

Comune di COSEANO

(Provincia di UDINE)

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

AVENTE FUNZIONE DI

PIANO DELLA PRESTAZIONE

ANNO 2022

(articolo 39 della Legge Regionale 9 dicembre 2016 numero 18)

1. PREMESSA

L'art. 169 del D. Lgs. 18.08.2000 n. 267 prevede che:

- a) compete alla Giunta Comunale deliberare, in coerenza con il Bilancio di Previsione il piano esecutivo di gestione (PEG) in termini di competenza e, con riferimento al primo esercizio, anche di cassa, e che in tale documento sono individuati gli obiettivi della gestione da affidare, unitamente alle dotazioni necessarie, ai responsabili dei servizi,
- b) Nel PEG le entrate sono articolate in titoli, tipologie, categorie, capitoli, ed eventualmente in articoli, secondo il rispettivo oggetto. Le spese sono articolate in missioni, programmi, titoli, macroaggregati, capitoli ed eventualmente in articoli. I capitoli costituiscono le unità elementari a fini della gestione e della rendicontazione, e sono raccordati al quarto livello del piano dei conti finanziario,
- c) l'adozione del piano esecutivo di gestione (PEG) è facoltativa per i comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti, fermo restando l'obbligo di rilevare unitariamente i fatti gestionali secondo la struttura del piano dei conti,
- d) il PEG è deliberato in coerenza con il bilancio di previsione e con il documento unico di programmazione. Il piano dettagliato degli obiettivi di cui all'art. 108, comma 1, del medesimo D. Lgs. 267 e il piano della performance (Piano della prestazione), sono unificati organicamente nel PEG.

I successivi articoli 174 e 197, prevedono che:

- a) il piano esecutivo di gestione (PEG) è pubblicato nel sito internet dell'ente locale;
- b) tra le fasi obbligatorie in cui si articola il controllo di gestione, è prevista la predisposizione del piano esecutivo di gestione (PEG);

Le Amministrazioni Pubbliche devono adottare, in base a quanto disposto dall'art. 3 del D. Lgs. 27 ottobre 2009 n. 150, metodi e strumenti idonei a misurare, valutare e premiare la performance individuale e quella organizzativa, secondo criteri strettamente connessi al soddisfacimento dell'interesse del destinatario dei servizi e degli interventi.

Tale strumento prende il nome di "Piano della prestazione" che si configura come un documento programmatico triennale che individua gli indirizzi e gli obiettivi strategici ed operativi e definisce, con riferimento agli obiettivi finali ed intermedi ed alle risorse, gli indicatori per la misurazione e la valutazione delle prestazioni dell'Amministrazione, dei dirigenti (Responsabili di P.O.) e degli altri dipendenti.

Gli obiettivi assegnati al personale dirigenziale ed i relativi indicatori sono individuati annualmente e raccordati con gli obiettivi strategici e la pianificazione strategica pluriennale del Comune e sono collegati ai centri di responsabilità dell'Ente.

Il novellato art. 5 del D. Lgs. 150/2009 prevede che, nel caso di gestione associata di funzioni da parte degli enti locali, gli obiettivi specifici relativi all'espletamento di tali funzioni sono definiti unitariamente. In tal senso gli obiettivi indicati nel presente Piano per le funzioni che sono gestite in forma associata costituiscono indicazione per la definizione unitaria degli stessi da parte dei soggetti interessati (Comunità collinare o Comune Capofila a seconda della tipologia).

La Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia con il Capo V (artt. 38-42) della L.R. 9 dicembre 2016 n. 18 ha ritenuto opportuno normare la materia in armonia con il citato D. Lgs. n. 150/2009.

Tale disciplina regionale, per quanto qui interessa, prevede:

- la coerenza tra gli obiettivi delle politiche pubbliche contenuti nel programma di governo dell'amministrazione e l'azione amministrativa,
- l'adozione da parte delle Amministrazioni, di un documento programmatico o piano della prestazione, costantemente aggiornato ai fini dell'inserimento di eventuali variazioni nel periodo di riferimento, che definisce, con riferimento agli obiettivi individuati e alle risorse disponibili, gli indicatori per la misurazione e la valutazione della prestazione dell'amministrazione, nonché gli obiettivi individuali assegnati ai dirigenti e relativi indicatori;
- le caratteristiche degli obiettivi (che devono essere definiti in relazione ai bisogni della collettività, alle priorità politiche e alle strategie dell'amministrazione, riferiti a un arco temporale determinato, definiti in modo specifico, controllabili e misurabili in termini oggettivi e chiari (tenuto conto della qualità e quantità delle risorse finanziarie, strumentali e umane disponibili), tendere alla realizzazione di miglioramenti delle prestazioni anche laddove gli obiettivi riguardino attività ordinaria

1. Presentazione del Piano

1.1 Introduzione

Il presente documento ha struttura e contenuti di Piano Esecutivo di Gestione-Piano delle Prestazioni; Con il presente documento programmatico il Comune di Coseano individua:

- ✓ gli indirizzi e gli obiettivi strategici che guideranno la propria azione nei prossimi tre anni;
- ✓ gli obiettivi della gestione da affidare, unitamente alle dotazioni necessarie, ai responsabili dei servizi;
- ✓ i relativi indicatori che permettono la misurazione e la valutazione della performance ottenuta.

Sono inoltre riportate le risorse finanziarie assegnate ai responsabili nelle modalità previste dall'art. 169 del D. Lgs. 18.08.2000 n. 267.

Il Piano garantisce la coerenza tra gli indirizzi strategici (Consiglio e Giunta) pluriennali, gli obiettivi annuali e i sistemi di misurazione e valutazione della performance. Per ottenere questa coerenza, tiene conto dei dati e delle indicazioni di quanto contenuto negli strumenti di pianificazione, programmazione, controllo e valutazione dell'ente:

- ✓ Linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del mandato
- ✓ Bilancio annuale e pluriennale
- ✓ Documento Unico di Programmazione (DUP)
- ✓ Sistema generale di valutazione del personale.

Il presente Piano è rivolto sia al personale, sia ai cittadini. Esso persegue quindi obiettivi di leggibilità e di affidabilità dei dati. Il primo aspetto si rispecchia nella scelta di adottare un linguaggio il più possibile comprensibile e non burocratico. Il secondo aspetto è garantito dalla seguente dichiarazione.

1.2 Dichiarazione di affidabilità dei dati

I dati qui contenuti derivano dai documenti pubblici del Comune, tra cui quelli indicati nell'elenco precedente. Tali documenti sono stati elaborati e pubblicati nel rispetto della vigente normativa in materia di certezza, chiarezza e precisione dei dati.

1.3 Processo seguito per la predisposizione del Piano e svolgimento del ciclo della Performance

Nell'anno 2019 si sono tenute le elezioni amministrative. Il sindaco e la relativa lista che hanno ottenuto la maggioranza dei seggi nel Consiglio Comunale hanno presentato, ai sensi di quanto dispone l'art. 46 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267 le Linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del mandato approvate con deliberazione consiliare n. 30 del 12.06.2019.

Sulla scorta di queste linee programmatiche,

-per il 2021, con deliberazioni consiliari nn. 7 e 8 dd. 31.03.2021 sono stati approvati il Documento Unico di Programmazione anni 2021-2023 ed il Bilancio di previsione per gli anni 2021-2023 e con atto giuntale n. 12 del 10.03.2021 il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione;

-per il 2022, con deliberazioni consiliari nn. 18 e n. 19 del 16/03/2022 sono stati approvati il Documento Unico di Programmazione anni 2022-2024 ed il Bilancio di previsione per gli anni 2022-2024 e con atto giuntale n. **XXX** il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione;

L'Organismo indipendente di valutazione (OIV) è unico per tutti i Comuni facenti parte della Comunità collinare del Friuli Venezia Giulia. Tale organismo così come previsto dal D. Lgs. n. 150/2009 e dalla medesima Legge Regionale, ha il compito, tra l'altro, di monitorare il funzionamento complessivo del sistema di valutazione, comunicare tempestivamente le criticità riscontrate e applicare il sistema di valutazione.

La Giunta comunale con delibera n. 25 del 17/03/2014 ha altresì approvato il sistema permanente di valutazione della prestazione dei dipendenti. Tale sistema, per altro in fase di ridefinizione, è sostanzialmente aderente a

quanto disposto dalla L.R. 18/2016.

Gli obiettivi della struttura e dei responsabili di P.O. saranno definiti in modo da essere:

- ✓ rilevanti e pertinenti

- ✓ specifici e misurabili

- ✓ tali da determinare un significativo miglioramento (comunque tendenti al miglioramento delle prestazioni anche qualora siano riferibili ad attività ordinaria)

- ✓ annuali (salve eccezioni)

- ✓ commisurati agli standard

- ✓ correlati alle risorse disponibili.

I responsabili di P.O. dovranno comunicare adeguatamente agli altri dipendenti gli obiettivi loro assegnati al fine di garantire la partecipazione di tutto il personale al perseguimento degli obiettivi stessi entro 30 giorni dall'approvazione del presente documento.

In ogni momento del Ciclo annuale di gestione della performance è diritto-dovere degli attori coinvolti nel processo di aggiornare gli obiettivi e i relativi indicatori in presenza di novità importanti ai fini della loro rilevanza e raggiungibilità facendone immediatamente partecipe la Giunta per gli eventuali adempimenti di competenza.

2. Identità

2.1 L'ente Comune di Coseano

Il Comune di Coseano è un Ente locale dotato di rappresentatività generale, secondo i principi della Costituzione italiana e nel rispetto delle leggi dello Stato. Assicura l'autogoverno della comunità che vive nel territorio comunale, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo e il pluralismo civile, sociale, politico, economico, educativo, culturale e informativo. Cura e tutela inoltre il patrimonio storico, artistico, culturale, linguistico, ecologico, paesaggistico, urbanistico e strutturale in cui gli abitanti di Coseano vivono e lavorano. Promuove il miglioramento costante delle condizioni di vita della comunità in termini di salute, pace e sicurezza.

Chi volesse approfondire il ruolo, le finalità e i principi generali di funzionamento del Comune, può leggere lo Statuto comunale, disponibile sul sito all'indirizzo <http://www.comune.coseano.ud.it>

3.2. Le caratteristiche generali dell'Ente

Il Comune di Coseano ha una superficie di 23,80 kmq e confina con San Vito di Fagagna (UD), Flaibano (UD), Dignano (UD), Mereto di Tomba (UD), Sedegliano (UD) Rive d'Arcano (UD)

Comprende le frazioni di Cisterna, Barazzetto, Nogaredo di Corno e Maseris. La popolazione complessiva consta di 2.181 abitanti (dati al 31.12.2017) di cui 1.127 femmine e 1.054 maschi. Gli stranieri residenti sono 162. Nel suo territorio scorrono i seguenti corsi d'acqua: canale Ledra etorrente Corno.

3.3. L'organizzazione dell'Ente

Come da fabbisogno del personale approvato con deliberazione n. 9 del 03-03-2022, le unità di personale dipendente in forza al Comune di Coseano, a tempo indeterminato, risultano essere le seguenti:

- 2 cat. D
- 5 cat. C
- 2 PLA
- 1 cat. B

I posti vacanti sono: 1 cat. D (area amministrativa) e 1 cat. D (area tecnica), 1 cat. B

Il rapporto dipendenti/popolazione risulta essere di 1/281 (10 dipendenti per 2.181 abitanti). Si allega la struttura organizzativa e si rimanda, in punto di dotazione organica, al piano di fabbisogno del personale secondo i nuovi criteri di sostenibilità finanziaria stabiliti con DGR n. 1885 del 14/12/2020.

STRUTTURA ORGANIZZATIVA

**COMUNE DI
COSEANO
STRUTTURA
ORGANIZZATIVA**

SEGRETARIO COMUNALE (a)

SERVIZI	AMMINISTRATIVO	FINANZIARIO	VIGILANZA (b)	TECNICO	FUNZIONE SERVIZI GESTITI IN COMUNITA' COLLINARE
UFFICI I	Segreteria Protocollo			Opere Pubbliche	1 TRIBUTI
	Demografico			Manutenzione Patrimonio e Trasporti Scolastici	2 PERSONALE
	Cultura Scuola Assistenza			Urbanistica Edilizia privata	3 SUAP (b)

(a) Convenzione Segreteria con Comune di Fagagna (capofila) e Moruzzo

		(b) Settore/Servizio gestito in convenzione Comune capofila San Daniele del Friuli												
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

3.3 Come operiamo

Nella propria azione, il Comune si conforma ai seguenti principi e criteri:

- ✓ agire in base a processi di pianificazione, programmazione, realizzazione e controllo distinguendo con chiarezza il ruolo di indirizzo, controllo e governo degli organi politici dal ruolo di gestione della dirigenza;
- ✓ garantire legittimità, regolarità, efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa, nonché la congruenza tra risultati conseguiti ed obiettivi predefiniti dagli organi politici;
- ✓ favorire la partecipazione dei cittadini alle scelte politiche e amministrative, garantire il pluralismo e i diritti delle minoranze;
- ✓ garantire la trasparenza e l'imparzialità dell'Amministrazione e dell'informazione dei cittadini sul suo funzionamento;
- ✓ riconoscere e promuovere i diritti dei cittadini-utenti, anche attraverso adeguate politiche di snellimento dell'attività amministrativa;
- ✓ cooperare con soggetti privati nell'esercizio di servizi e per lo svolgimento di attività economiche e sociali, garantendo al Comune adeguati strumenti di indirizzo e di controllo e favorendo il principio di sussidiarietà;
- ✓ cooperare con gli altri enti pubblici, per l'esercizio di funzioni e servizi, mediante tutti gli strumenti previsti dalla normativa;
- ✓ cooperare con gli altri Comuni per il miglioramento e il rafforzamento della Comunità Collinare del Friuli recuperandone i principi ispiratori che hanno portato all'epoca alla sua formazione.

3. Obiettivi strategici

L'anno 2022 ha visto il protrarsi degli effetti dell'emergenza sanitaria COVID-19 iniziata nel marzo 2020; molti processi amministrativi hanno, quindi, subito un rallentamento in considerazione dell'incedere delle misure di contenimento del virus, che hanno imposto all'ente una rivisitazione delle priorità e degli adempimenti. Il Comune di Coseano ha avviato un processo di ristrutturazione degli uffici attraverso l'assunzione di un dipendente di cat. D assegnato all'area finanziaria; processo che proseguirà nel 2022 e nel 2023 essendo prossima l'acquiescenza del dipendente di cat. D assegnato all'area tecnica.

Permane la situazione di sofferenza dovuta al numero esiguo di dipendenti chiamati ad attendere ad una svariata molteplicità di adempimenti che spesso necessitano di specifica formazione (es. materia appalti, transizione digitale etc.) e di esperienza.

L'assegnazione degli obiettivi 2022 ha, dunque, tenuto conto anche di queste criticità.

Punto di partenza, nell'assegnazione degli obiettivi, sono le Linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del mandato; linee programmatiche approvate con deliberazione consiliare n. 30 del 12.06.2019. Ad oggi, in Comune di Coseano, con deliberazioni consiliari nn. 18 e n. 19 del 16/03/2022 sono stati approvati il Documento Unico di Programmazione anni 2022-2024 ed il Bilancio di previsione per gli anni 2022-2024 e con atto giuntale n. 33 il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione;

Dagli obiettivi strategici agli obiettivi operativi

Ogni obiettivo strategico è stato collegato alle risorse disponibili e tradotto in una serie di obiettivi operativi, di cui sono responsabili le posizioni organizzative competenti per funzione. Ogni posizione organizzativa è responsabile del perseguimento di uno o più obiettivi operativi. Ovviamente, ogni responsabile di P.O. ha prima di tutto l'obiettivo basilare di garantire la continuità e la qualità di tutti i servizi di sua competenza, sulla base delle risorse (economiche, finanziarie, di personale e tecniche) assegnate. Si tratta di una funzione di base tipica del ruolo ricoperto.

Essa dovrà essere interpretata tenendo presente le linee strategiche e gli obiettivi operativi. Essi definiscono le priorità e le direzioni di interpretazione per i titolari di posizione organizzativa relativamente al 2022.

Ai fini della corresponsione degli strumenti premiali previsti dall'attuale normativa (D. Lgs 150/09, L.R. 18/2016 e successive modificazioni e integrazioni), infine, ogni titolare di posizione organizzativa verrà valutato con l'intervento dell'Organismo Indipendente di Valutazione sulla base di appositi indicatori.

4. Le azioni di miglioramento del ciclo di gestione delle performance

La correlazione tra lo scenario strategico e gli obiettivi legati alla premialità è presente ed evidente, grazie al continuo dialogo tra l'Amministrazione, il Segretario Comunale e i titolari di posizione organizzativa, che dovrà essere costantemente perseguita.

5. Il cittadino come risorsa

Come previsto dall'art 118 della Costituzione e dallo Statuto comunale, il Comune di Fagagna favorisce il ruolo di sussidiarietà del cittadino singolo o associato per lo svolgimento di attività di interesse generale.

Il ruolo del volontariato, dell'associazionismo e in generale del terzo settore è di grandissima importanza a Coseano per effetto di una lunga e consolidata tradizione. Ma diviene ancora più rilevante in tempi di contrazione delle risorse disponibili per le politiche pubbliche, contrazione causata sia dalla crisi internazionale sia dalle scelte politiche e fiscali del governo. Volontariato, associazionismo e privato sociale hanno un ruolo importante sul versante delle politiche integrate (pubblico-privato) che permettono di realizzare importanti risultati in ordine a molteplici settori.

6. Trasparenza e comunicazione del ciclo di gestione della performance. Interrelazione con il piano per la prevenzione della corruzione

Il presente Piano e la Relazione relativa al grado di raggiungimento degli obiettivi sono comunicati tempestivamente ai dipendenti, ai cittadini e a tutti gli stakeholders del Comune.

E' compito assegnato ad ogni titolare di Posizione organizzativa quello di informare i propri collaboratori in merito al presente Piano e alla relativa Relazione, rendendosi disponibili a soddisfare eventuali esigenze di chiarimenti al fine di migliorare la comprensione e facilitare e supportare il raggiungimento degli obiettivi.

Con atto giuntale n. 33 l'Amministrazione Comunale di Coseano ha approvato il *Pianotriennale di prevenzione della corruzione 2022-2024* comprensivo dell'apposita sezione trasparenza predisposto dal Responsabile per la prevenzione della corruzione. In tale documento, coerentemente con quanto previsto dalla L. 190/2012, dal D. Lgs. 33/2013 e dalle indicazioni dell'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC, già CIVIT) è prevista una interrelazione fra obiettivi del PTPC e obiettivi del PEG.

7. Elencazione obiettivi strategici e operativi

Di seguito si riportano gli obiettivi individuati dall'Amministrazione ritenuti strategici sulla base degli atti programmatori. Ogni elemento è composto da almeno un obiettivo strategico e a ciascuno è assegnato un obiettivo operativo con le risorse messe a disposizione per la sua attuazione e le misure/target da conseguire sui quali l'azione di monitoraggio ne determinerà lo stato di avanzamento. Il grado di raggiungimento totale degli obiettivi rientrerà tra gli indici per la valutazione della performance del Comune.

Obiettivi trasversali e comuni a tutte le aree

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

OBIETTIVO STRATEGICO 1.1. "PARTECIPAZIONE E TRASPARENZA" EFFICIENZA DELL'AZIONE AMMINISTRATIVA:

Obiettivo Operativo 1.1.1 ANNO 2022

"Programma triennale per la trasparenza e l'integrità": l'obiettivo consiste nel migliorare, adeguare e implementare i dati nella sezione del sito "Amministrazione Trasparente". Pubblicare e trasmettere i dati di cui all'art. 1, comma 32, L. 190/2012 all'ANAC (attività assegnata al TPO-Responsabile del Servizio Amministrativo sulla base dei files caricati dai singoli responsabili)

Soggetto Responsabile dell'Obiettivo

Segretario Comunale e tutti i T.P.O.

Indicatore di risultato

Aggiornamento dati "Amministrazione trasparente" come indicato nel Programma triennale per la trasparenza e l'integrità. Pubblicazione e trasmissione dei dati di cui all'art. 1, comma 32, L. 190/2012 all'ANAC

PESO DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

20% sul totale obiettivi assegnati al TPO-Responsabile del Servizio Economico-Finanziario

10% sul totale obiettivi assegnati al TPO-Responsabile del Servizio Tecnico

10% sul totale obiettivi assegnati al TPO-Responsabile del Servizio Vigilanza

10% sul totale obiettivi assegnati al TPO-Responsabile del Servizio Amministrativo

Obiettivo Operativo 1.1.2 ANNO 2022

GDPR 679/2022

Soggetto Responsabile dell'Obiettivo

Segretario Comunale e tutti i T.P.O.

Indicatore di risultato

Piattaforma privacy dell'ente – completamento da parte di tutti i dipendenti di ciascun servizio del percorso formativo entro il 31/12

PESO DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

20% sul totale obiettivi assegnati al TPO-Responsabile del Servizio Economico-Finanziario

10% sul totale obiettivi assegnati al TPO-Responsabile del Servizio Tecnico-Manutenitivo

10% sul totale obiettivi assegnati al TPO-Responsabile del Servizio Vigilanza

10% sul totale obiettivi assegnati al TPO-Responsabile del Servizio Amministrativo

Obiettivo Operativo 1.1.3 ANNO 2022

Mantenimento-Incremento nell'efficienza del servizio offerto ai terzi

Soggetto Responsabile dell'Obiettivo

Tutti i T.P.O.

Indicatore di risultato Mantenimento-Miglioramento dell'indicatore di tempestività dei pagamenti di cui al D.P.C.M. 22.09.2014.

L'indicatore è definito in termini di scostamento medio di pagamento dalla data di scadenza stabilita di norma in 30 giorni salvo diversa pattuizione tra le parti, rapportato agli importi complessivamente pagati. Se tale indicatore è positivo si ha un ritardo rispetto al termine medio, se è negativo si ha un pagamento "veloce". Per il Comune di Coseano l'indicatore per il 2021 è pari a "19,25". L'obiettivo è quello di mantenere tale valore rispettoso o migliorativo della normativa in ordine ai tempi di pagamento.

PESO DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

10% sul totale obiettivi assegnati al TPO-Responsabile del Servizio Tecnico

10% sul totale obiettivi assegnati al Responsabile del Servizio Amministrativo

10% sul totale obiettivi assegnati al TPO-Responsabile del Servizio Economico-Finanziario

Area Finanziaria e area amministrativa:

OBIETTIVO STRATEGICO 1.2 “ESERCIZIO COORDINATO DI FUNZIONI CON ALTRI ENTI LOCALI POLITICHE DI BILANCIO”: La normativa che influenzerà in maniera importante le politiche economiche dell'ente per l'annualità in corso è correlata:

- all'emergenza epidemiologica COVID-19: l'Unione Europea ha risposto alla crisi pandemica con Next Generation EU (NGEU). È un programma di portata e ambizione inedite, che prevede investimenti e riforme per accelerare la transizione ecologica e digitale; migliorare la formazione delle lavoratrici e dei lavoratori; e conseguire una maggiore equità di genere, territoriale e generazionale. L'Italia è la prima beneficiaria dei due principali strumenti del NGEU: il Dispositivo per la Ripresa e Resilienza (RRF) e il Pacchetto di Assistenza alla Ripresa per la Coesione e i Territori d'Europa (REACT-EU). Il dispositivo RRF richiede agli Stati membri di presentare un pacchetto di investimenti e riforme: il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). Questo Piano, che si articola in sei Missioni e 16 Componenti, beneficia della stretta interlocuzione avvenuta in questi mesi con il Parlamento e con la Commissione Europea, sulla base del Regolamento RRF. Le sei Missioni del Piano sono: digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo; rivoluzione verde e transizione ecologica; infrastrutture per una mobilità sostenibile; istruzione e ricerca; inclusione e coesione; salute. Il Piano è in piena coerenza con i sei pilastri del NGEU e soddisfa largamente i parametri fissati dai regolamenti europei sulle quote di progetti “verdi” e digitali.
- Alla nuova disciplina vincolistica e ai nuovi obblighi di finanza pubblica per gli enti del Friuli Venezia Giulia in punto di spesa di personale (DGR n. 1871 del 2/12/2021)

In questa situazione di emergenza sanitaria, resta comunque evidente che ogni intervento dovrà necessariamente essere attentamente valutato con riguardo alle risorse disponibili e che gli spazi per scelte politiche risultano conseguentemente abbastanza incerti.

STATO DI ATTUAZIONE

Il Bilancio adottato ha sostanzialmente mirato a mantenere inalterata la pressione fiscale, le tariffe e le aliquote.

Obiettivo Operativo 1.2.1 ANNO 2022

APPROVAZIONE DOCUMENTI CONTABILI NELL'OTTICA DI UN MANTENIMENTO/MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA

Soggetto Responsabile dell'Obiettivo

T.P.O. Responsabile Servizio Economico-Finanziario

Indicatore di risultato

Presentazione alla Giunta dello schema di bilancio di previsione 2023-2025 entro il 31.12 o con almeno 20 giorni di anticipo rispetto alla data di adozione in Giunta dello schema del bilancio di previsione 2022-2024.

PESO DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

30% sul totale obiettivi assegnati al TPO-Responsabile del Servizio Economico-Finanziario

Obiettivo Operativo 1.2.2 ANNO 2022

Incrementare, tramite il sito istituzionale, la fruizione dei servizi on line da parte dei cittadini

Soggetto Responsabile dell'Obiettivo

TPO Responsabile del Servizio Economico-Finanziario

Indicatore di risultato

Ampliamento del servizio Pago.PA. La valutazione verrà effettuata confrontando i dati del 2022 rispetto al 2021 visibili tramite la piattaforma X-Desk

PESO DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

20% sul totale obiettivi assegnati al TPO del Servizio Amministrativo

20% sul totale obiettivi assegnati al TPO-Responsabile del Servizio Economico-finanziario

20% sul totale obiettivi assegnati al TPO-Responsabile del Servizio Tecnico

Obiettivo Operativo 1.3.1 ANNO 2022

Organizzazione della manifestazione "Premio Arte Coseano" rivista e adeguata alla normativa COVID-19

Soggetto Responsabile dell'Obiettivo

Segretario Comunale-Responsabile del Servizio Amministrativo

Indicatore di risultato

Realizzazione delle manifestazioni nel rispetto della disciplina emergenziale

PESO DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

30% sul totale obiettivi assegnati al Segretario Comunale-Responsabile del Servizio Amministrativo

Obiettivo Operativo 1.3.2 ANNO 2022

Gestione del censimento permanente 2022

Soggetto Responsabile dell'Obiettivo

Segretario Comunale-Responsabile del Servizio Amministrativo

Indicatore di risultato

Rispetto degli adempimenti e della tempistica imposta dalla normativa

PESO DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

20% sul totale obiettivi assegnati al Segretario Comunale-Responsabile del Servizio Amministrativo

Area Tecnica**Obiettivo Operativo 1.4.1 ANNO 2022**

Sviluppo progetto delle Comunità energetiche sulla base del finanziamento della Comunità Collinare del Friuli.

Soggetto Responsabile dell'Obiettivo

Responsabile del Servizio Tecnico

Indicatore di risultato

Affidamento progettazione impianti fotovoltaici nel termine stabilito dalla convenzione.

PESO DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

40% sul totale obiettivi assegnati al TPO-Responsabile del Servizio Tecnico

Obiettivo Operativo 1.4.2 ANNO 2022

Percorso di semplificazione e di informatizzazione

Soggetto Responsabile dell'Obiettivo

Responsabile del Servizio Tecnico

Indicatore di risultato

Gestione di tutte le pratiche edilizie tramite SUE entro il 31.12.2022

PESO DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

30% sul totale obiettivi assegnati al TPO-Responsabile del Servizio Tecnico

RIEPILOGO PER RESPONSABILE DI SERVIZIO

RESPONSABILE DEL SERVIZIO ECONOMICO-FINANZIARIO

Elenco obiettivi operativi	Peso dell'obiettivo
Obiettivo Operativo 1.1.1	20%
Obiettivo Operativo 1.1.2.	10%
Obiettivo Operativo 1.1.3.	10%
Obiettivo Operativo 1.2.1	30%
Obiettivo Operativo 1.2.2	20%
TOTALE	100%

RESP. DEL SERVIZIO AMM.VO

Elenco obiettivi operativi	Peso dell'obiettivo
Obiettivo operativo 1.1.1.	10%
Obiettivo operativo 1.1.2.	10%
Obiettivo operativo 1.1.3.	10%
Obiettivo operativo 1.2.2.	20%
Obiettivo operativo 1.3.1.	30%
Obiettivo operativo 1.3.2.	20%
TOTALE	100%

RESP. DEL SERVIZIO TECNICO

Elenco obiettivi operativi	Peso dell'obiettivo
Obiettivo operativo 1.1.1.	10%
Obiettivo operativo 1.1.2.	10%
Obiettivo operativo 1.1.3	10%
Obiettivo operativo 1.4.1.	40%
Obiettivo operativo 1.4.2.	30%
TOTALE	100%

LA VALUTAZIONE DELLE PRESTAZIONI DELL'ENTE

Il ciclo della *prestazione* ci impone di misurare.

Misurare la prestazione significa fissare gli obiettivi, stabilire delle grandezze, cioè degli indicatori che siano specchio attendibile degli stessi, rilevare nel tempo il valore degli indicatori.

Valutare la prestazione significa, invece, interpretare il risultato e le modalità di raggiungimento del risultato ottenuto, e ragionare su quanto, come e perché tale risultato abbia inciso sul livello di raggiungimento delle finalità della organizzazione.

E' importante sapere cosa si è fatto, come lo si è fatto e soprattutto cosa è andato a buon fine e cosa no e fare in modo che i risultati diventino componente essenziale dei meccanismi operativi che guidano il processo decisionale. La valutazione delle prestazioni dell'ente viene effettuata con riguardo al grado di miglioramento dei servizi offerti ai cittadini, garantendo un utilizzo equilibrato delle risorse.

Il sistema degli indicatori di verifica e confronto del presente Piano è costituito, oltre che da quanto sopra riportato, anche dagli indicatori generali correlati alla prestazione degli enti e della organizzazione. Vengono distinti in indicatori riferiti alle grandezze finanziarie e indicatori di

risultato connessi alla *performance* della organizzazione nel suo complesso. Vengono introdotti di seguito in questa sezione del Piano e consentiranno di operare raffronti temporali nel triennio, anche rispetto alle prestazioni di altre amministrazioni;

INDICATORE	MODALITA' DI CALCOLO
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{entrate tributarie} + \text{entrate extratributarie}}{\text{entrate correnti}} \text{totale}$
Autonomia tributaria	$\frac{\text{entrate tributarie}}{\text{entrate correnti}} \text{totale}$
Dipendenza da trasferimenti correnti	$\frac{\text{totale trasferimenti correnti}}{\text{totale entrate correnti}}$
Pressione tributaria pro capite	$\frac{\text{entrate tributarie}}{\text{popolazione}}$
Grado di rigidità strutturale	$\frac{\text{spesa personale} + \text{spesa per rimborso mutui}}{\text{totale entrate correnti}}$
Grado di rigidità per spesa di personale	$\frac{\text{spesa personale}}{\text{entrate correnti}} \text{totale}$
Grado di rigidità per indebitamento	$\frac{\text{spesa per rimborso mutui}}{\text{entrate correnti}} \text{totale}$
Costo medio del personale	$\frac{\text{spesa personale}}{\text{numero dipendenti}}$
Incidenza spesa personale suspena corrente	$\frac{\text{spesa personale}}{\text{spesa corrente}} \text{totale}$
Propensione all'investimento	$\frac{\text{spesa di investimento}}{\text{spesa corrente} + \text{spesa di investimento}}$
Rapporto dipendenti / popolazione	$\frac{\text{numero dipendenti}}{\text{popolazione}}$
Capacità smaltimento residui passivi di parte corrente	$\frac{\text{pagamento residui passivi di parte corrente}}{\text{passivi iniziali di parte corrente}}$
Capacità smaltimento residui passivi di parte straordinaria	$\frac{\text{pagamento residui passivi di parte straordinaria}}{\text{passivi iniziali di parte straordinaria}}$

servizio	INDICATORE
Gestione dei servizi comuni e supporto agli organi istituzionali	Numero delibere giuntali/ Numero sedute giunta Numero delibere consiliari/Numero sedute consiliarinnumero eventi patrocinati
Gestione servizi scolastici e socio assistenziali	costo mensa scolastica / numero pasti erogati numero beneficiari contributi economici assistenzialinnumero carta famiglia attivate numero anziani in assistenza domiciliare / popolazione oltre 65anni
Gestione servizi culturali e sportivi	n. prestiti biblioteca costo servizio biblioteca/ numero prestiti bibliotecacosto impianti/n. impianti
Gestione archivi popolazione e produzione certificativa	Numero di ricorsi anagrafici /Numero totale di pratiche di iscrizione/variazione/cancellazione anagrafici Numero certificati anagrafici/stato civile emessi
Programmazione, gestione e rendicontazione bilancio	numero pratiche mutuo concluse / numero totale mutui previsti Capacità di riscossione entrate correnti riscossioni entrate correnti in c/competenza accertamenti entrate correnti in c/competenza Tempi medi di pagamento spese correnti Numero medio di giorni fra la data di protocollo e la data di emissione del mandato di pagamento di fatture e/o documenti relativi a spese correnti Tempi medi di pagamento spese di investimento Numero medio di giorni fra la data di protocollo e la data di emissione del mandato di pagamento di fatture e/o documenti relativi a spese di investimento
Polizia locale	numero infrazioni rilevate su osservanza regolamenti comunalicosto servizio / Kmq territorio numero violazioni CDS accertate / numero controlli effettuati
Pianificazione territoriale comunale	tempo medio rilascio certificati destinazione urbanistica
Edilizia privata	tempo medio rilascio permessi edificare numero SCIA verificate / numero SCIA presentateServizio
scuolabus	costo servizio scuolabus/numero iscritti al servizio costo servizio scuolabus/Km percorsi
Servizi cimiteriali	costo servizi cimiteriali / numero sepolture
Raccolta rifiuti	percentuale raccolta differenziata
Gare, patrimonio ed espropri	tempo medio tra indizione gara e stipula contratto
Opere pubbliche	numero progetti definitivi approvati / numero opere inserite nelprogramma annuale OOPP
Procedimenti tutela ambientale	numero controlli in materia ambientali effettuati