**IL SEGRETARIO GENERALE**
Rocco Ermidio
Tel. 0332 275202
r.ermidio@comune.malnate.va.it

CITTÁ DI MALNATE
PROVINCIA DI VARESE

Malnate, li 18 ottobre 2026

Al Sindaco
Alla Giunta comunale

e p.c. Al Nucleo indipendente di valutazione
Al Presidente del Consiglio comunale
Ai Responsabili di Area
Al collegio dei Revisori dei conti

**OGGETTO: PIAO 2026-2028 – Sottosezione Performance. Relazione sul monitoraggio intermedio dello stato di attuazione degli obiettivi 2026, con gli esiti definitivi a seguito delle integrazioni dei Responsabili (sezione "Monitoraggio" del PIAO; art. 147-ter, comma 2, d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267).**

## 1. Premessa, fonti e metodo

Il PIAO 2026-2028, approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 48 del 24 marzo 2026, assegna nella Sottosezione Performance (Piano della Performance 2026-2028, § 5) 86 obiettivi operativi alle sei Aree dell'Ente e prevede il monitoraggio intermedio a cura dei Responsabili di Area, con destinatari il Nucleo di valutazione e il Segretario Generale (sezione "Monitoraggio" del PIAO e § 6.2 del Piano della Performance). La presente relazione confronta con indicatori e target del Piano le rendicontazioni pervenute e le successive integrazioni, attribuisce a ciascun obiettivo un esito, individua gli scostamenti e propone gli interventi correttivi da sottoporre alla Giunta. Essa costituisce anche rapporto periodico dell'unità preposta al controllo strategico, diretta dal Segretario, da sottoporre all'organo esecutivo e al Consiglio (art. 147-ter, comma 2, TUEL), ed è resa nel quadro dell'art. 6, comma 1, del d.lgs. 27 ottobre 2009, n. 150, nel testo modificato dalla legge 2 luglio 2026, n. 119.

Sono state acquisite le rendicontazioni e integrazioni delle sei aree amministrative dell'Ente.

Ciascun obiettivo è classificato secondo quattro esiti: **Raggiunto** (target già conseguito); **In linea** (andamento coerente con il conseguimento entro il 31 dicembre); **A rischio** (scostamento recuperabile con azioni correttive entro l'anno); **Critico** (elevata probabilità di mancato conseguimento).

### Criterio sulle rimodulazioni e sui differimenti

Gli obiettivi sono definiti prima dell'inizio dell'esercizio, devono essere specifici e misurabili, riferibili a un arco temporale determinato e correlati alle risorse disponibili, e il loro conseguimento è condizione per l'erogazione degli incentivi della contrattazione integrativa (art. 5, commi 1 e 2, d.lgs. 150/2009, principi cui gli enti locali adeguano i propri ordinamenti ai sensi dell'art. 16, comma 2). Il Piano della Performance ammette la rimodulazione dei target in sede di monitoraggio solo per "variazioni significative del contesto" (§ 6.2) e l'aggiornamento del Piano solo per variazioni organizzative, normative o di bilancio (§ 7). Il monitoraggio intermedio serve dunque a correggere l'azione amministrativa, non a riallineare il target a quanto realizzato. Ne

derivano i seguenti criteri:

- un obiettivo non raggiunto non si sposta all'esercizio successivo;
- una causa è "oggettiva" solo se esterna alla sfera di controllo del Responsabile, sopravvenuta o non prevedibile alla data di adozione del PIAO, documentata con atti e date e causalmente incidente sul risultato; non lo sono i ritardi interni, le carenze di organico note, le interdipendenze tra Aree e la calendarizzazione degli organi dell'Ente;
- anche quando la causa oggettiva sussiste, il target non si modifica in corso d'anno: se ne tiene conto in sede di misurazione finale, neutralizzando la sola quota di risultato effettivamente impedita e a condizione che il Responsabile abbia adottato e documentato le azioni correttive possibili;
- non costituisce rimodulazione l'allineamento di un target a una norma già vigente alla data di adozione del Piano, né la correzione di errori materiali (§ 6);
- quando una norma sopravvenuta modifica l'obbligo stesso che l'obiettivo attua, l'obiettivo si adegua alla nuova norma mediante aggiornamento del Piano, come previsto dal § 7 per le variazioni normative; l'adeguamento segue la norma e non il ritardo dell'ufficio.

## 2. Quadro di sintesi

| Area | Obiettivi | Raggiunti | In linea | A rischio | Critici |
|---|---|---|---|---|---|
| Affari Generali | 14 | 9 | 5 | 0 | 0 |
| Finanziaria | 15 | 4 | 8 | 2 | 1 |
| Organizzazione e Personale | 9 | 5 | 1 | 3 | 0 |
| Polizia Locale e Protezione Civile | 13 | 2 | 9 | 2 | 0 |
| Servizi alla Persona | 15 | 6 | 5 | 4 | 0 |
| Servizi Tecnici | 20 | 5 | 8 | 6 | 1 |
| **Totale** | **86** | **31** | **36** | **17** | **2** |

67 obiettivi su 86 sono raggiunti o in linea. Le 19 posizioni a rischio o critiche sono recuperabili, in tutto o in parte, entro il 31 dicembre con le azioni del § 4; nessuna giustifica un differimento al 2027.

## 3. Criticità trasversali prioritarie

### 3.1 Bilancio consolidato 2025 (FIN.03 e FIN.12)

Il termine di approvazione del bilancio consolidato è il 31 ottobre (art. 151, comma 8, TUEL, come modificato dall'art. 1, comma 647, della legge 30 dicembre 2025, n. 199). Lo schema, con la relazione, è stato approvato dalla Giunta con deliberazione n. 95 del 1° settembre 2026 e il Consiglio è convocato per il 19 ottobre 2026: l'obiettivo è in linea. Il target del Piano ("rispetto scadenza 30/09") riproduce il termine previgente, già superato alla data di adozione del PIAO:

va letto come termine di legge e rettificato come errore materiale (§ 6), senza che ciò costituisca rimodulazione. Resta fermo che il mancato rispetto dei termini di approvazione o di invio dei dati alla BDAP preclude le assunzioni di personale a qualsiasi titolo fino all'adempimento (art. 9, comma 1-quinquies, d.l. 24 giugno 2016, n. 113); l'Area Finanziaria comunica senza indugio l'avvenuta approvazione e l'invio.

### 3.2 Variante generale al PGT e Regolamento edilizio (PT.01)

La variante, adottata con deliberazione consiliare n. 25 del 9 giugno 2025, è all'esame del Consiglio, con sedute fissate il 28, 29 e 30 ottobre 2026. Il target 2026 è "approvazione ed efficacia": l'efficacia non coincide con il voto, ma decorre dalla pubblicazione dell'avviso di approvazione definitiva sul BURL, a cura del Comune (art. 13, comma 11, l.r. Lombardia 11 marzo 2005, n. 12). L'obiettivo resta quindi a rischio finché non sia programmata, subito dopo il voto, la trasmissione degli atti per la pubblicazione entro l'anno. Il Regolamento edilizio, parte dello stesso obiettivo, non è rendicontato neppure nell'integrazione.

Il termine di novanta giorni dell'art. 13, comma 7, della l.r. 12/2005 per la decisione sulle osservazioni è decorso. Secondo il TAR Lombardia, Milano, sez. II, 24 aprile 2015, n. 1032, esso ha natura ordinatoria e l'inefficacia colpisce l'omessa decisione sulle osservazioni, non il ritardo: l'orientamento consente di concludere, non di protrarre ulteriormente l'iter.

### 3.3 Posizioni IMU sulle aree edificabili (FIN.10)

L'Area Finanziaria dichiara di essere "in attesa del passaggio dei dati" conseguente all'approvazione della variante. La premessa non è corretta: ai fini dell'imposta un'area è fabbricabile se utilizzabile a scopo edificatorio in base allo strumento urbanistico generale adottato, indipendentemente dalla sua approvazione (art. 36, comma 2, d.l. 4 luglio 2006, n. 223, richiamato dall'art. 1, comma 741, lett. d), l. 27 dicembre 2019, n. 160). Gli effetti decorrono quindi dall'adozione del 2025. La comunicazione ai proprietari prevista dall'art. 31, comma 20, della l. 27 dicembre 2002, n. 289 va eseguita, ma non condiziona gli effetti tributari della destinazione edificatoria (Cass. civ., sez. trib., ord. 25 maggio 2023, n. 14631). L'obiettivo non dipende dal voto consiliare: l'Area Finanziaria, con i dati della variante adottata forniti dai Servizi Tecnici entro il 16 novembre, procede all'aggiornamento delle posizioni e alle comunicazioni entro il 31 dicembre. È a rischio per il ritardo, non per una causa esterna.

### 3.4 Tempi di pagamento (FIN.05 e obiettivo trasversale TR.01)

L'art. 4-bis, comma 2, del d.l. 24 febbraio 2023, n. 13 impone di assegnare ai responsabili dei pagamenti delle fatture commerciali e ai responsabili apicali specifici obiettivi annuali sul rispetto dei tempi di pagamento, valutati in misura non inferiore al 30 per cento ai fini della retribuzione di risultato, individuati con riferimento all'indicatore di ritardo annuale di cui all'art. 1, commi 859, lett. b), e 861, della l. 30 dicembre 2018, n. 145 e verificati dall'organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile sugli indicatori elaborati dalla Piattaforma dei crediti commerciali. Negli enti privi di dirigenza la disposizione va riferita ai Responsabili titolari di incarico di EQ che liquidano fatture; la quota del 30 per cento è riconosciuta solo se il target è pienamente conseguito (in tal senso ANCI, "Rispetto tempi di pagamento e performance – Domande e risposte", marzo 2024).

Dalla verifica del Piano risulta che l'unico obiettivo in materia è FIN.05, assegnato alla sola Area Finanziaria come attività di "verifica del rispetto dei tempi di pagamento … da parte delle varie aree", senza assegnazione agli altri Responsabili e senza il peso minimo del 30 per cento. L'integrazione è un adempimento di legge, non una rimodulazione, e va disposta ora, con effetto sull'esercizio 2026 (l'indicatore è annuale e i termini di pagamento erano comunque vincolanti); gli altri obiettivi di ciascun Responsabile concorrono per il restante 70 per cento in proporzione ai propri pesi.

Con l'integrazione l'Area Finanziaria ha trasmesso l'indicatore di tempestività dei pagamenti: –5,14 giorni nel I trimestre e –14,22 nel II (attestati, con arrotondamento, in –5 e –14 giorni il 28 aprile e il 23 luglio 2026), –12,71 nel III, rilevato sulla Piattaforma al 30 settembre e quindi provvisorio, e –10,60 su base annua alla stessa data. I pagamenti avvengono in media prima della scadenza: FIN.05 è in linea. La riduzione del debito commerciale residuo, seconda componente del target, si verifica a fine esercizio. L'indicatore di tempestività non coincide con l'indicatore di ritardo annuale, calcolato sulle fatture ricevute e scadute nell'anno, ma ne anticipa l'andamento.

L'Area ha dichiarato che l'indicatore non è disaggregabile per Area. Si propone pertanto l'obiettivo TR.01 "Rispetto dei tempi di pagamento delle fatture commerciali", assegnato a ciascun Responsabile titolare di EQ che liquida fatture, con target "indicatore di ritardo annuale non superiore a zero giorni", peso del 30 per cento e verifica del Revisore dei conti. TR.01 va misurato sull'indicatore di ritardo annuale dell'Ente elaborato dalla Piattaforma, che è quello cui rinvia la norma, comune a tutti i Responsabili assegnatari: l'obiettivo diventa un risultato organizzativo condiviso, del quale ciascun Responsabile risponde per la tempestività delle proprie liquidazioni.

### 3.5 Formazione (ORG.03)

Al 23 settembre la media è di 13 ore pro capite contro un target di 20 (65%). Il target del Piano è già inferiore alle 40 ore annue indicate dalla Direttiva del Ministro per la pubblica amministrazione 14 gennaio 2025, e la l. 119/2026 accentua il peso della formazione nella valutazione individuale: non vi è spazio per ridurlo. Servono almeno 7 ore pro capite nel quarto trimestre (Syllabus, UPEL), con report per Area entro il 30 novembre.

### 3.6 Atti di competenza consiliare nell'ultimo trimestre

Oltre al bilancio consolidato (19 ottobre) e alla variante PGT (28-30 ottobre), dipendono dal Consiglio entro l'anno: la ratifica della deliberazione di Giunta n. 102 del 21 settembre 2026 di variazione d'urgenza, entro il 20 novembre a pena di decadenza (FIN.01); i quattro strumenti di pianificazione settoriale di PT.03, per i quali il target è "approvazione ed efficacia"; il regolamento di videosorveglianza o di polizia urbana (PL.05); il regolamento per il commercio su aree pubbliche (PT.04); gli aggiornamenti dei regolamenti tributari (FIN.08), che per avere effetto dal 1° gennaio 2027 vanno approvati entro il termine di approvazione del bilancio di previsione; la revisione periodica delle partecipazioni (FIN.12); il DUP e il bilancio 2027-2029, con l'aggiornamento del programma triennale delle opere pubbliche (GT.09). Si propone di trasmettere la deliberazione al Presidente del Consiglio per la programmazione dei lavori.

### 3.7 Sostituzione della carta d'identità cartacea (AG.09)

Al 30 settembre è stato sostituito l'85% delle carte cartacee: su circa 1.400 carte da sostituire ne restano circa 200, i cui titolari sono stati contattati per telefono o per iscritto. Dopo l'adozione del PIAO è intervenuto l'art. 11 del d.l. 26 giugno 2026, n. 108, convertito dalla l. 4 agosto 2026, n. 142: la carta cartacea non vale più per l'espatrio dal 3 agosto 2026, ma resta utilizzabile fino al 31 gennaio 2027 per l'accesso ai servizi pubblici ed essenziali indicati dalla norma e, fino alla scadenza, per l'identificazione nei contratti stipulati prima del 3 agosto. È una variazione normativa sopravvenuta, esterna all'ufficio, che sposta il termine entro cui la sostituzione deve essere completata: ricorre quindi il presupposto dell'aggiornamento previsto dal § 7 del Piano.

Si propone di riformulare l'obiettivo come segue: "Sostituzione della carta d'identità cartacea con la CIE (Reg. (UE) 2019/1157; art. 11 d.l. 108/2026)", indicatore "Richieste di CIE pervenute entro il 31/12/2026 ed evase", target "100% entro il 31/01/2027, con priorità alle richieste per l'espatrio". L'adeguamento segue il nuovo termine di legge e non oltre: dopo il 31 gennaio 2027 nessuna carta cartacea sarà più utilizzabile, e l'obiettivo resta nel ciclo 2026, misurato al 31 gennaio 2027 in sede di Relazione sulla performance. L'indicatore è riferito alle richieste pervenute, perché il Comune risponde della capacità di rilascio, non della scelta dei cittadini di presentarsi. Con la riformulazione l'obiettivo è in linea: la comunicazione ai titolari residui è stata effettuata.

## 4. Esame per Area

### 4.1 Affari Generali

| Cod. | Obiettivo e target 2026 | Stato rilevato | Esito | Azione correttiva e termine |
|---|---|---|---|---|
| AG.01 | Migrazione al cloud della posta istituzionale (100%) | Servizio attivato il 30/01/2026 | **Raggiunto** | – |
| AG.02 | Infrastruttura IT – Risorse in Comune (100%) | Acquisti completati entro il 30/06/2026 | **Raggiunto** | Conservare nel fascicolo la rendicontazione al finanziatore. |
| AG.03 | Telefonia VOIP (100%) | Attivata il 27/05/2026 | **Raggiunto** | – |
| AG.04 | Modulistica contratti: almeno due modelli (100%) | Modelli predisposti | **Raggiunto** | Diffondere i modelli agli uffici entro il 16/11/2026. |
| AG.05 | Formazione MePA: almeno due incontri (100%) | Incontri programmati in ottobre-novembre | **In linea** | Svolgimento entro il 30/11/2026, con registro presenze. |
| AG.06 | Comitati di quartiere (100%) | Costituiti il 20/04/2026 | **Raggiunto** | – |
| AG.07 | Protocollo: almeno due incontri formativi (100%) | Incontri programmati in ottobre-novembre | **In linea** | Svolgimento entro il 30/11/2026, con registro presenze. |
| AG.08 | Referendum costituzionale (100%) | Adempimenti regolari (marzo 2026) | **Raggiunto** | – |

| Cod. | Obiettivo e target 2026 | Stato rilevato | Esito | Azione correttiva e termine |
|---|---|---|---|---|
| AG.09 | Sostituzione della carta cartacea con la CIE (obiettivo riformulato, § 3.8) | Al 30/09 sostituito l'85% delle carte cartacee: ne restano circa 200 su 1.400; titolari residui contattati per telefono o per iscritto | **In linea** | Evasione entro il 31/01/2027 delle richieste pervenute entro il 31/12/2026, con priorità all'espatrio; nel consuntivo, richieste pervenute e CIE rilasciate. |
| AG.10 | URP – utenti orientati ai servizi online (avvio del monitoraggio) | Monitoraggio avviato | **Raggiunto** | Dato di partenza entro il 31/12/2026, base per il +10% del 2027. |
| AG.11 | Tempestività della pubblicazione (100%) | Campione del 5% su 160 deliberazioni di Giunta e Consiglio: tempo medio tra sottoscrizione e pubblicazione inferiore a un giorno | **In linea** | Ripetere la rilevazione sull'intero anno per il consuntivo. |
| AG.12 | Progetto "Strade in gioco" (realizzazione 60% nel 2026) | Svolti i laboratori con i ragazzi e un evento con le associazioni; in corso l'affidamento degli arredi urbani e il completamento del murale; termine del bando: marzo 2028 | **In linea** | Completare entro il 31/12/2026 le attività previste per il 2026 (arredi e murale); percentuale di realizzazione nel consuntivo. |
| AG.13 | Festa Città dei Bambini – gestione e coordinamento (100%) | Organizzata; annullata per maltempo due giorni prima | **Raggiunto** | L'indicatore misura gestione e coordinamento, svolti; l'annullamento è dovuto a forza maggiore. |
| AG.14 | Almeno un evento per i giovani (100%) | Due eventi (luglio) | **Raggiunto** | – |

## 4.2 Finanziaria

| Cod. | Obiettivo e target 2026 | Stato rilevato | Esito | Azione correttiva e termine |
|---|---|---|---|---|
| FIN.01 | Termini di bilancio, variazioni e rendiconto (100%) | Rendiconto 2025 approvato con DCC n. 17 del 17/04/2026, entro il 30/04 (art. 227, c. 2, TUEL); variazioni con DCC nn. 6 e 26/2026 e, d'urgenza, con DGC nn. 2, 51 e 102/2026; bilancio 2027-2029 in lavorazione | **In linea** | Ratifica consiliare della DGC n. 102 del 21/09/2026 entro il 20/11/2026, a pena di decadenza (art. 175, c. 4, TUEL); estremi delle ratifiche delle DGC nn. 2 e 51/2026; bilancio 2027-2029 nei termini. Il rendiconto nei termini supera il rilievo della PRSE n. 319/2026 sui rendiconti 2022 e 2024. |
| FIN.02 | Report infrannuali sugli equilibri (4) | Due trimestri su quattro | **In linea** | Terzo report entro il 30/11/2026. |
| FIN.03 | Bilancio consolidato nei termini | Schema approvato con DGC n. 95 del 01/09/2026; Consiglio convocato il 19/10/2026 | **In linea** | § 3.1: approvazione entro il 31/10/2026 e invio alla BDAP. |
| FIN.04 | Contabilità accrual (100%) | Scadenze rispettate | **In linea** | – |

| Cod. | Obiettivo e target 2026 | Stato rilevato | Esito | Azione correttiva e termine |
|---|---|---|---|---|
| FIN.05 | Tempi di pagamento (≤ 30 giorni e riduzione del debito) | Indicatore di tempestività: I trim. –5,14; II trim. –14,22; III trim. –12,71 (provvisorio); annuo al 30/09 –10,60 giorni. Dato non disaggregabile per Area | **In linea** | § 3.4: riduzione del debito commerciale residuo da verificare al 31/12/2026; TR.01 misurato sull'indicatore dell'Ente. |
| FIN.06 | Amministrazione trasparente (100% al 31/12) | Aggiornamento costante | **In linea** | – |
| FIN.07 | Contrasto all'evasione – importo degli accertamenti emessi (monitoraggio) | Accertamenti 2026 sulle annualità 2021-2022 affidati esternamente per carenza di personale; al 30/09 importo non indicato né stimabile | **A rischio** | Notificare entro il 31/12/2026 gli avvisi sui versamenti dell'annualità 2021, a pena di decadenza (art. 1, c. 161, l. 296/2006); importi emessi e riscossi per tributo nel consuntivo (cfr. PRSE n. 319/2026 sulla riscossione dei residui del Titolo I). |
| FIN.08 | Aggiornamenti regolamentari effettuati/necessari (100%) | Necessari: regolamenti IMU, sanzioni, entrate e strumenti deflattivi, per le modifiche normative intervenute dal 2025; nessuno eseguito, per carenza di personale | **Critico** | Cronoprogramma entro il 16/11/2026; proposte al Consiglio entro il termine di approvazione del bilancio 2027-2029, perché abbiano effetto dal 01/01/2027 (art. 53, c. 16, l. 388/2000), previo parere del Revisore (art. 239, c. 1, lett. b), n. 7, TUEL). |
| FIN.09 | Gara servizio CUP entro il 30/06 | Affidato con det. CUC n. 1443 del 25/06/2026 | **Raggiunto** | – |
| FIN.10 | Posizioni IMU sulle aree edificabili post-variante (31/12) | "In attesa del passaggio dei dati" | **A rischio** | § 3.3: procedere sulla base della variante adottata; dati dai Servizi Tecnici entro il 16/11/2026; comunicazione ai proprietari (art. 31, c. 20, l. 289/2002). |
| FIN.11 | Inventario aggiornato (50%) | "Fatto" | **Raggiunto** | Indicare nel consuntivo la percentuale e l'esito della ricognizione delle concessioni. |
| FIN.12 | Relazioni sulle partecipate prodotte/previste (100%) | GAP individuato con DGC n. 3 del 15/01/2026; schema di consolidato 2025 e relazione approvati con DGC n. 95 del 01/09/2026; esame consiliare il 19/10/2026 | **In linea** | Revisione periodica delle partecipazioni entro il 31/12/2026 (art. 20, cc. 1 e 3, d.lgs. 175/2016). |
| FIN.13 | Gara servizi assicurativi entro il 30/06 | Affidato con dett. nn. 481, 483-487 del 22/06/2026 | **Raggiunto** | – |
| FIN.14 | Gestione dei sinistri nei termini | Termini rispettati | **In linea** | – |
| FIN.15 | Gara pulizie entro il 31/08 | Affidato con det. n. 640 del 17/08/2026 | **Raggiunto** | – |

**IL SEGRETARIO GENERALE**
Rocco Ermidio
Tel. 0332 275202
r.ermidio@comune.malnate.va.it



## 4.3 Organizzazione e Personale

| Cod. | Obiettivo e target 2026 | Stato rilevato | Esito | Azione correttiva e termine |
|---|---|---|---|---|
| ORG.01 | Procedure di reclutamento completate/programmate (100%) | Espletate tutte le procedure del PTFP: 10 concorsi, 10 mobilità in entrata, 1 avviso per l'organismo di valutazione; ultima prova orale il 05/10/2026. Aperta una mobilità per la Polizia Locale, per sostituire un agente in uscita dal 16/11 | **Raggiunto** | La mobilità per la Polizia Locale, sopravvenuta, va conclusa; se inserita nel PTFP concorre alla misurazione finale. |
| ORG.02 | Sottoscrizione del CCDI nei termini (Sì) | Contrattazione avviata | **A rischio** | Preintesa entro il 16/11/2026; relazioni illustrativa e tecnico-finanziaria e certificazione del Revisore (art. 40-bis, c. 1, d.lgs. 165/2001); autorizzazione della Giunta; sottoscrizione entro il 15/12/2026. |
| ORG.03 | Formazione (20 h medie pro capite) | 13 h medie | **A rischio** | § 3.5: almeno 7 h pro capite nel IV trimestre; report per Area entro il 30/11/2026. |
| ORG.04 | Schede di valutazione nei termini (100%) | Ciclo 2025 completato e archiviato | **Raggiunto** | – |
| ORG.05 | Rilievi di NIV e RPCT su Amministrazione trasparente (100%) | Operazioni richieste completate | **In linea** | – |
| ORG.06 | Segnalazioni sul software presenze risolte (50%) | Oltre 40 segnalazioni, il 90% risolte al 30/09; nuove lavorazioni per l'orario in vigore dal 01/10 | **Raggiunto** | Confermare nel consuntivo il rapporto tra segnalazioni risolte e ricevute. |
| ORG.07 | Orario di lavoro: consultazione, impostazione e comunicazione | Regolamento, confronto con OO.SS. e RSU, informative; avvio dal 01/10/2026 | **Raggiunto** | – |
| ORG.08 | Lavoro agile: creazione, approvazione e diffusione del regolamento | Regolamento predisposto, non approvato; avvio previsto entro il 31/10 | **A rischio** | Approvazione in Giunta, previo confronto sindacale, e diffusione con la modulistica entro il 16/11/2026. |
| ORG.09 | CCNL 2022-2024: tabellari e arretrati (Sì) | Erogazione marzo-aprile 2026 | **Raggiunto** | – |

## 4.4 Polizia Locale e Protezione Civile

| Cod. | Obiettivo e target 2026 | Stato rilevato | Esito | Azione correttiva e termine |
|---|---|---|---|---|
| PL.01 | Presidio del territorio: +2% sul 2025 per ore, servizi serali, presidi (7), sanzioni e posti di controllo (115); +1% per i sopralluoghi | Ore 2.555 (2.490); serali 6 (4); presidi 5; verbali CdS 2.972 (2.917: +1,9%); sopralluoghi 56 (39); posti di controllo 96 | **In linea** | Servono almeno altri 3 presidi (8) e 22 posti di controllo (118) entro il 31/12; verbali CdS a +1,9%, appena sotto il +2%. |
| PL.02 | Carabinieri in congedo (monitoraggio) | 423 h, 79 servizi, 4 presidi | **In linea** | – |
| PL.03 | Gruppi di vicinato (≥ 1 incontro) e truffe (≥ 2 incontri pubblici) | Incontro con i gruppi da programmare; 1 incontro pubblico a ottobre | **A rischio** | Incontro con i gruppi entro il 16/11/2026; secondo incontro pubblico entro il 30/11/2026, non subordinato al progetto regionale. |
| PL.04 | Videosorveglianza (≥ 1 bando; nuovi impianti) | Partecipazione a bando regionale (DGC n. 1/2026); 11 telecamere in installazione | **In linea** | Prima dell'attivazione verificare DPIA (art. 35 Reg. (UE) 2016/679) e informativa. |
| PL.05 | Almeno un nuovo regolamento approvato | Nessuno approvato; bozze in lavorazione | **A rischio** | Testo definitivo del regolamento di videosorveglianza alla Giunta entro il 16/11/2026, per l'approvazione consiliare entro il 31/12/2026. |
| PL.06 | OIPA (monitoraggio e raffronto 2025) | 180 h, 26 controlli, 3 verbali | **In linea** | Indicare nel consuntivo il raffronto con il 2025 richiesto dal target. |
| PL.07 | Abbandono rifiuti: 15 sopralluoghi; verbali e veicoli rimossi +2% sul 2025 | 91 sopralluoghi; veicoli rimossi 6 (3 nel 2025: +100%); 48 verbali e 8 notizie di reato, senza il dato 2025 dei verbali | **In linea** | Sopralluoghi e veicoli oltre il target; indicare nel consuntivo i verbali 2025 per il raffronto. |
| PL.08 | Abusi edilizi (monitoraggio e raffronto 2025) | 8 sopralluoghi (5), 1 informativa (2), 1 ordinanza (0) | **In linea** | – |
| PL.09 | Educazione stradale (28 interventi) | 29 interventi | **Raggiunto** | – |
| PL.10 | Servizi viabilistici alle scuole (copertura) | 72 servizi | **In linea** | – |
| PL.11 | PUMS: monitoraggio; 2 proposte viabilistiche | PUMS non aggiornato dall'UTC; 129 ordinanze; 4 proposte | **In linea** | Proposte già oltre il target. |
| PL.12 | Segnaletica (monitoraggio e raffronto 2025) | 15 interventi; 26.437 ml e 3.764 mq; 65 cartelli; incremento stimato ≥ 30% | **In linea** | – |
| PL.13 | Protezione civile: almeno 1 esercitazione | 2 esercitazioni, 2 determine, 1 atto | **Raggiunto** | – |

**IL SEGRETARIO GENERALE**
Rocco Ermidio
Tel. 0332 275202
r.ermidio@comune.malnate.va.it



## 4.5 Servizi alla Persona

| Cod. | Obiettivo e target 2026 | Stato rilevato | Esito | Azione correttiva e termine |
|---|---|---|---|---|
| SP.01 | Utenti in carico – mantenimento | Servizi previsti mantenuti attivi (attestazione dell'Area); numero degli utenti non indicato | **In linea** | Utenti in carico 2026 e 2025 entro il 16/11/2026: senza il dato il mantenimento non è dimostrabile in sede finale. |
| SP.02 | SAI: 30 posti attivi/finanziati | 30 posti; coprogettazione det. n. 252 del 01/04/2026 | **Raggiunto** | – |
| SP.03 | Convenzioni/accordi con il Terzo Settore (monitoraggio) | 6 collaborazioni elencate | **In linea** | Indicare quali sono formalizzate in convenzione o accordo: è la base del +10% del 2027. |
| SP.04 | Adolescenza e disagio (25 utenti) | 25 utenti | **Raggiunto** | – |
| SP.05 | Morosità incolpevole (100% delle domande) | Terzo bando a novembre; fondi utilizzabili fino al 31/12/2026 | **A rischio** | Pubblicazione del bando non oltre il 10/11/2026, con termini che consentano istruttoria e liquidazione entro il 15/12/2026, per non perdere le risorse residue. |
| SP.06 | Nido: incremento dei posti (LEP) | 56 posti | **Raggiunto** | Risultato rilevante anche rispetto al rilievo della PRSE n. 319/2026 sui LEP. |
| SP.07 | Gara ristorazione scolastica programmata (100%) | Atti propedeutici in corso (deliberazione consiliare sulla gestione in concessione, accordo con la CUC di Brescia, incarichi per il DEF e per il tecnologo), senza estremi né date | **A rischio** | Entro il 16/11/2026: estremi degli atti adottati, scadenza del contratto in essere e cronoprogramma fino alla pubblicazione; gli atti di programmazione vanno adottati entro il 31/12/2026. |
| SP.08 | Integrazione scolastica disabili (100% richieste soddisfatte) | 114 richieste pervenute per l'a.s. 2026/2027 (88 infanzia, primaria e secondaria di primo grado; 26 secondarie), accolte quelle aventi i requisiti; alcune inevase per carenza di personale degli enti accreditati | **A rischio** | Solleciti formali agli enti accreditati e ricorso ad altri erogatori dell'albo; numero delle richieste inevase entro il 16/11/2026. |
| SP.09 | Città che legge (12 iniziative) | Svolte 8 iniziative (7 letture ad alta voce, 1 incontro di biblioterapia), oltre a laboratori di scrittura poetica non quantificati; 3 incontri programmati | **In linea** | Svolgere le iniziative programmate; conteggio puntuale, compresi i laboratori, nel consuntivo. |
| SP.10 | Museo civico in convenzione (consolidamento) | Convenzione GAMMAR operante | **Raggiunto** | – |
| SP.11 | Sistema bibliotecario: report annuale (Sì) | Descritta l'attività dell'assemblea dei Sindaci; il report non è indicato | **In linea** | Report entro il 31/12/2026. |
| SP.12 | Informazioni digitali ai cittadini (indicatore: procedura completata) | Quattro totem multimediali da posizionare entro fine anno; procedura di acquisizione non documentata | **A rischio** | Entro il 16/11/2026 estremi dell'affidamento e cronoprogramma; fornitura e installazione entro il 31/12/2026. |

| Cod. | Obiettivo e target 2026 | Stato rilevato | Esito | Azione correttiva e termine |
|---|---|---|---|---|
| SP.13 | Pari opportunità e Italia Gentile (4 iniziative) | Letture, Giochi della Gentilezza (ottobre), Giornata del 13/11 | **In linea** | Nessuna iniziativa di pari opportunità: integrarla entro l'anno. |
| SP.14 | Campi di calcio (procedura programmata 100%) | Concessione 01/07/2026-30/06/2027 | **Raggiunto** | Avviare per tempo la procedura dal 01/07/2027. |
| SP.15 (ex SP.13 bis) | Baseball e atletica al Terzo Settore (gestione avviata) | Affidamenti 2026-2029 conclusi nel 2025; gestione avviata | **Raggiunto** | Codice rettificato: v. § 6. |

## 4.6 Servizi Tecnici

| Cod. | Obiettivo e target 2026 | Stato rilevato | Esito | Azione correttiva e termine |
|---|---|---|---|---|
| GT.01 | Asfaltature e manutenzione strade (100% interventi completati/programmati) | Completati: ingresso parcheggio COOP, marciapiedi di via Nizza e via Novara, cedimenti di via Verdi e via Fiume, rifacimenti puntuali in quattro vie. Progetto asfaltature 2025 approvato con DGC n. 62 (data incoerente: § 3.7), senza indicazione dello stato di esecuzione; nessun rapporto completati/programmati | **A rischio** | Entro il 16/11/2026: rapporto completati/programmati, stato del progetto asfaltature e rettifica degli estremi della DGC n. 62; esecuzione entro il 31/12/2026, compatibilmente con la stagione. |
| GT.02 | Immobili: sicurezza, antincendio, radon (2 CPI aggiornati) | CPI rinnovati per il Centro anziani e per la Scuola dell'infanzia di Rovera | **Raggiunto** | Indicare nel consuntivo le date di rinnovo. |
| GT.03 | Alberature a rischio validate da agronomo (5 interventi) | 3 abbattimenti d'urgenza (faggio al Parco Primo Maggio; quercia e conifera al Parco di Villa Braghenti); validazione agronomica non indicata | **A rischio** | Ulteriori 2 interventi entro il 31/12/2026; allegare al consuntivo le perizie agronomiche di tutti gli interventi. |
| GT.04 | Seggi elettorali e propaganda (100%) | Servizio espletato con buon esito (referendum di marzo 2026; cfr. AG.08) | **Raggiunto** | – |
| GT.05 | Investimenti e PNRR (70% opere avviate/programmate) | Interventi PNRR al campo Caccivio e all'Area feste completati e rendicontati, con richiesta di saldo al 30/09; Castello 1° Maggio completato, collaudo in corso; Polo Civico in esecuzione, in ritardo di 2 settimane sulla milestone di agosto | **In linea** | Tutte le opere rendicontate risultano avviate o concluse; rapporto opere avviate/programmate sull'elenco annuale nel consuntivo; collaudo e rendicontazione del Castello nei termini della misura; verifica del Polo Civico al 31/10 e penali se il ritardo è imputabile (art. 126 d.lgs. 36/2023). |

**IL SEGRETARIO GENERALE**
Rocco Ermidio
Tel. 0332 275202
r.ermidio@comune.malnate.va.it



| Cod. | Obiettivo e target 2026 | Stato rilevato | Esito | Azione correttiva e termine |
|---|---|---|---|---|
| GT.06 | Digitalizzazione archivi cimiteriali (30%) | 200 posizioni inserite (posto, concessionario, defunti, eventuale lampada votiva), senza il totale delle posizioni | **A rischio** | Totale delle posizioni e percentuale raggiunta entro il 16/11/2026: senza denominatore l'avanzamento non può dirsi in linea. |
| GT.07 | Digitalizzazione nuove concessioni (100%) | 56 concessioni rilasciate, tutte in archiviazione digitale (scansione in corso) | **In linea** | Completare l'archiviazione delle concessioni dell'anno entro il 31/12/2026. |
| GT.08 | Regolamento di polizia mortuaria (predisposizione) | Revisione in corso dopo le indicazioni regionali del 16/06/2026 | **In linea** | Testo predisposto entro il 31/12/2026; estremi dell'atto regionale. |
| GT.09 (ex GT.04 bis) | Aggiornamento del Programma triennale OO.PP. e bandi (2 aggiornamenti) | Programma 2026-2028 approvato con DCC n. 79 del 18/12/2025 e variato con DCC n. 41 del 23/07/2026; istanza "Sport e Periferie 2026" (DGC n. 74 del 25/06/2026); valutazione del bando amianto | **In linea** | Secondo aggiornamento: programma 2027-2029, da approvare con il DUP e il bilancio 2027-2029. Codice rettificato: v. § 6. |
| PT.01 | Variante PGT e Regolamento edilizio (approvazione ed efficacia) | 104 osservazioni controdedotte; sedute consiliari il 28, 29 e 30/10; Regolamento edilizio non rendicontato | **A rischio** | § 3.2: trasmissione per la pubblicazione sul BURL subito dopo il voto; stato del Regolamento edilizio entro il 16/11/2026. |
| PT.02 | Monitoraggio delle trasformazioni urbanistiche (report annuale) | Nessuna trasformazione in corso o in istruttoria, in attesa dell'approvazione della variante | **In linea** | Report annuale entro il 31/12/2026, che dia conto anche dell'assenza di trasformazioni. |
| PT.03 | Reticolo idrico, classificazione acustica, piano del verde, piano cimiteriale (approvazione ed efficacia) | Verde: parte descrittiva e CAM ultimate, cartografia in corso; cimiteriale: revisione dopo le indicazioni regionali; reticolo e acustica: nessun dato; nessuno strumento approvato | **Critico** | Entro il 16/11/2026 cronoprogramma per ciascuno dei quattro strumenti fino all'approvazione; documentare l'incidenza delle indicazioni regionali (§ 5). |
| PT.04 | Regolamento commercio su aree pubbliche e bandi DUC (2 aggiornamenti) | Bandi DUC: domanda al bando regionale presentata il 23/07/2026. Regolamento: bozza (febbraio), proposte alla Giunta (maggio), nuova pianta dell'area mercatale con parere della PL (settembre), presentazione agli ambulanti il 30/10; non approvato | **A rischio** | Proposta di regolamento al Consiglio per l'approvazione entro il 31/12/2026. |
| PT.05 | Regolamento della Commissione di vigilanza sul pubblico spettacolo (1 aggiornamento) | Regolamento approvato con DCC n. 15 del 17/04/2026; nomine in corso | **Raggiunto** | Costituire la Commissione entro il 31/12/2026. |
| PT.06 | Igiene urbana: riscontro delle segnalazioni di disservizio (100%) | 20 segnalazioni ricevute e 20 riscontrate al 30/09 | **In linea** | – |

| Cod. | Obiettivo e target 2026 | Stato rilevato | Esito | Azione correttiva e termine |
|---|---|---|---|---|
| PT.07 | PEF 2026-2029 approvato nei termini (Sì) | Approvato con DCC n. 40 del 23/07/2026, entro il 31/07 (art. 3, c. 5-quinquies, d.l. 228/2021, come modificato dall'art. 1, c. 677, l. 199/2025) | **Raggiunto** | – |
| PT.08 | Deiezioni canine: anagrafe e controlli (report annuale) | Banca dati aggiornata al 31/08; 25 tamponi | **In linea** | Report annuale entro il 31/12/2026. |
| PT.09 | Rifiuti abbandonati: 30 controlli con la PL | 40 controlli congiunti al 30/09, da report congiunto | **Raggiunto** | – |
| PT.10 | Iniziative con i parchi (2) | Una: progetto Interreg Italia-Svizzera del Parco Pineta per l'area umida di Gurone, con nulla osta del Comune quale capofila del PLIS in conferenza di servizi | **A rischio** | Seconda iniziativa congiunta entro il 31/12/2026. |
| PT.11 | Bonifiche aree dismesse (report) | Ex Siome: lavori terminati il 07/07/2026, monitoraggio post-bonifica | **In linea** | Report annuale entro il 31/12/2026. |

## 5. Errori materiali da rettificare

Le correzioni seguenti non incidono sul contenuto degli obiettivi e vanno apportate al Piano della Performance 2026-2028:

a) FIN.03: l'indicatore "Rispetto scadenza 30/09" è sostituito da "Rispetto scadenza di legge (31/10, art. 151, comma 8, TUEL)", termine già vigente alla data di adozione del PIAO;

b) PL.07: le ordinanze sindacali in materia di abbandono di rifiuti sono quelle dell'art. 192 del d.lgs. 3 aprile 2006, n. 152, non del d.lgs. 267/2000;

c) Servizi alla Persona: il codice SP.13 è attribuito a due obiettivi; il secondo (baseball e pista di atletica) assume il codice SP.15;

d) Servizi Tecnici: il codice GT.04 è attribuito a due obiettivi; il secondo (Programma triennale delle opere pubbliche e bandi) assume il codice GT.09.

## 6. Proposte alla Giunta

1. Prendere atto delle rendicontazioni, delle integrazioni e della presente relazione.
2. Confermare obiettivi, indicatori e target 2026 senza rimodulazioni né differimenti, salvo la riformulazione di AG.09 per effetto dell'art. 11 d.l. 108/2026 (§ 3.8).
3. Rettificare gli errori materiali (§ 6).
4. Stabilire che le cause esterne dedotte non modificano i target e potranno rilevare solo in misurazione finale, alle condizioni del § 1.

5. Impartire ai Responsabili le azioni e i termini del § 4, con trasmissione dei dati consuntivi entro il 01/02/2027, con nota sottoscritta e protocollata.
6. Disporre che l'Area Finanziaria proceda all'aggiornamento delle posizioni IMU sulle aree edificabili sulla base della variante adottata, con le comunicazioni ai proprietari (§ 3.3).
7. Integrare il Piano con l'obiettivo TR.01 sui tempi di pagamento per ciascun Responsabile che liquida fatture, con target "indicatore di ritardo annuale dell'Ente non superiore a zero giorni" e peso del 30 per cento (§ 3.4).
8. Trasmettere la deliberazione al Presidente del Consiglio per la programmazione degli atti consiliari (§ 3.6) e, ai sensi dell'art. 147-ter, comma 2, TUEL, per la conoscenza del Consiglio.
9. Per il PIAO 2027-2029: target di formazione di 40 ore pro capite; target riferiti ai termini di legge anziché a date fisse; indicatori di esito dove oggi si contano atti o sanzioni; indicatori percentuali sempre con il denominatore; codici univoci; adeguamento del sistema di misurazione e valutazione ai principi della l. 119/2026.

Il Segretario Generale
Dott. Rocco Ermidio
*(documento firmato digitalmente ai sensi degli artt. 21 e 24 del d.lgs. 82/2005)*

Rocco
Ermidio
18.10.2026
21:57:56
GMT+02:00