PIANO PERFORMANCE CONSUNTIVO 2024

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 2024 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 2024, 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 2024

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.

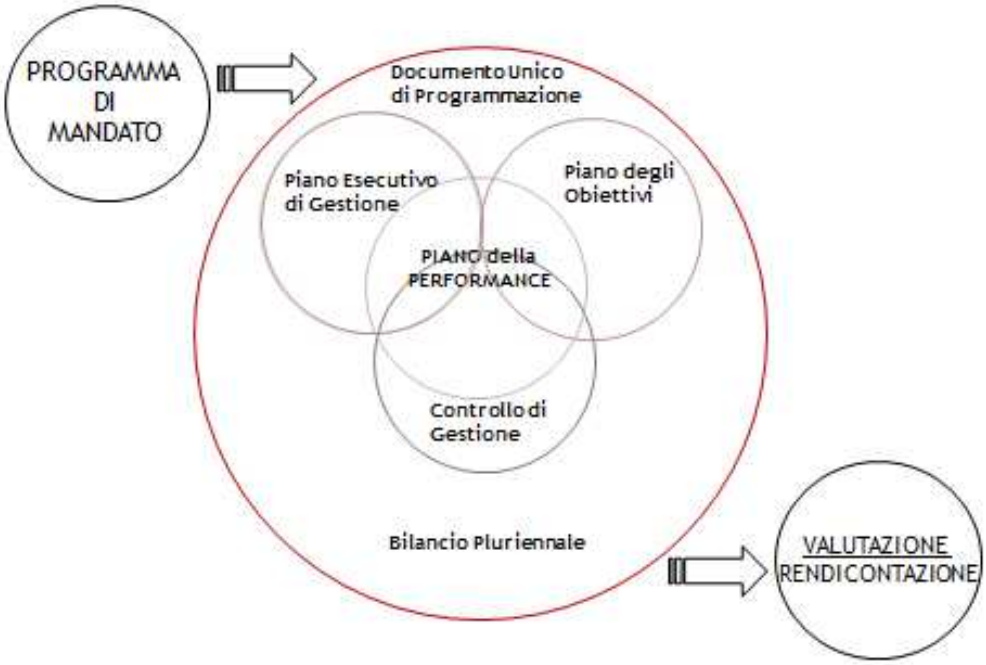
Il Comune, ha scelto di rappresentare nel Piano della Performance, in coerenza con il bilancio e con il DUP (Documento Unico di Programmazione), gli obiettivi gestionali affidati ai singoli Responsabili di Settore, con la collaborazione delle Posizioni Organizzative.

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 2024 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 2024 è stato caratterizzato in particolare dalla collaborazione dei vari settori nei diversi procedimenti legati ai progetti PNRR, sia da parte deli uffici di competenza sia da parte dell'ufficio finanziario che ha fatto anche da trade-union tra uffici ed amministratori per raggiungere gli obiettivi assegnati.

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 **2024 Consuntivo**

STRUTTURA - ORGANIZZAZIONE

Personale in servizio

Descrizione	2021	2022	2023	2024
Dirigenti (Segretario comunale)	**1,00**	**1,00**	**1,00**	**1,00**
Posizioni Organizzative	**4,00**	**4,00**	**4,00**	**3,00**
Dipendenti	**39,00**	**36,00**	**34,00**	**35,00**
Totale Personale in servizio	**44,00**	**41,00**	**39,00**	**39,00**

Età media del personale

Descrizione	2021	2022	2023	2024
Dirigenti (Segretario comunale)	**63,00**	**64,00**	**65,00**	**66,00**
Posizioni Organizzative	**56,50**	**57,50**	**58,50**	**57,00**
Dipendenti	**49,49**	**49,11**	**50,35**	**51,60**
Totale Età Media	**56,33**	**56,87**	**57,95**	**58,20**

Indici di assenza

Descrizione	2021	2022	2023	2024
Malattia + Ferie + Altro	**18,28%**	**19,08%**	**17,50%**	**17,87%**
Malattia + Altro	**4,79%**	**6,57%**	**4,61%**	**6,11%**

Indici per la spesa del Personale

Descrizione	2021	2022	2023	2024
Spesa complessiva per il personale	**€ 1.619.642,27**	**€ 1.642.048,89**	**€ 1.631.444,88**	**€ 1.647.995,02**
Spesa per la formazione (stanziato)	**€ 9.257,44**	**€ 7.550,00**	**€ 5.713,88**	**€ 8.158,86**
Spesa per la formazione (impegnato)	**€ 4.874,03**	**€ 4.580,50**	**€ 3.060,00**	**€ 5.591,72**

SPESA PER IL PERSONALE

Descrizione	2021	2022	2023	2024
1. Spesa personale su spesa corrente Spesa complessiva personale Spese Correnti	29,30%	28,74%	27,70%	**26,60%**
2. Spesa media del personale Spesa complessiva personale Totale personale in servizio	€ 36.810,05	€ 40.049,97	€ 41.831,92	**€ 42.256,28**
3. Spesa personale pro-capite Spesa complessiva personale Popolazione	€ 213,08	€ 216,74	€ 215,37	**€ 218,86**
4. Rapporto dipendenti su popolazione Popolazione Totale personale in servizio	173	185	194	**193**
5. Rapporto dirigenti su dipendenti Numero dirigenti Totale personale in servizio	2,27%	2,44%	2,56%	**2,56%**
6. Rapporto P.O. su dipendenti Numero Posizioni Organizzative Totale personale in servizio	9,09%	9,76%	10,26%	**7,69%**
7. Capacità di spesa su formazione Spesa per formazione impegnata Spesa per formazione stanziata	52,65%	60,67%	53,55%	**68,54%**
8. Spesa media formazione Spesa per formazione impegnata Totale personale in servizio	€ 110,77	€ 111,72	€ 78,46	**€ 209,20**
9. Spesa formazione su spesa personale Spesa per formazione impegnata Spesa complessiva personale	0,30%	0,28%	0,19%	**0,50%**

CARATTERISTICHE DELL'ENTE

Popolazione

Descrizione		2021	2022	2023	2024
Popolazione residente al 31/12		7.601	7.576	7.575	**7.530**
di cui popolazione straniera		323	331	337	345
Descrizione		2021	2022	2023	2024
nati nell'anno		37	35	42	36
deceduti nell'anno		115	108	111	110
immigrati		278	311	333	343
emigrati		274	263	265	314
Popolazione per fasce d'età ISTAT		2021	2022	2023	2024
Popolazione in età prescolare	0-6 anni	306	310	303	307
Popolazione in età scuola dell'obbligo	7-14 anni	462	448	458	460
Popolazione in forza lavoro	15-29 anni	947	937	944	902
Popolazione in età adulta	30-65 anni	3.742	3.735	3.699	3.682
Popolazione in età senile	oltre 65 anni	2.144	2.146	2.172	2.179
Popolazione per fasce d'età Stakeholders		2021	2022	2023	2024
Prima infanzia	0-3 anni	160	163	154	159
Utenza scolastica	4-13 anni	547	542	552	562
Minori	0-18 anni	1.003	1.002	1.000	996
Giovani	15-25 anni	677	677	664	632
Popolazione massima insediabile (da strumento urbanistico vigente)					

Territorio

Superficie in Kmq		
Frazioni	8	
Risorse idriche		
Laghi		
Fiumi	5	

Viabilità

Strade			2021	2022	2023	2024
Statali	Km		4	4	4	4
Provinciali	Km		8	4,5	4,5	4,5
Comunali	Km		47	51,62	51,62	51,62
Vicinali	Km		0	0	0	0
Autostrade	Km		0	0	0	0
		Tot. Km strade	59,00	60,12	60,12	60,12

							ANNO	2024
STRUTTURA - DATI ECONOMICO PATRIMONIALI								
Gestione delle Entrate								
Titoli	2021		2022		2023		2024	
	Accertato	Incassato	**Accertato**	Incassato	**Accertato**	Incassato	**Accertato**	Incassato
Avanzo applicato	€ 929.912,32		€ 0,00		1.374.360,26		€ 1.596.471,93	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	€ 944.628,99		€ 0,00		€ 1.040.091,81		€ 1.216.995,96	
1 - Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 5.425.958,66	€ 4.380.105,77	€ 5.471.243,59	€ 4.931.805,41	€ 5.643.639,35	€ 5.506.926,61	€ 5.813.489,83	€ 5.625.496,36
2 - Trasferimenti correnti	€ 580.931,69	€ 541.300,65	€ 529.652,60	€ 519.372,66	€ 519.049,31	€ 437.838,05	€ 591.884,38	€ 457.442,35
3 - Extratributarie	€ 630.984,60	€ 605.621,20	€ 801.143,35	€ 893.422,45	€ 825.248,62	€ 853.007,53	€ 801.472,64	€ 1.008.813,17
4 - Entrate in conto capitale	€ 512.927,23	€ 370.135,40	€ 578.161,79	€ 429.859,36	€ 1.546.535,26	€ 1.381.474,44	€ 1.350.306,49	€ 699.272,48
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ 0,00	€ 16,38	€ 0,00	€ 0,00				
6 - Accensione di prestiti								
9 - Entrate per servizi conto terzi e partite di giro	€ 803.816,70	€ 803.783,12	€ 971.843,23	€ 971.739,07	€ 1.035.313,22	€ 1.035.484,49	€ 1.582.985,82	€ 1.582.505,15
Totale entrate accertate	**€ 7.954.618,88**	**€ 6.700.962,52**	**€ 8.352.044,56**	**€ 7.746.198,95**	**€ 9.569.785,76**	**€ 9.214.731,12**	**€ 10.140.139,16**	**€ 9.373.529,51**
Totale entrate	**€ 9.829.160,19**	**€ 6.700.962,52**	**€ 8.352.044,56**	**€ 7.746.198,95**	**€ 11.984.237,83**	**€ 9.214.731,12**	**€ 12.953.607,05**	**€ 9.373.529,51**

Gestione delle Spese								
Titoli	2021		2022		2023		2024	
	Impegnato	Pagato	**Impegnato**	Pagato	**Impegnato**	Pagato	**Impegnato**	Pagato
1 - Spesa corrente	€ 5.527.932,33	€ 4.830.006,84	€ 5.714.139,17	€ 5.601.486,33	5.889.865,03	€ 5.992.945,99	€ 6.196.542,47	€ 5.922.648,54
2 - Spese c/capitale	€ 994.768,16	€ 941.570,11	€ 1.322.052,00	€ 1.283.029,01	€ 2.378.387,47	€ 2.074.265,72	€ 3.005.566,23	€ 3.162.817,45
3 - Spese per incemento attività finanziarie (dal 2016)			€ 45.000,00		€ 67.500,00	€ 112.500,00	€ 67.500,00	€ 67.500,00
4 - Rimborso di prestiti	€ 23.415,53	€ 23.415,53	€ 22.331,26	€ 22.331,26	€ 23.448,19	€ 23.448,19	€ 24.688,16	€ 24.688,16
5 - Chiusura anticipazioni (dal 2016)								
7 - Spese per servizi conto terzi e partite di giro	€ 803.816,70	€ 812.651,17	€ 971.843,23	€ 944.862,96	€ 1.035.313,22	€ 1.034.829,34	€ 1.582.985,82	€ 1.557.843,52
Totale spesa	**€ 7.349.932,72**	**€ 6.607.643,65**	**€ 8.075.365,66**	**€ 7.851.709,56**	**€ 9.394.513,91**	**€ 9.237.989,24**	**€ 10.877.282,68**	**€ 10.735.497,67**

Gestione residui								
Titolo	**ENTRATE**	2021		2022		2023		2024	
		residui attivi	riscossione	residui attivi	riscossione	residui attivi	riscossione	residui attivi	riscossione
1	Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 3.271.427,77	€ 4.380.105,77	€ 3.720.764,69	€ 4.931.805,41	3.778.063,80	5.506.926,61	€ 3.859.620,67	€ 5.625.496,36
2	Trasferimenti correnti	€ 55.464,17	€ 541.300,65	€ 90.326,74	€ 519.372,66	180.210,56	437.838,05	€ 308.866,20	€ 457.442,35
3	Extratributarie	€ 930.128,76	€ 605.621,20	€ 839.013,13	€ 893.422,45	794.197,27	853.007,53	€ 586.570,61	€ 1.008.813,17
4	Entrate in conto capitale	€ 568.673,18	€ 370.135,40	€ 715.218,62	€ 429.859,36	821.320,68	1.381.474,44	€ 1.472.698,62	€ 699.272,48
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie		€ 16,38	€ 30.238,68	€ 971.739,07				
6	Accensioni di prestiti		€ 0,00						
9	Servizi conto terzi	€ 46.924,99	€ 803.783,12			25.096,84	1.035.484,49	€ 25.560,72	€ 1.582.505,15
Totale residui su entrate		**€ 4.872.618,87**	**€ 6.700.962,52**	**€ 5.395.561,86**	**€ 7.746.198,95**	**€ 5.598.889,15**	**€ 9.214.731,12**	**€ 6.253.316,82**	**€ 9.373.529,51**
Titolo	**SPESE**	2021		2022		2023		2024	
		residui passivi	pagamenti	residui passivi	pagamenti	residui passivi	pagamenti	residui passivi	pagamenti
1	Spesa corrente	€ 1.860.617,77	€ 4.830.006,84	€ 1.822.549,69	€ 5.601.486,33	€ 1.501.073,15	€ 5.992.945,99	€ 1.521.379,14	€ 5.922.648,54
2	Spese c/capitale	€ 253.244,28	€ 941.570,11	€ 281.485,57	€ 1.283.029,01	€ 500.942,94	€ 2.074.265,72	€ 325.980,89	€ 3.162.817,45
3	Spese per incemento attività finanziarie (D.Lgs. 118/2011)			€ 45.000,00		€ 0,00	€ 112.500,00	€ 0,00	€ 67.500,00
4	Rimborso di prestiti	€ 0,00	€ 23.415,53	€ 0,00	€ 22.331,26	€ 0,00	€ 23.448,19	€ 0,00	€ 24.688,16
5	Chiusura anticipazioni (D.Lgs. 118/2011)								
7	Servizi conto terzi	€ 101.752,74	€ 812.651,17	€ 128.499,69	€ 944.862,96	€ 128.750,23	€ 1.034.829,34	€ 153.327,42	€ 1.557.843,52
Totale residui su spese		**€ 2.215.614,79**	**€ 6.607.643,65**	**€ 2.277.534,95**	**€ 7.851.709,56**	**€ 2.130.766,32**	**€ 9.237.989,24**	**€ 2.000.687,45**	**€ 10.735.497,67**

Indici per analisi finanziaria				
Descrizione	2021	2022	2023	2024
Trasferimenti dallo Stato (Entrata Tit. 2, Tipologia 1, Categoria 101)	€ 412.812,19	€ 302.410,40	€ 313.451,67	€ 413.881,53
Interessi passivi (Spesa Tit. 1, Macroaggregato 107)	€ 26.962,66	€ 25.843,25	€ 24.666,45	€ 23.426,48
Spesa del personale (Spesa Tit. 1, Macroaggregato 101)	€ 1.480.026,41	€ 1.512.222,19	€ 1.482.973,92	€ 1.492.645,70
Quota capitale mutui (Spesa Tit. 4, Macroaggregato 403)	€ 23.415,53	€ 22.331,26	€ 23.448,19	€ 24.688,16
Anticipazioni di cassa				

STRUTTURA - DATI ECONOMICO PATRIMONIALI				
Grado di autonomia finanziaria				
Descrizione	2021	2022	2023	2024
1. Autonomia finanziaria				
Entrate tributarie+ extratributarie	91,25%	92,21%	92,57%	91,79%
Entrate correnti				
2.Autonomia impositiva				
Entrate tributarie	81,74%	80,44%	80,76%	80,67%
Entrate correnti				
3.Dipendenza erariale				
Trasferimenti correnti statali	6,22%	4,45%	4,49%	5,74%
Entrate correnti				
Grado di rigidità del Bilancio				
Indicatori	2021	2022	2023	2024
1. Rigidità strutturale				
Spesa personale+rimborso mutui(cap+int)	23,06%	22,94%	21,91%	21,38%
Entrate correnti				
2. Rigidità per costo personale				
Spesa complessiva personale	22,30%	22,23%	21,22%	20,71%
Entrate correnti				
3. Rigidità per indebitamento				
Rimborso mutui (cap+int)	0,76%	0,72%	0,69%	0,67%
Entrate correnti				
Pressione fiscale ed erariale pro-capite				
Indicatori	2021	2022	2023	2024
1. Pressione entrate proprie pro-capite				
Entrate tributarie+ extratributarie	€ 796,86	€ 827,93	€ 853,98	€ 878,48
Numero abitanti				
2. Pressione tributaria pro-capite				
Entrate tributarie	€ 713,85	€ 722,18	€ 745,03	€ 772,04
Numero abitanti				
3. Indebitamento locale pro-capite				
Rimborso mutui(cap+int)	€ 6,63	€ 6,51	€ 6,35	€ 6,39
Numero abitanti				
4. Trasferimenti erariali pro-capite				
Trasferimenti correnti statali	€ 54,31	€ 39,92	€ 41,38	€ 54,96
Numero abitanti				
Capacità gestionale				
Indicatori	2021	2022	2023	2024
1. Incidenza residui attivi				
Residui attivi	61,26%	64,60%	58,51%	61,67%
Totale accertamenti				
2. Incidenza residui passivi				
Residui passivi	30,14%	28,20%	22,68%	18,39%
Totale impegni				
3. Velocità di riscossione entrate proprie				
Riscossioni titoli 1 + 3	82,31%	92,87%	98,32%	100,29%
Accertamenti titoli 1 + 3				
4. Velocità di pagamenti spese correnti				
Pagamenti titolo 1	87,37%	98,03%	0,00%	95,58%
Impegni titolo 1				

COMUNE DI VIGLIANO
BIELLESE

n. ab. 2024 (preventivo) 7595

n. ab. 2024 (consuntivo) 7530

Missione		Programma	Descrizione programma	Indicatori	Formula	NUMERATORE	DENOMINATORE	VALORE ATTESO ANNO CORRENTE (2024)	NUMERATORE	DENOMINATORE	VALORE RAGGIUNTO ANNO 2024	SCOSTAMENTO
1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	Organi istituzionali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 190.602,00	7595	€ 25,10	€ 201.250,69	7530	€ 26,73	€ 1,63
		2	Segreteria Generale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 109.071,00	7595	€ 14,36	€ 103.199,54	7530	€ 13,71	-€ 0,66
		3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 345.379,95	7595	€ 45,47	€ 332.523,96	7530	€ 44,16	-€ 1,31
		4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 292.509,00	7595	€ 38,51	€ 273.992,14	7530	€ 36,39	-€ 2,13
				Capacità di riscossione	(Riscosso/accertato entrate proprie (titoli 1+3)	€ 10.156.396,21	€ 5.583.298,84	€ 1,82	€ 6.634.309,53	€ 6.614.962,47	€ 1,00	-€ 0,82
		5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 231.533,45	7595	€ 30,48	€ 338.437,71	7530	€ 44,95	€ 14,46
				% copertura costi di gestione del patrimonio comunale	Proventi totali derivanti dall'utilizzo del patrimonio/Spesa programma	€ 287.161,00	€ 231.533,45	1,24%	€ 380.140,52	€ 338.437,71	1,12%	-0,12%
		6	Ufficio tecnico	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 239.159,48	7595	€ 31,49	€ 295.014,92	7530	€ 39,18	€ 7,69
		7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 183.637,53	7595	€ 24,18	€ 144.879,23	7530	€ 19,24	-€ 4,94
				Spesa media per atto	Spesa del Programma/ somma di C.I., variazioni anagrafiche, …	€ 183.637,53	6295	€ 29,17	€ 144.879,23	6555	€ 22,10	-€ 7,07
		8	Statistica e sistemi informativi	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 61.605,00	7595	€ 8,11	€ 119.119,38	7530	€ 15,82	€ 7,71
				Spesa media per postazione	Spesa del Programma/ n. postazioni hardware	€ 61.605,00	64	€ 962,58	€ 119.119,38	68	€ 1.751,76	€ 789,18
		10	Risorse umane	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 6.600,00	7595	€ 0,87	€ 6.500,00	7530	€ 0,86	-€ 0,01
		11	Altri servizi generali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 325.330,36	7595	€ 42,83	€ 277.946,56	7530	€ 36,91	-€ 5,92
				Spesa complessiva del contenzioso	Importo capitoli contenziosi	€ 3.800,00		€	€ 2.300,00		€	-€ 1.500,00
3	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	1	Polizia locale e amministrativa	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 431.165,53	7595	€ 56,77	€ 415.855,21	7530	€ 55,23	-€ 1,54
				n. sanzioni	n. sanzioni emesse	600,00		600,00	760,00		760	160,00
				Presidio del territorio	n. ore servizio esterno/ore complessive di servizio anno	2.642,00	7.998,00	0,33	4.082,00	8.161,00	0,50	0,17
		2	Sistema integrato di sicurezza urbana	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ -	7595	€ -		7530	€ -	€ 0,00
				n. indagini di p.g.	n. indagini di polizia giudiziaria	15,00		15,00	17,00		17,00	2

4	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	1	Istruzione prescolastica	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 97.453,00	7595	€ 12,83	€ 113.324,77	7530	€ 15,05	€ 2,22
				Spesa media per utente	Spesa del programma/utenti	€ 97.453,00	94	€ 1.036,73	€ 113.324,77	196	€ 578,19	-€ 458,55
		2	Altri ordini di istruzione non universitaria	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 160.805,03	7595	€ 21,17	€ 510.689,40	7530	€ 67,82	€ 46,65
				Spesa media per alunno	Spesa del programma/n. totale alunni (primaria + secondaria)	€ 160.805,03	511	€ 314,69	€ 510.689,40	570	€ 895,95	€ 581,26
		4	Istruzione universitaria	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 5.200,00	7595	€ 0,68	€ 5.200,00	7530	€ 0,69	€ 0,01
		6	Servizi ausiliari all'istruzione	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 133.496,00	7595	€ 17,58	€ 250.949,69	7530	€ 33,33	€ 15,75
				Spesa media per pasto	Spesa della refezione/n. pasti erogati	€ 135.000,00	53843	€ 2,51	€ 85.861,19	66795	€ 1,29	-€ 1,22
				Spesa media per alunno trasportato	Spesa trasporto scolastico/n. alunni iscritti al servizio	0,00	0,00	€ -	€ -	0	€ -	€ 0,00
		7	Diritto allo studio	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 11.850,00	7595	€ 1,56	€ 9.650,45	7530	€ 1,28	-€ 0,28
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	€ -	7595	€ -		7530	€ -	€ 0,00
		2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 607.534,74	7595	€ 79,99	€ 821.092,03	7530	€ 109,04	€ 29,05

6	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	1	Sport e tempo libero	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 101.620,00	7595	€ 13,38	€ 317.596,55	7530	€ 42,18	€ 28,80
		2	Giovani	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ -	7595	€ -	-	7530	€ -	€ 0,00
7	TURISMO	1	Sviluppo e valorizzazione del turismo	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 1.350,00	7595	€ 0,18	€ 1.350,00	7530	€ 0,18	€ 0,00

8	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	1	Urbanistica e assetto del territorio	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 213.969,00	7595	€ 28,17	€ 203.341,89	7530	€ 27,00	-€ 1,17
				Oneri urbanizzazione previsti / accertati	Oneri urbanizzazione accertati	€ 60.600,00			€ 281.277,06			€ 0,00
				n. pratiche gestite	(DIA, SCIA, CILA, permessi di costruire, aut. paessaggistiche)	290		290	290		290	0
		2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ -	7595	€ -	-	7530	€ -	€ 0,00
				Spesa per alloggio	Spesa del programma/n.alloggi ERP	€ -	14	€ -	€ 14,00		€ -	€ 0,00

9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1	Difesa del suolo	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 1.413.200,00	7595	€ 186,07	€ 446.184,27	7530	€ 59,25	-€ 126,82
		2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al	€ 152.256,40	7595	€ 20,05	€ 404.460,47	7530	€ 53,71	€ 33,67
				Spesa media mq verde pubblico	Importo spesa per verde pubblico/mq verde	€ 127.321,53	76.400,00	€ 1,67	€ 122.935,89	76.400,00	€ 1,61	-€ 0,06
		3	Rifiuti	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 1.464.662,00	7595	€ 192,85	€ 1.678.779,09	7530		-€ 192,85
				% raccolta differenziata	Q.li raccolta differenziata/quintali totali raccolta rifiuti	252.778,90	322.868,20	78,29%	243.862,50	311.235,50	78,35%	0,06%
		4	Servizio idrico integrato	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 8.264,93	7595	€ 1,09	€ 10.094,33	7530	€ 1,34	€ 0,25
		5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ -	7595	€ -		7530	€ -	€ 0,00
		8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ -	7595	0,00		7530	€ -	€ 0,00
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	2	Trasporto pubblico locale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12		7595	€ -		7530	€ -	€ 0,00
		5	Viabilità e infrastrutture stradali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 420.982,64	7595	€ 55,43	€ 1.294.696,09	7530	€ 171,94	€ 116,51
				Spesa media per gestione strade a KM	Spesa per gestione strade/Km strade (escluse strade bianche)	€ 41.077,40	60,12	€ 683,26	€ 39.465,48	60,12	€ 656,45	-€ 26,81
				Spesa media a punto luce	Spesa per illuminazione/n. punti di luce totali	€ 388.291,00	1534	€ 253,12	€ 299.881,35	1534,00	€ 195,49	-€ 57,63
11	Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 14.600,00	7595	€ 1,92	€ 46.962,20	7530	€ 6,24	€ 4,31

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	€ 146.881,00	7595	€ 19,34	€ 162.255,48	7530	€ 21,55	€ 2,21
				Spesa media per utente	Spesa del nido/ n. iscritti nido	€ 146.881,00	24	€ 6.120,04	€ 162.255,48	24,00	€ 6.760,65	€ 640,60
		2	Interventi per la disabilità	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 0,00	7595	€ -	€ 24.514,96	7530	€ 3,26	€ 3,26
		3	Interventi per gli anziani	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 6.176,65	7595	€ 0,81	€ 5.464,82	7530	€ 0,73	-€ 0,09
		4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 20.735,00	7595	€ 2,73	€ 70.430,19	7530	€ 9,35	€ 6,62
		5	Interventi per le famiglie	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 299.283,00	7595	€ 39,41	€ 327.551,78	7530	€ 43,50	€ 4,09
				Valore medio contributo	Spesa del programma/n.contributi						#DIV/0!	#DIV/0!
		7	Programmazione e governo della rete dei servizi	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 550,00	7595	€ 0,07	€ 0,00	7530	€ 0,00	-€ 0,07
		8	Cooperazione e associazionismo	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12		7595	€ -		7530	€ 0,00	€ 0,00
		9	Servizio necroscopico e cimiteriale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 51.950,00	7595	€ 6,84	€ 43.640,90	7530	€ 5,80	-€ 1,04
				Tasso di copertura	Proventi totali cimitero/spesa del programma	€ 17.000,00	€ 51.950,00	32,72%	€ 36.946,47	€ 43.640,90	84,66%	51,94%
13	TUTELA DELLA SALUTE	7	Ulteriori spese in materia sanitaria	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 0,00	7595	€ 0,00	€ 0,00	7530	€ 0,00	€ 0,00
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	2	Commercio - reti distributive - tu	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 0,00	7595	€ -	€ 4.660,00	7530	€ 0,62	€ 0,62
		4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12		7595	€ -	€ 0,00	7530	€ -	€ 0,00
				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		7595	€ -	€ 0,00	7530	€ -	€ 0,00
		3	Sostegno all'occupazione	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 0,00	7595	€ -	€ 0,00	7530	€ -	€ 0,00
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12		7595	0,00	8.000,00	7530	€ 1,06	€ 1,06
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	1,2,3	Fondo di riserva, FCDE, altri fondi	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	260.806,66	7595	34,34	0,00	7530	€ 0,00	-€ 34,34
50	DEBITO PUBBLICO	1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12		7595	0,00		7530	€ 0,00	€ 0,00
		2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	26.405,16	7595	3,48	24.688,16	7530	€ 3,28	-€ 0,20

OBIETTIVO SPECIFICO TRASVERSALE

DIRIGENTE	SETTORE/CDR	ALTRI CDR COINVOLTI
		TUTTI

OBJ Strategico DUP		Missione	**01**
OBJ Operativo DUP		Programma	**02**
Titolo Obiettivo:	**MONITORAGGIO, AGGIORNAMENTO ED INTEGRAZIONE DEL PIAO**		
Descrizione Obiettivo:	L' art. 6 c. 1 del DL 80 convertito in L.113/2021 dispone che ogni anno le pubbliche amministrazioni adottino il Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO). Il PIAO integra diversi strumenti di programmazione, al fine di verificare la creazione di valore pubblico attraverso la performance conseguita, l'attuazione delle misure di prevenzione della corruzione e di promozione della trasparenza, il grado di digitalizzazione, le politiche di gestione del capitale umano ed i modelli organizzativi adottati. Obiettivo del Comune di Vigliano Biellese è la corretta gestione del documento che consta sia del monitoraggio dei contenuti delle varie sezioni/sottosezioni del PIAO 2023-2025 che dell'aggiornamento delle stesse in funzione della programmazione prevista per il PIAO 2024-2026, nel rispetto delle tempistiche previste dalla norma. In ottica di miglioramento continuo, inoltre, l' Ente intende avviare una progressiva sistematizzazione ed integrazione di tutte le *sezioni/sottosezioni* del PIAO, per ottenere una sempre maggiore semplificazione ed ottimizzazione dei contenuti ed evitare duplicazioni e sovrapposizioni. Un PIAO così pensato va oltre il mero adempimento documentale e rappresenta la sintesi della programmazione strategica ed organizzativa dell'Ente capace di unire in maniera organica: - gli obiettivi strategici e programmatici; - le strategie di sviluppo organizzativo attraverso l'applicazione del lavoro agile (POLA), la definizione dei fabbisogni del personale e la valorizzazione del capitale umano con la predisposizione del Piano di formazione; - gli strumenti per la prevenzione della corruzione e la trasparenza; - gli obiettivi di digitalizzazione dell'Ente e di promozione della parità dei generi; - le strategie e le modalità per la realizzazione della piena accessibilità fisica e digitale dell'Amministrazione; - le procedure da semplificare e reingegnerizzare.		

	Tempi di realizzazione	2024	2025	2026
		X	**X**	

Descrizione delle fasi di attuazione nell'anno:

1	Monitoraggio dei contenuti della Sezione 2.3 relativi ai Rischi Corruttivi ed alla Trasparenza del PIAO 2023-2025	6	Definizione e revisione delle sottosezioni da implementare
2	Aggiornamento dei contenuti del PIAO 2024-2026 e approvazione	7	Stesura di una prima bozza del PIAO 2025-2027
3	Monitoraggio dei contenuti della Sezione 2.2 relativi alla Performance del PIAO 2023-2025		
4	Monitoraggio dei contenuti della Sezione 2.1 relativi al Valore Pubblico del PIAO 2023-2025		
5	Formazione specifica sulle tematiche relative al PIAO nai fine dell'adeguamento del documento alle indicazioni previste dalla norma		

INDICATORI DI RISULTATO

Indici di Efficacia	ATTESO	RAGGIUNTO	Scost.	2025	2026
% di sezioni aggiornate rispetto alla programmazione	100%	100%			
% di sezioni oggetto di revisione rispetto a quelle individuate	100%	100%			
Indici di Efficacia Temporale	ATTESO	RAGGIUNTO	Scost.	2025	2026
% rispetto dei tempi previsti dalla normativa per l'adozione	100%	100%			
% rispetto dei tempi previsti dalla normativa per monitoraggi	100%	100%			
Indici di Efficienza	ATTESO	RAGGIUNTO	Scost.	2025	2026
Indici di Qualità	ATTESO	RAGGIUNTO	Scost.	2025	2026
% di adeguatezza del documento tispetto alla normativa	80%	80%		100%	

CRONOPROGRAMMA

FASI E TEMPI	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
1												
2												
3												
4												
5												
6												
7												

PERSONALE COINVOLTO NELL'OBIETTIVO		
Cat.	Cognome e Nome	% Partecipazione
etario Comu	Dott. Francesco Cammarano	25,00%
nzionario E	Dott.ssa Stefania Fabris	15,00%
nzionario E	Dott.ssa Signaroli Mariateresa	15,00%
nzionario E	Emanuela Scarpa	15,00%
nzionario E	Vincenzo Garufi	15,00%
Funzionario	Dott.ssa Francesca Quatela	15,00%