



Comune di Porto Torres

Provincia di Sassari

---

# RELAZIONE DEL CONTROLLO DI GESTIONE ALLA DATA DEL 31/12/2024

---

INTRODUZIONE	2
1. L'organizzazione dell'ente	3
2. L'amministrazione comunale	7
3. L'attività di programmazione dell'ente	9
4. Verifica delle entrate	18
4.1 Proventi derivanti dalla gestione dei beni	21
4.2 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	23
5. Verifica delle spese di funzionamento	26
6. Servizi a domanda individuale	31
6.1 Scuola civica di musica	32
6.2 Mensa scolastica	34
6.3 Servizio sport	37
6.4 Asilo nido	39
6.5 Sale comunali	40
7. Altri servizi offerti alla comunità	41
7.1 Servizi cimiteriali	41
7.2 Servizi sociali	42
7.3 Biblioteca comunale	43
7.4 Gestione canili	45
8. Società partecipate	48

## INTRODUZIONE

Il Decreto legislativo 267/2000, Testo Unico Enti Locali (TUEL) disciplina il controllo di gestione agli articoli 196-197-198 e 198 bis.

*L'articolo 196 recita "Al fine di garantire la realizzazione degli obiettivi programmati, la corretta ed economica gestione delle risorse pubbliche, l'imparzialità ed il buon andamento della pubblica amministrazione e la trasparenza dell'azione amministrativa, gli enti locali [...] applicano il controllo di gestione secondo le modalità stabilite dal presente titolo, dai propri statuti e regolamenti di contabilità.*

*Il controllo di gestione è la procedura diretta a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi e la quantità e qualità dei servizi offerti, la funzionalità dell'organizzazione dell'ente, l'efficacia, l'efficienza ed il livello di economicità nell'attività di realizzazione dei predetti obiettivi".*

L'articolo 197 individua le modalità del controllo di gestione specificando che esso ha per oggetto l'intera attività amministrativa e gestionale ed è svolto con una cadenza periodica definita dal regolamento di contabilità dell'ente.

Vengono individuate inoltre le fasi in cui si articola il controllo di gestione:

1. predisposizione del piano esecutivo di gestione;
2. rilevazione dei dati relativi ai costi ed ai proventi nonché rilevazione dei risultati raggiunti;
3. valutazione dei dati predetti in rapporto al piano degli obiettivi al fine di verificare il loro stato di attuazione e di misurare l'efficacia, l'efficienza ed il grado di economicità dell'azione intrapresa.

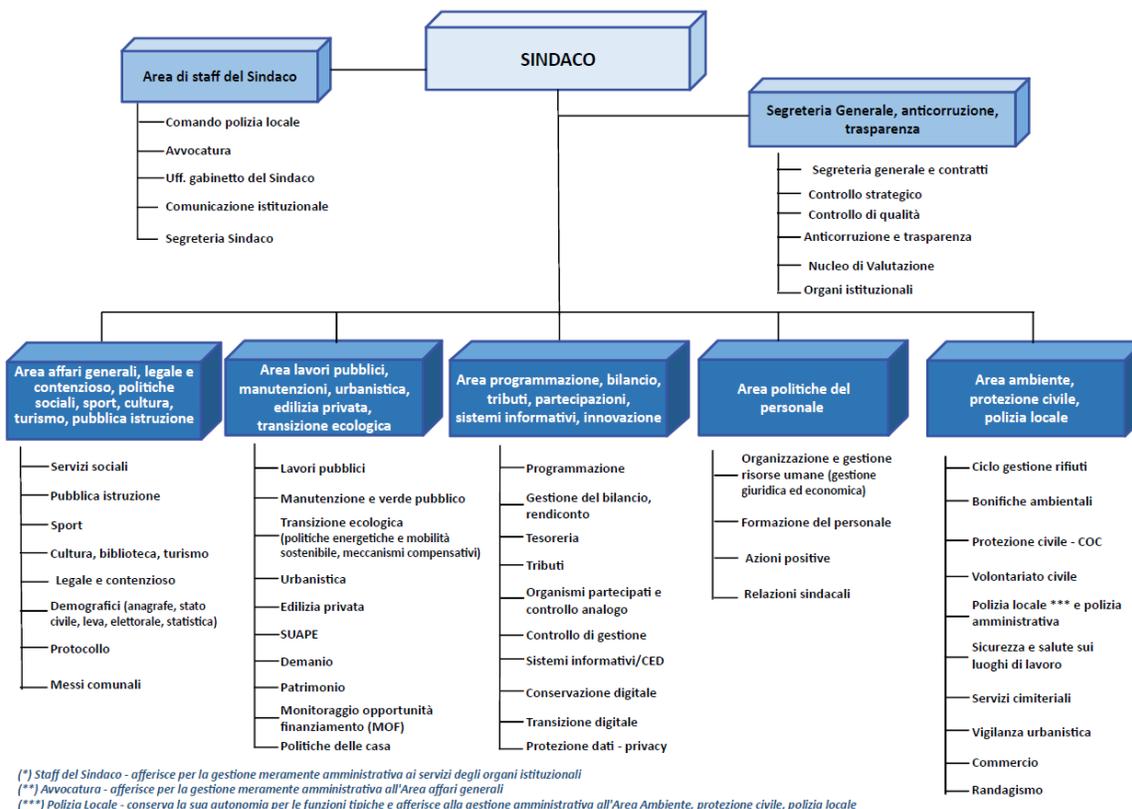
Il controllo di gestione è svolto in riferimento ai singoli servizi e centri di costo verificando in maniera complessiva e per ciascun servizio i mezzi finanziari acquisiti, i costi dei singoli fattori produttivi, i risultati qualitativi e quantitativi ottenuti e, per i servizi a carattere produttivo, i ricavi.

Al termine dell'attività del controllo di gestione è prevista la formulazione di un referto con il quale, l'unità organizzativa alla quale è assegnata tale attività, ne fornisce le conclusioni, relazionando agli amministratori ai fini della verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati ed ai responsabili dei servizi affinché questi ultimi abbiano gli elementi necessari per valutare l'andamento della gestione dei servizi di cui sono responsabili. Il referto del controllo di gestione deve essere inoltre inviato alla Corte dei Conti.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 95 del 3/12/2021 il comune di Porto Torres ha approvato il regolamento comunale sul sistema integrato dei controlli interni che disciplina il controllo di gestione al capo V dall'articolo 19 all'articolo 24.

# 1. L'organizzazione dell'ente

Il nuovo modello organizzativo dell'Ente è contenuto nella deliberazione della Giunta Comunale 24 maggio 2022. Con la stessa deliberazione si è anche provveduto con l'assegnazione del personale dipendente, suddiviso per categorie, alle Aree, agli uffici di staff del Sindaco e del Segretario generale. Si riporta, di seguito, l'organigramma aggiornato.



In data 12 marzo 2024 con decreto n. 15 l'Amministratore Straordinario della Provincia di Sassari ha nominato il Dott. Giancarlo Carta, già segretario comunale del comune di Porto Torres, Segretario titolare della sede di segreteria della Provincia di Sassari, fissando la decorrenza della nomina a far data dal 18 marzo 2024.

Dal giorno 17 marzo 2024, pertanto, è cessato l'incarico di Segretario Comunale titolare presso il nostro ente.

Il sindaco Massimo Mulas con decreto n. 2 del 29/04/2024 avente ad oggetto "Convenzione finalizzata allo svolgimento in forma associata delle funzioni relative al servizio di segreteria generale tra la Provincia di Sassari (ente capo convenzione) e il Comune di Porto Torres: assegnazione funzioni al segretario titolare della convenzione, Dott. Giancarlo Carta" ha assegnato al Dott. Giancarlo Carta lo svolgimento presso il Comune di Porto Torres delle seguenti funzioni oggettive e soggettive:

- funzioni di sovrintendenza e di coordinamento dei dirigenti per le fasi attuative delle linee d'indirizzo degli organi in assenza di direttore generale;
- componente del Nucleo di Valutazione;
- coordinatore dei controlli interni e responsabile controllo successivo amministrativo e del controllo di qualità dei servizi;
- presidente della delegazione trattante di parte pubblica;
- presidente del Comitato Unico di Garanzia;
- funzioni aggiuntive, diverse da quelle previste per legge, a rilevanza esterna, con responsabilità diretta e personale, relativamente ai Servizio Organi istituzionali e al Servizio Qualità dei servizi.

Con i seguenti decreti del sindaco n° 16 del 5 dicembre 2022 avente ad oggetto "Attuazione della nuova macrostruttura organizzativa dell'Ente - Attribuzione degli incarichi dirigenziali in esecuzione della deliberazione di Giunta comunale n. 95 del 24.05.2022", n. 1 del 18 marzo 2024 e n. 8 del 10 ottobre 2024 sono stati attribuiti i seguenti incarichi dirigenziali e di responsabili dei servizi:

Area	Dirigente incaricato
Affari generali, legale e contenzioso, politiche sociali, sport, cultura, turismo, pubblica istruzione	Dott. Flavio Cuccureddu
Lavori pubblici, manutenzioni, urbanistica, edilizia privata, transizione ecologica	Ing. Massimo Ledda
Programmazione, bilancio, tributi, partecipazioni, sistemi informativi, innovazione	Dott. John Frank Fois
Ambiente, protezione civile, polizia locale	<i>ad interim</i> Ing. Massimo Ledda (fino al 09/10/2024) <i>ad interim</i> Dott. John Frank Fois (dal 10/10/2024)
Politiche del Personale	<i>ad interim</i> Dott. F. Cuccureddu (dal 18/03/2024)
Segreteria generale, anticorruzione, trasparenza	Dott. Giancarlo Carta

L'area di staff del sindaco afferisce per la gestione meramente amministrativa ai servizi degli organi istituzionali, l'avvocatura all'area affari generali mentre la polizia locale conserva la sua autonomia per le funzioni tipiche e afferisce alla gestione amministrativa dell'area ambiente, protezione civile e polizia locale.

Il personale in servizio **con contratti a tempo indeterminato** (personale di ruolo escluso il segretario comunale) alla data del 31/12/2024 ammonta a 138 unità, la cui distribuzione per categoria, genere, età e titolo di studio è riportata nelle tabelle che seguono:

CATEGORIA		UOMINI	DONNE	TOTALE
<b>DIRIGENTI</b>	<b>Dirigenti</b>	1	0	<b>1</b>
<b>D</b>	<b>Funzionari ed Elevata Qualificazione</b>	12	25	<b>37</b>
<b>C</b>	<b>Istruttori</b>	30	40	<b>70</b>
<b>B</b>	<b>Operatori esperti</b>	13	11	<b>24</b>
<b>A</b>	<b>Operatori</b>	6	0	<b>6</b>
<b>TOTALE</b>		<b>62</b>	<b>76</b>	<b>138</b>

CATEGORIA		TEMPO PIENO	PART TIME	TOTALE
DIRIGENTI	Dirigenti	1	0	1
D	Funzionari ed Elevata Qualificazione	33	4	37
C	Istruttori	67	3	70
B	Operatori esperti	23	1	24
A	Operatori	6	0	6
TOTALE		130	8	138

CATEGORIA		SCUOLA DELL'OBBLIGO	LICENZA MEDIA SUPERIORE	LAUREA BREVE	LAUREA	TOTALE
DIR	Dirigenti	0	0	0	1	1
D	Funzionari ed E.Q.	0	3	2	32	37
C	Istruttori	0	51	7	12	70
B	Operatori esperti	7	12	1	4	24
A	Operatori	5	1	0	0	6
TOTALE		12	67	10	49	138

CATEGORIA		<35	35-39	40-44	45-49	50-54	55-59	60-64	65-67	TOTALE
DIR	Dirigenti	0	0	0	0	0	1	0	0	1
D	Funzionari ed E.Q.	3	1	4	2	17	3	7	0	37
C	Istruttori	5	4	13	10	15	11	12	0	70
B	Operatori esperti	0	0	1	4	8	2	8	1	24
A	Operatori	0	0	0	0	1	2	1	2	6
TOTALE		8	5	18	16	41	19	28	3	138

Dal 01/01/2024 al 31/12/2024 sono state eseguite le seguenti nuove immissioni in servizio:

Data Anno	Numero Atto	Oggetto Atto	Numero assunti	Ex categoria	Tempo indeterminato	Tempo determinato
2024	442	Procedura di interpello a seguito di accordo per la gestione associata della formazione di elenchi di idonei per l'assunzione di personale, di cui all'articolo 3 bis del D.L. n. 80/2021 – concorso per esami per n. 1 posto con profilo di istruttore direttivo di vigilanza, area dei funzionari e dell'elevata qualificazione. Immissione in servizio a <b>tempo pieno e determinato</b> della vincitrice XX a far data dal 1° marzo 2024 e fino al 28 febbraio 2027. Impegno di spesa	1	D		X
2024	968	Scorrimento propria graduatoria del "Concorso pubblico per titoli ed esami per la copertura, a tempo <b>pieno e indeterminato</b> , di n. 1 posto di istruttore di vigilanza, Area degli istruttori (ex categoria giuridica C). Immissione in servizio di n. 2 unità a far data dal 23 aprile 2024: XX YY. Impegno di spesa.	2	C	X	

2024	988	Scorrimento propria graduatoria del "Concorso pubblico per esami per l'assunzione a tempo pieno e indeterminato di n. 1 unità di personale nel profilo professionale di collaboratore amministrativo contabile, categoria giuridica B3". Immissione in servizio a <b>tempo pieno e determinato</b> della candidata idonea Sig.ra XX dal 23 aprile al 31 dicembre 2024. Impegno di spesa.	1	B3		X
2024	2269	Procedura di interpello a seguito di accordo per la gestione associata della formazione di elenchi di idonei per le assunzioni di personale di cui all'articolo 3 bis del D.L. n. 80/2021 – area degli istruttori – n. 2 posti profilo di istruttore tecnico geometra. Immissione in <b>ruolo</b> dei vincitori XX e YY dal 16 settembre 2024.	2	C	X	
2024	2943	Assunzione a tempo <b>pieno e determinato</b> di n. 1 unità con profilo di istruttore di vigilanza, finanziata con somme a destinazione vincolata ex artt. 142 comma 12 ter e 208 del C.d.S. -. Immissione in servizio della Sig.ra XX a far data dal 1°dicembre 2024. Determinazione compensi e impegno di spesa.	1	C		X
2024	2508	Assunzione a <b>tempo pieno e determinato</b> di n. 1 unità con profilo di istruttore di vigilanza, finanziata con somme a destinazione vincolata ex artt. 142 comma 12 ter e 208 del C.d.S. Immissione in servizio della Sig.ra XX per il periodo dal 14 ottobre 2024 al 13 ottobre 2025. Determinazione compensi e impegno di spesa.	1	C		X
2024	3022	Concorso pubblico per titoli ed esami per la copertura, a <b>tempo pieno e indeterminato</b> , di n. 3 posti di istruttore di amministrativo contabile, area degli istruttori (ex categoria giuridica C), di cui n. 1 posto riservato ai soggetti disabili di cui all'art. 1, legge 68/1999". Immissione in ruolo dei n. 2 vincitori XX. e YY e scorrimento del primo idoneo in graduatoria ZZ. dal 1° dicembre 2024. Determinazione compensi e impegno di spesa.	3	C	X	
2024	3347	Scorrimento propria graduatoria del "Concorso pubblico per titoli ed esami per la copertura, a <b>tempo pieno e indeterminato</b> , di n. 1 posto di istruttore di vigilanza, Area degli istruttori (ex categoria giuridica C). Immissione in servizio di n. 1 unità a far data dal 31 dicembre 2024: XX. Impegno di spesa.	1	C	X	
2024	3377	"Concorso pubblico per titoli ed esami per la copertura, a <b>tempo pieno e indeterminato</b> , di n. 3 posti di istruttore amministrativo contabile, area degli istruttori, di cui n. 1 posto riservato ai soggetti disabili di cui all'art. 1, legge 68/1999". Scorrimento propria graduatoria per n. 3 idonei. Immissione in ruolo dei Sigg. XX., YY. e ZZ. a far data dal 31 dicembre 2024. Determinazione compensi e impegno di spesa.	3	C	X	
			15			

Categoria	Tempo indeterminato	Tempo determinato	TOTALE
B3		1	1
C	11	2	13
D		1	1
	11	4	15

Alla data del 31/12/2024 l'ente ha incaricato 4 figure professionali assunte con contratto di somministrazione di lavoro temporaneo, a tempo pieno e determinato.

Nel 2024 sono stati collocati a riposo 4 dipendenti a tempo pieno e indeterminato.

## 2. L'amministrazione comunale

In data 10 novembre 2020 il presidente dell'ufficio centrale elettorale ha proclamato, a seguito del ballottaggio, sindaco della città di Porto Torres il candidato Massimo Mulas.

In data 24 novembre si è provveduto con deliberazione di consiglio comunale alla convalida dell'elezione del Sindaco e dell'elezione dei Consiglieri Comunali neoeletti in conformità alla proclamazione compiuta dall'Ufficio Centrale Elettorale nelle sedute del 10 e 11 novembre 2020. Nella stessa data il sindaco ha presentato giuramento davanti al Consiglio Comunale ed è stato preso atto della nomina della giunta e del vicesindaco. Sono stati poi individuati il presidente del consiglio comunale e nominati 2 vicepresidenti.

Il **Sindaco** è il capo dell'amministrazione comunale, rappresenta il Comune dirigendone la politica generale e assicurandone l'unità di indirizzo politico e amministrativo.

Nomina gli assessori, indicando quale fra questi esercita le funzioni di vicesindaco: in questo modo si costituisce la giunta comunale. Quest'ultima è presieduta dal Sindaco che ne coordina l'attività, disponendone la convocazione e stabilendo gli argomenti all'ordine del giorno. Mantiene tutte le competenze non delegate agli assessori.

Il Sindaco ha il compito di indire i referendum previsti dallo statuto, curare i rapporti del Comune con l'amministrazione regionale e con le altre autonomie locali, adottare le direttive per assicurare l'imparzialità, il buon andamento e l'efficienza degli uffici pubblici, promuovendone le verifiche necessarie. Inoltre, deve provvedere alla nomina, alla designazione e alla revoca dei rappresentanti del Comune presso enti, aziende ed istituzioni.

La **Giunta** comunale è composta dal Sindaco, che la presiede e ne assicura l'unità di indirizzo, e dagli assessori. Contestualmente alla nomina degli assessori il Sindaco deve indicare quale fra questi esercita le funzioni di vicesindaco. La Giunta comunale concorre a definire l'indirizzo politico e amministrativo del comune mediante i poteri di iniziativa e proposta nei confronti del Consiglio comunale. In particolare, deve attuare i programmi e i piani approvati dal Consiglio comunale e presentare a quest'ultimo le proposte di regolamento. Compito della Giunta è quello di predisporre il bilancio annuale e pluriennale e dei conti consuntivi da sottoporre al Consiglio comunale, amministrare il demanio ed il patrimonio comunale e adottare ogni altro atto che non sia riservato al consiglio comunale, al sindaco, al segretario del Comune o ai suoi dirigenti.

Deleghe	Assessore/a
Vicesindaco e assessore alle Politiche Sociali, Politiche Giovanili, Benessere della Persona, Politiche dell'Infanzia, Pubblica Istruzione, Igiene e Sanità, Volontariato e Associazionismo, Pari Opportunità, Risorse Educative, Sport	Simona Fois
Bilancio, Tributi, Patrimonio, Demanio, Aziende e Partecipazioni Comunali, Connettività, Programmazione, Green Economy, Sostenibilità ed efficientamento Energetico	Alessandro Carta
Cultura, Grandi Eventi, Beni Archeologici Storici e Monumentali, Centri Storici, Musei, Biblioteche, Lavori Pubblici	Maria Bastiana Cocco

Attività Produttive, Politiche del Lavoro e dell'Occupazione, Formazione Professionale, Sicurezza sul Lavoro, Pesca, Agricoltura, Artigianato, Personale, Commercio	Salvatore Frulio
Ambiente, Protezione Civile, Servizi Cimiteriali, Randagismo, Politiche Asinara, Sviluppo e Recupero delle periferie, Gestione Rifiuti, Manutenzioni, Decoro e Verde Urbano	Massimiliano Ledda
Edilizia Privata, Urbanistica, Trasporti, Viabilità, Polizia Locale, Infrastrutture, Turismo, Reti e Internazionalizzazione, Politiche Comunitarie	Gian Simona Tortu

Al 31/12/2024 la giunta comunale ha prodotto 258 deliberazioni.

Il **Consiglio Comunale** rappresenta l'intera collettività comunale e ne esprime l'autogoverno, garantendo la partecipazione di tutti i cittadini alla realizzazione della politica comunale. Esercita un particolare controllo tecnico-politico sull'attività esecutiva del Sindaco e della Giunta, partecipando altresì all'attuazione delle linee programmatiche da parte del primo cittadino, dei singoli assessori e della Giunta. Il Consiglio Comunale di Porto Torres è composto dal Sindaco e da 20 Consiglieri Comunali che rappresentano l'intera comunità ed esercitano la loro funzione senza vincolo di mandato. Il Consiglio determina l'indirizzo politico-amministrativo del Comune e ne controlla l'attuazione adottando gli atti fondamentali previsti dalla legge. Esso è rappresentato dal proprio Presidente che ne tutela la dignità del ruolo ed assicura l'esercizio delle funzioni allo stesso attribuite dalla legge e dallo Statuto, ne dirige i lavori, assicura l'ordine delle sedute consiliari e la regolarità delle discussioni, concedendo la parola ai consiglieri che ne fanno richiesta e proclamando il risultato delle votazioni.

Ogni Consigliere può esercitare il potere di iniziativa per tutti gli atti consiliari, presentare interrogazioni, interpellanze e mozioni, ottenere informazioni ed ogni elemento utile all'espletamento del mandato ricevuto dagli elettori.

Carica	Consigliere/a
Presidente del Consiglio comunale	Salvatore Francesco Satta
Consigliere - Gruppo politico Gruppo Misto Di Minoranza	Michele Bassu
Vicepresidente - Consigliere - Gruppo politico Cambiamo Porto Torres	Quirico Bruzzi
Consigliere - Gruppo politico Partito Democratico	Antonio Cabitta
Consigliere - Gruppo politico Lega Salvini Premier Sardegna	Ivan Giovanni Cermelli
Consigliere - Gruppo politico Progetto Turritano	Anna Laura Frassetto
Consigliere - Gruppo politico Italia In Comune	Paola Rossana Conticelli
Consigliere - Gruppo politico Partito Democratico	Annalisa Dessì
Consigliere - Gruppo politico Partito Democratico	Ioris Gasbarra
Consigliere - Gruppo politico Progetto Turritano	Gavino Ruiu
Consigliere - Gruppo politico Partito Democratico	Giampiero Madeddu
Consigliere - Gruppo politico Italia In Comune	Gaetano Stefano Mura
Consigliere - Gruppo politico Progetto Turritano	Antonello Murgia
Consigliere - Gruppo politico Psd'Az	Costantino Ligas
Consigliere - Gruppo politico Progetto Turritano	Claudia Pintus
Consigliere - Gruppo politico Impresa Comune	Claudio Piras
Consigliere - Gruppo politico Partito Democratico	Sabrina Pusceddu
Consigliere - Gruppo politico Partito Democratico	Gavino Giuseppe Sanna
Consigliere - Gruppo politico Italia In Comune	Sebastiano Costantino Simone Sassu
Consigliere - Gruppo politico Psd'Az	Bastianino Spanu

Al 31/12/2024 il consiglio comunale ha prodotto 74 deliberazioni.

### **3. L'attività di programmazione dell'ente**

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 50 del 29 settembre 2023 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP), sezione strategica 2020-2025, sezione operativa 2024-2026, successivamente aggiornato con le deliberazioni n. 66 del 19 dicembre 2023 e n. 38 del 16 luglio 2024.

Con deliberazione n. 73 del 29 dicembre 2023 il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2024-2026, ai sensi dell'articolo 151 del D.Lgs. n. 267/2000 e dell'articolo 10 del D.Lgs. 118/2011.

La Giunta Comunale con deliberazione n. 89 del 7 maggio 2024 ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2024-2026 assegnando ai dirigenti responsabili delle aree le risorse finanziarie e strumentali per il raggiungimento degli obiettivi di gestione individuati in coerenza con i programmi, i piani e gli obiettivi generali dell'amministrazione contenuti nel DUP e negli altri documenti di programmazione dell'Ente. Con deliberazione n. 248 del 13 dicembre 2024 la Giunta Comunale ha approvato le modifiche al PEG 2024-2026.

Coerentemente con il ciclo della performance ed il controllo strategico periodico, con nota del giorno 28 giugno 2024, l'ufficio programmazione ha comunicato l'avvio dell'attività di monitoraggio dello stato di attuazione alla data del 30/06/2024 degli obiettivi assegnati ai dirigenti con il PEG 2024-2026, chiedendo che entro la data del 19 agosto 2024 venissero eseguite le seguenti attività:

1. raccolta dati e informazioni per ciascun obiettivo;
2. predisposizione di una relazione dettagliata sullo stato di attuazione, da inserire nella sezione "documentale" dell'apposita procedura informatica unitamente ad eventuali e motivate richieste di modifica e integrazione dell'obiettivo.

A conclusione di tale attività la Giunta Comunale con deliberazione n. 201 del 15/11/2024 è stato approvato il monitoraggio intermedio degli obiettivi 2024-2026, e validata, da parte del nucleo di valutazione, la relazione sullo stato di raggiungimento degli obiettivi alla data del 31/08/2024 redatta dall'ufficio programmazione dell'ente.

La tabella che segue riepiloga gli obiettivi che la Giunta Comunale ha assegnato con il PEG 2024-2026 ai dirigenti del Comune di Porto Torres, collegati con le linee programmatiche del sindaco e i collegati obiettivi strategici, strategie e interventi.

Linea Programmatica		Obiettivo Strategico		Strategia		Intervento		Obiettivo di PEG	
PRO_1	II Comune	OST1_02	Fare rete con i comuni	STRAT1_02_02	Strategia territoriale	INTV1_02_02_02	Piano marketing territoriale	2024_02_01	Implementare la struttura e la metodologia per il coordinamento, il monitoraggio e la valutazione dello stato di attuazione del Piano di Sviluppo Locale (PSL)
		OST1_03	Fare rete finanziamenti UE	STRAT1_03_01	Rapporti internazionali	INTV1_03_01_02	Creare Progetti di rete	2024_01_01	Promozione di forme di cittadinanza attiva e gemellaggi con Paesi comunitari
		OST1_04	Digitalizzazione dei servizi	STRAT1_04_01	Digitalizzazione servizi ente	INTV1_04_01_02	Digitalizzazione servizi ente	2024_22_01	Implementazione del sistema di gestione delle pratiche edilizie in formato GIS
								2024_24_01	Georeferenziazione delle microdiscariche presenti nel territorio comunale
								2024_37_01	Mappatura Patrimonio Immobiliare su piattaforma GIS
								2024_08_01	Metodi e strumenti di gestione informativa digitale delle Costruzioni (BIM)
		OST1_05	Valorizzare la struttura orgva	STRAT1_05_01	Riorganizzazione ente	INTV1_05_01_01	Formazione del personale	2024_11_01	Affiancamento e monitoraggio nello sviluppo delle competenze dei dipendenti attraverso la piattaforma Syllabus e il portale della formazione Accrual
								STRAT1_05_02	Promuovere innovazione
				2024_03_01	Revisione processo rendicontazione e riscossione delle entrate				
				2024_03_02	Razionalizzazione dei processi organizzativi per ridurre i tempi di pagamento dei debiti commerciali e di cittadini beneficiari di sovvenzioni/contributi				
				2024_06_01	Contrasto all'evasione fiscale e recupero delle risorse dei contribuenti morosi				
				2023_08_02	Attuazione, monitoraggio e controllo delle risorse pubbliche relative al PNRR				
				INTV1_05_02_05	Qualità dei servizi	2023_02_01	Rafforzamento del sistema della qualità dei servizi erogati dall'ente		
2024_09_01	IMPLEMENTARE UN SISTEMA DI MONITORAGGIO PER MIGLIORARE LA QUALITÀ DEI SERVIZI EROGATI AGLI UTENTI								
PRO_2	II Sociale	OST2_01	Andare incontro al disagio	STRAT2_01_01	Fabbisogno servizi sociali	INTV2_01_01_01	Attivare politica di ascolto	2024_02_02	Implementare, monitorare e realizzare il piano di azione del progetto transfrontaliero Femmes Libres
		OST2_02	Rafforzare cultura solidarietà	STRAT2_02_02	Programmazione condivisa	INTV2_02_02_01	Confronto associazioni vs ente	2023_31_03	Progetto "Market solidale" di raccolta e distribuzione di generi alimentari in favore di chi ha bisogno.
		OST2_06	Ripartiamo dalla cultura	STRAT2_06_02	Identità culturale della città	INTV2_06_02_02	Cartellone annuale eventi	2023_19_01	Programmazione eventi culturali per la valorizzazione della cultura identitaria locale

PRO:3	Sviluppo	OST3_01	Riconversione aree industriali	STRAT3_01_03	Attrazione nuovi investimenti	INTV3_01_03_01	Nuovi settori produttivi	2023_08_01	Organizzare un processo di monitoraggio e controllo delle attività di produzione di energia elettrica da fonti rinnovabili e relative misure compensative attivate nel territorio Comunale
PRO_4	Turismo	OST4_04	Mobilità sostenibile	STRAT4_04_02	Potenziare mobilità pedonale	INTV4_04_02_01	Piano di mobilità urbana	2024_15_01	Adeguamento della pianificazione urbana della mobilità sostenibile
		OST4_05	Riqualificazione urbana	STRAT4_05_02	Aumentare qualità della vita	INTV4_05_02_01	Riqualificazione urbana	2024_23_01	Implementare, monitorare e realizzare il piano di azione del progetto transfrontaliero CLASTER

Con nota protocollata al n. 898 dell'8 gennaio 2025 si è avviata la fase di monitoraggio finale degli obiettivi di PEG 2024-2026, chiedendo ai dirigenti responsabili delle aree, al segretario generale e al comandante della polizia locale, coadiuvati dai referenti di area e del responsabile dell'ufficio programmazione, di procedere con le seguenti attività:

1. aggiornamento, sul sistema Infor JEnte (modulo Pianificazione e controllo - pianificazione obiettivi e opere), dello stato di realizzazione delle fasi e dei dati relativi agli indicatori dei singoli obiettivi approvati con le sopra citate deliberazioni. Si ricorda la necessità di inserire, nella parte documentale dei singoli obiettivi, tutta la documentazione utile a comprovare il raggiungimento o di una singola fase o dell'intero obiettivo;
2. predisposizione, da parte dei dirigenti, della relazione sui risultati raggiunti in riferimento agli obiettivi dell'esercizio 2024. La relazione dovrà contenere, per ogni obiettivo di PEG esaminato, l'indicazione del personale dipendente che ha effettivamente partecipato alla realizzazione dell'obiettivo.

In data 26 febbraio 2025 si è tenuto un incontro, presieduto dal segretario generale, tra dirigenti e referenti di area di PEG al fine di analizzare quanto caricato sul sistema al fine di consentire all'ufficio programmazione di elaborare un report sullo stato di raggiungimento degli obiettivi e poter redigere la relazione finale. Le tabelle che seguono riportano una sintesi degli obiettivi assegnati ai responsabili di ciascun area con indicazione del grado di raggiungimento complessivo, del grado di raggiungimento riferito al solo esercizio 2024 e la pesatura da parte del nucleo di valutazione.

SEGRETERIA GENERALE, ANTICORRUZIONE, TRASPARENZA - RESPONSABILE DOTT. GIANCARLO CARTA							
Codice	Titolo	Anno	Centro di Responsabilità		AVANZAMENTO COMPLESSIVO	AVANZAMENTO 2024	PESATURA NDV
			Codice	Descrizione	%	%	
2024_02_01	Implementare la struttura e la metodologia per il coordinamento, il monitoraggio e la valutazione dello stato di attuazione del Piano di Sviluppo Locale (PSL)	2024	2	Segreteria Generale	58%	96,67	64
2023_02_01	Rafforzamento del sistema della qualità dei servizi erogati dall'ente	2023	2	Segreteria Generale	90%	100,00	28

STAFF DEL SINDACO							
Codice	Titolo	Anno	Centro di Responsabilità		AVANZAMENTO COMPLESSIVO	AVANZAMENTO 2024	PESATURA NDV
			Codice	Descrizione	%	%	
2024_01_01	Promozione di forme di cittadinanza attive e gemellaggi con Paesi comunitari	2024	1	Organi Istituzionali	100%	100,00	34

AREA POLITICHE DEL PERSONALE - RESPONSABILE DOTT. FLAVIO CUCCUREDU							
Codice	Titolo	Anno	Centro di Responsabilità		AVANZAMENTO COMPLESSIVO	AVANZAMENTO 2024	PESATURA NDV
			Codice	Descrizione	%	%	
2024_11_01	Affiancamento e monitoraggio nello sviluppo delle competenze dei dipendenti attraverso la piattaforma Syllabus e il portale della formazione Accrual	2024	11	Risorse umane	67%	100,00	34

AREA AA. GG., LEGALE E CONTENZIOSO, P. SOCIALI, SPORT, CULTURA, TURISMO, P. ISTRUZIONE RESPONSABILE DOTT. FLAVIO CUCCUREDDU							
Codice	Titolo	Anno	Centro di Responsabilità		AVANZAMENTO COMPLESSIVO	AVANZAMENTO 2024	PESATURA NDV
			Codice	Descrizione	%	%	
2023_19_01	Programmazione eventi culturali per la valorizzazione della cultura identitaria locale	2023	19	Servizi alla cultura	100%	100,00	34
2024_02_02	Implementare, monitorare e realizzare il piano di azione del progetto transfrontaliero Femmes Libres	2024	31	Assistenza, beneficenza e servizi alla persona	77%	100,00	40
2023_31_03	Progetto "Market solidale" di raccolta e distribuzione di generi alimentari in favore di chi ha bisogno.	2023	31	Assistenza, beneficenza e servizi alla persona	40%	100,00	34
2024_09_01	Implementare un sistema di monitoraggio per migliorare la qualità dei servizi erogati agli utenti	2024	9	Servizi Demografici, elettorale e leva	100%	100,00	36

AREA PROGRAMMAZIONE, BILANCIO, TRIBUTI, PARTECIPAZIONI, SISTEMI INFORMATIVI, INNOVAZIONE RESPONSABILE DOTT. JOHN FOIS							
Codice	Titolo	Anno	Centro di Responsabilità		AVANZAMENTO COMPLESSIVO	AVANZAMENTO 2024	PESATURA NDV
			Codice	Descrizione	%	%	
2024_03_01	Revisione processo rendicontazione e riscossione delle entrate	2024	3	Gestione economico finanziaria	100%	100,00	30
2024_03_02	Razionalizzazione dei processi organizzativi per ridurre i tempi di pagamento dei debiti commerciali e di cittadini beneficiari di sovvenzioni/contributi	2024	3	Gestione economico finanziaria	100%	100,00	34
2024_06_01	Contrasto all'evasione fiscale e recupero delle risorse dei contribuenti morosi	2024	6	Servizio tributi	100%	100,00	36
2023_10_02	Implementazione dei nuovi servizi semplificati e accessibili offerti dalla transizione digitale	2023	10	Sistemi informativi	100%	100,00	40

<b>AREA AMBIENTE, PROTEZIONE CIVILE, POLIZIA LOCALE - RESPONSABILE AD INTERIM DOTT. JOHN FOIS</b>							
Codice	Titolo	Anno	Centro di Responsabilità		AVANZAMENTO COMPLESSIVO	AVANZAMENTO 2024	PESATURA NDV
			Codice	Descrizione	%	%	
2024_23_01	Implementare, monitorare e realizzare il piano di azione del progetto transfrontaliero CLASTER	2024	23	Servizi per la tutela ambientale	15%	100,00	40
2024_24_01	Georeferenziazione delle microdiscariche presenti nel territorio comunale	2024	24	Servizio smaltimento rifiuti	100%	100,00	40

<b>AREA LL. PP., MANUTENZIONI, URBANISTICA, EDILIZIA PRIVATA, TRANSIZIONE ECOLOGICA RESPONSABILE DOTT. ING. MASSIMO LEDDA</b>							
Codice	Titolo	Anno	Centro di Responsabilità		AVANZAMENTO COMPLESSIVO	AVANZAMENTO 2024	PESATURA NDV
			Codice	Descrizione	%	%	
2024_08_01	Metodi e strumenti di gestione informativa digitale delle Costruzioni (BIM)	2024	8	Ufficio Tecnico	100%	100,00	40
2023_08_02	Attuazione, monitoraggio e controllo delle risorse pubbliche relative al PNRR	2023	8	Ufficio Tecnico	100%	100,00	30
2023_08_01	Organizzare un processo di monitoraggio e controllo delle attività di produzione di energia elettrica da fonti rinnovabili e relative misure compensative attivate nel territorio Comunale	2023	8	Ufficio Tecnico	100%	100,00	40
2024_22_01	Implementazione del sistema di gestione delle pratiche edilizie in formato GIS	2024	22	Urbanistica e servizi all'edilizia	100%	100,00	40
2024_37_01	Mappatura Patrimonio Immobiliare su piattaforma GIS	2024	37	Gestione demanio e patrimonio	100%	100	40

COMANDO POLIZIA LOCALE - COMANDANTE DOTT.SSA MARIA CATERINA ONIDA							
Codice	Titolo	Anno	Centro di Responsabilità		AVANZAMENTO COMPLESSIVO	AVANZAMENTO 2024	PESATURA NDV
			Codice	Descrizione	%	%	
2024_15_01	Adeguamento della pianificazione urbana della mobilità sostenibile	2024	15	Polizia locale	64%	100,00	40

AREA	N. OBTV	AVANZAMENTO PER AREA 2024 (n. obiettivi)	AVANZAMENTO PER AREA 2024 (peso ponderato)
Segreteria Generale, anticorruzione, trasparenza	2	98,33	97,68
Staff del sindaco	1	100,00	100,00
Area politiche del personale	1	100,00	100,00
Area affari generali, legale e contenzioso, politiche sociali, sport, cultura, turismo, pubblica istruzione	4	100,00	100,00
Area programmazione, bilancio, tributi, partecipazioni, sistemi informativi, innovazione	4	100,00	100,00
Area lavori pubblici, manutenzioni, urbanistica, edilizia privata, transizione ecologica	5	100,00	100,00
Area ambiente, protezione civile, polizia locale	2	100,00	100,00
Polizia locale	1	100,00	100,00
	<b>20</b>		

Il grado di raggiungimento degli obiettivi è quasi totale. Tale percentuale di raggiungimento si riferisce alle sole fasi dell'obiettivo che prevedevano le attività da eseguire nel solo esercizio 2024. Non sono state prese in considerazione, per gli obiettivi pluriennali, le fasi già svolte negli esercizi precedenti né tantomeno quelle ancora da realizzare negli esercizi futuri.

Gli esiti dell'attività di monitoraggio finale degli obiettivi di PEG 2024-2026, annualità 2024, sono stati trasmessi al nucleo di valutazione che li ha validati con verbale del 25 marzo 2023.

OBBIETTIVO STRATEGICO	N. OBTV	AVANZ.TO "COMPLESSIVO" PER OS	AVANZ.TO "2024" PER OS	Segreteria Generale, anticorruzione, trasparenza	Staff del sindaco	Area politiche del personale	Area affari generali, legale e contenzioso, politiche sociali, sport, cultura, turismo, pubblica istruzione	Area programmazione, bilancio, tributi, partecipazioni, sistemi informativi, innovazione	Area lavori pubblici, manutenz, urbanistica, edilizia privata, transizione ecologica	Area ambiente, protezione e civile, polizia locale	PL
OST1_02 - Fare rete con i comuni	1	58,00	96,67	96,67							
OST1_03 - Fare rete finanziamenti UE	1	100,00	100,00		100,00						
OST1_04 - Digitalizzazione dei servizi	4	100,00	100,00						100,00	100,00	
OST1_05 - Valorizzare la struttura orgva	8	94,52	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00		
OST2_01 - Andare incontro al disagio	1	77,45	100,00				100,00				
OST2_02 - Rafforzare cultura solidarietà	1	100,00	100,00				100,00				
OST2_06 - Ripartiamo dalla cultura	1	100,00	100,00				100,00				
OST3_01 - Riconversione aree industriali	1	100,00	100,00						100,00		
OST4_04 - Mobilità sostenibile	1	64,00	100,00								100,00
OST4_05 - Riqualificazione urbana	1	15,00	100,00							100,00	
	<b>20</b>	<b>85,53</b>	<b>99,83</b>								

La percentuale di raggiungimento complessivo degli obiettivi legati agli obiettivi strategici, delle linee programmatiche del sindaco, si riferisce allo stato di attuazione complessivo degli obiettivi che prende in considerazione, per gli obiettivi di carattere pluriennale, sia le attività già svolte negli esercizi precedenti sia quelle che ancora i responsabili devono realizzare nei prossimi esercizi. La percentuale,

pertanto risulta minore rispetto allo stato di avanzamento calcolato per area per le sole attività svolte nel 2024 in quanto per alcuni obiettivi sono previste delle attività da realizzare negli esercizi futuri. La percentuale di avanzamento pari al 99,83% si riferisce, invece, alle sole attività previste per il 2024 complessivamente realizzate da tutti i responsabili degli obiettivi. La Giunta Comunale con deliberazione n. 82 del 8 aprile 2025 “Piano Esecutivo di Gestione 2024/2026, annualità 2024. Stato di attuazione degli obiettivi strategici e degli obiettivi di PEG alla data del 31 dicembre 2024: approvazione del Nucleo di Valutazione.” ha preso atto e approvato le relazioni sullo stato di attuazione degli obiettivi alla data del 31/12/2024 redatte dall'ufficio programmazione e dal segretario generale nonché il relativo verbale del nucleo di valutazione.

#### 4. Verifica delle entrate

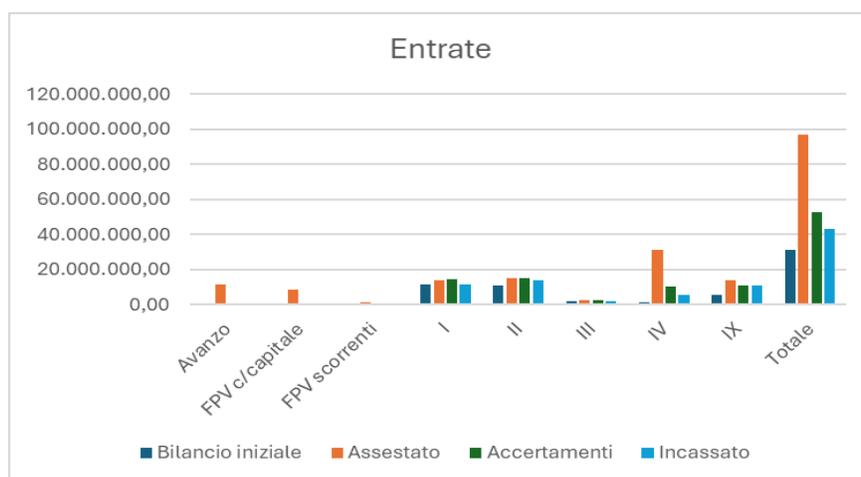
Entrate	Bilancio iniziale	Assestato	Accertamenti	Incassato	% Acc/Stanz	% Risc/Acc
Avanzo	590.737,59	11.531.963,08	0,00	0,00		
FPV c/capitale	0,00	8.323.750,96	0,00	0,00		
FPV scorrenti	44.536,77	1.271.833,02	0,00	0,00		
I	11.194.942,25	13.646.987,65	14.219.610,82	11.257.329,76	104,20%	79,17%
II	11.021.437,83	14.673.601,56	14.738.293,80	13.584.261,53	100,44%	92,17%
III	1.843.913,10	2.405.370,79	2.326.412,43	1.854.911,46	96,72%	79,73%
IV	1.365.379,88	31.147.253,21	10.346.118,47	5.178.824,21	33,22%	50,06%
IX	5.248.440,00	13.808.900,00	11.042.747,36	11.021.141,74	79,97%	99,80%
<b>Totale</b>	<b>31.309.387,42</b>	<b>96.809.660,27</b>	<b>52.673.182,88</b>	<b>42.896.468,70</b>	<b>54,41%</b>	<b>81,44%</b>

Lo stanziamento di bilancio della parte entrata è pari a € 96.809.660,27 con un incremento, rispetto allo stanziamento iniziale, di € 65.500.272,85.

Il fondo pluriennale per la copertura delle spese correnti incrementa di € 1.227.296,25 mentre quello a copertura delle spese in conto capitale incrementa dell'importo di € 8.323.750,96 per un totale complessivo di € 9.551.047,21.

La quota di avanzo di amministrazione applicato è pari a € 11.531.963,08 (+ € 10.941.225,49 rispetto al bilancio iniziale).

Le entrate in conto capitale, titolo IV, aumentano di € 29.781.873,33 principalmente per effetto dell'attività di reimputazione parziale di residui e adempimenti conseguenti (art. 3, comma 4, D.Lgs. n. 118/2011 e p.c. all. 4/2, punto 9.1) approvata con determinazione n. 489 del 01/03/2024 e di riaccertamento ordinario dei residui approvato con deliberazioni di Giunta Comunale n. 82 del 26/04/2024. Le entrate in conto capitale, accertate in misura pari al 33,22% presentano una percentuale di riscossione pari al 50,06%.



La tabella che segue riporta il dettaglio delle entrate suddivise per titolo, tipologia e categoria.

Titoli e categorie di entrata					
		Stanziamiento	% sul	Accertamenti	Incassato
			totale		
	<b>Titolo I entrate correnti</b>				
<b>101</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>				
	Imposta municipale propria	4.824.459,00	6,37%	5.068.530,77	3.490.314,33
	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	1.976,23	0,00%	38.672,46	38.563,22
	Addizionale comunale IRPEF	1.294.000,00	1,71%	1.481.231,85	1.481.231,85
	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	4.229.626,29	5,59%	4.327.885,84	3.085.632,46
	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	23,14	0,00%	254,67	254,67
	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	0,00	0,00%	0,00	0,00
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	180.000,00	0,24%	208.569,50	66.867,50
	<b>Totale</b>	<b>10.530.084,66</b>	<b>13,91%</b>	<b>11.125.145,09</b>	<b>8.162.864,03</b>
<b>301</b>	<b>Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>				
	Fondi perequativi dallo Stato	3.116.902,99	4,12%	3.094.465,73	3.094.465,73
	<b>Totale</b>	<b>3.116.902,99</b>	<b>4,12%</b>	<b>3.094.465,73</b>	<b>3.094.465,73</b>
<b>TOTALE TITOLO I</b>		<b>13.646.987,65</b>	<b>18,03%</b>	<b>14.219.610,82</b>	<b>11.257.329,76</b>
	<b>Titolo II entrate Trasferimenti correnti</b>				
<b>101</b>	<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>				
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	2.420.308,08	3,20%	1.916.069,52	1.897.468,01
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	12.203.293,48	16,12%	12.772.224,28	11.686.793,52
	<b>Totale</b>	<b>14.623.601,56</b>	<b>19,32%</b>	<b>14.688.293,80</b>	<b>13.584.261,53</b>
<b>104</b>	<b>Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private</b>				
	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	50.000,00	0,07%	50.000,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,07%</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE TITOLO II</b>		<b>14.673.601,56</b>	<b>19,39%</b>	<b>14.738.293,80</b>	<b>13.584.261,53</b>
	<b>Titolo III Entrate extratributarie</b>				
<b>100</b>	<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>				
	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	210.298,05	0,28%	264.596,89	254.414,84
	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	755.732,91	1,00%	769.236,82	555.547,06
	<b>Totale</b>	<b>966.030,96</b>	<b>1,28%</b>	<b>1.033.833,71</b>	<b>809.961,90</b>
<b>200</b>	<b>Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>				
	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	569.902,87	0,75%	633.890,20	451.296,71
	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	69.458,01	0,09%	39.782,00	13.487,10
	<b>Totale</b>	<b>639.360,88</b>	<b>0,84%</b>	<b>673.672,20</b>	<b>464.783,81</b>
<b>300</b>	<b>Interessi attivi</b>				
	Altri interessi attivi	74.350,90	0,10%	294.649,50	294.628,43
	<b>Totale</b>	<b>74.350,90</b>	<b>0,10%</b>	<b>294.649,50</b>	<b>294.628,43</b>
<b>500</b>	<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>				
	Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00%	6.681,09	6.681,09
	Rimborsi in entrata	176.739,03	0,23%	28.150,91	27.854,06
	Altre entrate correnti n.a.c.	548.889,02	0,73%	289.425,02	251.002,17
	<b>Totale</b>	<b>725.628,05</b>	<b>0,96%</b>	<b>324.257,02</b>	<b>285.537,32</b>
<b>TOTALE TITOLO III</b>		<b>2.405.370,79</b>	<b>3,18%</b>	<b>2.326.412,43</b>	<b>1.854.911,46</b>

<b>TITOLO IV Entrate in conto capitale</b>					
<b>100</b>	Tributi in conto capitale				
	Imposte da sanatorie e condoni	21.500,00	0,03%	41.839,45	41.839,45
	<b>Totale</b>	<b>21.500,00</b>	<b>0,03%</b>	<b>41.839,45</b>	<b>41.839,45</b>
<b>200</b>	Contributi agli investimenti				
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	27.379.466,04	36,18%	9.247.976,60	5.006.523,07
	Contributi agli investimenti da Imprese	3.444.271,09	4,55%	925.840,73	0,00
	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	24.000,00	0,03%	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>30.847.737,13</b>	<b>40,76%</b>	<b>10.173.817,33</b>	<b>5.006.523,07</b>
<b>300</b>	Altri trasferimenti in conto capitale				
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00%	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>400</b>	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali				
	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00%	0,00	0,00
	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	13.016,08	0,02%	13.016,08	13.016,08
	<b>Totale</b>	<b>13.016,08</b>	<b>0,02%</b>	<b>13.016,08</b>	<b>13.016,08</b>
<b>500</b>	Altre entrate in conto capitale				
	Permessi di costruire	265.000,00	0,35%	117.445,61	117.445,61
	<b>Totale</b>	<b>265.000,00</b>	<b>0,35%</b>	<b>117.445,61</b>	<b>117.445,61</b>
<b>TOTALE TITOLO IV</b>		<b>31.147.253,21</b>	<b>41,16%</b>	<b>10.346.118,47</b>	<b>5.178.824,21</b>
<b>TITOLO IX Entrate per conto terzi e partite di giro</b>					
<b>100</b>	Entrate per partite di giro				
	Altre ritenute	70.000,00	0,09%	16.525,49	12.557,15
	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	2.250.000,00	2,97%	1.444.168,19	1.444.168,19
	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	250.000,00	0,33%	138.672,03	138.672,03
	Altre entrate per partite di giro	7.800.000,00	10,31%	6.562.910,52	6.562.910,52
	<b>Totale</b>	<b>10.370.000,00</b>	<b>13,70%</b>	<b>8.162.276,23</b>	<b>8.158.307,89</b>
<b>200</b>	Entrate per conto terzi				
	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	57.600,00	0,08%	56.980,56	47.935,45
	Depositi di/presso terzi	66.300,00	0,09%	27.079,00	25.399,60
	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	2.735.000,00	3,61%	2.613.557,97	2.610.069,52
	Altre entrate per conto terzi	580.000,00	0,77%	182.853,60	179.429,28
	<b>Totale</b>	<b>3.438.900,00</b>	<b>4,54%</b>	<b>2.880.471,13</b>	<b>2.862.833,85</b>
<b>TOTALE TITOLO IX</b>		<b>13.808.900,00</b>	<b>18,25%</b>	<b>11.042.747,36</b>	<b>11.021.141,74</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>75.682.113,21</b>	<b>100,00%</b>	<b>52.673.182,88</b>	<b>42.896.468,70</b>

Le entrate correnti stanziati alla data del 31/12/2024 costituiscono il 18,03% delle entrate totali (escluso l'avanzo applicato e il fondo pluriennale vincolato). Tra le entrate tributarie emergono l'entrata da imposta municipale propria per € 4.824.459,00 (6,37%) accertata per € 5.068.530,77 e riscossa nella misura del 68,86%, l'entrata da tassa smaltimento rifiuti per € 4.229.626,29 (5,59%) accertata per € 4.327.885,84 e riscossa nella misura del 71,29% e l'entrata da addizionale Irpef per € 1.294.000,00 (1,71%) accertata per € 1.481.231,85 e totalmente riscossa.

Le entrate correnti presentano un incremento rispetto a quanto stanziato nel bilancio iniziale pari a € 2.452.045,40 di cui € 1.659.803,30 relative alla pianificazione delle entrate derivanti da attività di verifica e controllo (IMU € 1.569.352,15 - TARI € 88.474,92 – ICI € 1.976,23). La restante parte deriva dall'allineamento degli stanziamenti agli importi effettivamente dovuti dai contribuenti per le imposte di

competenza e da maggiori stanziamenti relativi al trasferimento da parte dello Stato per € 339.526,95 di cui € 204.009,92 per i servizi sociali e € 43.910,20 per i servizi offerti agli alunni con disabilità.

Le entrate da trasferimenti sono il 19,39% delle entrate totali, mentre le entrate in conto capitale sono il 41,16% del totale.

Dal rapporto tra tipologia di entrate e il totale delle stesse vengono fuori degli indici che misurano la capacità dell'ente di far fronte alle spese con risorse proprie. Si riportano di seguito gli indici principali:

<i>Popolazione residente al 31/12/2024 n. 20.824</i>				
<b>Indice</b>	<b>Formula</b>	<b>Bilancio iniziale</b>	<b>Assestato</b>	<b>Accertamenti</b>
Indice di autonomia finanziaria	Entrate proprie (I - III) /	54,19%	52,24%	52,89%
	Entrate correnti			
Dipendenza finanziaria	Entrate da trasferimenti (II) / Entrate correnti	45,81%	47,76%	47,11%
Autonomia tributaria	Entrate tributarie (I) /	46,53%	44,42%	45,45%
	Entrate correnti			
Pressione tributaria pro capite	Entrate tributarie (I) / Popolazione residente	€ 537,60	€ 655,35	€ 682,85

Rispetto al bilancio iniziale presenta una riduzione di circa 2 punti percentuali l'indice di autonomia tributaria che mette a rapporto le entrate proprie di natura tributaria con il totale delle entrate correnti, mentre subisce una riduzione l'indice di autonomia finanziaria che si contrappone ovviamente all'incremento dell'indice di dipendenza finanziaria: gli stanziamenti dei trasferimenti rispetto al bilancio iniziale aumentano in misura superiore all'aumento degli stanziamenti delle entrate proprie (+ € 638.660,64).

#### **4.1 Proventi derivanti dalla gestione dei beni**

Tra le entrate del titolo III "Entrate extratributarie" meritano un'analisi attenta i proventi derivanti dalla gestione dei beni dell'ente.

Le amministrazioni locali dovranno orientare le proprie politiche verso una gestione efficiente dei beni costituenti i loro patrimoni, orientata alla massimizzazione della redditività dalla quale possono derivare consistenti fonti di finanziamento delle attività istituzionali, in considerazione anche degli ingenti investimenti in essere finanziati con le risorse derivanti dai fondi del PNRR.

<b>Capitolo</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Stanziamiento al 31/12/2024</b>	<b>Accertato</b>	<b>Incassato</b>	<b>% Riscossione</b>
3010300	Canone Unico Patrimoniale (CUP)	266.840,97	385.311,02	286.720,14	74,41%
3010306	Proventi da concessioni su beni – Concessioni cimiteriali	210.000,00	132.424,62	132.424,62	100,00%
3010307	Proventi da concessioni su beni (Ex Ostello della Gioventù - Balai)	0,00	900,00	900,00	100,00%
3010302	Noleggi e locazioni di altri beni immobili	123.224,41	125.013,50	62.708,42	50,16%
3010310	Noleggi e locazioni di altri beni immobili – (Tennis club)	22.000,00	0,00	0,00	

3010312	Noleggi e locazioni di beni immobili ERP – (49 alloggi)	36.272,40	36.380,40	21.269,50	58,46%
3010313	Noleggi e locazioni di beni immobili ERP	38.540,80	38.594,21	28.670,05	74,29%
3010315	Noleggi e locazioni di beni immobili	36.000,00	22.680,00	0,00	0,00%
3010316	Noleggi e locazioni di beni immobili (canone asilo nido)	22.854,33	27.933,07	22.854,33	81,82%
		<b>755.732,91</b>	<b>769.236,82</b>	<b>555.547,06</b>	<b>72,22%</b>

Nel 2024 gli stanziamenti dei proventi derivanti dalla gestione dei beni ammontano a complessivi € 755.732,91, accertati per € 769.236,82 e riscossi, alla data del 31/12/2024 per € 555.547,06 (72,22%). Nel capitolo 3010302 sono pianificate le entrate derivanti dalla concessione in uso delle seguenti strutture:

- stazione marittima (6 contratti);
- casa delle associazioni (23 associazioni utilizzatrici);
- posto fisso di polizia;
- terreno per ponte radio.

Nella tabella sottostante è riportato il dettaglio degli accertamenti assunti per struttura e gli importi riscossi e quelli da riscuotere. La percentuale di riscossione di tali proventi è bassa e pari al 50,16% e gli uffici dovranno agire per aumentare gli incassi.

Oggetto accertamento	Importo accertato	Importo riscosso	importo da riscuotere
Contratto di concessione locale all'interno della stazione marittima	8.134,26	8.134,26	0,00
Concessione amministrativa Stazione Marittima	38.402,76	0,00	38.402,76
Concessione amministrativa Stazione Marittima –	6.942,88	6.942,88	0,00
Concessione amministrativa Stazione Marittima	13.885,76	13.885,76	0,00
Concessione amministrativa Stazione Marittima –	4.324,08	4.324,08	0,00
Proventi utilizzo sala museo del porto anno 2024	918,40	918,40	0,00
Proventi utilizzo sala filippo Canu anno 2024	1.647,00	1.647,00	0,00
Contratto di locazione per la stazione radio base	3.000,00	0,00	3.000,00
Contratto di locazione terreno di 32 mq. via P. Romano	3.000,00	0,00	3.000,00
	370,30	0,00	370,30
	562,45	555,78	6,67
	370,30	0,00	370,30
	676,83	626,04	50,79
	303,48	0,00	303,48
	699,14	648,00	51,14
	268,72	265,53	3,19
	288,76	0,00	288,76
	296,57	274,70	21,87
	310,84	307,15	3,69
	370,30	0,00	370,30
	223,76	208,80	14,96
	244,48	181,32	63,16
	240,86	150,71	90,15
	244,48	225,00	19,48
Determinazione di accertamento n. 3449 del 24/12/2024 (casa delle associazioni - struttura piazza Cagliari - Struttura piazza Eori dell'onda - struttura via Falcone Borsellino)			

	251,74	0,00	251,74
	240,86	0,00	240,86
	152,52	0,00	152,52
	794,96	0,00	794,96
	389,68	389,68	0,00
	224,10	224,10	0,00
	311,73	0,00	311,73
	155,87	0,00	155,87
	1.214,40	1.200,00	14,40
	12.000,00	0,00	12.000,00
	2.103,66	2.103,66	0,00
Canone posto fisso di polizia ano 2024	15.634,77	15.634,77	0,00
Concessione locale comunale sito in viale delle Vigne 47	820,80	820,80	0,00
Concessione bar stazione marittima anno 2023	1.464,00	1.464,00	0,00
Concessione bar stazione marittima anno 2024	2.928,00	976,00	1.952,00
Concessione chioschi	600,00	600,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>125.013,50</b>	<b>62.708,42</b>	<b>62.305,08</b>

I proventi legati alla riscossione degli importi derivanti dalla locazione dei 49 alloggi è piuttosto bassa e si aggira intorno al 58,46%. Meglio la percentuale di riscossione dei canoni di locazione degli alloggi situati in Piazza don Milani e di quelli denominati “case dei pensionati” che arriva al 74,29%:

#### ***4.2 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti***

I proventi stanziati e accertati sotto la voce “proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti” sono stati riscossi nella misura del 68,99%. Anche la gestione di questo tipo di entrata ha necessità di maggiore attenzione. Circa il 67% di queste entrate è costituito da proventi derivanti dall'attività di controllo della polizia locale (multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada del codice della strada). La rimanente parte è in larga misura costituita dalle sanzioni sugli accertamenti emessi dal servizio tributi per parziale e/o omesso pagamento dei tributi comunali.

La tabella che segue illustra l'andamento delle suddette entrate negli ultimi 4 anni.

<b>Anno</b>	<b>Oggetto Accertamento</b>	<b>Importo</b>	<b>Riscossioni</b>	<b>% riscossione</b>
2021	Avvisi di accertamento TASI per parziale/omesso versamento del tributo dovuto per l'anno 2015 emessi dal 28/01/2021 al 25/03/2021	81,00	0,00	0,00%
2021	Avvisi di accertamento IMU per omessa denuncia e omesso/parziale versamento dell'imposta dovuta per gli anni da 2014, a 2019 emessi da 01/01/2021 al 20/05/2021.	1.234.248,00	24.778,83	2,01%
2021	Avvisi di accertamento TARI per omessa denuncia anni 2015-2018 e omesso/parziale versamento della tassa dovuta per gli anni 2017 e 2018.	576.165,93	11.183,33	1,94%
2021	Proventi per violazioni art. 142 CdS accertate su strada provinciale - a carico delle famiglie - Quota Comune	178.002,90	22.151,35	12,44%
2021	Proventi per violazioni art. 142 CdS accertate su Strada Comunale - a carico delle famiglie	109.514,50	0,00	0,00%

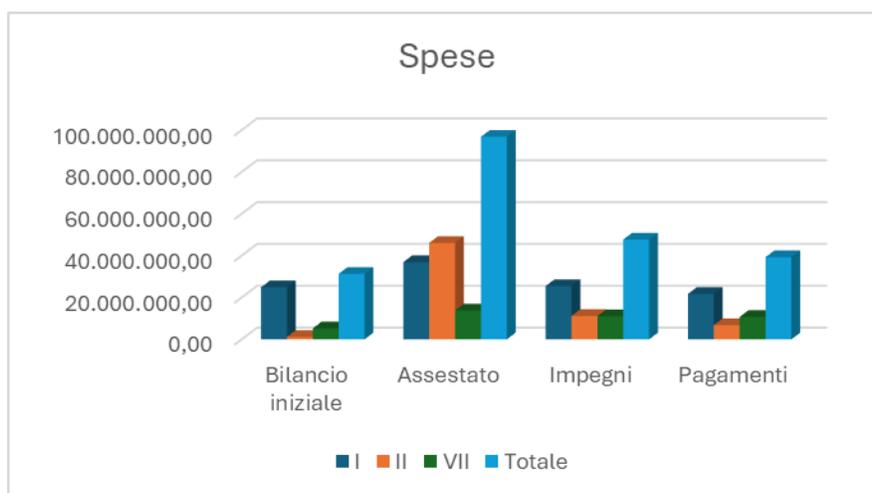
2021	Proventi per altre violazioni Codice della strada - art. 208 - a carico delle famiglie	374.256,16	7.240,42	1,93%
2021	Proventi da altre violazioni amministrative a carico delle famiglie.	9.236,00	0,00	0,00%
2021	Proventi da sanzioni ante 31.12.2014 e maggiorazioni riscossione coattiva da accertare per cassa.	19.728,87	0,00	0,00%
2021	Oneri riscossione tarsu e tari ruolo coattivo anni 2013 2014	32,12	32,12	100,00%
2021	Servizio di spazzamento, raccolta differenziata, trasporto, smaltimento dei rifiuti urbani ed assimilati e servizi complementari. Accertamento di entrata somme dovute per il riconoscimento degli incentivi ANCI-CONAI per l'annualità 1 aprile 2019 – 31 marzo 2020.	124.993,86	0,00	0,00%
2021	Proventi per violazioni art. 142 CdS accertate su strada provinciale - a carico delle imprese - Quota Comune	18.680,80	1.572,90	8,42%
2021	Proventi per violazioni art. 142 CdS accertate su Strada Comunale - a carico delle imprese	9.426,80	0,00	0,00%
2021	Proventi per altre violazioni Codice della strada - art. 208 - a carico delle imprese	50.233,10	882,70	1,76%
2021	Proventi da altre violazioni amministrative a carico delle imprese 2022.	1.565,00	0,00	0,00%
	<b>TOTALE</b>	<b>2.706.165,04</b>	<b>67.841,65</b>	<b>2,51%</b>
2022	Avvisi di accertamento IMU per omessa denuncia e omesso/parziale versamento dell'imposta dovuta per gli anni da 2015 a 2021 emessi dal 01/01/2022 al 08/02/2022.	16.594,23	16.594,23	100,00%
2022	Avvisi di accertamento TARI per omessa denuncia anni 2016-2020 e omesso/parziale versamento della tassa dovuta per gli anni 2019 e 2020.	18.932,36	18.932,36	100,00%
2022	Coattivo ICI - IMU - TASI - aggio contribuente	4.491,55	4.491,55	100,00%
2022	Proventi per altre violazioni Codice della strada - art. 208 - a carico delle famiglie	338.872,40	133.922,19	39,52%
2022	Proventi da altre violazioni amministrative a carico delle famiglie.	5.212,00	1.268,00	24,33%
2022	Proventi da sanzioni ante 31.12.2014 e maggiorazioni riscossione coattiva da accertare per cassa (art.208)	35.875,85	29.447,41	82,08%
2022	Proventi per violazioni art. 142 CdS accertate su strada provinciale - a carico delle famiglie- Quota Comune	125.601,65	64.561,42	51,40%
2022	Proventi per violazioni art. 142 CdS accertate su strada comunale - a carico delle famiglie -	63.866,60	54.113,56	84,73%
2022	Sanzioni e Aggio - Ingiunzioni omesso versamento e omessa dichiarazione Tassa rifiuti annualità pregresse	24.738,14	24.738,14	100,00%
2022	INGIUNZINI C.O.S.A.P. - AGGIO CONTRIBUENTE	214,71	214,71	100,00%
2022	Proventi per altre violazioni Codice della strada - art. 208 - a carico delle imprese	40.271,90	14.650,41	36,38%
2022	Proventi per violazioni art. 142 CdS accertate su strada provinciale - a carico delle imprese - Quota Comune	11.055,90	9.733,20	88,04%
2022	Proventi per violazioni art. 142 CdS accertate su strada comunale - a carico delle imprese -	8.014,00	0,00	0,00%
2022	Approvazione dei crediti accertati relativi ai verbali notificati nel periodo dal 01/04/2022 al 31/10/2022, delle variazioni e delle riscossioni dei proventi contravvenzionali per violazioni al Codice della Strada ed altre violazioni amministrative, relative al periodo dal 01/04/2022 al 31/10/2022.	54,40	0,00	0,00%
	<b>TOTALE</b>	<b>693.795,69</b>	<b>372.667,18</b>	<b>53,71%</b>
2023	Sanzioni e aggio su avvisi di accertamento tari per omessa denuncia e omesso/parziale versamento della tassa dovuta	169.366,26	169.366,26	100,00%
2023	Sanzioni su avvisi di accertamento IMU per omesso / parziale versamento dell'imposta dovuta	44.056,75	44.056,75	100,00%
2023	Coattivo ICI - IMU - TASI - aggio contribuente	1.006,86	1.006,86	100,00%
2023	Rateizzazioni - ingiunzioni coattivo C.O.S.A.P. / I.C.P. - aggio contribuente	313,99	313,99	100,00%
2023	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle famiglie (CDS ART.208) - ANNO 2023	244.902,33	97.107,15	39,65%

2023	Proventi per violazioni art. 142 CdS accertate su Strada Provinciale - a carico delle famiglie- Quota Comune - ANNO 2023	35.014,20	19.993,65	57,10%
2023	Proventi per violazioni art. 142 CdS accertate su strada comunale - a carico delle famiglie - ANNO 2023	48.114,90	23.661,34	49,18%
2023	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme di polizia amministrativa a carico delle famiglie - ANNO 2023	17.925,00	4.764,00	26,58%
2023	Proventi da sanzioni ante 31.12.2014 e maggiorazioni riscossione coattiva da accertare per cassa (art.208) - ANNO 2023	47.146,49	47.146,49	100,00%
2023	Sanzioni su avvisi di accertamento TASI per parziale/omesso versamento del tributo dovuto	133,23	133,23	100,00%
2023	Proc Pen. 3684/11. Sentenza Suprema Corte di Cassazione n. 24366-23. Accertamento di entrata.	105.378,32	105.378,32	100,00%
2023	incremento per maggiore entrata (PROVV 8563) - Proc Pen. 3684/11. Sentenza Suprema Corte di Cassazione n. 24366-23	15.094,49	15.094,49	100,00%
2023	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle imprese (CDS ART.208) - ANNO 2023	31.762,20	10.098,90	31,80%
2023	Proventi per violazioni art. 142 CdS accertate su strada provinciale - a carico delle imprese - Quota Comune - ANNO 2023	6.482,45	66,05	1,02%
2023	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme di polizia amministrativa a carico delle imprese - ANNO 2023	5.804,00	280,60	4,83%
2023	Proventi per violazioni art. 142 CdS accertate su strada comunale - a carico delle imprese - ANNO 2023	10.742,50	10.742,50	100,00%
	<b>TOTALE</b>	<b>783.243,97</b>	<b>549.210,58</b>	<b>70,12%</b>
2024	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle famiglie ANNO 2024 - (CDS ART.208)	312.295,72	173.259,46	55,48%
2024	Proventi per violazioni art. 142 CdS accertate su Strada Comunale - a carico delle famiglie ANNO 2024	18.741,00	10.556,24	56,33%
2024	Proventi da sanzioni ante 31.12.2014 e maggiorazioni riscossione coattiva da accertare per cassa (art.208) - ANNO 2024	50.131,39	50.131,39	100,00%
2024	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme di polizia amministrativa a carico delle famiglie ANNO 2024	43.678,67	8.320,30	19,05%
2024	Sanzioni su avvisi di accertamento IMU per omesso / parziale versamento dell'imposta dovuta	56.141,59	56.141,59	100,00%
2024	Coattivo ICI - IMU - TASI - aggio contribuente	244,05	244,05	100,00%
2024	Sanzioni e aggio su avvisi di accertamento tari per omessa denuncia e omesso/parziale versamento della tassa dovuta	150.023,49	150.023,49	100,00%
2024	Sanzioni su avvisi di accertamento TASI per parziale/omesso versamento del tributo dovuto	633,94	633,94	100,00%
2024	Rateizzazioni - ingiunzioni - piano di rientro coattivo C.O.S.A.P. / I.C.P. - aggio contribuente	1.756,35	1.742,25	99,20%
2024	Sinistri -xx SX attivo n.7/2024 saldo risarcimento 244,00	244,00	244,00	100,00%
2024	Proventi per violazioni art. 142 CdS accertate su strada comunale - a carico delle imprese - ANNO 2024	1.855,00	950,30	51,23%
2024	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle imprese ANNO 2024 (CDS ART.208)	33.158,00	9.272,80	27,97%
2024	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme di polizia amministrativa a carico delle imprese ANNO 2024	3.769,00	2.264,00	60,07%
2024	Accertamento di entrata di somme derivanti dalle sanzioni applicate per il mese di Aprile 2024 alla Ecologia e Trasporti San Giacomo S.r.l. con sede a Castel di Sangro (AQ) in Loc. Piana di S. Liberata snc - CIG A02F567808.	1.000,00	1.000,00	100,00%
	<b>TOTALE</b>	<b>673.672,20</b>	<b>464.783,81</b>	<b>68,99%</b>

## 5. Verifica delle spese di funzionamento

Spese	Bilancio iniziale	Assestato	Impegni	Pagamenti	% Imp/Stanz	% Pag/Imp
I	24.887.567,54	36.899.898,28	25.462.172,78	21.704.247,31	69,00%	85,24%
II	1.173.379,88	46.100.861,99	11.186.017,83	6.824.701,04	24,26%	61,01%
VII	5.248.440,00	13.808.900,00	11.042.747,36	10.735.024,84	79,97%	97,21%
<b>Totale</b>	<b>31.309.387,42</b>	<b>96.809.660,27</b>	<b>47.690.937,97</b>	<b>39.263.973,19</b>	<b>49,26%</b>	<b>82,33%</b>

Anche la parte spesa, ovviamente, presenta uno scostamento rispetto allo stanziamento iniziale pari a € 65.500.272,85 in quanto le variazioni della parte entrata corrispondono ad altrettanti e speculari variazioni dello stanziamento in spesa.



Il dettaglio delle spese suddiviso per missioni e programma è riportato nella tabella seguente:

Codice	Descrizione	Stanziamento	Impegnato	Pagato
01.01	Organi istituzionali	699.247,15	620.328,24	589.198,33
01.02	Segreteria generale	346.373,95	331.851,80	245.816,44
01.03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	1.046.935,28	1.014.795,54	865.198,15
01.04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	451.852,92	412.708,02	376.489,49
01.05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2.536.628,04	793.128,85	681.259,43
01.06	Ufficio tecnico	1.821.160,49	1.361.214,66	1.272.274,61
01.07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	568.530,18	523.605,46	512.625,92
01.08	Statistica e sistemi informativi	1.051.356,25	501.467,65	398.402,25
01.10	Risorse umane	2.021.476,96	1.171.627,78	1.030.499,61
01.11	Altri servizi generali	677.019,72	440.356,26	382.313,21
02.01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00
03.01	Polizia locale e amministrativa	1.783.530,22	1.379.840,93	1.292.504,08

04.01	Istruzione prescolastica	790.359,29	531.304,76	419.124,90
04.02	Altri ordini di istruzione non universitaria	12.133.557,47	4.023.553,98	2.190.455,17
04.06	Servizi ausiliari all'istruzione	629.473,82	391.389,18	315.886,33
04.07	Diritto allo studio	13.000,00	6.150,00	6.150,00
05.01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	261.767,52	161.767,51	139.935,62
05.02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	783.673,77	628.612,12	523.316,09
06.01	Sport e tempo libero	7.358.067,45	1.883.507,66	1.810.645,38
07.01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	708.147,85	491.389,41	404.761,18
08.01	Urbanistica e assetto del territorio	1.330.045,04	302.274,38	301.456,35
08.02	Edilizia residenziale pubblica e locale e peep	216.737,77	35.137,16	35.137,16
09.01	Difesa del suolo	7.313.862,71	716.951,81	576.419,68
09.02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	288.103,36	247.269,93	232.655,95
09.03	Rifiuti	5.981.007,73	4.156.510,19	3.711.351,97
09.04	Servizio idrico integrato	2.039.495,90	961.925,69	889.807,83
09.05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1.003.571,74	938.932,97	559.328,09
09.08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	257.292,00	230,28	0,00
10.02	Trasporto pubblico locale	412.287,00	47.067,82	44.978,19
10.03	Trasporto per vie d'acqua	82.806,84	80.209,09	72.035,35
10.04	Altre modalità di trasporto	298.061,52	450,00	225,00
10.05	Viabilità e infrastrutture stradali	4.205.139,90	1.713.670,47	1.480.036,65
11.01	Sistema di protezione civile	257.955,15	103.922,70	94.866,67
12.01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	5.351.352,02	2.004.424,44	1.458.128,25
12.02	Interventi per la disabilità	4.516.233,11	3.762.467,39	3.297.671,87
12.03	Interventi per gli anziani	190.000,00	142.271,93	110.111,19
12.04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	2.336.960,18	1.111.380,24	761.535,67
12.05	Interventi per le famiglie	48.318,65	5.514,57	500,00
12.06	Interventi per il diritto alla casa	556.577,03	151.577,03	151.577,03
12.07	Programmazione e governo della rete dei s. sociali	564.600,62	475.795,46	471.105,18
12.08	Cooperazione e associazionismo	7.500,00	6.500,00	3.112,55
12.09	Servizio necroscopico e cimiteriale	483.996,76	366.116,67	290.770,00
13.07	Ulteriori spese in materia sanitaria	507.950,00	455.148,76	362.962,94
14.03	Ricerca e innovazione	25.010,00	25.010,00	25.010,00
14.04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	72.778,23	72.501,58	71.197,40
16.01	Sviluppo del settore agricolo e del sist. agroalimentare	500,00	0,00	0,00
17.01	Fonti energetiche	6.082.464,98	2.096.330,24	70.111,19
20.01	Fondo di riserva	37.435,00	0,00	0,00
20.02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	2.846.418,70	0,00	0,00
20.03	Altri Fondi	4.140,00	0,00	0,00
99.01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	13.808.900,00	11.042.747,36	10.735.024,84
<b>TOTALE</b>		<b>96.809.660,27</b>	<b>47.690.937,97</b>	<b>39.263.973,19</b>

La tabella che segue riporta le spese suddivise per macroaggregati:

<b>Titoli e macroaggregati di spesa</b>					
<b>Titolo I spese correnti</b>		<b>Stanziamiento</b>	<b>%</b>	<b>Impegnato</b>	<b>Pagato</b>
101	Redditi da lavoro dipendente	6.474.551,03	6,69%	5.858.186,84	5.715.465,66
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	535.941,76	0,55%	480.705,04	445.368,79
103	Acquisto di beni e servizi	17.784.906,81	18,37%	13.509.376,06	10.851.966,65
104	Trasferimenti correnti	7.409.087,28	7,65%	5.440.769,08	4.534.145,74
107	Interessi passivi	120.000,00	0,12%	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	432.335,74	0,45%	67.743,89	59.393,02
110	Altre spese correnti	4.143.075,66	4,28%	105.391,87	97.891,87
	<b>Totale</b>	<b>36.899.898,28</b>	<b>38,12%</b>	<b>25.462.172,78</b>	<b>21.704.231,73</b>
<b>Titolo II spese c/capitale</b>					
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	44.215.094,75	45,67%	11.051.818,45	6.724.412,29
203	Contributi agli investimenti	676.800,00	0,70%	96.739,32	96.739,32
205	Altre spese in conto capitale	1.208.967,24	1,25%	37.460,06	3.549,43
	<b>Totale</b>	<b>46.100.861,99</b>	<b>47,62%</b>	<b>11.186.017,83</b>	<b>6.824.701,04</b>
<b>Titolo III Spese per incremento att. finanziarie</b>					
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00%	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo VII Uscite per conto terzi e partite di giro</b>					
701	Uscite per partite di giro	10.370.000,00	10,71%	8.162.276,23	8.119.560,47
702	Uscite per conto terzi	3.438.900,00	3,55%	2.880.471,13	2.615.436,77
	<b>Totale</b>	<b>13.808.900,00</b>	<b>14,26%</b>	<b>11.042.747,36</b>	<b>10.734.997,24</b>
	<b>Totale spese</b>	<b>96.809.660,27</b>	<b>100,00%</b>	<b>47.690.937,97</b>	<b>39.263.930,01</b>

Le spese correnti incidono in misura del 38,12% sul totale delle spese, quelle in conto capitale incidono nella misura del 47,62% mentre il rimanente 14,26% è costituito dalle uscite per conto terzi e partite di giro. All'interno delle spese correnti la voce con maggior incidenza percentuale è costituita dall'acquisto di beni e servizi (48,20%).

La tabella sotto riportata mostra il dettaglio delle spese pianificate, impegnate (75,96% del totale) e pagate della voce acquisto di beni e servizi:

<b>SPESA</b>	<b>Stanziamiento</b>	<b>Impegnato</b>	<b>Pagato</b>	<b>Non impegnato</b>
Giornali, riviste e pubblicazioni	26.070,50	22.777,30	14.886,90	3.293,20
Altri beni di consumo	141.020,29	117.641,30	103.942,36	23.378,99
Medicinali e altri beni di consumo sanitario	3.000,00	355,95	355,95	2.644,05
Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	370.038,54	338.921,55	255.982,20	31.116,99
Organizzazione eventi, pubblicità e s. per trasferta	28.087,00	14.301,97	12.844,97	13.785,03
Aggi di riscossione	5.780,00	4.975,25	2.610,49	804,75
Acquisto di formazione del personale dell'ente	66.000,00	33.997,00	30.381,00	32.003,00
Utenze e canoni	529.647,74	516.072,94	343.927,93	13.574,80
Utilizzo di beni di terzi	282.556,42	193.796,55	169.980,31	88.759,87
Leasing operativo	66.500,00	66.500,00	66.076,72	0,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni	1.474.504,38	1.288.564,97	1.148.388,73	185.939,41

Consulenze	208.986,11	123.323,03	44.161,54	85.663,08
Prestazioni professionali e specialistiche	668.558,82	274.723,29	207.583,11	393.835,53
Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	226.754,10	217.429,85	169.262,65	9.324,25
Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	297.095,14	274.124,65	224.471,06	22.970,49
Contratti di servizio pubblico	7.078.015,09	6.346.268,55	5.471.484,50	731.746,54
Servizi amministrativi	39.133,88	34.101,28	17.881,71	5.032,60
Servizi finanziari	78.860,00	72.663,67	663,67	6.196,33
Servizi sanitari	8.905,00	8.905,00	6.885,00	0,00
Servizi informatici e di telecomunicazioni	591.201,42	262.869,74	180.344,83	328.331,68
Altri servizi	5.594.192,38	3.297.062,22	2.379.851,02	2.297.130,16
<b>TOTALE</b>	<b>17.784.906,81</b>	<b>13.509.376,06</b>	<b>10.851.966,65</b>	<b>4.275.530,75</b>

Tra le spese per acquisto di beni e servizi dedichiamo attenzione alle spese per “contratti di servizio pubblico” che incidono sul totale per il 39,80%, che comprendono:

- € 4.118.222,37 per la gestione del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti impegnati per € 3.845.007,55 (93,37%);
- € 539.471,01 per la gestione e la manutenzione degli impianti di illuminazione pubblica totalmente impegnati;
- € 454.847,90 per il servizio di ristorazione scolastica impegnati per € 338.046,19 (74,32%);
- € 439.409,00 per il servizio di lotta al randagismo, relativo alla gestione dei canili comunali e il ricovero presso strutture private dei cani randagi non ospitabili presso queste strutture impegnati per € 400.068,64 (91,05%).

Una voce significativa all'interno della voce contratti di servizio pubblico è l'assistenza scolastica agli alunni disabili: lo stanziamento complessivo per l'esercizio 2024 è pari a € 823.536,91 di cui € 56.987,47 finanziati con trasferimenti del ministero, € 289.722,04 finanziati con trasferimenti della RAS e la differenza pari a € 476.827,40 a carico del bilancio comunale. Gli impegni assunti per offrire tale servizio alla comunità ammontano a complessivi € 776.557,79 (94,30%). L'importo pagato alla data del 31/12/2024 pari a € 623.529,09 si riferisce al servizio svolto fino al mese di giugno 2024. Le fatture dell'ultimo trimestre pari a € 75.550,45 sono pagate nel 2025. Il costo effettivo dell'esercizio 2024 per il servizio in esame è pertanto pari a € 699.079,54.

All'interno della voce altri servizi comprende sono pianificate le risorse relative ai servizi offerti dall'ente nel campo del sociale, tra i quali si ricordano:

- pagamento rette per inserimento minori in struttura: a fronte di € 1.071.618,32 stanziate sono state impegnate risorse per € 531.651,44 pagate per € 477.474,44;
- progetto SPRAR (Sistema di Protezione per Richiedenti Asilo e Rifugiati), stanziate per € 614.572,96, impegnate per € 563.848,80 e pagate per € 264.809,33;
- servizio di manutenzione del verde urbano affidato alla società in house Multiservizi Porto Torres S.r.l., stanziate per € 679.187,82, impegnate per € 673.568,40 (rivalutazione ISTAT compresa) e pagate per € 309.568,36, alle quali si aggiungono le risorse pianificate per lo stesso servizio sul capitolo 1309027 impegnate e pagate per complessivi € 234.193,91 (nel corso del 2024 si è deciso di modificare il capitolo con l'utilizzo di un piano finanziario più appropriato);
- Progetto "Percorsi di Archeologia, Storia, Cultura ed Ambiente nel territorio di Porto Torres", stanziate per € 149.216,04 totalmente impegnate e pagate per € 135.432,04 nel 2024. La fattura

del mese di dicembre dell'importo di € 13.783,99 è stata liquidata nei primi mesi del 2025. Il costo totale del servizio ammonta pertanto a € 149.216,04.

- Servizi turistici per complessivi € 423.410,00 impegnate per € 349.093,42 e pagate per € 293.014,27.

Tra le spese per manutenzione ordinaria si evidenziano gli stanziamenti per la gestione integrata degli impianti termici ed elettrici dei gruppi di pressurizzazione antincendio dell'ente impegnati per € 591.293,04 e gli stanziamenti per l'ammodernamento, potenziamento, messa a norma e manutenzione della segnaletica stradale pianificate per € 217.362,43 (di cui € 85.862,43 finanziate con i proventi del codice della strada), impegnate per € 203.584,55 e pagate per € 173.658,52.

La tabella che segue riporta il dettaglio delle spese della voce utenze e canoni.

<b>Spesa</b>	<b>Stanziamiento</b>	<b>Impegnato</b>	<b>Pagato</b>
Telefonia fissa	23.269,77	14.618,08	8.439,16
Telefonia mobile	18.615,95	18.613,98	9.820,53
Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	27.254,00	23.329,77	20.565,43
Energia elettrica	201.212,16	201.212,16	113.919,72
Acqua	256.089,86	256.089,86	188.974,00
Spese di condominio	2.500,00	2.209,09	2.209,09
Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	706,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>529.647,74</b>	<b>516.072,94</b>	<b>343.927,93</b>

La differenza tra gli importi impegnati e quelli pagati nel 2024 è da imputare in gran misura alle fatture degli ultimi mesi del 2024 il cui pagamento è stato regolarizzato nei primi mesi dell'esercizio 2025.

## 6. Servizi a domanda individuale

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 232 del 17 novembre 2023 sono state determinate per i servizi a domanda individuale le tariffe e le contribuzioni nonché l'individuazione di tasso di copertura dei costi di gestione per l'esercizio 2024.

	Scuola di musica	Mensa Scolastica	Strutture Sportive	Asilo nido	Sale comunali	Totale
<b>RICAVI</b>	54.900,00	30.000,00	15.000,00	30.472,44	1.300,00	<b>131.672,44</b>
<b>COSTI</b>	99.628,11	422.106,00	108.631,00	205.000,00	10.245,00	<b>845.610,11</b>
<b>Trasferimenti</b>	30.400,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	<b>60.400,00</b>
<b>Quota utenti</b>	24.500,00	0,00	15.000,00	0,00	1.300,00	<b>40.800,00</b>
<b>Altre entrate</b>	0,00	0,00	0,00	30.472,44	0,00	<b>30.472,44</b>
<b>Copertura a carico della RAS/STATO</b>	30,51%	7,11%	0,00%	0,00%	0,00%	<b>7,14%</b>
<b>Copertura a carico degli utenti</b>	24,59%	0,00%	13,81%	0,00%	12,69%	<b>4,83%</b>
<b>Copertura con altre entrate (locazioni)</b>	0,00%	0,00%	0,00%	14,86%	0,00%	<b>3,60%</b>
<b>Copertura a carico del bilancio comunale</b>	44,90%	92,89%	86,19%	85,14%	87,31%	<b>84,43%</b>
	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

La copertura dei costi dei servizi a domanda individuale è garantita dai trasferimenti regionali, dalle quote di compartecipazione richieste agli utenti e nel caso queste due risorse non siano sufficienti anche da risorse del bilancio comunale.

Per quanto riguarda i servizi di ristorazione scolastica e di gestione dell'asilo nido comunale occorre precisare che il tipo di gestione adottato prevede la riscossione delle quote di compartecipazione degli utilizzatori dei servizi a carico della società che gestisce gli stessi.

Il grado di copertura dei costi dei servizi a domanda individuale al termine dell'esercizio 2024 è riportato nella tabella che segue:

	Scuola civica di musica (*)	Mensa Scolastica	Strutture Sportive	Asilo nido	Sale comunali	Totale
<b>ACCERTAMENTI</b>	79.541,00	47.321,37	33.568,25	27.933,07	2.565,40	<b>190.929,09</b>
<b>IMPEGNI</b>	100.242,85	338.046,19	117.097,39	206.395,67	15.084,81	<b>776.866,91</b>
<b>Trasferimenti</b>	43.051,00	47.321,37	0,00	0,00	0,00	<b>90.372,37</b>
<b>Quota utenti</b>	36.490,00	0,00	33.568,25	0,00	2.565,40	<b>72.623,65</b>
<b>Altre entrate</b>	0,00	0,00	0,00	27.933,07	0,00	<b>27.933,07</b>
<b>Copertura a carico della RAS</b>	42,95%	14,00%	0,00%	0,00%	0,00%	<b>11,63%</b>

<b>Copertura a carico degli utenti</b>	36,40%	0,00%	28,67%	0,00%	17,01%	<b>9,35%</b>
<b>Copertura con altre entrate (locazioni)</b>	0,00%	0,00%	0,00%	13,53%	0,00%	<b>3,60%</b>
<b>Copertura a carico del bilancio comunale</b>	20,65%	86,00%	71,33%	86,47%	82,99%	<b>75,42%</b>
	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

(\*) Il trasferimento regionale accertato nel corso del 2024 per il finanziamento del servizio scuola civica di musica si riferisce a due anni scolastici: AS 2023-2024 (€ 36.826,00) e AS 2024-2025 (€ 38.217,00). In fase di consuntivo 2024 si è deciso di ripartire il finanziamento dell'AS 2024/2025, con imputazione al 2024 dell'importo di € 6.225,00 (periodo settembre-dicembre) e al 2025, facendolo confluire nell'avanzo vincolato, la rimanente quota di € 31.992,00 (periodo gennaio-giugno). Pertanto, per la misurazione del grado di copertura dei costi del servizio, si considera l'accertamento complessivo pari a € 43.051,00 al quale si sommano le entrate da proventi del servizio (36.490,00) per un totale di € 79.541,00.

I paragrafi che seguono forniscono delle informazioni di dettaglio sui servizi oggetto della presente analisi.

## 6.1 Scuola civica di musica

La scuola civica di musica "Fabrizio de Andrè" è stata istituita con deliberazione di Giunta Comunale n. 116 del 30/03/1998 al fine di favorire lo sviluppo della cultura musicale tra i cittadini e concorrere alla diffusione dell'istruzione musicale, quale elemento essenziale per la crescita culturale, sociale ed intellettuale dei cittadini e da allora ha sempre funzionato con regolarità, finanziata in parte con contributi regionali, in parte con le rette a carico degli utilizzatori del servizio e il resto con fondi di bilancio comunale.

Servizio	Capitolo	Entrata/Spesa	Stanziamento iniziale	Stanziamento al 31/12/2024	Accertato	Riscosso
					Impegnato	Pagato
Scuola civica di musica	2010206	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	30.400,00	36.826,00	43.051,00	36.826,00
	3010218	Proventi da servizi n.a.c. (scuola civica di musica)	24.500,00	28.455,00	36.490,00	35.800,00
	1305019	Altri servizi diversi n.a.c. (gestione scuola)	82.000,00	82.000,00	81.860,00	81.860,00
	1305013	Mntz ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari (imp. elettrici e termici)	8.822,22	8.822,22	8.822,22	8.822,22
	1305014	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili (estintori)	82,96	82,96	24,42	24,42
	1305016	Servizi di pulizia e lavanderia	6.711,12	6.711,12	5.263,12	5.263,12
	1305021	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	1.906,39	4.166,67	4.167,67	4.168,67
	1301030	Telefonia fissa	105,42	105,42	105,42	105,42

I proventi derivanti dalle quote versate dagli utilizzatori del servizio accertati nel corso del 2024 sono superiori allo stanziamento e ammontano a € 36.490,00 riscossi alla data del 31/12/2024 per il 98,10%. Come illustrato nel paragrafo precedente sul capitolo 2010206 è stato stanziato il trasferimento regionale per l'anno scolastico 2023/2024 mentre l'accertamento è relativo a due annualità 2023-2024 (€ 36.826,00) e 2024-2025 (€ 38.217,00). La quota relativa al periodo gennaio-giugno 2025 pari a € 31.992,00 confluirà nell'avanzo vincolato e andrà a finanziare i costi del servizio nel 2025. La quota di competenza del 2024 ammonta, pertanto a € 43.051,00.

Con determinazione dirigenziale n. 1999 del 22 agosto 2023 è stato affidato all'Associazione Musicando Insieme, il servizio di gestione delle attività didattiche della Scuola Civica di Musica "Fabrizio De Andrè" e sala prove per gli anni scolastici dal 2023-2024 al 2025-2026 sulla base degli indirizzi formulati dalla Giunta Comunale ed approvati con deliberazione n. 121 del 29 giugno 2023. Il nuovo servizio è partito dal 16 ottobre.

Gli utilizzatori del servizio sono tenuti al pagamento della quota di iscrizione e mensile definite con deliberazione di Giunta Comunale n. 115 del 23/08/2017 riportate nella tabella sotto riportata:

<b>ISCRIZIONE</b>	€ 35,00
<b>STRUMENTO</b>	€ 40,00

La tabella che segue mette a confronto gli iscritti ai servizi offerti nell'anno scolastico 2024/2025 con i due precedenti, distinti per strumento musicale e sesso.

CORSO/STRUMENTO	ISCRITTI	ISCRITTI	ISCRITTI	F	M
	A.S. 2022/2023	A.S. 2023/2024	A.S. 2024/2025		
BATTERIA	10	16	15	0	15
CANTO MODERNO	11	13	15	7	8
CANTO SARDO	9	9	6	3	3
CHITARRA CLASSICA	11	12	13	6	7
CHITARRA MODERNA	12	17	18	3	15
CLARINETTO	1	2	1	0	1
FLAUTO TRAVERSO	5	7	6	4	2
PIANOFORTE	16	24	27	14	13
VIOLINO	10	10	9	4	5
VIOLONCELLO			2	0	2
PROPEDEUTICA			14	9	5
<b>TOTALE</b>	<b>85</b>	<b>110</b>	<b>126</b>	<b>50</b>	<b>76</b>

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 27 del 25/02/2020 è stata fissata in € 10,00 all'ora la tariffa di utilizzo della sala prove situata nello stabile denominato "la casa delle associazioni". I proventi relativi all'utilizzo della sala prove (compresi nelle somme accertate sul capitolo 3010218) nel 2024 ammontano a € 540,00 raddoppiati rispetto al 2023 (€ 260,00).

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 46 del 13/03/2024 sono state determinate le tariffe di partecipazione ai corsi di formazione e ai masterclass che l'associazione che gestisce la scuola può offrire sia agli iscritti (al costo di € 10,00) che a soggetti esterni (al costo di € 50,00). Nel 2024 è stata organizzata una masterclass denominata "Recording School" finalizzata alla formazione di tecnici del suono per l'utilizzo della sala prove Musicali con tre incontri formativi nelle seguenti date e con i seguenti iscritti:

DATA	PARTECIPANTI	ISCRITTI ALLA SCUOLA	ESTERNI	PROVENTI
06/04/2024	6	5	1	100,00
04/05/2024	7	6	1	110,00
18/06/2024	4	4	0	40,00
<b>TOTALE</b>	<b>17</b>	<b>15</b>	<b>2</b>	<b>250,00</b>

## 6.2 Mensa scolastica

Servizio	Capitolo	Entrata/Spesa	Stanziamiento iniziale	Stanziamiento al 31/12/2024	Accertato Impegnato	Riscosso Pagato
Mensa scolastica	2010266	<i>Trasferimenti correnti Ministero dell'Istruzione (Contributo mensa insegnanti)</i>	30.000,00	30.000,00	47.321,37	47.321,37
	1304021	Contratti di servizio per le mense scolastiche	422.106,00	454.847,90	338.046,19	265.793,10

La differenza dello stanziamento iniziale rispetto allo stanziamento al 31/12/2024 sul capitolo 1304021 pari a € 32.741,90 è costituita dalla reimputazione, in fase di riaccertamento ordinario dei residui, degli impegni assunti nell'esercizio 2023 e riferiti incentivi funzioni tecniche ex art. 113 del D.Lgs 50/2016 (i quali saranno reimputati all'esercizio 2025 con il riaccertamento dei residui del 2024).

L'importo pagato si riferisce alle fatture per il servizio fino al mese di ottobre: le fatture dei mesi di novembre e dicembre dell'importo complessivo di € 72.253,09 sono state liquidate nei primi mesi del 2025. Il costo complessivo del servizio di ristorazione scolastica nel 2024 ammonta pertanto a € 338.046,19.

Con determinazione dirigenziale n. 2008 del 24 agosto 2023 sono stati approvati i verbali di gara e la graduatoria finale della procedura aperta telematica per l'affidamento del nuovo servizio di ristorazione scolastica nelle scuole dell'infanzia, primarie e secondarie di primo grado del Comune di Porto Torres, per gli anni scolastici dal 2023/2024 al 2027/2028 con aggiudicazione all'O.E. Vivenda S.p.A.

Il nuovo servizio di ristorazione scolastica è partito il giorno 16/10/2023.

Le tabelle che seguono riportano le tariffe in vigore dal nuovo anno scolastico 2023-2024 (le tariffe vengono incassate direttamente dalla ditta che gestisce il servizio a copertura parziale del costo del pasto) e gli iscritti al servizio, con il confronto rispetto ai precedenti anni scolastici.

	<b>REDDITO ISEE</b>	<b>1° FIGLIO</b>	<b>2° FIGLIO</b>	<b>3° FIGLIO</b>	<b>4° FIGLIO</b>	<b>5° FIGLIO</b>
<b>FASCIA 0</b>	da € 0,00 a € 2.800,00	€ 0,00	€ 0,00	Esente	Esente	Esente
<b>FASCIA 1</b>	da € 2.800,01 a € 6.650,00	€ 1,12	€ 1,00	Esente	Esente	Esente
<b>FASCIA 2</b>	da € 6.650,01 a € 8.650,00	€ 1,43	€ 1,27	Esente	Esente	Esente
<b>FASCIA 3</b>	da € 8.650,01 a € 10.650,00	€ 1,79	€ 1,59	Esente	Esente	Esente
<b>FASCIA 4</b>	da € 10.650,01 a € 12.650,00	€ 2,21	€ 1,97	Esente	Esente	Esente
<b>FASCIA 5</b>	da € 12.650,01 a € 14.650,00	€ 2,59	€ 2,31	Esente	Esente	Esente
<b>FASCIA 6</b>	oltre € 14.650,01	€ 2,90	€ 2,59	Esente	Esente	Esente

Gli iscritti al servizio per l'anno scolastico 2024/2025 sono complessivamente inferiori di 39 unità rispetto all'AS 2023/2024: nel dettaglio si ha una riduzione degli iscritti tra gli alunni (- 57) e un incremento degli iscritti tra gli insegnanti (+18).

		<b>A.S. 22/23</b>	<b>A.S. 23/24</b>	<b>A.S. 23/24</b>	<b>A.S. 24/25</b>
		<b>(genn-giu 23)</b>	<b>(ott-dic 23)</b>	<b>(genn-giu 24)</b>	<b>(ott-dic 24)</b>
<b>ISCRITTI AL SERVIZIO</b>	<b>BAMBINI</b>	781	772	772	715
	<b>INSEGNANTI</b>	64	76	76	94
	<b>TOTALE</b>	<b>845</b>	<b>848</b>	<b>848</b>	<b>809</b>

Il servizio consiste nella fornitura di pasti in contenitori pluriporzione (che vengono sporzionati a scuola), agli alunni frequentanti le scuole dell'infanzia, primarie e secondarie di primo grado del Comune di Porto Torres ed agli adulti che ne abbiano diritto (di norma 1 insegnante per classe e l'insegnante di sostegno se in servizio al momento del pasto), in quanto istituzionalmente tenuti alla sorveglianza dei ragazzi durante il pasto.

La ditta, in applicazione del capitolato speciale d'appalto, prevede con proprio personale, alla prestazione, tra gli altri, dei seguenti servizi presso ogni scuola con servizio di refezione:

- ricezione dei contenitori dei pasti e dei materiali necessari allo svolgimento del servizio;
- verifica della corrispondenza fra l'ordine e la consegna dei pasti, garantendo, attraverso rapida segnalazione al centro produzione pasti, una fornitura integrativa in caso di significativa discordanza tra le stesche o mancanza di una o più diete speciali;
- mantenimento della temperatura del pasto secondo quanto previsto dal D.P.R. 327/80 Reg CE 852/2004 fino al momento della distribuzione;
- apparecchiatura dei tavoli nelle sale da pranzo, compresi quelli di servizio;
- scodellamento degli alimenti nei piatti degli alunni in presenza dei bambini nella sala da pranzo.
- sparcchiatura e lavaggio dei tavoli;

- riordino e pulizia dei materiali ed attrezzature utilizzate per la distribuzione della refezione;
- riordino dei locali adibiti a sale da pranzo e locali sporzionamento ove previsti;
- raccolta negli appositi contenitori interni porta rifiuti di tutti i materiali a perdere e di quelli di risulta dalle operazioni di pulizia e lavaggio.

La tabella che segue indica il numero dei pasti erogati agli alunni e agli insegnanti distinti per ordine scolastico:

		<b>A.S. 22/23</b>	<b>A.S. 23/24</b>	<b>A.S. 23/25</b>	<b>A.S. 24/25</b>
		<b>(genn-giu 23)</b>	<b>(ott-dic 23)</b>	<b>(genn-giu 24)</b>	<b>(ott-dic24)</b>
<b>PASTI EROGATI ALUNNI</b>	<b>INFANZIA</b>	28.903	12.663	26.329	14.733
	<b>PRIMARIA</b>	31.308	15.190	30.461	22.201
	<b>MEDIE</b>	1.828	948	1.779	1.145
	<b>TOTALE</b>	<b>62.039</b>	<b>28.801</b>	<b>58.569</b>	<b>38.079</b>

		<b>A.S. 22/23</b>	<b>A.S. 23/24</b>	<b>A.S. 23/25</b>	<b>A.S. 24/25</b>
		<b>(genn-giu 23)</b>	<b>(ott-dic 23)</b>	<b>(genn-giu 24)</b>	<b>(ott-dic24)</b>
<b>PASTI EROGATI INSEGNANTI</b>	<b>INFANZIA</b>	2.617	1.136	2.620	1.589
	<b>PRIMARIA</b>	2.298	1.185	2.428	1.956
	<b>MEDIE</b>	107	66	126	130
	<b>TOTALE</b>	<b>5.022</b>	<b>2.387</b>	<b>5.174</b>	<b>3.675</b>

<b>TOTALE PASTI EROGATI</b>	<b>67.061</b>	<b>31.188</b>	<b>63.743</b>	<b>41.754</b>
-----------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

I pasti erogati agli alunni nel 2024 (96.648) sono superiori rispetto al periodo equivalente del 2023 (90.840) di circa 5.808 unità, mentre agli insegnanti sono stati erogati 1.440 pasti in più.

La tabella sotto riportata riporta i dati della media dei pasti erogati.

	<b>A.S. 22/23</b>	<b>A.S. 23/24</b>	<b>A.S. 23/25</b>	<b>A.S. 24/25</b>
	<b>(genn-giu 23)</b>	<b>(ott-dic 23)</b>	<b>(genn-giu 24)</b>	<b>(ott-dic 24)</b>
Pasti erogati alunni / N. alunni	79,44	37,31	75,87	53,26
Pasti erogati insegnanti / N. insegnanti	78,47	31,41	68,08	39,10
<b>TOTALE PASTI EROGATI/ N. ISCRITTI</b>	<b>79,36</b>	<b>36,78</b>	<b>75,17</b>	<b>51,61</b>

Nonostante la riduzione degli iscritti al servizio di ristorazione scolastica nel 2024 sono stati erogati più pasti, probabilmente legato al numero inferiore di giorni di assenza dalla scuola degli alunni.

### 6.3 Servizio sport

La tabella che segue riporta gli stanziamenti iniziali e alla data del 31/12/2024 con indicazione degli importi accertati e incassati nella parte entrata e gli impegni assunti e i pagamenti effettuati nella parte spesa relativamente alla gestione delle strutture sportive da parte del comune.

Servizio	Capitolo	Entrata/Spesa	Stanziamento iniziale	Stanziamento al 31/12/2024	Accertato	Riscosso
					Impegnato	Pagato
Servizio sport	3010200	Proventi da impianti sportivi	15.000,00	21.556,65	33.568,25	26.685,90
	Diversi	Spese del personale	31.869,00	32.360,00	30.298,01	30.214,65
	1306002	Energia elettrica	26.000,00	36.037,36	36.037,36	30.709,55
	1306003	Mntnz.ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari (imp. elettrici e termici)	50.347,02	50.347,02	50.347,02	41.787,99
	1306004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili - Estitntori	415,00	415,00	415,00	207,50

Sulla base delle concessioni stipulate con le società sportive relativamente alla concessione in uso degli impianti sportivi del comune di Porto Torres nel 2024, sono stati accertati proventi per complessivi € 33.568,25 di cui incassati € 26.685,90 (79,49%).

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 219 del 10 novembre 2023 sono state approvate le seguenti tariffe per l'utilizzo orario o annuale delle seguenti strutture sportive di proprietà del comune.

Impianto		Tariffa oraria 2024
1	Palestra Scuola Bellieni (Antonello Nardi)	€ 3,00
2	Palestra "A.Frank"	€ 3,00
3	Palestra Scuola "Borgona", via Sebastiano Satta	€ 3,00
4	Palestra Scuola Media "Monte Angellu"	€ 3,00
5	Palestra scuola elementare Monte Angellu	€ 3,00
6	Palestra Scuola Media "Brunelleschi"	€ 3,00
7	Palestra Villaggio Verde "Siotto Pintor"	€ 3,00
8	Palazzetto dello Sport "A. Mura"	€ 5,00
9	Campo di calcio n.2 – Viale delle Vigne	€ 4,00
10	Campo di calcio n.3 – Viale delle Vigne (Antonello Piga)	€ 4,00
11	Campi in erba sintetica	€ 10,00

Impianto		Tariffa annuale
1	Pista atletica leggera – Piazza Cagliari 70	€ 3.024,00
2	Campo di calcio n.1 – (Stadio) – P.zza Cagliari 70	€ 1.296,00
3	Campo Occone, via Petronia	€ 2.506,00
4	Palestra Judo ex ludoteca Monte Angellu	€ 2.160,00
5	Palestra Karate c/o Palazzetto	€ 1.584,00
6	Palestra Boxe Via Petronia	€ 2.520,00

Con deliberazione n. 236 del 24 novembre 2023 la Giunta Comunale ha approvato gli indirizzi per la Concessione in uso orario, annuale e pluriennale delle strutture sportive e delle palestre scolastiche che individuano le strutture comunali da concedere in uso con l'applicazione della tariffa oraria, quelle da dare in gestione attraverso l'applicazione di una tariffa annuale così come indicate nelle sopra riportate tabelle.

Con tale atto di indirizzo si è stabilito anche di prevedere la Concessione pluriennale, ai sensi dell'art. 5 del D.Lgs 38/2021, previa manifestazione di interesse per la riqualificazione, gestione e uso della palestra boxe "Martellini" sita in via Petronia n. 20.

La tabella che segue riporta l'elenco delle società sportive con indicazione dell'impianto sportivo utilizzato.

<b>SOCIETA' UTILIZZATRICE</b>	<b>IMPIANTO</b>
CENTRO MINI BASKET	Palasport
	Palestra Anna Frank
	Palestra A. Nardi
HAPPY FITNESS	Palestra Brunelleschi
BALAI BASKET	Palestra A. Nardi
	Palestra A. Frank
C.S.K.S. NAKAYAMA	Palestra Siotto Pintor
QUADRIFOGLIO VOLLEY	Palazzetto dello Sport
	Palestra Monte Angellu Elementare
GSD GRUPPO DISABILI PORTO TORRES	Palazzetto dello Sport
ASS. GIUDICATO DI TORRES	Palestra Elementari Monte Angellu
ANGEDRASS	Palestra Elementare Monte Angellu
PORTO TORRES VOLLEY ( G. DESSÌ)	Palestra Brunelleschi
	Palestra Scuole Medie Monte Angellu
MEGHY DANCE	Palestra A. Frank
ALE CASTIGLIA	Campo n. 3 A Piga
ATHLETICO PORTO TORRES	Campo n. 3 A Piga
ASD PORTO TORRES	Campo n.3 A. Piga
	Campo in erba via Don Milani
QUARTIERI RIUNITI	Campo n.3 A. Piga
INTRAGNAS	Palestra A. Fank
ASD TURRITANA	Campo in erba via Don Milani
ATLETICA LEGGERA PORTO TORRES	Pista di atletica
ASD PORTO TORRES	Campo n.1 Stadio
SGS TURRITANA	Campo Occone
GS TURRIS MARTELLINI	Palestra boxe via Petronia
HIROSHI SHIRAI	Palestrina Karate palazzetto
SEF KODOKAN	Palestra judo ex ludoteca Monte Angellu

Nell'anno 2012, con determinazione del dirigente dell'Area Patrimonio, Lavori Pubblici e Urbanistica n. 74 del 18.12.2012 è stata definitivamente aggiudicata alla "Tennis Club Porto Torres – Associazione Sportiva Dilettantistica" la gestione dei campi di tennis di viale delle vigne.

## 6.4 Asilo nido

Gli stanziamenti di bilancio relativi alla gestione del servizio asilo nido comunale, con indicazione degli importi accertati/impegnati e riscossi/pagati sono riportati nella tabella che segue:

Servizio	Capitolo	Entrata/Spesa	Stanziamiento iniziale	Stanziamiento al 31/12/2024	Accertato	Riscosso
					Impegnato	Pagato
Asilo nido	3010316	<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	30.472,44	22.854,33	27.933,07	22.854,33
	1312015	Contratti di servizio di asilo nido	205.000,00	305.022,74	206.395,67	152.476,32

Nel corso del 2024 il capitolo sul quale viene stanziato il canone di locazione relativo alla struttura dell'asilo comunale è stato modificato (dal capitolo 3010302 al capitolo 3010316).

L'importo impegnato nell'esercizio 2024 pari a € 206.395,67 è comprensivo di incentivi tecnici pari a € 23.652,07 che saranno oggetto di reimputazione all'esercizio 2025 in sede di riaccertamento ordinario dei residui dell'esercizio 2024. L'importo pagato si riferisce alle fatture emesse per il servizio svolto fino al mese di ottobre 2024. Le fatture di novembre e dicembre per un importo complessivo di € 48.672,54 sono state liquidate nei primi mesi de 2025. Il costo complessivo della gestione del servizio asilo nido nel 2024 ammonta pertanto a € 201.148,86.

Con determinazione dirigenziale n. 2465 del 18 ottobre 2023 è stato dato l'avvio al procedimento di affidamento del servizio asilo nido 2024-2025 con procedura negoziata ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. e, del d.lgs. 36/2023.

Con determinazione dirigenziale n. 3011 del 05/12/2023 si è preso d'atto che la gara bandita per l'affidamento del servizio asilo nido 2024/2025 è andata deserta e con determinazione n. 3346 del 28/12/2023 si è affidata la gestione del servizio dal 01/01/2024 al 31/07/2024 alla società cooperativa Aldia che ha gestito il servizio fino al mese di dicembre 2023.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 112 del 21 giugno 2023 sono state approvate le tariffe per l'accesso al servizio di asilo comunale a partire dal mese di gennaio 2024, così come riportate nella tabella che segue.

	REDDITO ISEE	TEMPO PARZIALE 07:00-14:00	TEMPO PIENO 07:00 - 17:00
<b>FASCIA 1</b>	da € 0,00 a € 5.000,00	€ 195,00	€ 235,00
<b>FASCIA 2</b>	da € 5.000,01 a € 10.000,00	€ 225,00	€ 265,00
<b>FASCIA 3</b>	da € 10.000,01 a € 15.000,00	€ 255,00	€ 295,00
<b>FASCIA 4</b>	da € 15.000,01 a € 20.000,00	€ 305,00	€ 345,00
<b>FASCIA 5</b>	oltre € 20.000,00	€ 355,00	€ 395,00

Il capitolato d'appalto prevede un servizio per n. 60 bambini di cui 16 lattanti, 28 semidivezzi e 16 divezzi.

Nella tabella che segue vengono riportati i dati relativi agli iscritti al servizio asilo nido, per l'anno scolastico 2023-2024, distinti nelle 3 fasce.

	Anno scolastico	
	2023-2024	2024-2025
Fasce	N. Iscritti	N. Iscritti
Lattanti	15	12
Semi divezzi	16	17
Divezzi	29	31
<b>Totale</b>	<b>60</b>	<b>60</b>

Con deliberazione di consiglio comunale n. 40 del 16/07/2024 è stato approvato il nuovo regolamento dell'asilo comunale A. Sabin.

## 6.5 Sale comunali

Servizio	Capitolo	Entrata/Spesa	Stanziamiento iniziale	Stanziamiento al 31/12/2024	Accertato
					Impegnato
Utilizzo strutture comunali	3010302	<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	1.300,00	2.565,40	2.565,40
	1305010	Energia elettrica - Programma: Cultura	3.500,00	3.500,00	3.812,88
	1305015	Altri servizi diversi (uscierato + ass. tecnica+noleggio videoproiettore)	6.745,00	6.745,00	9.768,33
	1305016	Servizio di pulizia stabili			1.503,60

Il comune di Porto Torres ha previsto la possibilità di concedere in uso, a chiunque ne faccia richiesta le seguenti sale comunali, per le quali richiede il pagamento del corrispettivo determinato con deliberazione di Giunta Comunale n. 20 del 05/02/2013, successivamente modificata con deliberazione n. 188 del 12/11/2015 così quantificato:

SALA	SERVIZIO	TARIFFA
Sala museo del porto	senza operatore audio/video	€ 79,30 (IVA inclusa)
Sala museo del porto	con operatore audio/video	€ 122,00 (IVA inclusa)
Sala Filippo Canu	inclusa assistenza tecnica con operatore audio/video	€ 183,00 (IVA inclusa)

Alla data del 31/12/2024 i proventi accertati pari a € 2.565,40, interamente riscossi, si riferiscono all'uso della sala Filippo Canu per € 1.098,00 (6 giornate di utilizzo) e all'uso della sala del museo del mare per € 637,80 (7 giornate di utilizzo).

## 7. Altri servizi offerti alla comunità

### 7.1 Servizi cimiteriali

Il servizio di gestione dei cimiteri comunali è stato affidato alla Ecologia e Trasporti San Giacomo S.r.l. con determinazione dirigenziale n. 3304 del 22 dicembre 2023 per il periodo 01/01/2024-30/06/2024 (lettera commerciale, sottoscritta tra le parti, prot. n. 5150 del 01/02/2024). Nelle more dell'espletamento di nuova gara e della chiusura del nuovo affidamento sono state concesse 3 proroghe tecniche fino al 31/12/2024:

- DD 1601 del 26/06/2024, dal 01/07/2024 al 30/09/2024;
- DD 2410 del 30/09/2024, dal 01/10/2024 al 31/01/2024;
- DD 3055 del 29/11/2024 dal 01/12/2024 al 31/12/2024.

L'appalto ha per oggetto le prestazioni ed i lavori connessi allo svolgimento delle operazioni di necroforo e dei servizi cimiteriali consistenti in:

- esecuzione delle operazioni relative alla sepoltura a mezzo tumulazione, estumulazioni, traslazioni;
- raccolta resti mortali, ecc.;
- apertura e chiusura dei cimiteri comunali;
- custodia e sorveglianza;
- pulizia e decoro, raccolta, stoccaggio di rifiuti;
- prestazioni relative alla manutenzione ordinaria, manutenzione del verde, costituite da un insieme di prestazioni, forniture e quanto altro necessario per mantenere il cimitero in condizioni ottimali di conservazione e decoro.

La tabella che segue riporta i proventi stanziati, accertati e incassati relativamente alla gestione dei cimiteri comunali, nonché le spese pianificate per il riconoscimento dei corrispettivi dovuti alla ditta che gestisce il servizio. La voce "Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso" si riferisce ai rimborsi che il comune eroga ai titolari delle concessioni che ne fanno rinuncia, nel rispetto di quanto previsto dal regolamento comunale di polizia mortuaria.

E/U	Capitolo	Descrizione	Stanziamento iniziale	Stanziamento al 31/12/2024	Accertato	Riscosso
					Impegnato	Pagato
E	3010306	Proventi da concessioni su beni - Concessioni cimiteriali	210.000,00	210.000,00	132.424,62	132.424,62
E	3010226	Proventi da trasporti funebri pompe funebri illuminazione votiva	66.000,00	66.000,00	48.801,24	48.717,22
U	1312042	Altre spese per contratti di servizio pubblico	264.000,00	219.594,96	157.651,99	144.514,32
U	1912000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	5.000,00	5.000,00	1.503,71	1.503,71

I proventi accertati sul capitolo 3010226 si riferiscono ai servizi erogati nel 2024 relativi a tumulazioni (di salma o ceneri) estumulazioni, raccolta resti mortuari e verifiche tombe.

I proventi da concessioni accertati sul capitolo 3010306 si riferiscono alle nuove concessioni di loculi (o cellette ossario) del 2024 e ai rinnovi delle concessioni scadute, così come riportate nella tabella che segue:

	Rinnovo concessioni		Nuove concessioni
	Scadenza 2023	Scadenza 2024	
<b>Loculi</b>	62	9	5
<b>Cellette ossario</b>	0	1	0

## 7.2 Servizi sociali

I servizi sociali gestiscono diversi, nonché rilevanti, trasferimenti che l'Ente riceve da ministeri e regione per il finanziamento di sussidi in favore di particolari categorie di cittadini. La tabella che segue riepiloga alcuni trasferimenti pianificati per l'esercizio 2024 con indicazione degli importi accertati e incassati e il numero degli utenti per ciascun trasferimento:

E/U	Capitolo	Descrizione	Assestato	Accertamenti	Riscossioni	N. Utenti
E	2010246	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome (LR 9/2004 - Neoplasie)	30.000,00	25.974,18	25.974,18	40
E	2010250	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome (L.162/98 - Contributi persone con handicap grave)	1.907.125,16	1.907.125,16	1.907.125,16	530
E	2010252	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome (LR 20/97 - Infermi di mente)	500.000,00	520.000,00	500.000,00	163
E	2010254	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome (LR 27/83 - Talassemici)	125.887,68	140.887,68	125.887,68	28
E	2010256	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome (LR 11/85 - Nefropatici)	153.843,25	213.941,39	153.843,25	26
E	2010258	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome (LR 12/11 - Trapiantati)	17.590,28	22.590,28	17.590,28	1
E	2010296	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome - (Prendere il volo)	119.420,00	68.000,00	68.000,00	5
E	2010297	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome - (Mi prendo CURA)	123.704,34	123.704,34	123.704,34	142
E	2010288	Trasferimenti correnti da Comuni - "Ritornare a casa PLUS"	767.417,65	722.733,49	421.051,46	
						<b>935</b>

Altri servizi sociali sono finanziati con trasferimenti non vincolati e con risorse di bilancio, come il pagamento delle rette inserimento minori in struttura, o con la compartecipazione dei cittadini, come ad esempio l'assistenza domiciliare.

La tabella che segue riporta il numero degli utenti degli altri servizi offerti:

<b>Servizio</b>	<b>N. domande 2024</b>
Utenti strutture Rsa e Comunità Integrate	16
Utenti comunità alloggio	14
Minori in affido familiare	6
Servizio Assistenza Domiciliare	15
Assistenza scolastica specialistica	98
Servizio educativo territoriale	45
<b>TOTALE</b>	<b>194</b>

Tra i servizi sopra elencati solo il servizio assistenza domiciliare prevede il pagamento di una quota di compartecipazione dell'utenza al costo del servizio, che nel 2024 ha generato accertamenti di entrata per complessivi € 12.165,23 di cui incassati € 10.429,88.

### **7.3 Biblioteca comunale**

La biblioteca ha il compito di favorire il diritto dei cittadini all'informazione, allo studio, all'accesso alle tecnologie dell'informazione mediatica, promuovere la lettura, curare la raccolta, la conservazione e la divulgazione delle raccolte librerie, documentarie e audiovisive.

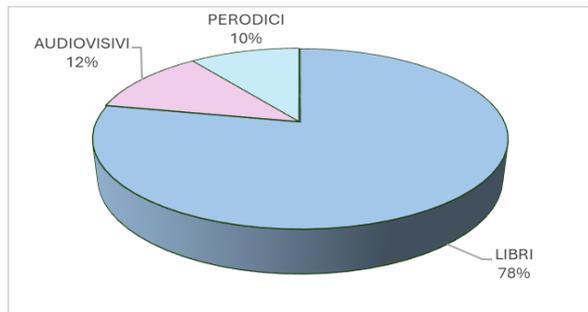
La Biblioteca comunale offre i seguenti servizi: consultazione in sede, prestito, informazioni e consulenza bibliografica, uso di computer, prestito interbibliotecario, ascolto musica e visione di film in sede, riproduzione dei documenti, visite guidate alle scolaresche. La consultazione in sede dei libri e degli altri materiali bibliografici è libera e aperta a tutti. Per le ricerche è possibile richiedere l'assistenza del personale della biblioteca, consultare il catalogo o accedere direttamente alle raccolte. La Biblioteca è raggiungibile su Facebook, Instagram, Telegram e Skype.

Con determinazione dirigenziale n. 1095 del 9 maggio 2023 è stata affidata all'operatore COMES Mediateche Sarde, la gestione della Biblioteca comunale A. Pigliaru e dei servizi bibliotecari integrativi per il periodo 01/06/2023-31/05/2025, con un costo annuo pari a € 77.952,32.

In data 6 febbraio 2025 è stata trasmessa, dalla referente della COMES una relazione contenente informazioni dettagliate sulle attività svolte nel 2024 e con l'indicazione di diversi dati statistici. Le tabelle che seguono ne presentano una sintesi.

<b>PRESENZE</b>	17.200
<b>ISCRITTI ATTIVI</b>	1.300
<b>NUOVI ISCRITTI</b>	328
<b>PRESTITI</b>	13.700
<b>PRESTITI INTERBIBLIOTECARI RICHIESTI</b>	1.267
<b>PRESTITI INTERBIBLIOTECARI EFFETTUATI</b>	865

Nel 2024 la biblioteca ha registrato 17.200 presenze con leggero un incremento rispetto al 2023 (+1%). I nuovi iscritti al servizio sono 328 su un totale di iscritti attivi di 1.300 di cui 805 femmine (62%) e 495 maschi (48%). I prestiti sono aumentati dell'8,5% rispetto al 2023.



Il 78% dei prestiti ha ad oggetto libri, il 12% audiovisivi e il rimanente 10% periodici. La tabella che segue riporta, per fasce di età, gli utenti del servizio e i prestiti del 2024.

FASCE ETA'	UTENTI		PRESTITI	
<b>0-15</b>	558	43%	3384	25%
<b>16-25</b>	95	7%	480	4%
<b>26-40</b>	107	8%	836	6%
<b>41-55</b>	208	16%	1932	14%
<b>56-65</b>	108	8%	2809	21%
<b>66-75</b>	111	9%	2507	18%
<b>&gt;75</b>	114	9%	1754	13%
<b>TOTALE</b>	<b>1.300</b>	<b>100%</b>	<b>13.700</b>	<b>100%</b>

Il patrimonio bibliotecario è costituito da 43.009 tra libri, riviste, dvd e cd. Negli ultimi 4 anni il patrimonio è incrementato del 12%.

Nel corso del 2024 sono state realizzate 58 attività di promozione della lettura che hanno coinvolto circa 3.500 persone in laboratori di animazione alla lettura, gruppi di lettura, premiazioni, assalti letterali, trasmissioni radiofoniche, concorsi, cicli di incontri con le scuole di ogni ordine e grado. Tali attività sono state realizzate sia all'interno della biblioteca sia fuori dalla stessa (bibliosiaggia, libri a pedali, libri in scatola...).

In linea con l'evoluzione dei social media, la biblioteca comunale ha un account Facebook e Instagram nonché un canale Telegram con cui informa i cittadini sulle iniziative in corso.

	Facebook	Instagram
<b>Followers</b>	4.011	1.314
<b>F</b>	62,00%	64,40%
<b>M</b>	37,80%	35,60%
<b>Interazioni</b>	5.259	813
<b>Copertura</b>	62.298	3.028

I follower della pagina Facebook della biblioteca sono 4.011 in aumento rispetto al 2023 di 356 unità (+ 9%), quelli di Instagram sono 1.314 anch'essi in aumento di 103 unità rispetto all'esercizio precedente (+8,5%). La copertura indica il numero delle persone che hanno visto i contenuti delle pagine Facebook e Instagram della biblioteca (entrambe in crescita rispetto al 2023).

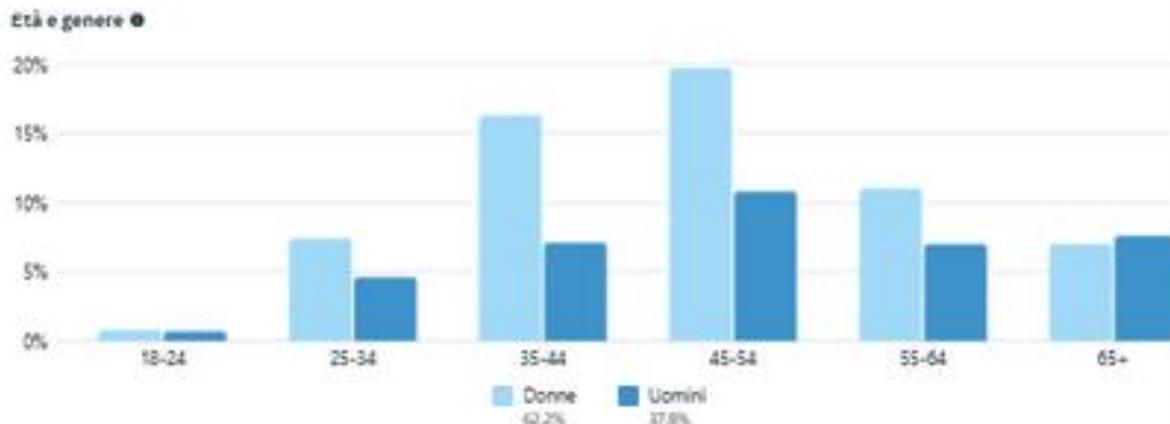


Figura 1 Follower FB

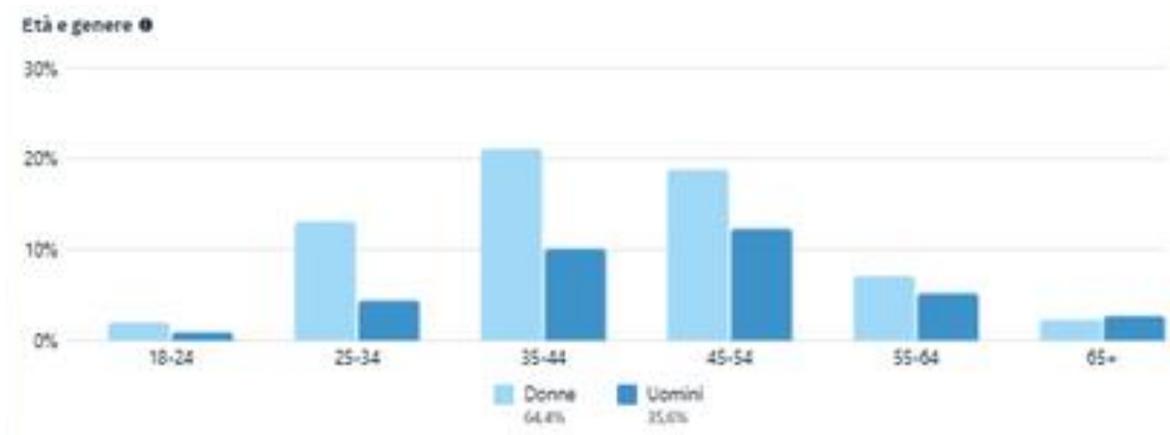


Figura 2 Follower Instagram

## 7.4 Gestione canili

I cani di proprietà del comune sono gestiti in due differenti modalità. I due canili di proprietà dell'ente (canile sito località Andriolu e canile sito in località Monte Rosè) sono gestiti dalla società partecipata Multiservizi Porto Torres S.r.l..

Gli altri cani, che non sono collocabili presso le strutture di proprietà comunale per problemi di capienza o perché ritenuti cani pericolosi, sono attualmente ospitati da un canile privato che ha in

convenzione il servizio. Gli stanziamenti di bilancio relativi alla gestione del servizio in oggetto sono riportati nella seguente tabella.

E/U	Capitolo	Descrizione	Assestato	Impegni	Fatturato al 31/12	Pagamenti al 31/12/24
U	1313003	Contratti di servizio per la lotta al randagismo (Canili Privati)	135.000,00	135.000,00	103.483,94	94.600,02
U	1313004	Contratti di servizio per la lotta al randagismo	236.009,00	304.409,00	296.584,70	216.611,00

Gli stanziamenti sul capitolo in spesa 1313003 si riferiscono alla gestione dei cani da parte del privato, affidatario del servizio con determinazione di impegno n. 1278 del 31 maggio 2022 per il periodo dal 01/06/2022 al 31/05/2024 e con determinazione di impegno n. 1463 del 12/06/2024 per il periodo 1/06/2024-31/05/2025. L'importo pagato pari a € 94.600,02 si riferisce all'importo fatturato fino al mese di novembre. La fattura di dicembre pari a € 8.883,92 è stata pagata nei primi mesi dell'esercizio 2025. Il costo totale del servizio per l'anno 2024 ammonta pertanto a € 103.483,94.

Il servizio affidato ha ad oggetto il ricovero, mantenimento cura ed incentivazione per le adozioni dei cani randagi catturati sul territorio comunale di Porto Torres e non collocabili all'interno dei canili comunali di Andriolu e di Monte Rosè. In particolare, l'affidatario deve garantire i seguenti servizi per un numero massimo di 116 cani (numero medio dei cani ricoverati nel 2024 è pari a 89 rispetto ai 94 dell'anno 2023, che giustifica l'economia sull'impegno di spesa):

- ricovero, mantenimento, pulizia e custodia dei cani ricoverati e di eventuali cani non oggetto di cattura ma bisognosi di custodia temporanea;
- assistenza veterinaria ordinaria e straordinaria (comprese le cure per la leishmaniosi), in maniera continuativa anche nella forma di interventi clinici, chirurgici e profilattici ordinari e straordinari;
- affidamento/adozione a terzi degli animali con iniziative per la fattibilità immediata di pratiche di adozione degli animali per ridurre la permanenza in canile, incentivando nello spirito della normativa vigente, gli affidi/adozioni ed agevolando e/o promuovendo anche le attività delle associazioni animaliste;
- prelievo e trasporto dei cani da ricoverare presso la struttura della ditta aggiudicataria, in casi di assoluta necessità ed urgenza, su esplicita richiesta dell'Amministrazione Comunale.

Lo stanziamento sul capitolo in spesa 1313004 è destinato al finanziamento del servizio di gestione dei due canili comunali, affidato alla Multiservizi Porto Torres S.r.l. con determinazione dirigenziale n. 305 del 3/02/2023 per il periodo 01/01/2021-31/01/2025. L'importo pagato pari a € 216.611,00 si riferisce all'importo fatturato fino al mese di novembre. La fattura di dicembre pari a € 12.465,09 è stata pagata nei primi mesi dell'esercizio 2025. Il costo totale del servizio per l'anno 2024 ammonta a € 296.584,70 comprensivo della rivalutazione ISTA dell'importo di € 67.508,61 liquidata nel 2025.

Nel 2024 il canile di Monte Rosè (canile sanitario) ha ospitato una media di n. 104 cani e n. 4 gatti, mentre il canile dell'Andriolu ha ospitato una media di 81 cani.

Nel corso del 2024 sono stati presi in adozione dai canili gestiti dalla società Multiservizi 24 cani. Ogni anno l'ufficio che si occupa della gestione dei canili pubblica un bando per l'erogazione di contributi a favore dei soggetti che adottano un cane, sulla base di quanto disposto da apposito regolamento approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 115 del 24/44/2016 e successivamente modificato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 76 del 28/12/2020 che all'articolo 4 prevede:

*“Allo scopo di incentivare da parte di soggetti in possesso dei requisiti l'adozione [...] dei cani randagi, riconoscendone la funzione sociale, da parte dell'Ente saranno previsti degli incentivi economici annuali, sotto forma di rimborso per le spese effettivamente sostenute in favore degli animali, che verrà riconosciuto sulla base delle somme stanziare annualmente nel Bilancio di Previsione Comunale. Verranno rimborsate le spese sostenute e debitamente provate con pezze giustificative per i seguenti servizi:*

- *acquisto di alimenti specifici per cani e di prodotti per la toeletta del cane;*
- *cure veterinarie;*
- *acquisto di accessori per cani previsti da disposizioni di legge, quali guinzaglio (con collare o pettorina) e museruola;*
- *assicurazione per il cane;*
- *corsi di addestramento e rieducazione anche presso veterinari comportamentalisti;*
- *pensione per cani per 15 giorni all'anno.*

*La durata dell'incentivo varierà in base all'età dell'animale:*

- *over 10 anni = incentivo fino alla morte del cane*
- *da 0 ai 10 anni = incentivo per tre anni”.*

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 88 del 20/06/2017 avente ad oggetto “Approvazione di contributi economici per l'incentivazione delle adozioni dei cani ricoverati nei canili comunali e nelle strutture private convenzionate” sono stati approvati i seguenti importi:

- € 350,00 annuali per l'adozione degli animali ricoverati nei canili comunali,
- € 400,00 annuali per quelli ricoverati nei canili privati.

Con determinazione di liquidazione n. 867 del 10/04/2024 sono stati liquidati € 7.648,57 a titolo di contributo economico a favore di 24 persone che hanno adottato dei cani ricoverati presso i canili comunali e nelle strutture private a copertura delle spese sostenute per l'anno 2023. Nel corso dell'esercizio 2025 verranno erogati i contributi a copertura alle spese sostenute nel 2024 (lo stanziamento di bilancio è pari a € 11.00,00).

## 8. Società partecipate

Il comune di Porto Torres, alla data del 31 dicembre 2024, detiene le seguenti partecipazioni:

COMUNE DI PORTO TORRES - PARTECIPAZIONI -	
Società controllate	Altre partecipazioni
Multiservizi S.r.l. (100%)	ATP Azienda Trasporti Pubblici S.p.A. (6,15%)
	Abbanoa S.p.A. (0,18%)
	Ente di Governo dell'Ambito della Sardegna - EGAS (1,04%)
	Fondazione "Sardegna Isola del Romanico" (1,447%)
	Fondazione ITS per la mobilità sostenibile e per il mare MO.SO.S. (6,60%)

La Giunta Comunale, con deliberazione n. 151 del 27/08/2024, ha preso atto della relazione sui controlli sulle società partecipate primo semestre 2024.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 176 del 11.10.2024 sono individuati i componenti del "Gruppo amministrazione pubblica (GAP) del Comune di Porto Torres" e si è definito il perimetro di consolidamento relativamente al bilancio consolidato del 2024, approvando i due distinti elenchi dei componenti il gruppo Amministrazione Pubblica del Comune di Porto Torres e l'elenco dei componenti il gruppo Amministrazione Pubblica inclusi nell'area di consolidamento.

Con deliberazione n. 75 del 20/12/2024 il consiglio comunale ha stata approvato il piano di razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche ex articolo 20 D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 con riferimento alle partecipazioni possedute alla data di 31/12/2023 e riportate nella sottostante tabella.

Denominazione	Attività svolta	Classificazione	% partecipazione
Multiservizi s.r.l.	Gestione servizi strumentali	Società controllata	100%
Azienda trasporti pubblici Sassari	Gestione dei servizi urbani ed extraurbani di pubblico trasporto e di noleggio	Società partecipata	6,15%
Egas	Gestione ambito ottimale servizio idrico integrato	Ente strumentale partecipato	1,07%
Abbanoa S.p.A.	Gestore unico del servizio idrico integrato	Società partecipata	0,18%

	dell'autorità d'ambito della Sardegna		
Fondazione Sardegna Isola del Romanico	Promozione rete di Monumenti del Romanico in Sardegna	Società partecipata	1,447%
Fondazione Mo.SO.S.	Alta Formazione tecnica per la mobilità sostenibile e per il mare	Società partecipata	6,60%

L'atto deliberativo con gli allegati documenti è stato trasmesso alla Corte dei Conti sul sistema CONTE in data 7 gennaio 2025.

In data 11 dicembre 2024 la Corte dei conti ha caricato sul sistema ConTe il documento Nota Istruttoria protocollo 6686 relativo agli adempimenti ai sensi del TUSP - D.Lgs 175 del 2016 (Organismi Partecipati), annualità 2022. L'ufficio ha predisposto e caricato sul sistema (a firma del dirigente dell'area) in data 12 dicembre 2024, una risposta ai quesiti formulati. In data 22 gennaio 2025 è stata caricata sul sistema informativo ConTe la deliberazione 436 del 22/01/2025 a chiusura dell'istruttoria senza rilievi particolari.

In data 11 marzo 2023 è stata formalizzata la comunicazione delle partecipazioni detenute e dei propri rappresentanti in organi di governo di società ed enti (ex art. 17 D.L. n. 90/2014) e delle informazioni relative alla revisione periodica delle partecipazioni pubbliche (ex art. 20 D.Lgs. n. 175/2016) sulla piattaforma dedicata del MEF.

Il responsabile dell'ufficio  
controllo di gestione

Dott.ssa Paola Falzei

Il Dirigente dell'Area programmazione,  
bilancio, tributi, partecipazioni, sistemi  
informativi, innovazione

Dott. John Frank Fois