



Comune di Porto Torres



COMUNE DI PORTO TORRES

Provincia di Sassari

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

ANNO 2021



Indice

Premessa

1 - La pianificazione degli obiettivi 2021/2023 e le modifiche intervenute

2 - La struttura organizzativa

3 - Il controllo strategico per il 2021 e profili di criticità

4 - Indicatori sull'andamento dell'ente

5 - Risultanze del controllo successiva di regolarità amministrativa

6 - Valutazione della performance organizzativa

7 - Stato di attuazione degli obiettivi

8 - Risultanze delle valutazioni del personale



Premessa

Il Decreto Legislativo 27 ottobre 2009, n. 150 e successive modifiche e integrazioni, nel delineare la disciplina del ciclo della performance, ha previsto all'art. 10 la redazione annuale, da parte delle amministrazioni pubbliche, di una Relazione sulla performance che evidenzi a consuntivo, con riferimento all'anno precedente, i risultati raggiunti rispetto agli obiettivi programmati e alle risorse. In ottemperanza alle citate disposizioni, si è provveduto ad elaborare il presente documento, che compendia le risultanze scaturite dalle strategie poste in essere nell'arco del 2021, nonché i principali esiti di gestione rilevati nel contesto delle attività istituzionali.

L'impostazione della Relazione si conforma allo schema di riferimento indicato dalle Linee guida n. 3 diramate nel novembre 2018 dal Dipartimento della Funzione Pubblica. Il quadro organizzativo d'insieme presenta una vista generale che, muovendo dal contesto esterno di riferimento, tocca l'intelaiatura delle strutture dell'Amministrazione e le relative funzioni, da cui scaturiscono le analisi di contesto interno che recano, nel dettaglio, informazioni sulle caratteristiche, sulle potenzialità e sulle problematiche gestionali connesse alle varie aree di intervento. Il documento è corredato da schede sinottiche in cui, in correlazione agli obiettivi, sono evidenziati gli indicatori di misurazione utilizzati, i target programmati ed i valori raggiunti e valutati a consuntivo.

La Relazione sulla Performance, come previsto dall'art. 10 del Decreto Legislativo 27 ottobre, n. 150/2009, completa il Ciclo di gestione della Performance evidenziando a consuntivo e con riferimento all'anno precedente i risultati raggiunti rispetto agli obiettivi programmati mettendo in risalto gli eventuali scostamenti.

La presente Relazione racchiude le informazioni già presenti nella Relazione sullo stato di attuazione degli obiettivi, approvata dalla Giunta comunale con deliberazione n. 130 del 19.07.2022, successivamente aggiornata ed approvata con deliberazione della giunta Comunale n. 166 del 21.09.2022, nella Relazione illustrativa della Giunta allegata al Rendiconto della gestione 2021 e in altri documenti già trasmessi agli organi di controllo competenti.

Uno dei principali obiettivi delle nuove disposizioni in materia di armonizzazione contabile è rappresentato dal rafforzamento del principio della programmazione, inteso quale processo interattivo che deve portare a prefigurare una situazione di coerenza valoriale, qualitativa, quantitativa e finanziaria per guidare e responsabilizzare i comportamenti dell'Amministrazione.

Al fine di rendere più trasparente, efficace ed incisiva l'attività di programmazione e dare maggiore sistematicità e coerenza al complesso delle



decisioni che accompagnano, sostengono e spiegano strategicamente i valori finanziari posti nel bilancio di previsione e poi nel PEG, il nuovo ordinamento contabile ha posto l'obbligo di redigere il Documento Unico di Programmazione (DUP), che rappresenta la principale innovazione introdotta nel sistema di programmazione degli enti locali. In esso sono contenuti gli indirizzi e gli obiettivi che guidano la predisposizione del bilancio, del PEG e la loro successiva gestione.

È nel DUP che l'Ente definisce le linee strategiche su cui si basano le previsioni finanziarie contenute nel bilancio; conseguentemente anche il contenuto del PEG deve essere coerente con il DUP, oltre che con il bilancio.



1- La pianificazione degli obiettivi 2021/2023 e le modifiche intervenute

Il Comune di Porto Torres ha implementato un sistema di Pianificazione e controllo informatizzato, che consente alla struttura organizzativa di poter gestire la pianificazione e ed il monitoraggio degli obiettivi secondo un approccio decentrato e partecipativo, in cui sono coinvolte le figure apicali dell'ente (dirigenti e posizioni organizzative).

Cogliendo i feedback dalle esperienze passate sulla pianificazione e rendicontazione degli obiettivi, nel corso del 2021 si è ritenuto opportuno programmare ed attuare un percorso di aggiornamento formativo in house, rivolto alle figure apicali ed ai referenti preposti a garantire una migliore e più efficace funzionalità del sistema gestionale di pianificazione strategica degli obiettivi e controllo sullo stato di attuazione. Tale attività è stata curata dal servizio programmazione dell'ente e si è svolta con risultati soddisfacenti, in più incontri nei mesi di settembre e ottobre 2021, incentrati principalmente sulle modalità di utilizzo del gestionale e sulla necessità di migliorare la definizione degli obiettivi al fine di favorire la concreta misurazione e valutazione del grado di raggiungimento.

Il processo di sviluppo del sistema di programmazione, si è svolto nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, degli obiettivi di finanza pubblica a livello nazionale e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente. In particolare, partendo dalle linee programmatiche di mandato, si è tenuto conto di un arco pluriennale per tutti gli strumenti di programmazione, tra loro coerenti e interdipendenti.

In sintesi si richiamano i principali documenti del sistema di programmazione dell'ente approvati nel corso del 2021 ed a cui si fa rinvio per una più approfondita analisi di contesto e degli obiettivi strategici dell'ente:

- Con deliberazione del Consiglio comunale n. 8 del 27 gennaio 2021 si è dato conto della presentazione delle linee programmatiche di mandato del Sindaco, per il quinquennio 2020/2025.
- In data 10 febbraio 2021, il sindaco ha pubblicato la relazione di inizio mandato anni 2020-2025 redatta ai sensi dell'art. 4-bis, del Decreto Legislativo 6 settembre 2011, n. 149.
- Con deliberazione di Giunta comunale n° 51 del 23 marzo 2021 è stato approvato lo schema del Documento Unico di Programmazione (DUP) Sezione strategica 2020/2025 e Sezione operativa 2021-2023. Il DUP è uno degli strumenti principali della programmazione, e



costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione (Bilancio, PEG, Piano delle Performance, Piano degli Indicatori, Rendiconto).

- Con deliberazione di Consiglio comunale n. 34 del 21 aprile 2021, è stato approvato il DUP, Sezione strategica 2020/2025 e Sezione operativa 2021-2023, successivamente aggiornato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 72 del 20.09.2021.
- Con deliberazione della Giunta Comunale n. 56 del 30.03.2021 è stato adottato il piano triennale di prevenzione della corruzione e per la trasparenza 2021/2023.
- Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 41 del 12 maggio 2021 è stato approvato il Bilancio di previsione finanziario 2021-2023.
- Il Piano degli indicatori di bilancio 2021/2023, è stato presentato ed approvato unitamente al Bilancio di previsione 2021/2023.
- Con deliberazione di Giunta Comunale n. 114 del 22.06.2021 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per il triennio 2021/2023, ai sensi dell'art. 169 del D.Lgs. n. 267/2000, comprensivo, tra l'altro, degli obiettivi di gestione individuati in coerenza con i programmi, piani ed obiettivi generali dell'amministrazione contenuti nel bilancio di previsione e negli altri documenti programmatici dell'ente.
- Con deliberazione del Consiglio comunale n. 62 del 29 luglio 2021 è stato verificato ed approvato il permanere degli equilibri di bilancio sia per quanto riguarda la gestione di competenza sia per quanto riguarda la gestione dei residui e di cassa, assicurando così il pareggio economico-finanziario per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti nonché l'adeguatezza dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità nel risultato di amministrazione; contestualmente è stata approvata una variazione di assestamento generale del bilancio.
- Con deliberazione della Giunta Comunale n. 229 del 3 dicembre 2021 è stata approvata la modifica al PEG 2021-2023 e al piano degli obiettivi, all'esito del processo di monitoraggio intermedio degli obiettivi.
- Con deliberazione della Giunta Comunale n. 107 del 13 giugno 2022 è stata approvata la Relazione illustrativa sulla gestione (art. 151, comma 6 e art.231, comma 1, D. Lgs n. 267/2000 e art. 11, Comma 6, D.LGS. n. 118/2011) e lo schema di rendiconto dell'esercizio 2021.



- Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 60 del 29 luglio 2022 è stato approvato il rendiconto di gestione 2021 e relativi allegati.

Di seguito si riporta la tabella sinottica degli obiettivi 2021/2023 aggiornati:

	Linea Programmatica	Obiettivo strategico	Strategia	Intervento strategico	Codice ob. PEG	Descrizione
1	Pro_1 Il Comune	OST1_04 Digitalizzazione dei servizi	STRAT1_04_01 Digitalizzazione servizi ente	INT1_01_04_01_02 Digitalizzazione servizi ente	2018_06_0 1	Attivare un sistema informativo georeferenziato per migliorare l'attività di accertamento dell'evasione tributaria e le procedure on line per le pratiche burocratiche e il pagamento dei tributi
2	Pro_1 Il Comune	OS1_05 Valorizzare la struttura organizzativa	STR1_05_02 Promuovere l'innovazione	INTV1_05_02_03 Razionalizzazione dei costi	2019_15_0 2	Standardizzazione delle procedure operative per la gestione delle principali attività in capo al Comando di Polizia Locale
3	Pro_1 Il Comune	OST1_04 Digitalizzazione dei servizi	STRAT1_04_01 Digitalizzazione servizi ente	INT1_01_04_01_02 Digitalizzazione servizi ente	2019_31_0 1	Implementazione software "ICARO"
4	Pro_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare la struttura organizzativa	STR1_05_02 Promuovere innovazione	INTV1_05_02_04 Vigilanza del territorio	2019_32_0 1	Recupero spazi cimitero Balai



5	Pro_2 Il Sociale	OST2_04 Istruzione di qualità	STR2_04_01 Qualità strutture scolastiche	INTV2_04_01_01 Programma manutenzioni	2019_37_0 1	Piano manutenzione immobili
6	Pro_2 Il Sociale	OST2_05 Nuovi investimenti sport	STR2_05_04 Partenariato pubblico privato	INTV2_05_04_01 Nuove forme gestione impianti	2021_20_0 1	Revisione regolamento concessioni strutture sportive
7	Pro_3 Sviluppo	OST3_02 Ripartire dal porto	STR3_02_04 Porto centro rete plurimodale	INTV3_02_04_03 Trasporto pubblico locale	2021_29_0 1	Rilievo infrastrutture stradali urbane
8	Pro_4 Turismo	OST4_01 Parco archeologico	STR4_01_01 Gestione aree archeologiche	INTV4_01_01_01 Convenzione gestione beni archeologici	2021_19_0 1	Implementazione e ottimizzazione della promozione e della fruizione dei beni archeologici presenti sul territorio finalizzati all'incentivazione del turismo culturale
9	Pro_4 Turismo	OST4_03 L'Asinara	STR4_03_02 Realizzare rete idrico fognari	INTV4_03_02_01 Rete idrico fognaria	2021_25_0 1	Trasferimento gestione servizio idrico integrato Asinara (obiettivo sospeso in fase di monitoraggio intermedio)
10	Pro_4	OST4_05 Riqualificazione	STR4_05_01 Luoghi abbandonati	INTV4_05_01_02 Approvazione PRC	2021_32_0 1	Approvazione del Piano regolatore cimiteriale del Cimitero di Via Balai e



	Turismo	urbana	degradati			assegnazione vecchie tombe abbandonate
11	Pro_4 Turismo	OST4_05 Riqualificazione urbana	STR4_05_02 Aumentare qualità della vita	INTV4_05_02_01 Riqualificazione urbana	2021_37_0 1	Concessione diritto di superficie area campo nomadi
12	Pro_4 Turismo	OST4_05 Riqualificazione urbana	STR4_05_02 Aumentare qualità della vita	INTV4_05_02_01 Riqualificazione urbana	2021_37_0 2	Valorizzazione Standard Pubblici ai fini della valorizzazione del patrimonio
13	Pro_4 Turismo	OST4_05 Riqualificazione urbana	STR4_05_02 Aumentare qualità della vita	INTV4_05_02_04 Riqualificazione verde urbano	2020_26_0 1	Interventi per l'aumento del patrimonio boschivo in prossimità di aree deindustrializzate favorendo l'occupazione locale.-annualità 2019.
14	Pro_4 Turismo	OST4_05 Riqualificazione urbana	STR4_05_02 Aumentare qualità della vita	INTV4_05_02_04 Riqualificazione verde urbano	2021_26_0 1	Rilievo e censimento finalizzato alla creazione di un database per una corretta gestione ed incremento del patrimonio arboreo pubblico
15	LP_1 Organizzazione Ente	OS1_02 Efficienza, efficacia, qualità	STR1_02_02 Riduzione costi	INT1_02_02_03 Informatizzazione dell'Ente	2019_10_0 1	Inventario hardware, software e apparati collegati alla rete (obiettivo chiuso in fase di monitoraggio intermedio)



16	LP_1 Organizzazione Ente	OS1_02 Efficienza, efficacia, qualità	STR1_02_02 Riduzione costi	INT1_02_02_03 Informatizzazione dell'Ente	2019_17_0 2	Servizio per la transizione digitale e mappatura delle attività (<u>Obiettivo chiuso in fase di monitoraggio intermedio</u>)
17	LP_1 Organizzazione Ente	OST1_05 Valorizzare la struttura organizzativa	STR1_05_02 Promuovere l'innovazione	INT1_05_02_02 Innovazione dei procedimenti	2019_03_0 1	Check up corretta applicazione della contabilità finanziaria armonizzata a partire dal 2015 (<u>sospeso in fase di monitoraggio intermedio</u>)
18	Pro_1 Il Comune	OST1_04 Digitalizzazione dei servizi	STRAT1_04_01 Digitalizzazione servi ente	INT1_01_04_01_02 Digitalizzazione servizi ente	2021_06_0 1	Ufficio Tributi sempre aperto con LINKmate 24 ore su 24 - tutto l'anno
19	Pro_1 Il Comune	OST1_04 Digitalizzazione dei servizi	STRAT1_04_01 Digitalizzazione servi ente	INT1_01_04_01_02 Digitalizzazione servizi ente	2021_09_0 1	Portale online servizi demografici
20	LP_1 Organizzazione Ente	OST1_4 Digitalizzazione dei servizi	STR1_04_01 Digitalizzazione servizi ente	INTV1_04_01_02 Digitalizzazione servizi ente (sospeso)	2021_10_0 1	Redazione di un piano triennale dell'informatica 2021-2023
21	Pro_1 Il Comune	OST1_04 Digitalizzazione dei	STRAT1_04_01 Digitalizzazione	INT1_01_04_01_02 Digitalizzazione	2021_10_0 2	Predisposizione del nuovo piano di fascicolazione dei documenti dell'Ente



		servizi	servi ente	servizi ente		
22	LP_1 Organizzazione Ente	OST1_04 Digitalizzazione dei servizi	STR1_04_01 Digitalizzazione servizi ente	INTV1_04_01_02 Digitalizzazione servizi ente	2021_10_03	Rinnovo del sito web istituzionale e utilizzo dei social media
23	LP_1 Organizzazione Ente	OST1_04 Digitalizzazione dei servizi	STR1_04_01 Digitalizzazione servizi ente	INTV1_04_01_02 Digitalizzazione servizi ente (sospeso)	2021_10_04	Migliorare il servizio di ricevimento dei cittadini da parte del Sindaco: Creazione di una piattaforma per i cittadini e standardizzazione della procedura di ricevimento dei cittadini
24	Pro_1 Il Comune	OST1_04 Digitalizzazione dei servizi	STRAT1_04_01 Digitalizzazione servi ente	INT1_01_04_01_02 Digitalizzazione servizi ente	2021_22_02	Archivio informatico urbanistica ed edilizia
25	Pro_1 Il Comune	OST1_04 Digitalizzazione dei servizi	STRAT1_04_01 Digitalizzazione servi ente	INT1_01_04_01_02 Digitalizzazione servizi ente	2021_39_01	Gestione informatizzata dei procedimenti disciplinari di competenza dell'UPD
26	Pro_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare la struttura organizzativa	STR1_05_01 Riorganizzazione ente	INTV1_05_01_02 Benessere organizzativo	2021_15_01	Trasferimento uffici Polizia Locale



27	Pro_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare struttura organizzativa	la STR1_05_01 Riorganizzazione ente	INTV1_05_01_05 Prevenire corruzione	2020_02_0 2	Rafforzare i controlli successivi e adeguare il software alle mutate previsioni Regolamentari
28	Pro_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare struttura organizzativa	la STR1_05_01 Riorganizzazione ente	INTV1_05_01_05 Prevenire corruzione	2021_02_0 2	Predisporre il nuovo codice di comportamento
29	Pro_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare struttura organizzativa	la STR1_05_01 Riorganizzazione ente	INTV1_05_01_05 Prevenire corruzione	2021_02_0 3	Razionalizzare il sistema integrato dei controlli interni
30	Pro_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare struttura organizzativa	la STRAT1_05_02 Promuovere innovazione	INTV1_05_02_05 Qualità dei servizi	2021_02_0 1	Implementare un sistema di controllo della qualità dei servizi
31	Pro_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare struttura	la STR1_05_01 Riorganizzazione ente	INTV1_05_02_02 Innovazione dei procedimenti	2021_01_0 1	Predisposizione di nuove linee guida in materia di spese di rappresentanza con aggiornamento del relativo Regolamento e in materia di concessione del gratuito



		organizzativa				patrocinio e predisposizione del Regolamento Comunale sulla concessione dei patrocini.
32	Pro_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare struttura organizzativa	la STR1_05_01 Riorganizzazione ente	INTV1_05_02_02 Innovazione dei procedimenti	2021_01_0 2	Innovazione dei procedimenti amministrativi connessi agli organi istituzionali al fine di agevolare il raccordo tra struttura tecnica e organi politici
33	LP_1 Organizzazione Ente	OST_5 Valorizzare struttura organizzativa	la STR1_05_02 Promuovere l'innovazione	INTV1_05_02_02 Innovazione dei procedimenti	2021_01_0 3	Revisione del processo della tenuta delle commissioni consiliari finalizzata allo snellimento procedurale (chiuso in fase di monitoraggio intermedio)
34	Pro_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare struttura organizzativa	la STR1_05_01 Riorganizzazione ente	INTV1_05_02_02 Innovazione dei procedimenti	2021_03_0 1	Attività di monitoraggio dei crediti commerciali ed allineamento con i dati della PCC
35	Pro_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare struttura organizzativa	la STR1_05_01 Riorganizzazione ente	INTV1_05_02_02 Innovazione dei procedimenti	2021_03_0 3	Attività di monitoraggio dei residui attivi



36	Pro_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare struttura organizzativa	la STR1_05_01 Riorganizzazione ente	INTV1_05_02_02 Innovazione dei procedimenti	2021_04_0 1	Revisione e condivisione processo di formazione del Piano Esecutivo di Gestione
37	Pro_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare struttura organizzativa	la STR1_05_01 Riorganizzazione ente	INTV1_05_02_02 Innovazione dei procedimenti	2021_11_0 2	Semplificazione e ottimizzazione dei processi di gestione del personale in termini di risorse umane impiegate
38	Pro_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare struttura organizzativa	la STR1_05_01 Riorganizzazione ente	INTV1_05_02_02 Innovazione dei procedimenti	2021_22_0 3	Riorganizzazione della struttura del Suape Comunale.
39	Pro_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare struttura organizzativa	la STR1_05_01 Riorganizzazione ente	INTV1_05_02_03 Razionalizzazione dei costi	2020_38_0 1	Intervento di efficientamento energetico mediante la sostituzione di infissi al piano terra nella Scuola S.Ruiu in Via Brunelleschi", finanziato con il contributo di cui all'art. 1 comma 29 della legge 27 dicembre 2019, n. 160.
40	Pro_1	OST1_05 Valorizzare	la STR1_05_02 Promuovere	INTV1_05_02_03 Razionalizzazione dei	2021_03_0 2	Conciliazione e avvio contraddittorio per discordanze dei debiti e crediti reciproci



	Il Comune	struttura organizzativa	innovazione	costi		con Abbanoa Spa - annualità 2012 - 2021
41	Pro_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare struttura organizzativa	la STR1_05_02 Promuovere innovazione	INTV1_05_02_03 Razionalizzazione dei costi	2021_11_0 1	Regolarizzazione contributiva dei periodi retributivi eventualmente non versati e consolidamento della banca dati delle posizioni assicurative
42	Pro_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare struttura organizzativa	la STR1_05_02 Promuovere innovazione	INTV1_05_02_03 Razionalizzazione dei costi	2021_29_0 2	Messa a norma ex autoparco
43	Pro_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare struttura organizzativa	la STR1_05_02 Promuovere innovazione	INTV1_05_02_03 Razionalizzazione dei costi	2021_36_0 1	Razionalizzazione delle procedure volte all'introito delle sanzioni attraverso una collaborazione multidisciplinare con il Comando di Polizia Locale
44	Pro_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare struttura organizzativa	la STR1_05_02 Promuovere innovazione	INTV1_05_02_03 Razionalizzazione dei costi	2021_36_0 2	Costruzione di una banca dati finalizzata al monitoraggio dello stato dell'arte dei processi in corso
45	Pro_1	OST1_05	STR1_05_02	INTV1_05_02_03	2021_36_0	Riduzione dei costi da risarcimento



	Il Comune	Valorizzare struttura organizzativa	la Promuovere innovazione	Razionalizzazione dei costi	3	
46	Pro_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare struttura organizzativa	la STR1_05_02 Promuovere innovazione	INTV1_05_02_05 Qualità dei servizi	2021_24_0 1	Nuovo capitolato d'appalto del servizio di raccolta, trasporto, smaltimento/conferimento dei rifiuti urbani e altri servizi di igiene urbana
47	Pro_1 Il Comune	OST1_04 Digitalizzazione dei servizi	STRAT1_04_01 Digitalizzazione servizi ente	INT1_01_04_01_02 Digitalizzazione servizi ente	2021_09_0 2	Ridefinire e semplificare il processo di notifica degli atti ed efficientamento dell'applicativo albo pretorio
48	Pro_1 Il Comune	OST1_04 Digitalizzazione dei servizi	STRAT1_04_01 Digitalizzazione servizi ente	INT1_01_04_01_02 Digitalizzazione servizi ente	2021_10_0 5	Transizione digitale-rinnovo sito web, portale del cittadino, social media
50	Pro_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare struttura organizzativa	la STR1_05_02 Promuovere innovazione	INTV1_05_02_04 Vigilanza del territorio	2019_15_0 1	Progetto sperimentale per il controllo dell'abbandono dei rifiuti mediante dispositivi di sorveglianza
51	Pro_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare	la STR1_05_02 Promuovere innovazione	INTV1_05_02_04 Vigilanza del territorio	2019_24_0 1	Censimento aree, quantificazione costi e bonifica aree



		struttura organizzativa				
52	Pro_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare la struttura organizzativa	STR1_05_02 Promuovere innovazione	INTV1_05_02_04 Vigilanza del territorio	2020_27_0 1	Predisposizione regolamento corpo polizia municipale
53	Pro_2 Il sociale	OST2_01 Andare incontro al disagio	STR2_01_01 Fabbisogno servizi sociali	INTV2_01_01_01 Attivare politica di ascolto	2021_31_0 3	Diffusione e regolamentazione dell'istituto dell'affido familiare
54	Pro_2 Il sociale	OST2_01 Andare incontro al disagio	STR2_01_01 Fabbisogno servizi sociali	INTV2_01_01_02 Progettualità fasce a rischio	2021_31_0 1	Aumentare la progettualità in favore delle fasce a rischio attraverso l'informatizzazione delle procedure
55	Pro_2 Il sociale	OST2_02 Rafforzare la cultura della solidarietà	STR2_02_02 Programmazione condivisa	INTV2_02_02_01 Progettualità fasce a rischio	2019_19_0 2	Costituzione dell'albo comunale delle associazioni sportive, culturali e di volontariato
56	Pro_2 Il sociale	OST2_03 Rafforzare le politiche giovanili	STR2_03_01 Orientare i giovani	INTV2_03_01_01 Formazione dei giovani	2021_18_0 1	Creazione nuova sezione "Poesia e teatro"



57	Pro_2 Il sociale	OST2_03 Rafforzare politiche giovanili	STR2_03_02 Rafforzare politiche giovani	INTV3_03_03_01 Laboratori progetti giovani	2021_31_0 2	Progetto laboratorio giovani
58	Prot_4 Turismo	OST4_05 Riqualificazione urbana	STR4_05_01 Luoghi abbandonati degradati	INTV4_05_01_02 Approvazione PUC	2021_22_0 1	PUC
59	Prot_4 Turismo	OST4_05 Riqualificazione urbana	STR4_05_02 Aumentare Qualità della vita	INTV4_05_02_05 Servizio raccolta rifiuti	2020_23_0 1	Smaltimento rifiuti liquidi speciali pericolosi e non pericolosi derivanti dalle attività di messa in sicurezza di emergenza dell'incendio del 27 luglio 2019



2 - La struttura organizzativa e l'assegnazione degli obiettivi

La definizione ed assegnazione degli obiettivi tiene conto della macrostruttura organizzativa dell'ente e delle modifiche intervenute. In particolare, rispetto alla revisione generale della macrostruttura, approvata con deliberazione della giunta comunale n. 136 del 27.10.2017 e delle successive modifiche approvate rispettivamente con deliberazioni di Giunta nn. 76 del 03.05.2018, 134 del 02.08.2018, 116 del 09.09.2020, anche nel 2021 sono stati anticipati ed apportati alcuni aggiornamenti (in previsione di un'avviata ed articolata revisione, il cui iter è stato concluso nel mese di maggio 2022), approvati con deliberazione della Giunta Comunale n. 124 del 30.06.2021, allo scopo di renderla più funzionale al perseguimento degli obiettivi dell'attuale Amministrazione, assegnando le attività di Polizia amministrativa e Commercio al Comando di Polizia Locale e non più all'Area ambiente, tutela del territorio, urbanistica, edilizia privata.

AREA	RESPONSABILE
Area affari generali, personale, contratti, sport, cultura, turismo, politiche sociali	Dr. Flavio Cuccureddu
Area ambiente, tutela del territorio, urbanistica ed edilizia privata	Dal 2 luglio 2020 <i>ad interim</i> Dr. Franco Satta
Area lavori pubblici, manutenzioni, verde pubblico, sistemi informativi e finanziamenti comunitari	Ing. Massimo Ledda
Area organizzazione, programmazione, bilancio, patrimonio, tributi e politiche del personale	Dr. Franco Satta
Servizio Polizia locale Dal 9/9/2020 inserita, salvaguardando la posizione di autonomia e indipendenza, nell'Area affari generali, personale, contratti, sport, cultura, turismo, politiche sociali	Dr.ssa Maria Caterina Onida
Segreteria generale, anticorruzione, trasparenza, controllo	Dr. Giancarlo Carta con decorrenza dal 01.03.2021



L'assegnazione degli obiettivi 2021 da parte dell'organo esecutivo ha tenuto conto dell'assetto macro-organizzativo e dei vari decreti sindacali di conferimento degli incarichi dirigenziali:

- Decreto sindacale n. 6 del 02.07.2020 di conferimento dell'incarico dirigenziale ad interim, al Dr. Franco Giuseppe Satta (già dirigente dell'Area organizzazione, programmazione, bilancio, patrimonio, tributi e politiche del personale) con decorrenza 01 luglio 2020, tra l'altro dell'Area ambiente, tutela del territorio urbanistica ed edilizia privata.
- Decreto sindacale n. 10 del 10.09.2020 di conferimento dell'incarico dirigenziale a tempo pieno e determinato, all'Ing. Massimo Ledda, con decorrenza 15.10.2020 per l'Area lavori pubblici, manutenzioni, verde pubblico, sistemi informativi e finanziamenti comunitari
- Decreto sindacale n. 11 del 13.10.2020, di integrazione delle funzioni in capo al Dr. Flavio Cuccureddu, (già Dirigente dell'Area AA.GG., personale, contratti, sport, cultura, turismo, politiche sociali, in forza del precedente decreto sindacale n. 2 del 10.01.2018), in esecuzione della deliberazione di Giunta comunale n. 116 del 09.09.2020, a cui si aggiungono le funzioni di amministrazione attiva consistenti nell'adozione di provvedimenti amministrativi inerenti la polizia municipale sotto l'aspetto operativo – gestionale, per il quale lo stesso si avvarrà, in accordo con il Comandante, della struttura operativa del Corpo di Polizia Locale.
- Decreto sindacale n. 14 del 14.10.2020 di conferimento dell'incarico di Posizione Organizzativa ex art. 13, comma 1 lett. a) del CCNL 2016/2018 comparto Funzioni Locali alla Dr.ssa Onida Maria Caterina, Comandante del Corpo di Polizia Locale.

Ciascun Dirigente, nell'ambito dell'area di competenza, ha provveduto autonomamente al coinvolgimento delle risorse umane assegnate nei singoli obiettivi.

Le varie aree organizzative erano così articolate:

Area affari generali, personale, contratti, sport, cultura, turismo, politiche sociali che comprende le seguenti macroattività: organi istituzionali, servizi generali, servizi legali, contratti, servizi scolastici, personale, servizi demografici, elettorale, turismo, sport, cultura, politiche sociali,



sicurezza sul lavoro;

Area ambiente, tutela del territorio, urbanistica ed edilizia privata che comprende le seguenti macroattività: ambiente, tutela del territorio, edilizia privata, SUAPE, commercio e polizia amministrativa, portualità ed efficientamento energetico, servizi cimiteriali e Parco Asinara;

Area lavori pubblici, manutenzioni, verde pubblico, sistemi informativi e finanziamenti comunitari che comprende le seguenti macroattività: lavori pubblici, verde pubblico, decoro urbano, sistemi informativi, flussi documentali, finanziamenti comunitari, mobilità sostenibile e trasporto pubblico;

Area organizzazione, programmazione, bilancio, patrimonio, tributi e politiche del personale che comprende le seguenti macroattività: organizzazione, programmazione, bilancio, patrimonio, tributi, politiche del personale (sistemi di valutazione e piani di formazione), U.P.D., società partecipate e controllo analogo;

Area di staff del Sindaco che comprende le seguenti macroattività: polizia locale (all'interno della quale sono state formalmente inserite le attività di protezione civile), avvocatura e comunicazione istituzionale;

Segreteria generale, anticorruzione, trasparenza, controllo che comprende le seguenti macroattività: anticorruzione, trasparenza, controllo successivo atti, controllo di gestione (limitato al monitoraggio dello stato attuazione obiettivi), controllo strategico e Nucleo di valutazione.

Nelle tabelle seguenti viene riportata la distribuzione (per categoria, età, titolo di studio) del personale al 31.12.2021. Nel corso dell'anno il numero dei dipendenti è variato, tenuto conto delle cessazioni e delle nuove assunzioni.

*Tabella 1 - Dipendenti a tempo indeterminato al 31.12.2021*

	Uomini	Donne	Totale
N. Dirigenti	3	0	3
N. dipendenti con profilo di accesso D	11	26	37
N. dipendenti con profilo di accesso C	25	33	58
N. dipendenti con profilo di accesso B3	3	8	11
N. dipendenti con profilo di accesso B1	13	5	18
N. dipendenti con profilo di accesso A	6	0	6
TOTALE	61	72	133

Tabella 2 - Dipendenti a tempo pieno e part time al 31.12.2021

	Tempo pieno	Part time	Totale
N. Dirigenti	3	0	3
N. dipendenti con profilo di accesso D	33	4	37
N. dipendenti con profilo di accesso C	56	2	58
N. dipendenti con profilo di accesso B3	9	2	11
N. dipendenti con profilo di accesso B1	18	0	18
N. dipendenti con profilo di accesso A	6	0	6
TOTALE	125	8	133



Tabella 3 - Dipendenti per titolo di studio al 31.12.2021

	Scuola dell'obbligo	Licenza media superiore	Laurea breve	Laurea	Totale
N. Dirigenti	0	0	0	3	3
N. dipendenti con profilo di accesso D	0	5	2	30	37
N. dipendenti con profilo di accesso C	1	42	2	13	58
N. dipendenti con profilo di accesso B3	0	7	0	4	11
N. dipendenti con profilo di accesso B1	13	5	0	0	18
N. dipendenti con profilo di accesso A	5	1	0	0	6
TOTALE	19	60	4	50	133



Tabella 4 - Dipendenti per età anagrafica

Profilo di accesso	<35	35-39	40/44	45/49	50/54	55/59	60/64	65/67	totale
	U/D	U/D	U/D	U/D	U/D	U/D	U/D	U/D	U/D
Dirigente	0	0	0	0	2	0	0	1	3
D	4	2	1	14	7	7	2	0	37
C	3	9	7	11	7	14	7	0	58
B3	0	0	3	3	3	0	2	0	11
B1	0	0	0	2	2	6	8	0	18
A	0	0	0	1	0	2	3	0	6
Totale	7	11	11	31	21	29	22	1	133



3. Il controllo strategico per il 2021 e profili di criticità

Il sistema informatizzato consente di poter monitorare lo stato di attuazione degli obiettivi rispetto alla programmazione delle singole fasi e agli indicatori ivi previsti.

In conformità alle disposizioni del Regolamento comunale sul sistema integrato dei controlli interni, la prima fase del controllo strategico è stata quella della programmazione.

Tale fase si è sviluppata essenzialmente nei primi mesi dell'anno, con un lavoro propositivo della struttura e di confronto e condivisione con l'organo di governo dell'ente.

La programmazione e la definizione degli obiettivi strategici dell'ente è effettuata sulla base delle linee programmatiche di mandato 2020/2025, approvate con deliberazione del consiglio comunale n. 8 del 27.01.2021, della relazione di inizio mandato pubblicata in data 10.02.2021, del piano triennale di prevenzione della corruzione e per la trasparenza 2021/2023, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 56 del 30.03.2021. Il piano degli obiettivi è coerente con la programmazione e definizione degli obiettivi dettagliata nel Documento Unico di Programmazione (DUP), approvato dal Consiglio comunale n. 34 del 21.04.2021.

Gli obiettivi strategici sono stati declinati in obiettivi operativi, nel Piano Esecutivo di Gestione, approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 114 del 22.06.2021.

Il DUP costituisce, pertanto, rispetto al principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

La seconda fase del controllo strategico è quella del controllo periodico. Tale fase si è sviluppata in riunioni di servizio ed incontri con l'organo di governo dell'ente, al fine di un'analisi complessiva sullo stato di attuazione degli obiettivi e di eventuali proposte di cambiamento delle scelte strategiche dell'ente.

A supporto di tale fase, il sistema informatizzato utilizzato dall'ente ha rappresentato uno strumento operativo di facilitazione del monitoraggio sullo stato di attuazione degli obiettivi rispetto alla programmazione delle singole fasi e agli indicatori ivi previsti. Permangono delle criticità



dettate da aggiornamenti parziali e tardivi di dati, informazioni e documenti a cura dei singoli servizi interessati negli obiettivi assegnati, essenziali nelle fasi di misurazione e valutazione (criticità già segnalata ai vari servizi).

Da un punto di vista procedurale, con nota prot. n. 27510 del 20.07.2021 è stato avviato il processo gestionale di monitoraggio intermedio, finalizzato in primis ad un'analisi e valutazione di eventuali interventi correttivi. Inoltre, in un'ottica di razionalizzazione, semplificazione e completezza, che ha coinvolto tutte le figure apicali dell'ente (dirigenti e posizioni organizzative) e i vari referenti, il lavoro di confronto e condivisione ha portato ad una riduzione del numero complessivo degli obiettivi e ad un miglioramento dei dati e delle informazioni indispensabili per la misurazione e valutazione. Come annunciato in precedenza, tale processo è stato accompagnato da un necessario percorso di aggiornamento formativo in house, con lo scopo di accrescere le capacità e il grado di consapevolezza dei soggetti coinvolti nel ciclo di gestione della performance.

L'attività dinamica di monitoraggio intermedio ha consentito di apportare delle modifiche "work in progress" e si è conclusa nel mese di ottobre 2021, con la presentazione delle risultanze nella riunione del 26.10.2021 (partecipazione delle figure apicali dell'ente, di referenti di alcuni servizi e di alcuni assessori), sebbene le stesse siano state formalmente approvate con deliberazione della giunta comunale n. 229 del 03.12.2021.

In generale il processo di revisione, oltre che essere orientato alla razionalizzazione, semplificazione e completezza degli obiettivi già approvati, ha tenuto conto delle nuove indicazioni fornite dagli organi di governo e dei vincoli, condizionamenti ed opportunità valutati nell'ambito dell'analisi del contesto interno ed esterno (a cui si fa rinvio nella specifica parte dedicata del DUP).

L'esito del monitoraggio ha portato, quindi, ad una serie di modifiche, di seguito sintetizzate:

Eliminazione dei seguenti obiettivi:

1. Redigere un piano triennale dell'informatica 2021-2023 (in quanto, confermata la rilevanza strategica, sono stati inseriti nel più ampio obiettivo "Transizione digitale - rinnovo sito web, portale del cittadino, social media" (codice 2021_10_05).
2. Rinnovare il sito web istituzionale e utilizzo dei social media (in quanto, confermata la rilevanza strategica, sono stati inseriti nel più ampio obiettivo "Transizione digitale - rinnovo sito web, portale del cittadino, social media" (codice 2021_10_05).



3. Migliorare il servizio di ricevimento dei cittadini da parte del Sindaco: Creazione di una piattaforma per i cittadini e standardizzazione della procedura di ricevimento dei cittadini (in quanto, confermata la rilevanza strategica, sono stati inseriti nel più ampio obiettivo "Transizione digitale - rinnovo sito web, portale del cittadino, social media" (codice 2021_10_05).
4. Revisionare il processo della tenuta delle commissioni consiliari finalizzata allo snellimento procedurale (in quanto, è stato inserito nel più articolato obiettivo di Innovazione dei procedimenti amministrativi connessi agli organi istituzionali al fine di raccordare la struttura gestionale e gli organi di governo (codice 2021_01_02).
5. Attuare un intervento di efficientamento energetico mediante il completamento della sostituzione degli infissi al piano terra e primo piano della Scuola S. Ruiu sita in Porto Torres Via Brunelleschi (in quanto è stato accorpato all'obiettivo di efficientamento energetico mediante la sostituzione di infissi al piano terra nella Scuola S.Ruiu in Via Brunelleschi", finanziato con il contributo di cui all'art. 1 comma 29 della legge 27 dicembre 2019, n. 160 (codice 2020_38_01).
6. Trasferimento gestione servizio idrico integrato Asinara (L'obiettivo nasce da una complessa e ormai datata interlocuzione con i diversi attori istituzionali coinvolti (Abbanoa spa, EGAS, Conservatoria delle Coste, Ente Parco nazionale dell'Asinara, Regione Autonoma della Sardegna. La costante azione svolta dall'ente è fortemente condizionata dagli esiti delle interlocuzioni e dai tempi di attuazione delle fasi di competenza di ciascun soggetto istituzionale interessato (durata del processo non controllabile totalmente da questo ente). Il processo è costantemente attenzionato dal Sindaco e per la parte tecnica, dal dirigente dei ll.pp.. In particolare, è stato verificato che l'impossibilità di completare il trasferimento nel 2021 della gestione del servizio idrico integrato al gestore del servizio Abbanoa spa è dovuta a soggetti terzi. Resta ferma la priorità del trasferimento della gestione del servizio idrico dell'Asinara al soggetto istituzionalmente preposto, ossia Abbanoa SPA).

Chiusura dei seguenti obiettivi:

1. Inventario hardware, software e apparati collegati alla rete.
2. Servizio per la transizione digitale e mappatura delle attività.



La chiusura dei predetti obiettivi al 31.12.2020 è il risultato del processo di revisione generale del piano degli obiettivi. Le finalità ed i risultati attesi ivi previsti sono contemplate in altri obiettivi maggiormente articolati e strutturati.

Sospensione dei seguenti obiettivi, che saranno oggetto di ulteriori valutazioni e di differimento temporale per esigenze organizzative:

1. Piano Triennale di formazione dell'ente.
2. Check up corretta applicazione della contabilità finanziaria armonizzata a partire dal 2015.
3. Sostituzione dell'attuale parco mezzi in dotazione al comando di Polizia Locale con veicoli ecologici, con lo scopo di ottenere una diminuzione delle emissioni inquinanti in atmosfera.
4. Affiancare alcune scuole del Comune di Porto Torres nel compito di sviluppare nei giovani la cultura della sicurezza, legalità e del senso civico, al fine di farli crescere, cittadini responsabili e consapevoli, nella propria comunità.
5. Creazione del database "abusi edilizi", verifica dello stato delle procedure propedeutico all'avvio dell'esecuzione degli interventi sostitutivi

Modifiche parziali degli obiettivi in corso.

Su alcuni obiettivi in corso sono state apportate delle modifiche relative al cronoprogramma e descrizione delle fasi, ad alcuni indicatori e al personale coinvolto.



4. Indicatori sull'andamento dell'ente

Di seguito si riportano i principali indicatori per aree operative relativi al 2021, 2020 e 2019, al fine di poter effettuare un confronto.

Codice	Area operativa/intervento	Unità di misura	Valore 2021	Valore 2020	Valore 2019	Variazione % 2021/2020
Organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria, contabile e controllo	Organi istituzionali	N. delibere, decreti e ordinanze adottati	453	354	338	+ 27,97%
		N. sedute Consiglio	19	19	30	-0%
		N. consiglieri	21	21	21	0
		N. riunioni NdV	6	3	5	+100%
	Risorse umane	N. procedimenti disciplinari pendenti al 31/12 a seguito di procedimento penale	0	0	1	0%
		N. incontri sindacali (contrattazione, confronto)	11	2	4	+450%
		Dotazione organica dirigenti	4	4	4	0
		Dotazione organica non dirigenti	130	141	134	-7,8%
	Servizi legali	N. pareri legali espressi	35	15	15	+133,33%
		N. contenziosi avviati nell'anno	40	13	21	+207,69%
	Servizi di supporto	N. atti protocollati in entrata	37840	32045	34196	+18,08%
		N. atti protocollati in uscita	12588	11068	12387	+13,73%
	Messi comunali	N. notifiche effettuate	644	1518	2414	-57,58%
Governo del territorio (Urbanistica ed edilizia)	Urbanistica	N. Piani e varianti approvati	0	0	0	0
	ERP e PEEP	N. alloggi edilizia popolare assegnati nell'anno	6	55	51	-89,09%



		N. unità familiari in attesa di assegnazione alloggi	162	115	119	+40,87%
		N. procedimenti di espropri avviati nell'anno	0	1	0	-100%
		N. alloggi di edilizia popolare occupati abusivamente	2	2	0	0%
Ciclo di gestione dei rifiuti e servizio idrico	Trattamento rifiuti	Tonnellate rifiuti raccolti nell'anno	9388	8909	9338	+5,38%
		%raccolta differenziata	71%	74%	75%	-4,05%
		Spesa complessivamente sostenuta per la raccolta dei rifiuti	3.071.083	€ 3.131.204	€ 3.646.491	-1,92%
	Servizio idrico integrato	N. di impianti depuratori idrici in funzione al 31/12	1	1 depuratore reflui e 1 potabilizzatore acqua a Cala d'oliva Asinara		
Progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini	Interventi per l'infanzia, i minori e gli asili nido	N. minori assistiti	66	30	28	+120%
		N. bambini iscritti negli asili nido	92	55	60	+67,27%
	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	N. adulti in difficoltà assistiti	556	100	6	+456%
	Interventi per gli anziani	N. anziani assistiti	49	15	14	+226,67%
	Interventi per la disabilità	N. disabili assistiti	385	389	493	-1,03%
Edilizia scolastica per la parte non attribuita alla competenza delle province, organizzazione e gestione dei servizi scolastici	Servizi ausiliari all'istruzione	N. alunni portatori di handicap assistiti	75	64	40	+17,19%



Polizia municipale e polizia amministrativa locale	Polizia locale	N. verbali di contravvenzioni	5615	3445 (Cds) più 58 (extra Cds)	3689	+60,29%
		N. incidenti rilevati	85	50	129	+70,00%
Tenuta dei registri di stato civile e di popolazione, compiti in materia di servizi anagrafici nonché in materia di servizi elettorali e statistici, nell'esercizio delle funzioni di competenza statale	Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	N. eventi registrati nel registro stato civile	487	426	396	+14,32%
Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	N. biblioteche, mediateche ed emeroteche	1	1	1	0
Turismo	Servizi turistici e manifestazioni turistiche	N. punti di servizio e di informazione turistica	1	1	1	0



Di seguito si riporta una sintesi sulla situazione finanziaria dell'Ente alla data del 31.12.2021, distinta tra parte entrata e parte spesa.

Parte entrata

	Previsioni definitive (a)	Accertato (b)	Riscosso (c)	Accertato/Stanziato (b/a)	Riscosso/Accertato (c/b)
Affari generali personale contratti sport cultura turismo politiche sociali	8.234.131,79	6.453.463,4	5.762.381,57	78,37%	89,29%
Area organizzazione programmazione bilancio patrimonio tributi e politiche del personale	38.616.593,98	26.328.826,77	18.514.566,88	68,18%	70,32%
Lavori pubblici manutenzioni verde pubblico sistemi informativi e finanziamenti comunitari	7.052.778,03	2.156.011,85	981.076,06	30,57%	45,50%
Area ambiente tutela del territorio urbanistica ed edilizia privata	1.861.422,79	1.350.696,65	996.444,25	72,56%	73,77%
Area di staff Sindaco	544.083,00	974.808,84	35.881,66	179,17%	3,68%
TOTALE	56.309.009,59	37.263.807,51	26.290.350,42	66,18%	70,55%

Area	Titoli di entrata	Previsioni definitive (a)	Accertato (b)	Riscosso (c)	Accertato/Stanziato (b/a)	Riscosso/Accertato (c/b)
Affari generali personale contratti sport cultura turismo politiche sociali	Trasferimenti correnti	5.110.300,4	4.845.534,31	4.194.607,31	94,82%	86,57%
	Entrate extra tributarie	214.331,39	116.747,04	90.897,29	54,47%	77,86%
	Entrate in c/capitale					
	Entrate per c/terzi e partite di giro	2.909.500,00	1.491.182,05	1.476.876,97	51,25%	99,04%
Area organizzazione programmazione bilancio patrimonio tributi e politiche del personale	Avanzo e fondi	13.780.867,72				
	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e	13.764.078,80	15.204.293,85	9.970.410,28	110,46%	65,58%



	perequativa					
	Trasferimenti correnti	5.857.544,79	6.028.983,11	6.028.983,11	102,93%	100,00%
	Entrate extra tributarie	2.767.315,25	2.857.939,33	453.957,98	103,27%	15,88%
	Entrate in c/capitale	23.762,99	23.762,99	23.762,99	100,00%	100,00%
	Entrate per c/terzi e partite di giro	2.423.024,43	2.213.847,49	2.037.452,52	91,37%	92,03%
Lavori pubblici manutenzioni verde pubblico sistemi informativi e finanziamenti comunitari	Trasferimenti correnti	0,00	11.080,06	11.080,06	0,00%	100,00%
	Entrate extra tributarie	65.687,74	46.024,26	46.024,26	70,07%	100,00%
	Entrate in c/capitale	6.987.090,29	2.098.907,53	923.971,74	30,04%	44,02%
	Entrate per c/terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Area ambiente tutela del territorio urbanistica ed edilizia privata	Trasferimenti correnti	300.782,00	332.261,14	321.910,19	110,47%	96,88%
	Entrate extra tributarie	392.745,34	555.814,54	376.941,47	141,52%	67,82%
	Entrate in c/capitale	1.135.295,45	460.020,97	294.992,59	40,52%	64,13%
	Entrate per c/terzi e partite di giro	32.600,00	2.600,00	2.600,00	7,98%	100,00%
Area di staff Sindaco	Entrate extra tributarie	544.083,00	778.125,14	35.881,66	143,02%	4,61%
	Entrate in c/capitale					
	Entrate per c/terzi e partite di giro					

Parte spesa

Area	Titoli di spesa	Previsioni definitive (a)	Impegni (b)	Pagamenti (c)	(b/a)	(c/b)
Affari generali personale contratti sport cultura turismo politiche sociali	Spese correnti	15.199.961,33	10.958.047,01	9.012.827,51	72,09%	82,25%
	Spese in c/capitale	1.589.999,93	747.203,77	466.255,15	46,99%	62,40%
	Uscite per conto terzi e partite di giro	2.950.500,00	1.493.486,58	1.422.492,38	50,62%	95,25%
Area organizzazione	Spese correnti	5.103.839,21	1.159.390,96	971.873,62	22,72%	83,83%



programmazione bilancio patrimonio tributi e politiche del personale	Spese in c/capitale	880.880,83	70.357,51	70.357,51	7,99%	100,00%
	Uscite per conto terzi e partite di giro	2.402.024,43	2.211.542,96	1.859.266,74	92,07%	84,07%
Lavori pubblici manutenzioni verde pubblico sistemi informativi e finanziamenti comunitari	Spese correnti	2.375.581,86	2.116.420,97	1.776.586,08	89,09%	83,94%
	Spese in c/capitale	12.820.806,30	2.129.396,15	1.776.834,06	16,61%	83,44%
Area ambiente, tutela del territorio, urbanistica, edilizia privata	Spese correnti	10.232.046,28	7.840.724,90	5.955.346,68	76,63%	75,95%
	Spese in c/capitale	1.084.345,63	618.499,21	559.671,62	57,04%	90,49%
	Uscite per conto terzi e partite di giro	12.600,00	2.600,00	2.600,00	20,63%	100,00%
Area di staff Sindaco	Spese correnti	1.607.483,79	1.159.077,49	1.063.881,58	72,11%	91,79%
	Spese in c/capitale	48.940,00	25.373,00	0,00	51,85%	
	Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	196.683,70	0,00		
TOTALE		56.309.009,59	30.728.804,21	24.937.992,93	54,57%	81,16%

CdR	Descrizione CdR	Titolo di spesa	Previsione definitiva (a)	Impegni (b)	Pagamenti (c)	(b/a)	(c/b)
1	Organi istituzionali	Spese correnti	659.584,68	573.959,45	549.125,29	87,02%	95,67%
		Spese in c/capitale	17.300,00	0,00	0,00	0,00%	
10	Sistemi informativi	Spese correnti	216.536,07	202.852,26	176.361,32	93,68%	86,94%
		Spese in c/capitale	325.121,86	37.791,94	28.943,02	11,62%	76,59%
11	Risorse umane	Spese correnti	2.346.699,68	1.238.847,32	1.064.707,13	52,79%	85,94%
		Spese in c/capitale	123.000,00	34.452,80	0,00	28,01%	0,00%
		Uscite per conto terzi e partite di giro	2.560.000,00	1.435.987,68	1.422.247,38	56,09%	99,04%
12	Avvocatura	Spese correnti	86.731,29	54.970,15	46.345,65	63,38%	84,31%
14	Uffici giudiziari	Spese correnti	1.489,00	619,48	579,66	41,60%	93,57%
15	Polizia locale	Spese correnti	1.479.380,39	1.050.928,29	985.846,29	71,04%	93,81%
		Spese in c/capitale	33.940,00	25.373,00	0,00	74,76%	0,00%



		Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	196.683,70	0,00		0,00%
16	Servizi alla scuola	Spese correnti	1.368.571,39	1.080.927,33	793.022,91	78,98%	73,37%
		Spese in c/capitale	895.355,34	530.129,58	306.094,31	59,21%	57,74%
17	Archivio e protocollo	Spese correnti	50.500,00	22.949,39	16.393,39	45,44%	71,43%
18	Biblioteca	Spese correnti	94.904,87	86.978,08	80.323,87	91,65%	92,35%
		Spese in c/capitale	2.616,90	2.616,90	2.616,90	100,00%	100,00%
19	Servizi alla cultura	Spese correnti	510.259,42	483.912,83	372.090,01	94,84%	76,89%
		Spese in c/capitale	36.170,45	25.156,00	25.156,00	69,55%	100,00%
2	Segreteria generale	Spese correnti	805.449,06	680.662,85	581.077,60	84,51%	85,37%
		Spese in c/capitale					
20	Servizi allo sport	Spese correnti	207.174,42	175.391,15	130.122,06	84,66%	74,19%
		Spese in c/capitale	29.740,00	1.543,54	331,47	5,19%	21,47%
21	Servizi turistici	Spese correnti	135.207,51	112.639,78	58.102,40	83,31%	51,58%
		Spese in c/capitale	21.369,65	0,00	0,00	0,00%	
22	Urbanistica ed edilizia	Spese correnti	457.653,98	347.638,64	63.494,61	75,96%	18,26%
		Spese in c/capitale	68.233,42	13.776,91	11.024,59	20,19%	80,02%
23	Servizi tutela ambientale	Spese correnti	489.494,63	476.920,97	441.023,50	97,43%	92,47%
		Spese in c/capitale	2.758.639,28	774.848,14	703.742,56	28,09%	90,82%
24	Servizi smaltimento rifiuti	Spese correnti	6.906.044,28	4.875.201,74	4.288.599,95	70,59%	87,97%
		Spese in c/capitale	14.000,00	0,00	0,00	0,00%	
25	Servizio idrico integrato	Spese correnti	905.583,06	836.581,90	29.597,96	92,38%	3,54%
		Spese in c/capitale	15.500,00	0,00	0,00	0,00%	
		Uscite per conto terzi e partite di giro	30.000,00	0,00	0,00	0,00%	
26	Aree protette parchi naturali protezione naturalistica e forestazione	Spese correnti	54.846,14	49.964,65	11.415,50	91,10%	22,85%
		Spese in c/capitale	84.545,45	0,00	0,00	0,00%	
27	Sportello Unico	Spese correnti	98.478,67	96.867,80	94.731,08	98,36%	97,79%



	Attività Produttive	Uscite per conto terzi e partite di giro	2.600,00	2.600,00	2.600,00	100,00%	100,00%
28	Trasporto pubblico locale	Spese correnti	72.296,94	69.874,80	36.948,39	96,65%	52,88%
29	Viabilità e infrastrutture stradali	Spese correnti	147.793,28	141.136,88	107.123,34	95,50%	75,90%
		Spese in c/capitale	3.624.323,80	845.453,41	648.061,71	23,33%	76,65%
3	Gestione economico finanziaria	Spese correnti	854.567,54	765.591,35	659.180,07	89,59%	86,10%
		Spese in c/capitale	16.400,00	14.999,78	14.999,78	91,46%	100,00%
		Uscite per conto terzi e partite di giro	2.172.440,00	2.001.921,16	1.859.266,74	92,15%	92,87%
30	Illum. pubblica	Spese correnti	488.028,31	487.281,87	449.303,39	99,85%	92,21%
31	Assistenza beneficenza e servizi alla persona	Spese correnti	8.522.495,74	6.129.992,53	5.034.941,23	71,93%	82,14%
32	Servizio necroscopico e cimiteriale	Spese correnti	314.408,66	226.696,69	221.514,29	72,10%	97,71%
		Spese in c/capitale	85.800,00	0,00	0,00	0,00%	
33	Igiene e sanità	Spese correnti	439.723,09	368.908,67	318.117,74	83,90%	86,23%
34	Protezione civile	Spese correnti	128.103,40	108.149,20	78.035,29	84,42%	72,16%
		Spese in c/capitale	15.000,00	0,00	0,00	0,00%	
35	Contratti e appalti	Spese correnti	250,00	0,00	0,00	0,00%	
		Uscite per conto terzi e partite di giro	31.000,00	245,00	245,00	0,79%	100,00%
36	Servizi legali	Spese correnti	25.000,00	24.970,00	22.820,00	99,88%	91,39%
37	Gestione demanio e patrimonio	Spese correnti	111.445,50	17.539,88	15.427,75	15,74%	87,96%
		Spese in c/capitale	809.123,09	0,00	0,00	0,00%	
38	Fonti energetiche	Spese correnti	72,24	72,24	5,18	100,00%	7,17%
4	Programmazione	Spese correnti	524,00	393,85	275,60	75,16%	69,98%
6	Ufficio tributi	Spese correnti	4.129.319,42	357.624,61	278.225,61	8,66%	77,80%
		Uscite per conto terzi	209.584,43	209.621,80	0,00	100,02%	0,00%



		e partite di giro					
7	Manutenzione beni demaniali e patrimoniali	Spese correnti	998.092,60	860.139,56	716.896,93	86,18%	83,35%
		Spese in c/capitale	855.040,53	354.464,06	281.934,27	41,46%	79,54%
8	Ufficio Tecnico	Spese correnti	976.058,94	912.299,08	779.170,78	93,47%	85,41%
		Spese in c/capitale	6.568.752,92	930.223,58	850.213,73	14,16%	91,40%
9	Servizi demografici, elettorale, leva	Spese correnti	436.144,27	314.176,06	279.569,70	72,03%	88,99%
		Spese in c/capitale	25.000,00	0,00	0,00	0,00%	
		Uscite per conto terzi e partite di giro	359.500,00	57.253,90	0,00	15,93%	0,00%



Indicatori di bilancio 2021

TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	VALORE 2021 (2020)
Rigidità strutturale di bilancio	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	17,1 (19,91)
Entrate correnti	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	132,61 (133,64)
	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	106,07 (114,98)
	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	72,11 (62,78)
	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	57,68 (54,01)
	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	106,67 (121,19)
	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	99,62 (102,4)
	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	43,84 (44,34)
	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	40,94 (37,46)
Spese correnti	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	30,69 (27,39)
	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	7,39 (21,46)
	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale	7,37 (2,69)
	Spesa di personale pro capite	238,55 (273,94)



Spesa di personale sostenuta nell'anno 2021 rientra nei limiti di cui all'art.1, comma 557 e 557 quater della legge 296/2006.

	Media 2011/2013	2019	2020	2021
Spese macro aggregato 101	6.260.575,02	5.284.493,35	5.126.349,44	5.280.844,61
Spese macro aggregato 103	155.910,40	56.986,07	111.371,63	192.741,43
Spese macro aggregato 102	347.807,83	356.047,31	341.454,49	369.915,99
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo		120.863,30	687.159,59	143.212,94
Totale spese di personale (A)	6.764.293,25	5.818.390,03	6.266.335,15	5.986.714,97
(-) Componenti escluse (B)	989.269,76	1.049.410,39	827.733,46	828.992,82
di cui adeguamenti contrattuali pregressi	754.195,77	850.214,82	697.383,33	670.407,25
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B (ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562)	5.775.023,49	4.768.979,64	5.438.601,69	5.157.722,15

Tabella dei parametri obiettivi per i comuni ai fini dell'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario

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

*dati rilevati dalla relazione sulla gestione allegata al rendiconto di gestione 2021.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie.



5 - Risultanze del controllo successiva di regolarità amministrativa

Il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile relativo al 2021 è stato effettuato, conformemente alle disposizioni regolamentari vigenti, in due fasi temporali distinte, ciascuna su un campione di atti scelto con tecnica di campionamento casuale e nel rispetto del principio di significatività.

Nella prima fase è stato effettuato e relazionato il controllo sul campione di n. 277 atti del I semestre 2021.

Nella seconda fase è stato effettuato e relazionato il controllo sul campione di n. 294 atti del II semestre 2021.

L'attività di verifica e controllo successivo avviene attraverso la compilazione di una scheda di valutazione (check list), che prevede l'individuazione di dieci esiti secondo i seguenti parametri:

1. Rispetto delle disposizioni di legge generali o specifiche per il procedimento comprese quelle regolamentari;
2. Correttezza e regolarità della procedura;
3. Rispetto delle disposizioni in tema di controllo di regolarità amministrativa-contabile;
4. Rispetto del principio di Trasparenza e della normativa in materia di Privacy;
5. Rispetto dei tempi;
6. Verifica della qualità intrinseca dell'atto e della correttezza e reperibilità degli eventuali riferimenti esterni;
7. Esplicitazione dei riferimenti oggettivi ed evidenti con possibilità di reperire gli allegati, regolarmente processati e protocollati.
8. Conformità agli atti di programmazione e di indirizzo;
9. Verifica se il procedimento descritto nell'atto ha originato le effettive conseguenze giuridiche e/o tecniche e/o economiche previste;
10. Verifica se il procedimento amministrativo ha dimostrato un'adeguata ricerca del minor consumo di risorse economiche per il



soddisfacimento del bisogno.

L'esito del controllo, rispetto a ciascun parametro oggetto di analisi, può essere del seguente tipo:

- Conforme
- Parzialmente conforme/opportunità di miglioramento
- Non conforme
- Non applicabile.

Entrando nel merito dell'attività del controllo successivo di regolarità amministrativa, nel periodo di riferimento, sono stati verificati complessivamente **571 provvedimenti**. Pertanto, sono stati rilevati complessivamente 5710 esiti attivi; di questi 433 sono risultati non applicabili e n. 5277 sono stati gli esiti validi.

Con riferimento agli esiti validi, si evidenzia quanto segue:

n. 3445 sono risultati conformi;

n. 1645 sono risultati parzialmente conformi/con opportunità di miglioramento;

n. 187 sono risultati non conformi.

Le risultanze del controllo dei suddetti atti, dati dalle opzioni di valutazione prevista (Conforme - Parzialmente conforme/opportunità di miglioramento - Non conforme - Non applicabile) su ciascun parametro oggetto di analisi, si possono riassumere nelle seguenti tabelle:



PARAMETRO	Conforme	Non conforme	Parzialmente conforme con possibilità di miglioramento	Non applicabile
1 L'atto in esame rispetta le disposizioni di legge generali o specifiche per il procedimento, comprese quelle regolamentari. Verificare se l'atto risulta: registrato nel registro unico delle determinazioni dell'Ente e trasmesso all'Albo Pretorio on line per la pubblicazione; conforme alla normativa applicabile comunitaria, nazionale o regionale (es. T.U. Appalti ecc..) nonché ai regolamenti dell'ente applicabili (es. regolamento concessione sovvenzioni, contributi, ecc...).	511	9	49	2
<i>Primo semestre</i>	247	7	21	2
<i>Secondo semestre</i>	264	2	28	0
2 L'atto in esame evidenzia un regolare svolgimento del procedimento amministrativo. Verificare se l'atto evidenzia lo svolgimento di un corretto procedimento amministrativo ai sensi della L. 241/90 (es. nomina del responsabile del procedimento, contratti e convenzioni in corso, informativa ai controinteressati, comunicazione al beneficiario della spesa ex art. 191, comma 1 del TUEL, termini e autorità a cui ricorrere, dichiarazione del firmatario e del responsabile del procedimento di assenza di conflitto di interessi, ecc..).	63	2	506	0
<i>Primo semestre</i>	21	1	255	0
<i>Secondo semestre</i>	42	1	251	0
3 L'atto in esame rispetta le disposizioni in tema di controllo di regolarità amministrativa e contabile e rispetta l'obbligo dei principi contabili generali.	543	9	19	0
<i>Primo semestre</i>	273	3	1	0
<i>Secondo semestre</i>	270	6	18	0



4 L'atto in esame risulta pubblicato sull'Albo Pretorio e nella Sezione "Amministrazione Trasparente; i dati personali o sensibili sono trattati adeguatamente. Verificare la corretta pubblicazione dell'atto, se prevista (es. incarichi, accordi, contributi, ecc.) e nel caso di presenza dei dati personali, sensibili o giudiziari verificare che i medesimi siano stati trattati in conformità al Regolamento UE 679/2016.	455	48	68	0
<i>Primo semestre</i>	202	27	48	0
<i>Secondo semestre</i>	253	21	20	0
5 La procedura seguita nell'atto in esame rispetta la tempistica definita dalla legge e/o dai regolamenti applicabili. Verificare se l'atto è stato emesso in coerenza con i termini di legge, di regolamento/prassi o istruzione operativa (rif. Monitoraggio procedimento amministrativo ai sensi della L. 190/2012, rispetto dei tempi di pagamento delle fatture ex art. 4 del D.Lgs. n. 231/2002).	425	60	85	1
<i>Primo semestre</i>	209	28	39	1
<i>Secondo semestre</i>	216	32	46	0
6 L'atto in esame risulta comprensibile, ben motivato e coerente anche da un lettore esterno. I riferimenti di legge sono correttamente riportati. Verificare la qualità intrinseca dell'atto amministrativo, verificare se sono adeguatamente riportate le motivazioni che hanno determinato l'emissione dell'atto e controllare il corretto riferimento alla normativa applicabile e vigente.	94	4	473	0
<i>Primo semestre</i>	15	3	259	0
<i>Secondo semestre</i>	79	1	214	0
7 L'atto in esame riporta riferimenti oggettivi ed evidenti: gli allegati tecnico/operativi sono reperibili, correttamente processati e protocollati. Verificare se gli eventuali riferimenti esterni dell'atto sono corretti, reperibili e protocollati.	188	2	381	0



<i>Primo semestre</i>	81	1	195	0
<i>Secondo semestre</i>	107	1	186	0
8 L'atto in esame risulta conforme al programma di mandato, al PEG/Piano delle Performance, agli atti di programmazione, circolari interne, atti di indirizzo. Verificare se l'atto riporta sufficienti riferimenti agli strumenti programmatori dell'Ente.	550	2	18	1
<i>Primo semestre</i>	267	2	7	1
<i>Secondo semestre</i>	283	0	11	0
9 Il procedimento descritto nell'atto in esame ha originato le effettive conseguenze giuridiche e/o tecniche e/o economiche previste. Verificare in ottica di controllo di gestione se l'atto in esame ha effettivamente generato gli effetti giuridici - tecnici o economici previsti.	557	1	13	0
<i>Primo semestre</i>	272	1	4	0
<i>Secondo semestre</i>	285	0	9	0
10 Il procedimento amministrativo dimostra un'adeguata ricerca del minor consumo di risorse economiche per il soddisfacimento del bisogno. Verificare in ottica di controllo di gestione se l'atto in esame evidenzia una sufficiente ricerca del minor impatto economico in termini di risorse finanziarie e/o interne.	59	50	33	429
<i>Primo semestre</i>	20	26	15	216
<i>Secondo semestre</i>	39	24	18	213
TOTALE GENERALE	3445	187	1645	433
	60,34%	3,27%	28,81%	7,58%



Numero complessivo atti 2021 esaminati : 571					
Periodo	Atti controllati	Conforme	Non conforme	Parzialmente conforme	Non applicabile
1° semestre 2021	277	1607 58,01%	99 3,57%	844 30,47%	220 7,94%
2° semestre 2021	294	1838 62,52%	88 2,99%	801 27,24%	213 7,25%
TOTALI	571	3445	187	1645	433
		60,34%	3,27	28,81%	7,58%



6 - Valutazione della performance organizzativa

La valutazione della performance organizzativa è collegata agli esiti conseguiti a livello di ente, sulla base di indicatori. Secondo la metodologia di valutazione adottata dall'ente, si considerano come componenti di valutazione della performance organizzativa: A) lo stato di salute dell'ente, intesa come salute finanziaria;

- il grado di attuazione degli obiettivi strategici.

Ai fini della verifica dello stato di salute finanziaria dell'ente si è tenuto conto degli indicatori di bilancio allegati allo schema del rendiconto di gestione 2021 e delle indicazioni fornite dal collegio dei revisori nella relazione allo schema del rendiconto di gestione 2021. Nel complesso si evidenzia un buon livello di "salute finanziaria" dell'ente. In particolare, dalla relazione dell'Organo di revisione, si rileva che nel corso del 2021 ha riscontrato quanto segue:

- non ha rilevato gravi irregolarità contabili o gravi anomalie gestionali e/o suggerito misure correttive non adottate dall'Ente. L'Ente risulta essere correttamente adempiente rispetto agli adempimenti richiesti dalla BDAP;
- nel corso dell'esercizio 2021, in ordine all'eventuale utilizzo dell'avanzo di amministrazione, in sede di applicazione dell'avanzo libero ha verificato che l'ente non si trovasse in una delle situazioni previste dagli artt.195 e 222 del TUEL (utilizzo di entrate a destinazione specifica e anticipazioni di tesoreria), come stabilito dal comma 3-bis, dell'art. 187 dello stesso Testo unico;
- nel corso dell'esercizio 2021 l'ente si è avvalso della possibilità prevista dall'art. 109, comma 2, del DL 18/2020 in ordine all'applicazione della quota libera dell'avanzo di amministrazione per il finanziamento di spese correnti connesse con l'emergenza COVID19;
- nel caso di applicazione nel corso del 2021 dell'avanzo vincolato presunto l'Organo di revisione ha accertato che sono state rispettate le condizioni di cui all'art.187, comma 3, 3-quater, 3-quinquies, 3-sexies del TUEL e al punto 8.11 (del principio contabile applicato allegato 4.2 del d.lgs. n. 118/2011);
- nel rendiconto 2021 le somme iscritte ai titoli IV, V e VI delle entrate (escluse quelle entrate del titolo IV considerate ai fini degli equilibri di parte corrente) sono state destinate esclusivamente al finanziamento delle spese di investimento



- per l'attivazione degli investimenti siano state utilizzate tutte le fonti di finanziamento di cui all'art. 199 Tuel;
- l'Ente non ha ricevuto anticipazioni di liquidità di cui all'art.1 comma 11 del d.l. n. 35/2013 convertito in legge n. 64/2013 e norme successive di rifinanziamento);
- dai dati risultanti dalla tabella dei parametri di deficitarietà strutturale allegata al rendiconto emerge che l'ente non è da considerarsi strutturalmente deficitario;
- che in attuazione dell'articoli 226 e 233 del Tuel gli agenti contabili, hanno reso il conto della loro gestione, allegando i documenti di cui al secondo comma del citato art. 233;
- nel corso dell'esercizio 2021, non sono state effettuate segnalazioni ai sensi dell'art.153, comma 6, del TUEL per il costituirsi di situazioni, non compensabili da maggiori entrate o minori spese, tali da pregiudicare gli equilibri del bilancio;
- l'ente non è in dissesto.
- Per quanto riguarda la gestione finanziaria, si evidenzia quanto segue:
- nel conto del tesoriere al 31/12/2021 non sono indicati pagamenti per azioni esecutive in quanto non ricorre la fattispecie.
- l'ente nel 2021 non ha usufruito dell'anticipazione di liquidità concessa dalla Cassa Depositi e Prestiti spa, ai sensi del D.L. n. 35/2013.
- l'ente non ha adottato le misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti, anche in relazione all'obbligo previsto dall'articolo 183, comma 8 del Tuel. L'Ente ha allegato al rendiconto il prospetto sui tempi di pagamento previsto dal comma 1 dell'articolo 41 del D.L. 66/2014 e s.m.i. dal quale emergono i seguenti i dati per cui l'Ente rispetta i termini di legge previsti per i pagamenti.

Con riferimento al risultato di competenza, l'equilibrio di bilancio e quello complessivo, emerge che il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di 13.793.185,43 euro, l'equilibrio di bilancio presenta un saldo pari ad 3.971.684,26 euro, mentre l'equilibrio complessivo presenta un saldo pari ad 2.115.927,76.



Con riferimento all'indebitamento, l'Ente non vi ha fatto ricorso; pertanto ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL. L'ente nel 2021 non ha effettuato operazioni di rinegoziazione dei mutui.

Si riportano, infine, le considerazioni conclusive dell'organo di revisione con riferimento al rendiconto di gestione 2021: ha verificato:

- l'attendibilità delle risultanze della gestione finanziaria;
- il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica;
- la congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità e dei fondi rischi;
- il rispetto del principio di riduzione della spesa di personale;
- l'attendibilità delle previsioni, veridicità del rendiconto, utilità delle informazioni per gli utilizzatori del sistema di bilancio;
- l'adeguatezza del sistema contabile; tuttavia evidenzia la necessità di implementare il sistema di contabilità economica ed il suo raccordo con le scritture contabili.
- Sulla base delle analisi finora effettuate, il Collegio richiama l'attenzione dell'ente, oltre a quanto rilevato nella relazione, anche sulle seguenti tematiche:
- l'adozione delle misure organizzative adeguate al fine del miglioramento dei tempi di pagamento;
- l'adozione delle misure necessarie al fine di migliorare la gestione dei residui attivi con particolare attenzione alle entrate tributarie ed extratributarie;
- monitorare attentamente l'attività di recupero dei crediti al fine di non arrecare alcun pregiudizio per l'ente;
- il rispetto del principio generale della chiarezza del bilancio (Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa). Il bilancio deve essere comprensibile (per tutti gli stakeholder) e trasparente, sia nel processo di formazione sostanziale che di rappresentazione formale.



7 - Stato di attuazione degli obiettivi

Nell'ambito della struttura organizzativa dell'ente, l'Area costituisce l'unità organizzativa di vertice dell'Ente, particolarmente complessa ed è articolata in uno o più Settori, il cui responsabile è una figura professionale con qualifica dirigenziale.

Le tabelle seguenti riportano il grado di attuazione di ciascun obiettivo strategico nel 2021 e lo stato di avanzamento complessivo, rispettivamente a livello di Area e a livello di ente.

Tabella: Grado di attuazione obiettivi strategici, per area (%)

	Area AA.GG., personale, contratti, sport, politiche sociali		Area LL.PP., manutenzioni, verde pubblico, sist. Informativi e fin. comunitari		Area org., programmazione e bilancio, patrimonio, tributi, pol. personale		Area ambiente, tutela territorio, urbanistica, edilizia privata		Segreteria generale, anticorruzione, trasparenza, controlli		Polizia locale	
OBIETTIVO STRATEGICO	% STATO ATTUAZIONE OB. 2021	% AVANZAMENTO AL 31.12.2021 OST	% STATO ATTUAZIONE OB. 2021	% AVANZAMENTO AL 31.12.2021 OST	% STATO ATTUAZIONE OB. 2021	% AVANZAMENTO AL 31.12.2021 OST	% STATO ATTUAZIONE OB. 2021	% AVANZAMENTO AL 31.12.2021 OST	% STATO ATTUAZIONE OB. 2021	% AVANZAMENTO AL 31.12.2021 OST	% STATO ATTUAZIONE OB. 2021	% AVANZAMENTO AL 31.12.2021 OST
OST1_04: DIGITALIZZAZIONE DEI SERVIZI	100,00	100,00	100,00	48,00	100,00	96,67	95,00	95,00				
OST1_05: VALORIZZAZIONE DELLA STRUTTURA	99,71	79,71	97,00	97,00	98,75	72,19	71,67	64,75	98,50	98,50	100,00	100,00



ORGANIZZATIVA												
OST2_01: ANDARE INCONTRO AL DISAGIO	100,00	65,00										
OST2_02: RAFFORZARE LA CULTURA DELLA SOLIDARIETÀ	100,00	100,00										
OST2_03: RAFFORZARE LE POLITICHE GIOVANILI	98,75	89,00										
OST2_04: ISTRUZIONE DI QUALITÀ					89,09	94,00						
OST2_05: NUOVI INVESTIMENTI SPORT	90,00	90,00										
OST3_02: RIPARTIRE DAL PORTO			100,00	15,00								
OST4_01: PARCO ARCHEOLOGICO	100,00	40,00										



OST4_05: RIQ. URBANA			100,00	40,00	96,00	73,00	96,14	74,25				
-------------------------	--	--	--------	-------	-------	-------	-------	-------	--	--	--	--

Tabella: Grado di attuazione obiettivi strategici, a livello di ente (%)

OBIETTIVO STRATEGICO	% STATO ATTUAZIONE OBIETTIVO NEL 2021	% AVANZAMENTO AL 31.12.2021 OBIETTIVO STRATEGICO
OST1_04: DIGITALIZZAZIONE DEI SERVIZI	99,44	86,78
OST1_05: VALORIZZAZIONE DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA	94,71	83,75
OST2_01: ANDARE INCONTRO AL DISAGIO	100,00	65,00
OST2_02: RAFFORZARE LA CULTURA DELLA SOLIDARIETÀ	100,00	100,00
OST2_03: RAFFORZARE LE POLITICHE GIOVANILI	98,75	89,00
OST2_04: ISTRUZIONE DI QUALITÀ	89,09	94,00
OST2_05: NUOVI INVESTIMENTI SPORT	90,00	90,00
OST3_02: RIPARTIRE DAL PORTO	100,00	15,00
OST4_01: PARCO ARCHEOLOGICO	100,00	40,00
OST4_05: RIQUALIFICAZIONE URBANA	96,65	69,00



Nell'ambito della struttura organizzativa dell'ente, l'Area costituisce l'unità organizzativa di vertice dell'Ente (particolarmente complessa) ed è articolata in uno o più Settori, il cui responsabile è una figura professionale con qualifica dirigenziale.

Di seguito si riporta, per ciascuna area organizzativa, la tabella di sintesi sullo stato di attuazione degli obiettivi di PEG per unità organizzativa alla data del 31 dicembre 2021, come da valutazione finale del Nucleo di valutazione (verbale n. 13 del 26 giugno 2022 e verbale n. 15 del 31.08.2022) tenuto conto delle risultanze riportate dai vari responsabili caricate sul sistema informativo, delle verifiche effettuate (sulla base delle fasi/attività caricate e degli indicatori di risultato presenti), nonché delle relazioni sullo stato di attuazione degli obiettivi.

AREA	A - % AVANZAMENTO AL 31.12.2021 OBIETTIVI STRATEGICI	B- % STATO ATTUAZIONE OBIETTIVO PEG 2021 (e PONDERATO)
AREA AFFARI GENERALI, PERSONALE, CONTRATTI, SPORT, CULTURA, TURISMO, POLITICHE SOCIALI	82,12	99,15 (99,05)
AREA AMBIENTE, TUTELA DEL TERRITORIO, URBANISTICA, EDILIZIA PRIVATA	72,33	85,13 (88,93)
AREA LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI, VERDE PUBBLICO, SISTEMI INFORMATIVI E FINANZIAMENTI COMUNITARI	57,50	99,00 (99,06)
AREA ORGANIZZAZIONE, PROGRAMMAZIONE, BILANCIO, PATRIMONIO, TRIBUTI E POLITICHE DEL PERSONALE	81,88	97,61 (98,16)
SEGRETERIA GENERALE, ANTICORRUZIONE, TRASPARENZA, CONTROLLO	98,50	98,50 (96,93)
POLIZIA LOCALE	100,00	100,00 (100,00)



Il grado di raggiungimento degli obiettivi per centro di costo/centro di responsabilità viene espresso in termini percentuali:

- nella colonna A, è indicata la % di avanzamento complessiva di realizzazione dell'obiettivo, tenendo conto dell'orizzonte temporale nel quale esso si dovrà realizzare;
- la colonna B riporta lo stato di attuazione degli obiettivi rispetto alle fasi programmate e da realizzare nel 2021.

CENTRO DI RESPONSABILITÀ	A - % AVANZAMENTO AL 31.12.2021 OBIETTIVI STRATEGICI	B- % STATO ATTUAZIONE OBIETTIVO PEG 2021 (e PONDERATO)
Organi Istituzionali	99,00	99,00 (98,94)
Servizi Demografici, elettorale e leva	100,00	100,00 (100,00)
Risorse umane	67,50	100,00 (100,00)
Biblioteca	100,00	100,00 (100,00)
Servizi alla cultura	70,00	100,00 (100,00)
Assistenza, beneficenza e servizi alla persona	77,00	99,38 (99,30)
Servizi allo sport	90,00	90,00 (90,00)
Servizi Legali	75,00	100,00 (100,00)
Urbanistica e servizi all'edilizia	74,00	96,52 (96,23)
Servizi per la tutela ambientale	100,00	100,00 (100,00)



Servizio smaltimento rifiuti	63,00	78,33 (85,68)
Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione (Amb.)	100,00	100,00 (100,00)
Viabilità e infrastrutture stradali	54,50	97,00 (97,16)
Fonti energetiche	100,00	100,00 (100,00)
Servizio necroscopico e cimiteriale	51,50	60,00 (70,00)
Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione (trasv. ll.pp.)	40,00	100,00 (100,00)
Sistemi informativi	48,00	100,00 (100,00)
Gestione economico finanziaria	62,92	98,33 (98,83)
Programmazione	100,00	100,00 (100,00)
Servizio tributi	95,00	100,00 (100,00)
Gestione demanio e patrimonio	80,00	93,70 (94,50)
Ufficio Procedimenti disciplinari	100,00	100,00 (100,00)
Segreteria Generale	98,50	98,50 (96,53)
Polizia locale	100,00	100,00 (100,00)



8 - Risultanze delle valutazioni del personale 2021

Il vigente Sistema di misurazione e valutazione della performance, approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 67 del 02.05.2013, prevede che la valutazione del personale dipendente sia effettuata sui seguenti ambiti di valutazione:

- Performance organizzativa: rappresenta l'ambito di valutazione che nell'attuale SMVP è collegata agli esiti conseguiti a livello di unità organizzativa di appartenenza, sulla base del grado di raggiungimento degli obiettivi del Settore o del Servizio di appartenenza (CdR). La valutazione è intesa quale grado di raggiungimento degli obiettivi assegnati all'unità organizzativa di appartenenza
- Performance individuale: rappresenta l'ambito di valutazione che nell'attuale SMVP è collegata agli esiti conseguiti dal dipendente in relazione: a) al grado di raggiungimento degli obiettivi assegnati dal Dirigente (in relazione agli obiettivi di PEG affidati dalla Giunta Comunale); b) alla valutazione dei comportamenti organizzativi, intesi quali fattori di valutazione di natura prevalentemente qualitativa.

La performance organizzativa rappresenta l'ambito di valutazione che nell'attuale metodologia di misurazione e valutazione della performance è collegata agli esiti conseguiti a livello di unità organizzativa di appartenenza, sulla base del grado di raggiungimento degli obiettivi del Settore o del Servizio di appartenenza (CdR). A tal fine sono previsti i seguenti pesi differenziati per categoria di appartenenza:

	CATEGORIA			
	A	B	C	D
	Peso			
Performance di UO (settore/servizio di appartenenza)	25	30	35	50
Obiettivi individuali/di gruppo	5	10	15	20
Comportamenti organizzativi	70	60	50	30
	100	100	100	100



L'esame delle schede di valutazione della performance del personale dipendente per l'anno 2021 pervenute al Servizio personale, evidenzia le seguenti risultanze di sintesi, classificate per *range* di valutazione su base 100:

Range punteggio	Performance U.O.	%	Obiettivi individuali	%	Comportamenti organizzativi	%
<60	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
60<P<75	0	0,00%	0	0,0%	4	2,94%
75<P<85	0	0,00%	0	0,00%	23	16,91%
85<P<90	9	6,62%	0	0,00%	39	28,68%
90<P<95	2	1,47%	3	2,22%	38	27,94%
95<P<100	125	91,91%	132	97,98%	32	23,53%
	136	100,00%	135	100,00%	136	100,00%

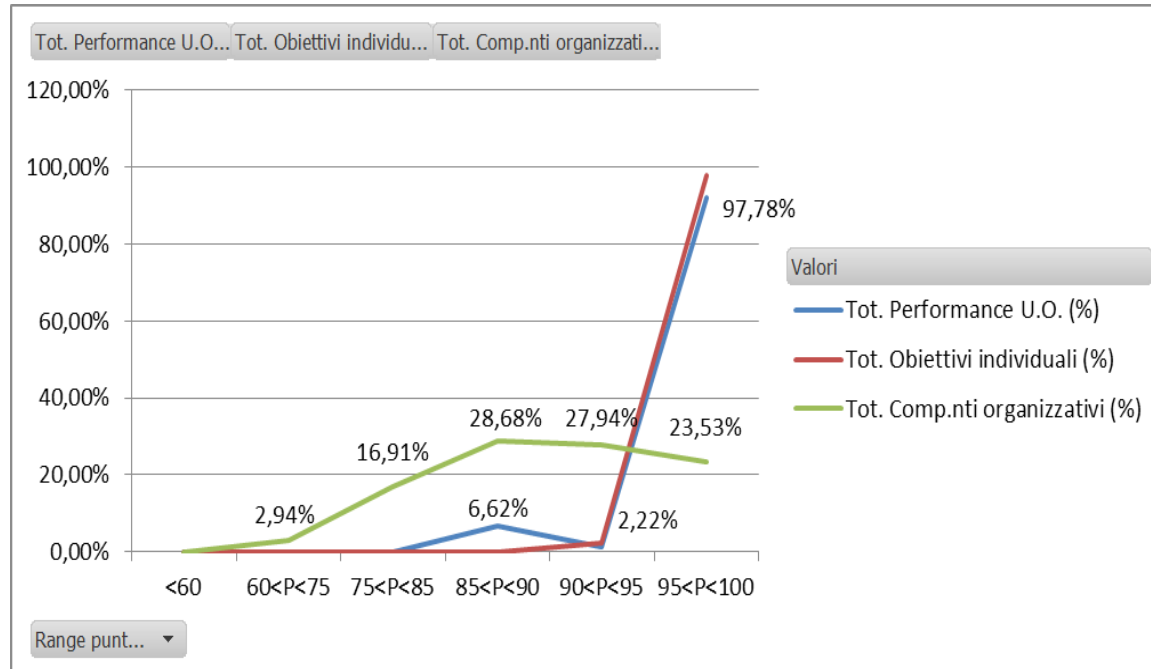
La performance organizzativa rappresenta l'ambito di valutazione che nell'attuale metodologia di misurazione e valutazione della *performance* è collegata agli esiti conseguiti a livello di unità organizzativa di appartenenza, sulla base del grado di raggiungimento degli obiettivi del Settore o del Servizio di appartenenza (CdR).

La performance individuale rappresenta l'ambito di valutazione che nell'attuale metodologia di misurazione e valutazione della *performance* è collegata:

- agli esiti conseguiti dal dipendente in relazione al grado di raggiungimento degli obiettivi assegnati dal Dirigente, sulla base degli obiettivi di PEG affidati dalla Giunta Comunale
- alla valutazione dei comportamenti organizzativi, intesi quali fattori di valutazione di natura prevalentemente qualitativa.



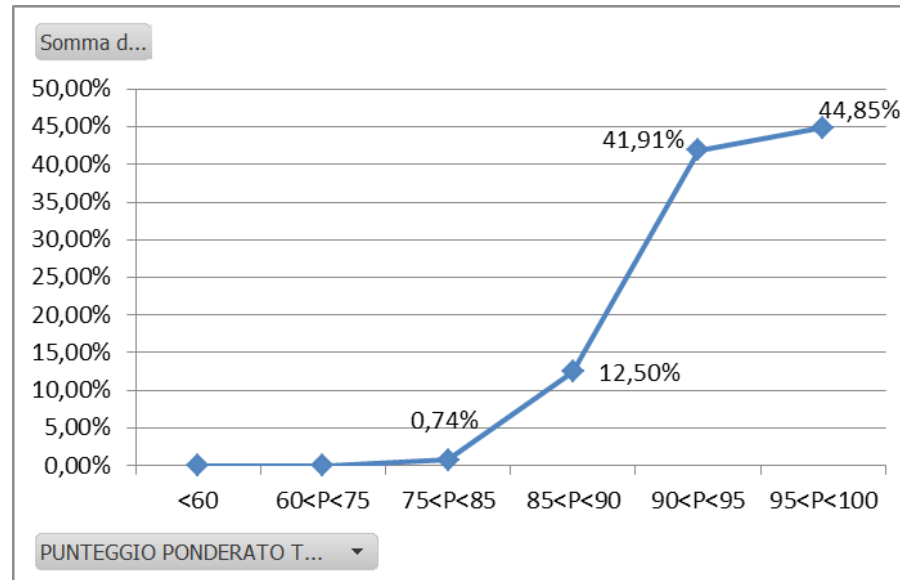
Al fine di permettere una maggiore rappresentazione dei punteggi di valutazione, sono stati individuati n. 6 *range* di punteggio (P = punteggio indicato nella scheda di valutazione). La distribuzione dei punteggi, su un totale di n. 136 schede di valutazione pervenute all'*Ufficio personale*, è rappresentata di seguito graficamente.





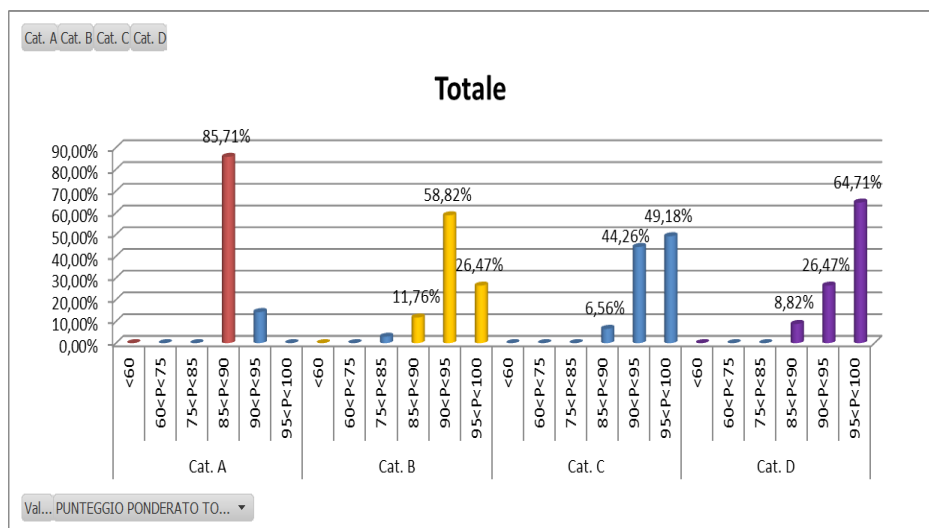
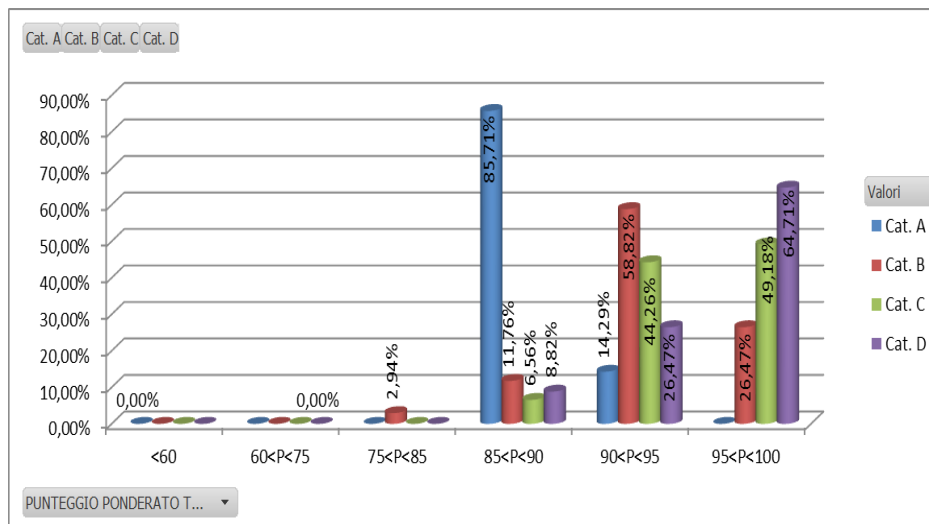
VALUTAZIONE FINALE

Il 44,85% delle schede di valutazione pervenute all'Ufficio personale, collocano il personale dipendente, con riferimento alla valutazione complessiva, nella fascia di punteggio compreso tra 95 e 100, il 41,91%, nella fascia compresa tra 90 e 95, il 12,50% nella fascia compresa tra 85 e 90 e lo 0,74% nella fascia compresa tra 75 e 85.



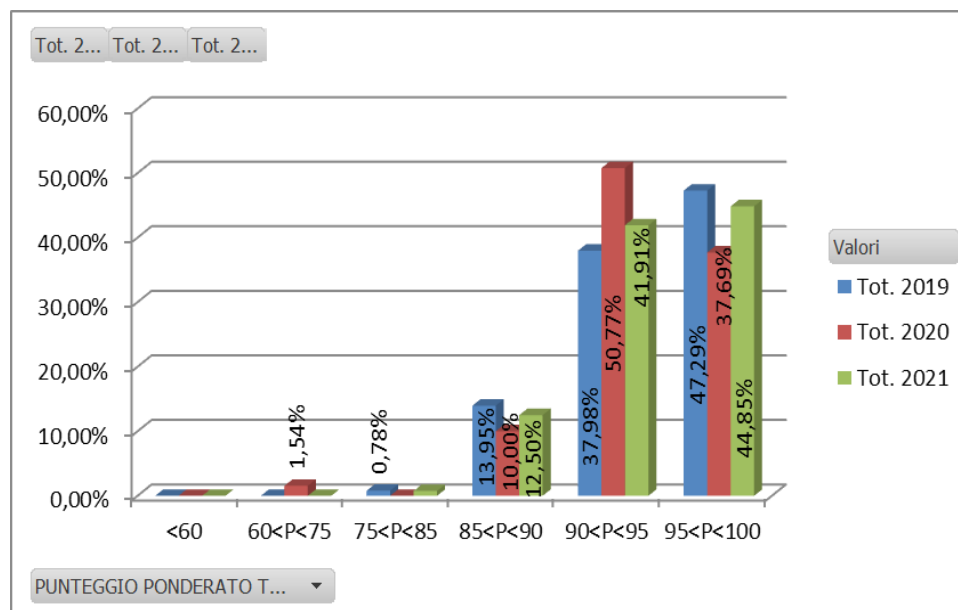


Di seguito si rappresenta la distribuzione del personale in termini di valutazione complessiva distinto per categoria di appartenenza





Di seguito si riporta il confronto della valutazione finale dell'ultimo triennio (2019/2021)



Il Nucleo di Valutazione

Dr. Giancarlo Carta

Dr.ssa Maria Sofia Pippia