30,30	€ 860.913,49	7575	€ 113,65	€ 83,36
				% copertura costi di gestione del patrimonio comunale	Proventi totali derivanti dall'utilizzo del patrimonio/Spesa programma	€ 299.961,00	229795,29	1,31%	€ 378.685,94	€ 860.913,49	0,44%	-0,87%
		6	Ufficio tecnico	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 218.936,24	7585	28,86	€ 335.936,08	7575	€ 44,35	€ 15,48
		7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 150.437,53	7585	19,83	€ 117.551,87	7575	€ 15,52	-€ 4,32
				Spesa media per atto	Spesa del Programma/ somma di C.I., variazioni anagrafiche, …	€ 150.437,53	6297	23,89	€ 117.551,87	6594	€ 17,83	-€ 6,06
		8	Statistica e sistemi informativi	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 49.105,00	7585	6,47	€ 83.877,75	7575	€ 11,07	€ 4,60
				Spesa media per postazione	Spesa del Programma/ n. postazioni hardware	€ 49.105,00	70	701,50	€ 83.877,75	68	€ 1.233,50	€ 532,00
		10	Risorse umane	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 6.600,00	7585	0,87	€ 5.084,17	7575	€ 0,67	-€ 0,20
		11	Altri servizi generali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 305.638,19	7585	40,30	€ 290.406,06	7575	€ 38,34	-€ 1,96
				Spesa complessiva del contenzioso	Importo capitoli contenziosi	€ 8.300,00		€	€ 0,00		€	€ 0,00
3	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	1	Polizia locale e amministrativa	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 411.718,74	7585	54,28	€ 356.886,27	7575	€ 47,11	-€ 7,17
				n. sanzioni	n. sanzioni emesse	600		600	€ 589,00		€ 589,00	-11
				Presidio del territorio	n. ore servizio esterno/ore complessive di servizio anno	2576	6486	0,40	3.485	6426	0,54	0,15
		2	Sistema integrato di sicurezza urbana	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	0	7585					
				n. indagini di p.g.	n. indagini di polizia giudiziaria	15		15,00	€ 21,00		€ 21,00	6

4	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	1	Istruzione prescolastica	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 97.453,00	7585	12,85	€ 111.000,40	7575	€ 14,65	€ 1,81
				Spesa media per utente	Spesa del programma/utenti	€ 97.453,00	170	573,25	€ 111.000,40	176	€ 630,68	€ 57,43
		2	Altri ordini di istruzione non universitaria	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 437.282,11	7585	57,65	€ 478.035,15	7575	€ 63,11	€ 5,46
				Spesa media per alunno	Spesa del programma/n. totale alunni (primaria + secondaria)	€ 437.282,11	519	842,55	€ 478.035,15	517	€ 924,63	€ 82,09
		4	Istruzione universitaria	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 5.200,00	7585	0,69	€ 5.200,00	7575	€ 0,69	€ 0,00
		6	Servizi ausiliari all'istruzione	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 133.496,00	7585	17,60	€ 234.306,91	7575	€ 30,93	€ 13,33
				Spesa media per pasto	Spesa della refezione/n. pasti erogati	€ 94.000,00	61776	1,52	€ 90.525,70	66260	€ 1,37	-€ 0,16
				Spesa media per alunno trasportato	Spesa trasporto scolastico/n. alunni iscritti al servizio	€ 0,00	0					
		7	Diritto allo studio	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 11.850,00	7585	1,56	€ 9.411,34	7575	€ 1,24	€ 0,32
5	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 0,00	7585			7575		
		2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 933.786,55	7585	123,11	€ 375.207,49	7575	€ 49,53	-€ 73,58

6	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	1	Sport e tempo libero	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 94.620,00	7585	12,47	€ 390.510,53	7575	€ 51,55	€ 39,08
		2	Giovani	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 0,00	7585			7575		
7	TURISMO	1	Sviluppo e valorizzazione del turismo	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 1.350,00	7585	0,18	€ 190,00	7575	€ 0,03	-€ 0,15

8	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	1	Urbanistica e assetto del territorio	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 201.931,30	7585	26,62	€ 203.867,13	7575	€ 26,91	€ 0,29
				Oneri urbanizzazione previsti / accertati	Oneri urbanizzazione accertati	€ 60.600,00		€ 0,00	€ 161.100,00	€ 204.656,70	€ 0,79	€ 0,79
				n. pratiche gestite	(DIA, SCIA, CILA, permessi di costruire, aut. paessaggistiche)	290		290,00	€ 299,00		299	9
		2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 0,00	7585			7575		
				Spesa per alloggio	Spesa del programma/n.alloggi ERP	€ 0,00	14	14	€ 0,00	14	14	0

9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1	Difesa del suolo	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 0,00	7585	0,00	€ 131.644,17	7575	€ 17,38	€ 17,38
		2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 141.805,00	7585	18,70	€ 209.165,30	7575	€ 27,61	€ 8,92
				Spesa media mq verde pubblico	Importo spesa per verde pubblico/mq verde	€ 92.701,96	76,4	1213,38	€ 106.064,88	76,40	€ 1.388,28	€ 174,91
		3	Rifiuti	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 1.350.500,00	7585	178,05	€ 1.523.866,46	7575	€ 201,17	€ 23,12
				% raccolta differenziata	Q.li raccolta differenziata/quintali totali raccolta rifiuti	€ 27.579,60	34975,6	0,79	€ 25.558,20	32567,13	78,48%	-0,38%
		4	Servizio idrico integrato	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 8.274,30	7585	1,09	€ 7.781,30	7575	€ 1,03	-€ 0,06
		5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 0,00	7585					
		8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 0,00	7585					
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	2	Trasporto pubblico locale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12		7585			7575		
		5	Viabilità e infrastrutture stradali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 446.920,68	7585	58,92	€ 1.093.203,34	7575	€ 144,32	€ 85,40
				Spesa media per gestione strade a KM	Spesa per gestione strade/Km strade (escluse strade bianche)	€ 106.425,46	51,62	2061,71	€ 41.077,40	60,12	€ 683,26	-€ 1.378,45
				Spesa media a punto luce	Spesa per illuminazione/n. punti di luce totali	€ 211.600,00	1527	138,57	€ 337.793,33	1534,00	€ 220,20	€ 81,63
11	Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 14.600,00	7585	1,92	€ 14.540,40	7575	€ 1,92	-€ 0,01

12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 311.200,13	7585	41,03	€ 266.532,52	7575	€ 35,19	-€ 5,84
				Spesa media per utente	Spesa del nido/ n. iscritti nido	€ 311.200,13	7585	41,03	€ 266.532,52	7575	€ 35,19	-€ 5,84
		2	Interventi per la disabilità	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 0,00	7585	0,00	€ 13.914,98	7575	€ 1,84	€ 1,84
				Spesa media per disabile	Spesa per interventi disabili/n. disabili in carico			0,00				
		3	Interventi per gli anziani	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 6.332,66	7585	0,83	€ 5.507,66	7575	€ 0,73	-€ 0,11
				Spesa media per anziani	Spesa per interventi anziani/n. anziani in carico			0,00				
		4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 14.735,00	7585	1,94	€ 39.218,69	7575	€ 5,18	€ 3,23
				Spesa media per utente	Spesa del programma/n. utenti							
		5	Interventi per le famiglie	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 289.000,00	7585	38,10	€ 318.990,21	7575	€ 42,11	€ 4,01
				Valore medio contributo	Spesa del programma/n.contributi		7585					
		7	Programmazione e governo della rete dei servizi	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 550,00	7585	0,07	€ 458,31	7575	€ 0,06	-€ 0,01
		8	Cooperazione e associazionismo	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 0,00	7585		€ 0,00	7575		
		9	Servizio necroscopico e cimiteriale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 51.950,00	7585	6,85	€ 45.768,92	7575	€ 6,04	-€ 0,81
				Tasso di copertura	Proventi totali cimitero/spesa del programma	€ 17.000,00	7585	2,24	€ 54.329,40	€ 7.575,00	7,17	4,93
13	TUTELA DELLA SALUTE	7	Ulteriori spese in materia sanitaria	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12							
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	2	Commercio - reti distributive - tu	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 1.500,00	7585	0,20		7575	€ -	-€ 0,20
		4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12							
				Utile d'esercizio della farmacia	Utile d'esercizio							

15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12							
		3	Sostegno all'occupazione	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12		7585					
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12		7585					
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	1,2,3	Fondo di riserva, FCDE, altri fondi	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 296.481,98	7585	39,09		7575	€ 0,00	-€ 39,09
50	DEBITO PUBBLICO	1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12		7585	0,00		7575	€ 0,00	€ 0,00
		2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 23.448,19	7585	3,09	€ 23.448,19	7575	€ 3,10	€ 0,00

Obiettivo gestionale n° 1

Indirizzo Strategico DUP n. 8 - Missione 1		**Missione 1 : Servizi istituzionali, generali e di gestione**		
Obj Operativo DUP n. 01080201		**Programma 2 : Segreteria Generale**		
Centro di Responsabilità:	Segretario Comunale	TEMPI :		
		2023	2024	2025
Altri Centri di Responsabilità coinvolti:	Tutti	**X**	**X**	**X**

Titolo Obiettivo gestionale PEG/PERFORMANCE	**Attuazione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione**
Descrizione obiettivo	Il presente obiettivo gestionale, derivante dal Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (PTPC) approvato dall'Ente, individua e misura le attività di prevenzione idonee a ridurre la probabilità che si verifichi il rischio di corruzione nell'Ente, ed è parallelamene finalizzato alla rilevazione e al report dei dati necessari al soddisfacimento degli obblighi previsti dalla normativa in materia. L'obiettivo è inserito nel Piano della Performance anche al fine di evidenziare il collegamento del documento di programmazione con il PTPC, così come richiamato da ANAC con la Determina n. 12 del 28/10/2015 successivamente aggiornata, da ultimo con delibera n. 1064 del 13.11.2019: la lotta alla corruzione rappresenta, infatti, un obiettivo strategico dell'albero della Performance che l'Ente locale attua con piani di azione operativi. Gli adempimenti, i compiti e le responsabilità del Responsabile per la Prevenzione della Corruzione

Descrizione delle fasi di attuazione:

1	Approvazione in Giunta del PTPC relativo all'anno corrente	6	Pubblicazione del PTPCT 30.04.2021 sul sito istituzionale dell'Ente
2	Pubblicazione sul sito istituzionale dell'Ente dell'Attestazione del livello di Trasparenza rilasciata dall'OV		
3	Attuazione delle misure previste dal PTPC anno corrente		
4	Redazione relazione sulla stato di attuazione delle misure previste dal PTPC anno corrente da parte del RPC		
5	Predisposizione aggiornamento annuale del PTPCT da parte del RPCT		

INDICATORI DI RISULTATO

Indicatori di Efficacia Quantitativa	ATTESO 2023	RAGGIUNTO 2023	Scostamento	2024	2025
n. Aree Generali di rischio sulle quali è stata realizzata la mappatura dei processi		100%			
n. report Controllo successivo degli atti	da Regolamento	-		da Regolamento	da Regolamento
n. dipendenti coinvolti in attività formative in materia di prevenzione della corruzione	100%	100%		100%	100%
n. attestazioni dell'avvenuta verifica dell'insussistenza di situazioni, anche potenziali, di conflitto di interesse per i Consulenti e Collaboratori pubblicate in Amministrazione Trasparente	100%			100%	100%
Indicatori Temporali	ATTESO 2023	RAGGIUNTO 2023	Scostamento	2024	2025
Approvazione in Giunta del PTPCT relativo all'anno corrente	31-mar	x		31-gen	31-gen
Pubblicazione sul sito istituzionale dell'Ente dell'Attestazione del livello di Trasparenza rilasciata dall'OV	30-apr	28-lug	VEDI DELIBERA ANAC DI SPOSTAMENTO DELLA SCADENZA AL 15/09/2024	31-gen	31-gen
Redazione relazione sulla stato di attuazione delle misure previste dal PTPCT da parte del RPC	31-mar	x		15-dic	15-dic
Predisposizione aggiornamento annuale del PTPCT da parte del RPC	31-dic	x		31-dic	31-dic
Indicatori di Efficienza	ATTESO 2023	RAGGIUNTO 2023	Scostamento	2024	2025
Indici di Efficacia Qualitativa	ATTESO 2023	RAGGIUNTO 2023	Scostamento	2024	2025

n. violazioni del Codice di Comportamento	0	0		0	0
n. segnalazioni di illeciti ai sensi del PTPCT (whistleblowing)	0	0		0	0
Valutazione media da report Controlli Interni	80%	0		85%	90%

CRONOPROGRAMMA												
FASI E TEMPI	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
1												
2												
3												
4												31-dic
5												
6				30-apr								

PERSONALE COINVOLTO NELL'OBIETTIVO					
Cat.	Cognome e Nome	Costo orario	n° ore dedicate	% tempo dedicato	Costo della risorsa
	SEGRETARIO E TUTTE LE PO				
1	**COSTO DELLE RISORSE INTERNE**				

RISORSE AGGIUNTIVE UTILIZZATE		
Tipologia	Descrizione	Costo
COSTO COMPLESSIVO DELL'OBIETTIVO		