



Comune di Porto Torres  
Provincia di Sassari

---

# RELAZIONE DEL CONTROLLO DI GESTIONE ALLA DATA DEL 31/12/2023

---

INTRODUZIONE	2
1. L'organizzazione dell'ente	3
2. L'amministrazione comunale	6
3. L'attività di programmazione dell'ente	8
4. Verifica delle entrate	23
5. Verifica delle spese di funzionamento	27
6. Servizi a domanda individuale	32
6.1 Scuola civica di musica	33
6.2 Mensa scolastica	34
6.3 Servizio sport	36
6.4 Asilo nido	38
6.5 Sale comunali	40
7. Altri servizi offerti alla comunità	40
7.1 Servizi cimiteriali	40
7.2 Servizi sociali	42
7.3 Biblioteca comunale	43
7.4 Gestione canili	49
8. Società partecipate	51

## INTRODUZIONE

Il D.lgs 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.

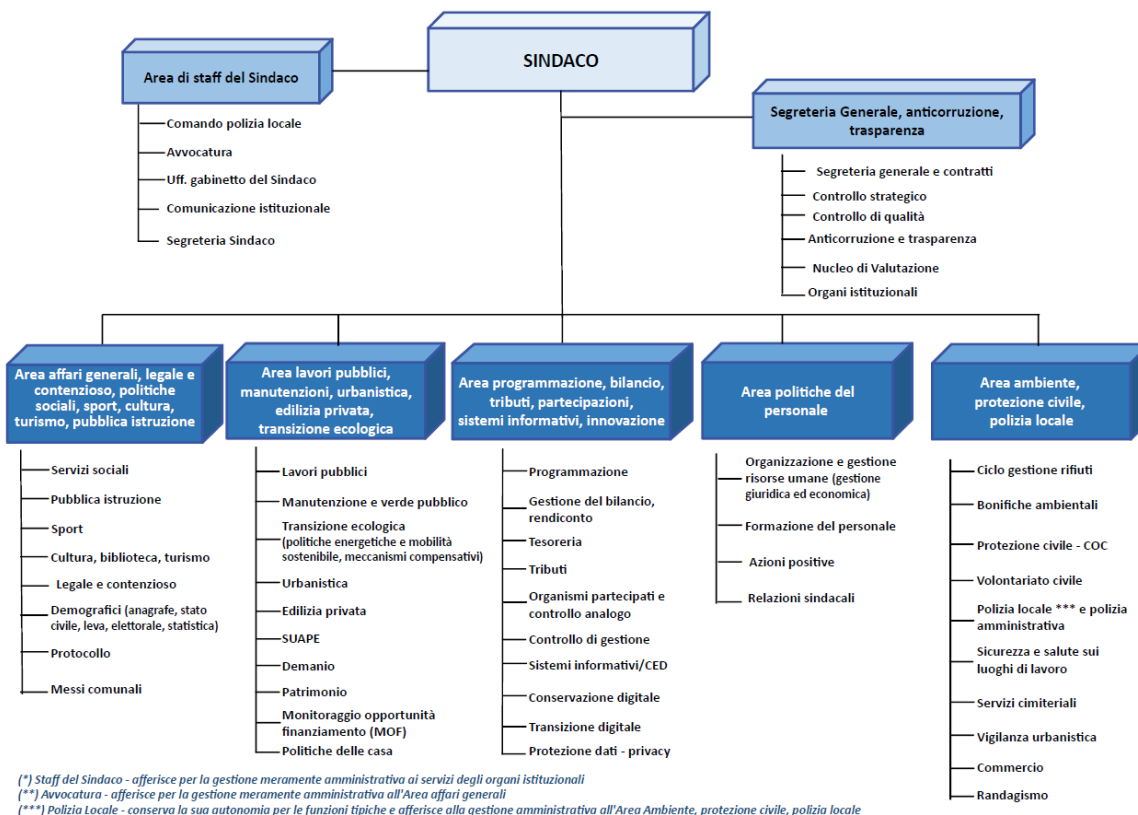
Il controllo di gestione è svolto in riferimento ai singoli servizi e centri di costo verificando in maniera complessiva e per ciascun servizio i mezzi finanziari acquisiti, i costi dei singoli fattori produttivi, i risultati qualitativi e quantitativi ottenuti e, per i servizi a carattere produttivo,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



Con decreto 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” il sindaco ha attribuito gli incarichi dirigenziali.

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
Politiche del Personale	Dott. Giancarlo Carta
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** alla data del 31/12/2023 ammonta a 136 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>	2	0	<b>2</b>
<b>D</b>	<b>Funzionari ed Elevata Qualificazione</b>	12	27	<b>39</b>
<b>C</b>	<b>Istruttori</b>	26	36	<b>62</b>
<b>B3</b>	<b>Operatori esperti</b>	2	10	<b>12</b>
<b>B1</b>		12	3	<b>15</b>
<b>A</b>	<b>Operatori esperti</b>	6	0	<b>6</b>
<b>TOTALE</b>		<b>60</b>	<b>76</b>	<b>136</b>

CATEGORIA		TEMPO PIENO	PART TIME	TOTALE
<b>DIRIGENTI</b>	<b>Dirigenti</b>	2	0	<b>2</b>
<b>D</b>	<b>Funzionari ed Elevata Qualificazione</b>	35	4	<b>39</b>
<b>C</b>	<b>Istruttori</b>	59	3	<b>62</b>
<b>B3</b>	<b>Operatori esperti</b>	11	1	<b>12</b>
<b>B1</b>		15	0	<b>15</b>
<b>A</b>	<b>Operatori esperti</b>	6	0	<b>6</b>
<b>TOTALE</b>		<b>128</b>	<b>8</b>	<b>136</b>

CATEGORIA		SCUOLA DELL'OBBLIGO	LICENZA MEDIA SUPERIORE	LAUREA BREVE	LAUREA	TOTALE
<b>DIR</b>	<b>Dirigenti</b>	0	0	0	2	<b>2</b>
<b>D</b>	<b>Funzionari ed E.Q.</b>	0	3	4	32	<b>39</b>
<b>C</b>	<b>Istruttori</b>	0	45	5	12	<b>62</b>
<b>B3</b>	<b>Operatori esperti</b>	0	7	1	4	<b>12</b>
<b>B1</b>		9	6	0	0	<b>15</b>
<b>A</b>	<b>Operatori esperti</b>	5	1	0	0	<b>6</b>
<b>TOTALE</b>		<b>14</b>	<b>62</b>	<b>10</b>	<b>50</b>	<b>136</b>

CATEGORIA		<35	35-39	40-44	45-49	50-54	55-59	60-64	65-67	TOTALE
<b>DIR</b>	<b>Dirigenti</b>	0	0	0	0	2	0	0	0	<b>2</b>
<b>D</b>	<b>Funzionari ed E.Q.</b>	4	2	3	6	14	5	5	0	<b>39</b>
<b>C</b>	<b>Istruttori</b>	6	3	11	8	10	14	10	0	<b>62</b>
<b>B3</b>	<b>Operatori esperti</b>	0	1	0	5	5	0	1	0	<b>12</b>
<b>B1</b>		0	0	0	0	4	2	8	1	<b>15</b>
<b>A</b>	<b>Operatori esperti</b>	0	0	0	0	1	2	3	0	<b>6</b>
<b>TOTALE</b>		<b>10</b>	<b>6</b>	<b>14</b>	<b>19</b>	<b>36</b>	<b>23</b>	<b>27</b>	<b>1</b>	<b>136</b>

Con decreto del sindaco n. 16 del 5/12/2022 sono stati conferiti 5 incarichi dirigenziali, di cui 1 assegnato ad un dirigente inserito nella tabella sopra riportata e 4 assegnati al segretario generale (1), a dirigenti a tempo determinato (n. 2 dirigenti e 3 incarichi di cui uno *ad interim*).

Dal mese di gennaio 2023 ad oggi sono state eseguite le seguenti nuove immissioni in servizio:

Data Atto	N. Atto	Oggetto Atto	N. assunti	Ex categoria
15/02/23	385	Immissione in servizio della candidata XX vincitrice del concorso pubblico per esami per la copertura di n. 2 posti di istruttore direttivo tecnico, <b>categoria giuridica D</b> , a tempo pieno e indeterminato, tramite procedura di interpello da elenco idonei per enti sottoscrittori accordo aggregato ex art. 3 bis DL n. 80/2021, a far data dal 1° marzo 23.	1	D
10/03/23	561	Concorso pubblico per esami per la copertura di n. 4 posti di cui n. 2 posti riservati ai soggetti disabili di cui all'art. 1 della legge 68/1999. <b>Immissione in servizio di n. 4 unità.</b>	4	C
13/03/23	577	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 <b>B3</b> . Immissione in servizio per scorrimento graduatoria della candidata idonea sig.ra XX a far data dal 1° aprile 2023.	1	B3
31/03/23	733	Selezione interna per titoli ed esami, ai sensi dell'art. 22, comma 15 del DLgs n. 75/2017 per la copertura di n. 1 posto di istruttore direttivo amministrativo contabile, cat. D, e di n. 1 posto di istruttore amministrativo contabile, cat. C presso l'Area Programmazione, bilancio, tributi, partecipazioni, sistemi informativi, innovazione. Immissione in Servizio dei vincitori nella nuova categoria: XX e XX	-	-
06/07/23	1627	Concorso pubblico per esami per la copertura di n. 1 posto di collaboratore amministrativo contabile, categoria giuridica <b>B3</b> , a tempo pieno e indeterminato. Immissione di n. 1 unità a copertura della quota di riserva a soggetti di cui all'art. 1 della L. 68/1999.	1	B3
31/07/23	1821	Assunzione di n. 3 istruttori di vigilanza con contratto di lavoro a tempo pieno e determinato, finanziata con somme a destinazione vincolata ex artt. 142 comma 12 ter e 208 del C.d.S. - Periodo dal 1° agosto 2023 al 30 settembre 2024. Immissione in servizio e determinazione compensi sigg. XX, XX e XX	3	C
11/08/23	1954	Procedura selettiva pubblica per titoli e colloquio, mediante mobilità esterna ex art. 30 del D.Lgs n. 165/2001, per n. 1 posto di istruttore tecnico geometra, categoria giuridica <b>C</b> , a tempo pieno e indeterminato, riservato a dipendenti in servizio a tempo indeterminato presso amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. n. 165/2001. Immissione in servizio della candidata idonea, sig.ra XX	1	C
11/08/23	1956	Procedura selettiva pubblica per titoli e colloquio, mediante mobilità volontaria esterna ex art. 30 del D.Lgs n. 165/2001, per il reclutamento a tempo pieno e indeterminato di n. 2 unità di istruttore direttivo tecnico, cat. <b>D</b> , provenienti da amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2 del D.Lgs n. 165/2001. Immissione in servizio della candidata sig.ra <b>XX</b> dal 1° ottobre 2023.	1	D
30/08/23	2052	Concorso pubblico per titoli ed esami per la copertura, a tempo pieno e indeterminato, di n. 1 posto di istruttore di vigilanza, Area degli Istruttori (ex categoria giuridica <b>C</b> ). Immissione in servizio della vincitrice sig.ra XX	1	C
01/09/23	2075	Procedura di scorrimento graduatoria approvata dal Comune di Thiesi con determinazione n. 55 del 28/07/2022 per l'assunzione di n. 1 Istruttore direttivo assistente sociale, a tempo pieno e indeterminato, Area dei funzionari ed elevate qualificazioni (ex categoria <b>D</b> ). Immissione in servizio della candidata idonea XX dal 20 settembre 2023.	1	D
15/09/23	2183	Procedura selettiva pubblica per titoli e colloquio, mediante mobilità volontaria esterna ex art. 30 del D.Lgs n. 165/2001, per il reclutamento a tempo pieno e indeterminato di n. 2 unità di istruttore amministrativo contabile, area degli istruttori, proveniente da amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2 del D.Lgs n. 165/2001. Assunzione della candidata idonea xx a far data dal 30 settembre 2023.	1	C
22/09/23	2243	Procedura selettiva pubblica per titoli e colloquio, mediante mobilità volontaria esterna ex art. 30 del D.Lgs n. 165/2001, per il reclutamento a tempo pieno e indeterminato di n. 2 unità di istruttore amministrativo contabile, area degli istruttori, proveniente da amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2 del D.Lgs n. 165/2001. Assunzione della candidata idonea xx a far data dal 1° ottobre 2023.	1	C
10/10/23	2392	Assunzione di n. 1 unità di istruttore di vigilanza con contratto di lavoro a tempo pieno e determinato, finanziata con somme a destinazione vincolata ex artt. 142 comma 12 ter e 208 del C.d.S. - Periodo dal 13 ottobre 2023 al 30 settembre 2024. Immissione in servizio e determinazione compensi xx	1	C

19/10/23	2483	Immissione in servizio della Dott.ssa XX in qualità di Addetto stampa – Ufficio di Staff del Sindaco - con contratto di lavoro a tempo pieno e determinato, ai sensi dell'art. 90 del D.Lgs 267/2000, dal 20 ottobre 2023 sino alla scadenza del mandato del Sindaco in carica. Determinazione compensi e impegno di spesa.	1	D
23/10/23	2524	Determina n. 1821 del 31/07/2023. "Assunzione di n. 3 istruttori di vigilanza con contratto di lavoro a tempo pieno e determinato, finanziata con somme a destinazione vincolata ex artt. 142 comma 12 ter e 208 del C.d.S. - Periodo dal 1° agosto 2023 al 30 settembre 2024. Immissione in servizio.	3	C
27/10/23	2599	Assunzione di n. 3 unità inquadrare nell'area degli istruttori (ex categoria C) con profilo di istruttore amministrativo contabile, a tempo pieno e indeterminato, tramite procedura di scorrimento graduatoria, approvata dal Comune di Chiaramonti con determinazione n. 196 del 20/012/2022. Immissione in servizio.	3	C
			<b>24</b>	

L'atto n. 733 del 31/03/2023 si riferisce alla procedura di progressione verticale con passaggio di categoria da B3 a C e da C a D.

Nel 2023 sono state fatte 24 nuove immissioni in servizio di cui 17 a tempo pieno e indeterminato e 7 a tempo pieno e determinato (comando polizia locale – vigili cd. stagionali).

Ex categoria	Tempo determinato	Tempo indeterminato	Totale
<b>B3</b>		2	2
<b>C</b>	7	11	18
<b>D</b>		4	4
<b>Totale</b>	<b>7</b>	<b>17</b>	<b>24</b>

Con determinazione n. 2074 è stato aggiudicato il servizio di somministrazione di lavoro temporaneo di n. 6 figure professionali, a tempo pieno e determinato.

Nel corso del 2023 sono stati collocati a riposo 2 dipendenti a tempo pieno e indeterminato, mentre 5 dipendenti hanno cessato il contratto di lavoro (collocamento presso altre amministrazioni o altri enti).

## **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 31/12/2023 la giunta comunale ha prodotto 266 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.

<b>Carica</b>	<b>Consigliere/a</b>
Presidente del Consiglio comunale	Salvatore Francesco Satta
Consigliere - Gruppo politico Gruppo Misto Di Minoranza	Michele Bassu
Vicepresidente del Consiglio	
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 Ruiù
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 31/12/2023 il consiglio comunale ha prodotto 60 deliberazioni.

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

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 57 dell'8 novembre 2022 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP), sezione strategica 2020-2025, sezione operativa 2023-2025, successivamente aggiornato con deliberazione n. 34 del 31 luglio 2023.

Con deliberazione n. 75 del 30 dicembre 2022 il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2023-2025, 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. 82 dell'11 maggio 2023<sup>2</sup> ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2023-2025 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.

Coerentemente con il ciclo della performance ed il controllo strategico periodico, con nota del giorno 13 luglio 2023, l'ufficio programmazione ha comunicato l'avvio dell'attività di monitoraggio dello stato di attuazione degli obiettivi assegnati ai dirigenti con il PEG 2023-2025, chiedendo che entro la data del 10 agosto 2023 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.

In data 28 agosto 2023 l'ufficio programmazione, dopo aver preso atto delle relazioni caricate a sistema, ha convocato una riunione per il giorno 5 settembre 2023, con il coinvolgimento dei dirigenti dell'ente, del segretario generale, dei referenti di area, nonché della parte politica. All'esito del proficuo confronto, sono stati valutati lo stato di attuazione dei singoli obiettivi (nella maggior parte dei casi in linea con i tempi previsti), le proposte di adeguamento degli stessi o di singole fas, limitati per lo più a lievi slittamenti temporali.

Sulla base delle decisioni prese durante l'incontro l'ufficio programmazione ha apportato a sistema le variazioni accordate che sono state sottoposte a nuova pesatura da parte del nucleo di valutazione.

A conclusione dell'attività di monitoraggio la Giunta Comunale con deliberazione n. 177 del 19 settembre 2023 ha approvato la relazione sul monitoraggio dello stato di attuazione degli obiettivi alla data del 31 luglio 2023 (che si allega al presente documento per farne parte integrante), la modifica degli obiettivi e la nuova pesatura da parte del nucleo di valutazione.

Con la deliberazione n. 251 del 12/12/2023 sono stati allineati gli stanziamenti di PEG con quelli del bilancio 2023-2025 mentre sulla parte degli obiettivi assegnati ai dirigenti ci si è limitati ad inserire negli stessi eventuali nuovi dipendenti assunti dall'amministrazione comunale.

La tabella che segue riepiloga gli obiettivi che la Giunta Comunale ha assegnato con il PEG 2023-2025 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 strategico		Obiettivo di PEG	
Pro_1	Il comune	OST1_02	Fare rete con i comuni	STRAT1_02_02	Condividere una strategia comunale	INTV1_02_02_02	Piano marketing territoriale	2023_04_01	Redazione del Progetto di Sviluppo Locale
Pro_1	Il comune	OST1_04	Digitalizzazione dei servizi	STRAT1_04_01	Digitalizzazione servizi ente	INTV1_04_01_02	Digitalizzazione servizi ente	2022_15_01	Censimento e creazione banca dati Passi Carrabili
								2022_36_01	Costruzione di una banca dati finalizzata al monitoraggio dello stato dell'arte dei processi in corso riguardante i ricorsi tributari attraverso una collaborazione multidisciplinare con l'Ufficio Tributi
								2023_09_01	Verifica, correzione e implementazione dei dati caricati sull'applicativo in uso allo stato civile - Sicra@web - per il triennio 1963/1964/1965
								2023_09_02	Progetto "Anagrafe digitale" - Attivazione Agenda CIE del Ministero dell'Interno e aggiornamento della pagina dedicata ai servizi anagrafe del sito web del Comune
Pro_1	Il comune	OST1_05	Valorizzare la struttura organizzativa	STRAT1_05_01	Riorganizzazione ente	INTV1_05_01_02	Rafforzare il senso di appartenenza all'Ente e il benessere organizzativo	2023_11_01	Rafforzamento e adeguamento degli strumenti volti allo sviluppo professionale, al benessere organizzativo e miglioramento della qualità dei servizi offerti
Pro_1	Il comune	OST1_05	Valorizzare la struttura orgva	STRAT1_05_02	Promuovere innovazione	INTV1_05_02_02	Innovazione dei procedimenti	2023_02_02	Rafforzare il processo di aggiornamento e monitoraggio Amministrazione Trasparente
								2023_03_01	Razionalizzazione dei processi organizzativi per ridurre i tempi di pagamento dei debiti commerciali e di cittadini beneficiari di sovvenzioni/contributi
								2023_06_01	Contrasto all'evasione fiscale e recupero delle risorse dei contribuenti morosi
								2023_07_01	Riordino della disciplina di uso del suolo pubblico sotto il profilo tecnico, della sicurezza del codice della strada e del profilo economico-patrimoniale.
								2023_08_02	Attuazione, monitoraggio e controllo delle risorse pubbliche relative al PNRR
								2023_10_02	Implementazione dei nuovi servizi semplificati e accessibili offerti dalla transizione digitale

						INTV1_05_02_03	Razionalizzazione dei costi	2021_03_02	Conciliazione e avvio contraddittorio per discordanze dei debiti e crediti reciproci con Abbanoa Spa - annualità 2012 - 2021
								2021_11_01	Regolarizzazione contributiva dei periodi retributivi eventualmente non versati e consolidamento della banca dati delle posizioni assicurative
								2021_36_01	Razionalizzazione delle procedure volte all'introito delle sanzioni attraverso una collaborazione multidisciplinare con il Comando di Polizia Locale
								2021_36_02	Costruzione di una banca dati finalizzata al monitoraggio dello stato dell'arte dei processi in corso
								2023_23_01	Violazioni in materia ambientale che comportano sanzioni amministrative irrogate dall'Autorità del Comune di Porto Torres. Emanazione ordinanze di ingiunzione pagamento, ai sensi della Legge 689/81, per i verbali di contestazione elevati negli anni 18-22
						INTV1_05_02_04	Potenziamento dei servizi di vigilanza nel territorio	2023_15_01	Rafforzamento controlli sulla sicurezza (droni)
						INTV1_05_02_05	Qualità dei servizi	2021_24_01	Riorganizzazione ciclo di gestione dei rifiuti
								2023_02_01	Rafforzamento del sistema della qualità dei servizi erogati dall'ente
								2023_15_02	Educazione stradale nelle scuole cittadine (infanzia e primaria)
								2023_15_03	Riqualificazione e rigenerazione urbana
								2023_15_04	Censimento spazi pubblicitari
								2023_17_01	Revisione e diffusione del nuovo Manuale del Protocollo Informatico
								2023_31_02	Revisione e programmazione del servizio educativo territoriale rivolto sia ai minori sia alle figure genitoriali, o gli adulti di riferimento.
PRO_2	Il Sociale	OST2_01	Andare incontro al disagio	STRAT2_01_01	Fabbisogno servizi sociali	INTV2_01_01_02	Aumento della progettualità a favore delle fasce a rischio	2023_31_01	Porto Torres nel Programma Nazionale PN Metro Plus e Città medie Sud 2021-2027

PRO_2	Il Sociale	OST2_02	Rafforzare la cultura della solidarietà e del volontariato	STRAT2_02_02	Programmazione condivisa nei diversi settori con le associazioni di riferimento	INTV2_02_02_01	Confronto tra associazioni e assessorato di riferimento per promuovere iniziative condivise	2023_31_03	Progetto "Market solidale" di raccolta e distribuzione di generi alimentari in favore di chi ha bisogno.
PRO_2	Il Sociale	OST2_06	Ripartiamo dalla cultura	STRAT2_06_02	Caratterizzare l'identità culturale della città	INTV2_06_02_01	Fondazione come regia e promozione, individuare 3/4 eventi caratteristici e dargli una certezza di continuità e di presenza	2023_01_01	Organizzare l'evento straordinario dell'80° Anniversario dei caduti del peschereccio "ONDA"
						INTV2_06_02_02	Organizzazione del cartellone annuale di eventi e spettacoli	2023_19_01	Programmazione eventi culturali per la valorizzazione della cultura identitaria locale
Pro_3	Sviluppo	OST3_01	Riconversione aree industriali	STRAT3_01_02	Completamento piano delle bonifiche			2022_23_01	valutazione ambientale dell'area dell'ex discarica di Monte Rosè
				STRAT3_01_03	Attrazione nuovi investimenti	INTV3_01_03_01	Insediamiento nuovi settori produttivi a basso impatto ambientale	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
		OST3_02	Ripartire dal porto	STRAT3_02_04	Porto centro rete plurimodale	INTV3_02_04_03	Riorganizzazione trasporto pubblico locale	2021_29_01	Rilievo infrastrutture stradali urbane
Pro_4	Turismo	OST4_05	Riqualificazione urbana	STRAT4_05_02	Aumentare qualità della vita	INTV4_05_02_04	Riqualificazione verde urbano	2021_26_01	Rilievo e censimento finalizzato alla creazione di un database per una corretta gestione ed incremento del patrimonio arboreo pubblico
				STRAT4_05_01	Luoghi abbandonati degradati	INTV4_05_01_02	Approvazione PUC	2021_22_01	Piano Urbanistico Comunale

In data 19/01/2024, con nota protocollo 2024/3226, l'ufficio programmazione ha richiesto ai dirigenti responsabili delle aree e ai referenti di area di Peg, ai fini del monitoraggio dello stato di attuazione degli obiettivi alla data del 31/12/2023, di procedere nel seguente modo:

- aggiornare sul sistema "Infor JEnte- pianificazione obiettivi" lo stato di realizzazione delle fasi e dei dati relativi agli indicatori dei singoli obiettivi richiedendo anche 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
- predisposizione, da parte dei dirigenti, della relazione sui risultati raggiunti in riferimento agli obiettivi dell'esercizio 2023 contenente, per ogni obiettivo di PEG esaminato, l'indicazione del personale dipendente che ha effettivamente partecipato alla realizzazione dell'obiettivo.

Nel mese di marzo 2024 l'ufficio programmazione, sulla base dei dati caricati sul sistema, ha elaborato un report riepilogativo del grado di attuazione degli obiettivi di PEG alla data del 31/12/2023 con relativa relazione illustrativa, che rivisto dal segretario generale è attualmente al vaglio del nucleo di valutazione per la verifica e validazione.

Di seguito si riporta il report inviato al nucleo di valutazione, nel quale sono indicate percentuali di raggiungimento di ciascun obiettivo, raggruppati per responsabile di ciascuna area organizzativa, nonché la media di raggiungimento degli obiettivi per area e per obiettivo strategico.

SEGRETERIA GENERALE, ANTICORRUZIONE, TRASPARENZA - RESPONSABILE DOTT. GIANCARLO CARTA							
Codice	Titolo	Anno	Centro di Responsabilità		AVANZAMENTO COMPLESSIVO	AVANZAMENTO FASI 2023	PESATURA NDV
			COD.	Descrizione	%	%	%
2023_02_02	Rafforzare il processo di aggiornamento e monitoraggio Amministrazione Trasparente	2023	2	Segreteria Generale	100,00	100,00	40,00
2023_02_01	Rafforzamento del sistema della qualità dei servizi erogati dall'ente	2023	2	Segreteria Generale	72,50	96,67	40,00
							<b>80,00</b>

STAFF DEL SINDACO							
Codice	Titolo	Anno	Centro di Responsabilità		AVANZAMENTO COMPLESSIVO	AVANZAMENTO FASI 2023	PESATURA NDV
			COD.	%	%	%	
2023_01_01	Organizzare l'evento straordinario dell'80° Anniversario dei caduti del peschereccio "ONDA"	2023	1	Organi Istituzionali	100,00	100,00	34,00
							<b>34,00</b>

AREA POLITICHE DEL PERSONALE - RESPONSABILE DOTT. GIANCARLO CARTA							
Codice	Titolo	Anno	Centro di Responsabilità		AVANZAMENTO COMPLESSIVO	AVANZAMENTO FASI 2023	PESATURA NDV
			COD.	Descrizione	%	%	%
2023_11_01	Rafforzamento e adeguamento degli strumenti volti allo sviluppo professionale, al benessere organizzativo e miglioramento della qualità dei servizi offerti	2023	11	Risorse umane	100,00	100,00	40,00

2021_11_01	Regolarizzazione contributiva dei periodi retributivi eventualmente non versati e consolidamento della banca dati delle posizioni assicurative	2021	11	Risorse umane	100,00	100,00	28,00
							<b>68,00</b>

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 FASI 2023	PESATURA NDV
			COD.	Descrizione	%	%	%
2023_17_01	Revisione e diffusione del nuovo Manuale del Protocollo Informatico	2023	17	Archivio e protocollo	59,00	59,00	30,00
2023_19_01	Programmazione eventi culturali per la valorizzazione della cultura identitaria locale	2023	19	Servizi alla cultura	55,00	100,00	34,00
2023_31_02	Revisione e programmazione del servizio educativo territoriale rivolto sia ai minori sia alle figure genitoriali, o gli adulti di riferimento.	2023	31	Assistenza, beneficenza e servizi alla persona	100,00	100,00	34,00
2023_31_01	Porto Torres nel Programma Nazionale PN Metro Plus e Città medie Sud 2021-2027	2023	31	Assistenza, beneficenza e servizi alla persona	90,00	100,00	40,00
2023_31_03	Progetto "Market solidale" di raccolta e distribuzione di generi alimentari in favore di chi ha	2023	31	Assistenza, beneficenza e servizi alla persona	25,00	100,00	38,00



	bisogno.						
2022_36_01	Costruzione di una banca dati finalizzata al monitoraggio dello stato dell'arte dei processi in corso riguardante i ricorsi tributari attraverso una collaborazione multidisciplinare con l'Ufficio Tributi	2022	36	Servizi legali	100,00	100,00	20,00
2021_36_01	Razionalizzazione delle procedure volte all'introito delle sanzioni attraverso una collaborazione multidisciplinare con il Comando di Polizia Locale	2021	36	Servizi legali	100,00	100,00	20,00
2021_36_02	Costruzione di una banca dati finalizzata al monitoraggio dello stato dell'arte dei processi in corso	2021	36	Servizi legali	100,00	100,00	20,00
2023_09_01	Verifica, correzione e implementazione dei dati caricati sull'applicativo in uso allo stato civile - Sicra@web - per il triennio 1963/1964/1965	2023	9	Servizi Demografici, elettorale e leva	88,00	88,00	26,00
2023_09_02	Progetto "Anagrafe digitale" - Attivazione Agenda CIE del Ministero dell'Interno e aggiornamento della pagina dedicata ai servizi anagrafe del sito web del Comune	2023	9	Servizi Demografici, elettorale e leva	100,00	100,00	26,00
							<b>288,00</b>

AREA PROGRAMMAZIONE, BILANCIO, TRIBUTI, PARTECIPAZIONI, SISTEMI INFORMATIVI, INNOVAZIONE RESPONSABILE DOTT. JOHN FOIS							
Codice	Titolo	Anno	Centro di Responsabilità		AVANZAMENTO COMPLESSIVO	AVANZAMENTO FASI 2023	PESATURA NDV
			COD.	Descrizione	%	%	%
2023_10_02	Implementazione dei nuovi servizi semplificati e accessibili offerti dalla transizione digitale	2023	10	Sistemi informativi	70,00	100,00	40,00
2023_03_01	Razionalizzazione dei processi organizzativi per ridurre i tempi di pagamento dei debiti commerciali e di cittadini beneficiari di sovvenzioni/contributi	2023	3	Gestione economico finanziaria	100,00	100,00	40,00
2021_03_02	Conciliazione e avvio contraddittorio per discordanze dei debiti e crediti reciproci con Abbanoa Spa - annualità 2012 - 2021	2021	3	Gestione economico finanziaria	93,00	100,00	20,00
2023_04_01	Redazione del Progetto di Sviluppo Locale	2023	4	Programmazione	98,00	98,00	64,00
2023_06_01	Contrasto all'evasione fiscale e recupero delle risorse dei contribuenti morosi	2023	6	Servizio tributi	100,00	100,00	34,00
							<b>198,00</b>

AREA LL. PP., MANUTENZIONI, URBANISTICA, EDILIZIA PRIVATA, TRANSIZIONE ECOLOGICA RESPONSABILE DOTT. ING. MASSIMO LEDDA							
Codice	Titolo	Anno	Centro di Responsabilità		AVANZAMENTO COMPLESSIVO	AVANZAMENTO FASI 2023	PESATURA NDV
			COD.	Descrizione	%	%	%
2021_22_01	Piano Urbanistico Comunale	2021	22	Urbanistica e servizi all'edilizia	100,00	100,00	34,00
2021_26_01	Rilievo e censimento finalizzato alla creazione di un database per una corretta gestione ed incremento del patrimonio arboreo pubblico	2021	26	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	100,00	100,00	38,00
2021_29_01	Rilievo infrastrutture stradali urbane	2021	29	Viabilità e infrastrutture stradali	100,00	100,00	38,00
2023_07_01	Riordino della disciplina di uso del suolo pubblico sotto il profilo tecnico, della sicurezza del codice della strada e del profilo economico-patrimoniale.	2023	7	Manutenzione beni demaniali e patrimoniali	100,00	100,00	64,00
2023_08_02	Attuazione, monitoraggio e controllo delle risorse pubbliche relative al PNRR	2023	8	Ufficio Tecnico	50,00	100,00	0,00
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	70,00	100,00	40,00
							<b>214,00</b>

AREA AMBIENTE, PROTEZIONE CIVILE, POLIZIA LOCALE - RESPONSABILE AD INTERIM DOTT. ING. MASSIMO LEDDA							
Codice	Titolo	Anno	Centro di Responsabilità		AVANZAMENTO COMPLESSIVO	AVANZAMENTO FASI 2023	PESATURA NDV
			COD.	Descrizione	%	%	%
2023_23_01	Violazioni in materia ambientale che comportano sanzioni amministrative irrogate dall'Autorità del Comune di Porto Torres. Emanazione ordinanze di ingiunzione pagamento, ai sensi della Legge 689/81, per i verbali di contestazione elevati negli anni 18-22	2023	23	Servizi per la tutela ambientale	100,00	100,00	28,00
2022_23_01	valutazione ambientale dell'area dell'ex discarica di Monte Rosè	2022	23	Servizi per la tutela ambientale	45,00	100,00	36,00
2021_24_01	Riorganizzazione ciclo di gestione dei rifiuti	2021	24	Servizio smaltimento rifiuti	98,00	96,36	20,00
							<b>84,00</b>

COMANDO POLIZIA LOCALE - COMANDANTE DOTT.SSA MARIA CATERINA ONIDA							
Codice	Titolo	Anno	Centro di Responsabilità		AVANZAMENTO COMPLESSIVO	AVANZAMENTO FASI 2023	PESATURA NDV
			COD.	Descrizione	%	%	%
2022_15_01	Censimento e creazione banca dati Passi Carrabili	2022	15	Polizia locale	100,00	100,00	38,00
2023_15_01	Rafforzamento controlli sulla sicurezza (droni)	2023	15	Polizia locale	72,00	72,00	40,00
2023_15_02	Educazione stradale nelle scuole cittadine (infanzia e primaria)	2023	15	Polizia locale	100,00	100,00	34,00
2023_15_03	Riqualificazione e rigenerazione urbana	2023	15	Polizia locale	100,00	100,00	34,00
2023_15_04	Censimento spazi pubblicitari	2023	15	Polizia locale	82,00	82,00	34,00
							<b>180,00</b>

AREA	N. OBTV	AVANZAMENTO PER AREA 2023 (n. obiettivi)	AVANZAMENTO PER AREA 2023 (peso ponderato)
Segreteria Generale, anticorruzione, trasparenza	2	98,33	98,33
Staff del sindaco	1	100,00	100,00
Area politiche del personale	2	100,00	100,00
Area affari generali, legale e contenzioso, politiche sociali, sport, cultura, turismo, pubblica istruzione	10	94,70	94,65
Area programmazione, bilancio, tributi, partecipazioni, sistemi informativi, innovazione	5	99,60	99,35
Area lavori pubblici, manutenzioni, urbanistica, edilizia privata, transizione ecologica	6	100,00	100,00
Area ambiente, protezione civile, polizia locale	3	98,79	
Polizia locale	5	90,80	90,38
	<b>34</b>		

La percentuale di raggiungimento degli obiettivi supera per ogni area il 90%, sia che si calcoli la media semplice rapportata al numero dei obiettivi assegnati a ciascun responsabile, sia che la si ponderi con il peso assegnato agli obiettivi dal nucleo di valutazione. Tale percentuale di raggiungimento si riferisce alle sole fasi dell'obiettivo che prevedevano le attività da eseguire nel solo esercizio 2023. 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.

OBIETTIVO STRATEGICO	N. OBTV	AVANZ. "COMPLESSIVO" PER OS	AVANZ. "2023" PER OS	Segreteria Generale, anticorruzione, trasparenza	Staff del sindaco	Area politiche del personale	Area AAGG, legale e contenzioso, p. sociali, sport, cultura, turismo, p. istruzione	Area programmazione, bilancio, tributi, partecipazioni, sistemi informativi, innovazione	Area LLPP, manutenzioni, urbanistica, edilizia privata, transizione ecologica	Area ambiente p. civile, polizia locale	P. locale
OST1_02 Fare rete con i comuni	1	98,00	98,00					98,00			
OST1_04 Digitalizzazione dei servizi	4	97,00	97,00				96,00				100,00
OST1_05 Valorizzare la struttura orgva	20	89,83	95,30	86,25		100	89,75	90,75	75	99	88,5
OST2_01 Andare incontro al disagio	1	90,00	100,00				90,00				
OST2_02 Rafforzare cultura solidarietà	1	25,00	100,00				25,00				
OST2_06 Ripartiamo dalla cultura	2	77,50	100,00		100,00		55,00				
OST3_01 Riconversione aree industriali	1	70,00	100,00						70,00		
OST3_02 Ripartire dal porto	1	100,00	100,00						100,00		
OST4_05 Riqualificazione urbana	2	100,00	100,00						100,00		
PRO_03	1	45,00	100,00							45,00	
	<b>34</b>	<b>90,27</b>	<b>99,67</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 2023 in quanto per alcuni obiettivi sono previste delle attività da realizzare negli esercizi futuri.

La percentuale di avanzamento pari al 99,67% si riferisce, invece, alle sole attività previste per il 2023 complessivamente realizzate da tutti i responsabili degli obiettivi.

#### 4. Verifica delle entrate

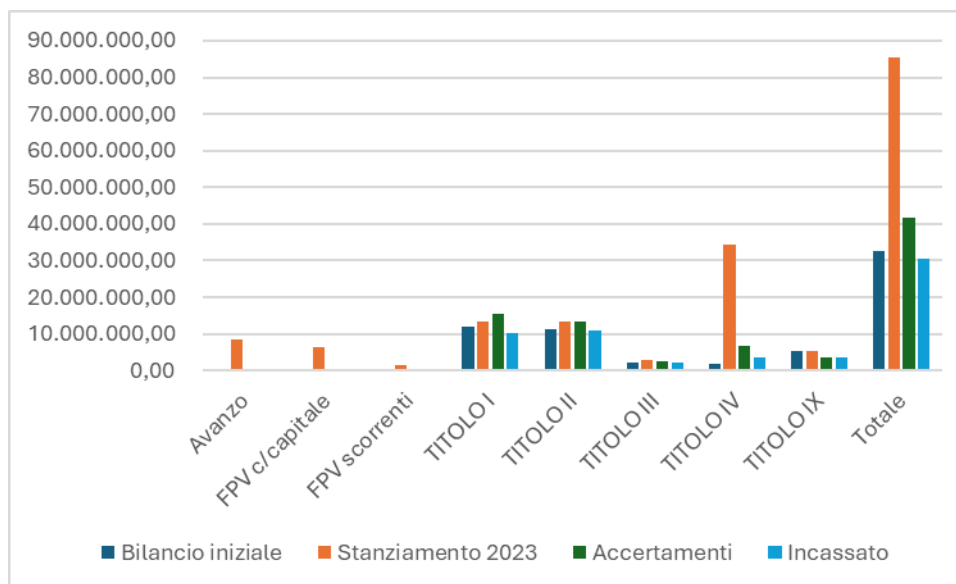
Entrate	Bilancio iniziale	Stanziamento 2023	Accertamenti	Incassato	% Acc/Stanz	% Risc/Acc
Avanzo	0,00	8.447.867,79	0,00	0,00	0,00	0,00
FPV c/capitale	0,00	6.288.669,70	0,00	0,00	0,00	0,00
FPV scorrenti	454.934,64	1.321.380,77	0,00	0,00	0,00	0,00
I	11.811.810,29	13.320.788,18	15.497.551,22	10.237.805,62	116,34%	66,06%
II	11.082.211,46	13.467.761,66	13.307.079,37	11.043.882,23	98,81%	82,99%
III	2.325.448,55	3.009.211,07	2.514.616,29	2.040.863,27	83,56%	81,16%
IV	1.770.918,96	34.283.925,82	6.562.629,09	3.677.003,47	19,14%	56,03%
IX	5.158.440,00	5.408.950,92	3.652.088,73	3.565.996,17	67,52%	97,64%
<b>Totale</b>	<b>32.603.763,90</b>	<b>85.548.555,91</b>	<b>41.533.964,70</b>	<b>30.565.550,76</b>		

Lo stanziamento di bilancio della parte entrata alla data del 31/12/2023 è pari a € 85.548.555,91 con un incremento, rispetto allo stanziamento iniziale, di € 52.944.792,01 di cui € 16.057.918,26 costituito da avanzo di amministrazione applicato (€ 8.447.867,79) Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale (€ 6.288.669,70) e Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente (€ 1.321.380,77).

Le entrate in conto capitale, titolo IV, aumentano di € 32.513.006,86 principalmente per gli stanziamenti dei progetti finanziati con le risorse del PNRR (circa € 17.136.000,00), lo stanziamento del progetto del bacino del gas (circa € 6.045.000,00) e del sistema idrico integrato dell'isola dell'Asinara (circa € 1.685.000,00), la previsione di contributi agli investimenti da altre imprese (misure compensative) per circa € 2.760.000,00, lo stanziamento di € 1.150.000,00 per la messa in sicurezza delle falesie di balai e di € 814.000,00 relativi al parco fluviale del rio mannu. Sono inoltre stati stanziati circa € 580.000,00 per la ristrutturazione di alcuni edifici scolastici.

Le risorse stanziati al titolo IV sono state accertate per circa il 19,14%, rimosse nella misura del 56,03%. Il 44% delle entrate stanziati e non accertati si riferisce agli stanziamenti dei fondi PNRR per i quali gli incassi si avranno in relazione allo Stato di Avanzamento dei Lavori finanziati (SAL), il 16,50% agli stanziamenti del progetto di metanizzazione, il 6,25% agli stanziamenti delle misure compensative e il 5,5% agli stanziamenti del parco fluviale.





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

Titoli e categorie di entrata					
Titolo I entrate correnti					
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		Stanziamento		Accertamenti	Incassato
<b>101</b>	<b>Imposte, tasse e proventi assimilati</b>				
	Imposta municipale propria	3.883.366,00	5,59%	5.583.998,73	2.651.063,63
	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	8.173,77	0,01%	24.001,61	16.667,61
	Addizionale comunale IRPEF	1.245.000,00	1,79%	1.332.079,54	1.332.079,54
	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	5.014.734,82	7,22%	5.381.932,71	3.087.021,21
	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	509,90	0,00%	581,45	581,45
	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	31,60	0,00%	31,60	31,60
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	180.000,00	0,26%	186.388,00	161.823,00
	<b>Totale</b>	<b>10.331.816,09</b>	<b>14,87%</b>	<b>12.509.013,64</b>	<b>7.249.268,04</b>
<b>301</b>	<b>Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>		0,00%		
	Fondi perequativi dallo Stato	2.988.972,09	4,30%	2.988.537,58	2.988.537,58
	<b>Totale</b>	<b>2.988.972,09</b>	<b>4,30%</b>	<b>2.988.537,58</b>	<b>2.988.537,58</b>
<b>TOTALE TITOLO I</b>		<b>13.320.788,18</b>	<b>19,17%</b>	<b>15.497.551,22</b>	<b>10.237.805,62</b>
<b>Titolo II entrate Trasferimenti correnti</b>			<b>0,00%</b>		
<b>101</b>	<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>		<b>0,00%</b>		
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	2.337.433,62	<b>3,36%</b>	1.708.792,67	1.554.549,61
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	11.045.328,04	<b>15,89%</b>	11.518.286,70	9.489.332,62
	<b>Totale</b>	<b>13.382.761,66</b>	<b>19,26%</b>	<b>13.227.079,37</b>	<b>11.043.882,23</b>
<b>104</b>	<b>Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private</b>		<b>0,00%</b>		
	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	85.000,00	<b>0,12%</b>	80.000,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>85.000,00</b>	<b>0,12%</b>	<b>80.000,00</b>	<b>0,00</b>

<b>TOTALE TITOLO II</b>		<b>13.467.761,66</b>	<b>19,38%</b>	<b>13.307.079,37</b>	<b>11.043.882,23</b>
	<b>TITOLO III Entrate extratributarie</b>		<b>0,00%</b>		
<b>100</b>	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		<b>0,00%</b>		
	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	184.435,00	<b>0,27%</b>	317.980,22	306.798,26
	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	786.070,85	<b>1,13%</b>	837.829,84	627.568,20
	<b>Totale</b>	<b>970.505,85</b>	<b>1,40%</b>	<b>1.155.810,06</b>	<b>934.366,46</b>
<b>200</b>	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti		<b>0,00%</b>		
	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	710.460,21	<b>1,02%</b>	728.452,82	528.022,53
	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	65.970,00	<b>0,09%</b>	54.791,15	21.188,05
	<b>Totale</b>	<b>776.430,21</b>	<b>1,12%</b>	<b>783.243,97</b>	<b>549.210,58</b>
<b>300</b>	Interessi attivi		<b>0,00%</b>		
	Altri interessi attivi	51.053,68	<b>0,07%</b>	226.945,37	226.945,37
	<b>Totale</b>	<b>51.053,68</b>	<b>0,07%</b>	<b>226.945,37</b>	<b>226.945,37</b>
<b>500</b>	Rimborsi e altre entrate correnti		<b>0,00%</b>		
	Indennizzi di assicurazione	259,51	<b>0,00%</b>	349,18	349,18
	Rimborsi in entrata	382.057,31	<b>0,55%</b>	46.442,65	41.119,06
	Altre entrate correnti n.a.c.	828.904,51	<b>1,19%</b>	301.825,06	288.872,62
	<b>Totale</b>	<b>1.211.221,33</b>	<b>1,74%</b>	<b>348.616,89</b>	<b>330.340,86</b>
<b>TOTALE TITOLO III</b>		<b>3.009.211,07</b>	<b>4,33%</b>	<b>2.514.616,29</b>	<b>2.040.863,27</b>
	<b>TITOLO IV Entrate in conto capitale</b>		<b>0,00%</b>		
<b>100</b>	Tributi in conto capitale		<b>0,00%</b>		
	Imposte da sanatorie e condoni	26.030,06	<b>0,04%</b>	34.030,06	34.030,06
	<b>Totale</b>	<b>26.030,06</b>	<b>0,04%</b>	<b>34.030,06</b>	<b>34.030,06</b>
<b>200</b>	Contributi agli investimenti		<b>0,00%</b>		
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	30.204.598,42	<b>43,47%</b>	5.937.153,62	3.262.125,07
	Contributi agli investimenti da Imprese	3.654.941,16	<b>5,26%</b>	210.597,07	0,00
	<b>Totale</b>	<b>33.859.539,58</b>	<b>48,73%</b>	<b>6.147.750,69</b>	<b>3.262.125,07</b>
<b>300</b>	Altri trasferimenti in conto capitale		<b>0,00%</b>		
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	<b>0,00%</b>	103.561,03	103.561,03
	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>103.561,03</b>	<b>103.561,03</b>
<b>400</b>	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali		<b>0,00%</b>		
	Alienazione di beni materiali	132.341,15	<b>0,19%</b>	132.341,15	132.341,15
	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	1.015,03	<b>0,00%</b>	1.015,03	1.015,03
	<b>Totale</b>	<b>133.356,18</b>	<b>0,19%</b>	<b>133.356,18</b>	<b>133.356,18</b>
<b>500</b>	Altre entrate in conto capitale		<b>0,00%</b>		
	Permessi di costruire	265.000,00	<b>0,38%</b>	143.931,13	143.931,13
	<b>Totale</b>	<b>265.000,00</b>	<b>0,38%</b>	<b>143.931,13</b>	<b>143.931,13</b>
<b>TOTALE TITOLO IV</b>		<b>34.283.925,82</b>	<b>49,34%</b>	<b>6.562.629,09</b>	<b>3.677.003,47</b>
	<b>TITOLO IX Entrate per conto terzi e partite di giro</b>		<b>0,00%</b>		
<b>100</b>	Entrate per partite di giro		<b>0,00%</b>		
	Altre ritenute	50.000,00	<b>0,07%</b>		
	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	2.250.000,00	<b>3,24%</b>	1.422.378,60	1.422.378,60
	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	250.000,00	<b>0,36%</b>	132.426,87	132.426,87
	<b>Totale</b>	<b>2.550.000,00</b>	<b>3,67%</b>	<b>1.554.805,47</b>	<b>1.554.805,47</b>
<b>200</b>	Entrate per conto terzi		<b>0,00%</b>		

	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	57.600,00	0,08%	49.962,34	49.747,26
	Depositi di/presso terzi	102.300,00	0,15%	60.364,00	22.914,00
	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	2.169.210,92	3,12%	1.824.403,25	1.797.412,72
	Altre entrate per conto terzi	529.840,00	0,76%	162.553,67	141.116,72
	<b>Totale</b>	<b>2.858.950,92</b>	<b>4,11%</b>	<b>2.097.283,26</b>	<b>2.011.190,70</b>
<b>TOTALE TITOLO IX</b>		<b>5.408.950,92</b>	<b>7,78%</b>	<b>3.652.088,73</b>	<b>3.565.996,17</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>69.490.637,65</b>	<b>100,00%</b>	<b>41.533.964,70</b>	<b>30.565.550,76</b>

Le entrate correnti costituiscono il 19,17% delle entrate totali. Tra le entrate tributarie emerge l'entrata da imposta municipale propria per € 3.883.366,00 (5,59%), l'entrata da tassa smaltimento rifiuti per € 5.014.734,82 (7,22%) e l'entrata da addizionale Irpef per € 1.245.000,00 (1,79%).

Le entrate correnti presentano un incremento rispetto a quanto stanziato nel bilancio iniziale pari a € 2.176.763,04 di cui € 1.250.376,27 relative alla pianificazione delle entrate derivanti da attività di verifica e controllo (IMU + € 706.319,00 – TARI + € 43.598,72). La restante parte deriva dall'allineamento degli stanziamenti agli importi effettivamente dovuti dai contribuenti per le imposte di competenza.

Rispetto agli stanziamenti si registrano maggiori accertamenti per € 1.700.632,73 a titolo di Imposta Municipale Propria e per € 367.005,75 a titolo di tassa smaltimento rifiuti.

La percentuale di riscossione delle entrate tributarie si aggira intorno al 58%.

Le entrate da trasferimenti sono il 19,38% delle entrate totali, mentre le entrate in conto capitale sono il 49,34% 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:

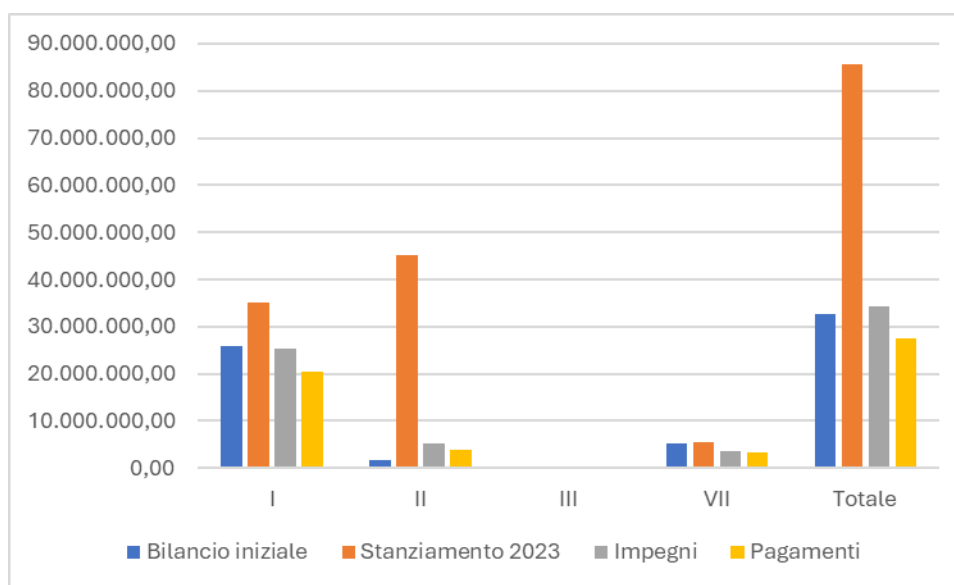
*Popolazione residente al 31/12/2023 n. 21.069*

Indice	Formula	Bilancio iniziale	Stanziamento 2023	Accertamenti
Indice di autonomia finanziaria	Entrate proprie (I - III) / Entrate correnti	56,06%	54,80%	57,51%
Dipendenza finanziaria	Entrate da trasferimenti (II) / Entrate correnti	43,94%	45,20%	42,49%
autonomia tributaria	Entrate tributarie (I) / Entrate correnti	46,84%	44,70%	49,48%
Pressione tributaria pro capite	Entrate tributarie (I) / popolazione residente	€ 560,63	€ 632,25	€ 735,56

## 5. Verifica delle spese di funzionamento

Spese	Bilancio iniziale	Stanziamento 2023	Impegni	Pagamenti	% Imp/Stanz	% pag/Imp
I	25.886.404,94	35.042.645,09	25.320.695,94	20.380.608,37	72,26%	80,49%
II	1.578.918,96	45.094.959,90	5.236.211,42	3.984.157,71	11,61%	76,09%
III	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	100,00%	
VII	5.158.440,00	5.408.950,92	3.652.088,73	3.186.203,66	67,52%	87,24%
<b>Totale</b>	<b>32.623.763,90</b>	<b>85.548.555,91</b>	<b>34.210.996,09</b>	<b>27.550.969,74</b>	<b>39,99%</b>	<b>80,53%</b>

Anche la parte spesa, ovviamente, presenta uno scostamento rispetto allo stanziamento iniziale pari a € 52.944.792,01 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	682.550,98	592.155,15	536.016,82
01.02	Segreteria generale	386.703,37	365.216,81	324.868,70
01.03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	842.908,21	818.539,79	642.541,36
01.04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	446.180,36	394.471,58	338.243,34
01.05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1.286.125,85	515.220,35	474.121,46
01.06	Ufficio tecnico	1.765.555,34	1.411.718,46	1.194.754,67

01.07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	578.646,51	407.161,82	385.650,15
01.08	Statistica e sistemi informativi	1.206.943,71	437.901,82	278.875,13
01.10	Risorse umane	2.274.471,27	1.392.815,74	1.170.113,46
01.11	Altri servizi generali	651.744,10	447.603,04	326.354,69
02.01	Uffici giudiziari	800,00	0,00	0,00
03.01	Polizia locale e amministrativa	1.393.186,12	1.158.277,90	1.069.030,73
04.01	Istruzione prescolastica	664.762,96	121.346,14	71.879,42
04.02	Altri ordini di istruzione non universitaria	12.403.803,97	1.528.356,53	1.309.219,50
04.06	Servizi ausiliari all'istruzione	623.505,93	453.694,21	369.102,35
04.07	Diritto allo studio	13.750,00	8.354,50	8.354,50
05.01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	286.705,04	172.725,31	146.655,20
05.02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	694.491,83	643.729,71	526.689,40
06.01	Sport e tempo libero	6.786.830,13	1.390.825,51	868.724,74
07.01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	461.154,65	395.274,19	278.317,29
08.01	Urbanistica e assetto del territorio	1.383.480,92	365.706,88	181.829,43
08.02	Edilizia residenziale pubblica e locale e peep	49.755,73	33.198,51	12.135,38
09.01	Difesa del suolo	6.722.195,52	371.272,43	310.233,87
09.02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	234.810,93	213.085,42	193.539,52
09.03	Rifiuti	6.449.895,28	4.102.022,43	3.272.826,61
09.04	Servizio idrico integrato	2.722.681,34	1.072.807,25	625.043,87
09.05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	959.527,32	808.244,87	660.949,01
10.02	Trasporto pubblico locale	415.230,00	27.526,17	25.414,60
10.03	Trasporto per vie d'acqua	942.833,04	87.455,29	15.503,73
10.04	Altre modalità di trasporto	306.137,52	8.076,00	8.076,00
10.05	Viabilità e infrastrutture stradali	5.154.680,71	2.571.031,10	1.797.739,66
11.01	Sistema di protezione civile	117.657,90	101.299,02	97.954,74
12.01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	4.389.359,43	1.935.362,63	1.664.194,02
12.02	Interventi per la disabilità	3.960.855,05	3.288.519,60	2.885.274,19
12.03	Interventi per gli anziani	200.000,00	198.996,42	125.881,99
12.04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	1.739.994,70	976.424,96	610.116,47
12.06	Interventi per il diritto alla casa	551.235,97	339.658,94	339.658,94
12.07	Programmazione e governo della rete dei s. sociali	572.083,75	524.865,80	494.888,35
12.08	Cooperazione e associazionismo	14.677,00	4.927,00	4.198,22
12.09	Servizio necroscopico e cimiteriale	428.567,56	252.794,89	185.022,40
13.07	Ulteriori spese in materia sanitaria	441.454,00	388.421,49	356.720,01
14.03	Ricerca e innovazione	25.010,00	0,00	0
14.04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	73.162,11	72.969,97	70.841,98
15.02	Formazione professionale	25.000,00	25000	0
16.01	Sviluppo del settore agricolo e del sist. agroalimentare	2.500,00	2000	0
17.01	Fonti energetiche	6.146.657,29	131.851,73	107.210,18
20.01	Fondo di riserva	51.656,00	0	0
20.02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	2.502.307,27	0	0
20.03	Altri Fondi	105.378,32	0	0
99.01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	5.408.950,92	3.652.088,73	3.186.203,66
<b>TOTALE</b>		<b>85.548.555,91</b>	<b>34.210.996,09</b>	<b>27.550.969,74</b>

La tabella che segue riporta le spese suddivise per macroaggregati:

Titoli e macroaggregati di spesa					
Titolo I spese correnti		Stanziamiento	%	Impegnato	Pagato
101	Redditi da lavoro dipendente	6.424.768,49	7,51%	5.735.534,26	5.443.618,12
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	527.517,42	0,62%	455.909,69	412.539,09
103	Acquisto di beni e servizi	17.818.117,12	20,83%	14.254.534,59	10.464.914,66
104	Trasferimenti correnti	6.111.462,44	7,14%	4.693.202,45	3.907.879,46
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	207.056,68	0,24%	22.613,89	22.613,89
110	Altre spese correnti	3.953.722,94	4,62%	158.901,06	129.043,15
<b>Totale</b>		<b>35.042.645,09</b>	<b>40,96%</b>	<b>25.320.695,94</b>	<b>20.380.608,37</b>
Titolo II spese c/capitale			0,00%		
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	40.880.720,98	47,79%	5.028.532,39	3.942.768,68
203	Contributi agli investimenti	292.800,00	0,34%	30.000,00	30.000,00
205	Altre spese in conto capitale	3.921.438,92	4,58%	177.679,03	11.389,03
<b>Totale</b>		<b>45.094.959,90</b>	<b>52,71%</b>	<b>5.236.211,42</b>	<b>3.984.157,71</b>
Titolo III Spese per incremento att. finanziarie			0,00%		
301	Acquisizioni di attività finanziarie	2.000,00	0,00%	2000	0
<b>Totale</b>		<b>2.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>
Titolo VII Uscite per conto terzi e partite di giro			0,00%		
701	Uscite per partite di giro	2.550.000,00	2,98%	1.552.750,81	1.526.441,60
702	Uscite per conto terzi	2.858.950,92	3,34%	2.099.337,92	1.659.762,06
<b>Totale</b>		<b>5.408.950,92</b>	<b>6,32%</b>	<b>3.652.088,73</b>	<b>3.186.203,66</b>
<b>Totale spese</b>		<b>85.548.555,91</b>	<b>100,00%</b>	<b>34.210.996,09</b>	<b>27.550.969,74</b>

Le spese correnti incidono in misura del 40,96% sul totale delle spese, quelle in conto capitale incidono nella misura del 52,71% mentre il rimanente 6,32% 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 (20,83%).

Circa il 28% degli stanziamenti al titolo I in spesa non sono stati impegnati alla data del 31/12/2023 per un importo complessivo di € 9.721.949,15. Nella tabella che segue mettiamo in evidenza gli stanziamenti non impegnati:

Titolo I spese correnti		Stanziamiento	Impegnato	Non impegnato	Pagato
101	Redditi da lavoro dipendente	6.424.768,49	5.735.534,26	689.234,23	5.443.618,12
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	527.517,42	455.909,69	71.607,73	412.539,09
103	Acquisto di beni e servizi	17.818.117,12	14.254.534,59	3.563.582,53	10.464.914,66
104	Trasferimenti correnti	6.111.462,44	4.693.202,45	1.418.259,99	3.907.879,46
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	207.056,68	22.613,89	184.442,79	22.613,89
110	Altre spese correnti	3.953.722,94	158.901,06	3.794.821,88	129.043,15
<b>Totale</b>		<b>35.042.645,09</b>	<b>25.320.695,94</b>	<b>9.721.949,15</b>	<b>20.380.608,37</b>

La differenza tra le somme stanziare e quelle impegnate del macroaggregato 101 *Redditi da lavoro dipendente* sono da imputare alle seguenti voci:

- € 61.065,25 si riferiscono alle somme stanziare, sia in entrata che in spesa, per spese elettorali che non sono state sostenute nel 2024 (elezioni a livello nazionale);
- € 124.729,28 sono le somme stanziare per il pagamento degli incentivi tecnici ai sensi dell'articolo 113 del d.lgs. 50/2016 che saranno impegnate ed erogate nell'esercizio 2024 (le somme confluiranno nell'avanzo vincolato);
- € 90.513,37 finanziate con l'avanzo presunto del 2022 applicato al bilancio 2023 e non utilizzato, di cui € 57.200,00 per la ricostruzione del fondo dei dirigenti;
- € 67.112,00 si riferiscono a stanziamenti finanziati con le entrate derivanti dal codice della strasa;

€ 19.125,98 stanziamenti non impegnati in applicazione del taglio al fondo accessorio per rispetto limite ex art. 23, comma 2, del D.Lgs. 75/2017

la parte rimanente è costituita da economie derivanti 6 dimissioni volontarie di dipendenti assunti dall'amministrazione e da economie derivanti da nuove assunzioni programmate ma non realizzate.

La tabella sotto riportata mette in evidenza gli importi delle spese del personale (macroaggregato 101 "Redditi da lavoro dipendente" e Irap da macroaggregato 102) suddivise per missione e programma

<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Stanziamento</b>	<b>Impegnato</b>	<b>Pagato</b>
01.01	Organi istituzionali	292.796,04	274.263,67	264.989,54
01.02	Segreteria generale	311.269,42	307.599,26	275.996,54
01.03	Gestione economica, finanziaria, progr. e provv.	578.029,14	571.737,95	566.191,26
01.04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	233.443,54	230.088,98	225.158,09
01.05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	84.821,60	82.270,97	81.501,57
01.06	Ufficio tecnico	825.049,66	701.227,56	673.228,37
01.07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	460.839,78	348.903,26	339.699,20
01.08	Statistica e sistemi informativi	107.464,00	106.179,27	103.924,82
01.10	Risorse umane	1.381.779,58	1.078.314,79	948.085,87
01.11	Altri servizi generali	347.019,07	313.174,53	238.715,95
03.01	Polizia locale e amministrativa	1.022.394,38	941.967,81	929.592,20
04.06	Servizi ausiliari all'istruzione	75.238,00	32.030,97	31.805,58
05.02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	104.557,76	102.806,67	102.593,80
06.01	Sport e tempo libero	32.452,71	32.330,59	31.829,73
08.01	Urbanistica e assetto del territorio	131.958,62	129.647,66	127.483,52
09.02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	174.217,99	174.151,01	172.167,38
09.03	Rifiuti	88.015,46	80.309,17	79.966,28
10.05	Viabilità e infrastrutture stradali	17.202,66	16.402,96	16.290,27
11.01	Sistema di protezione civile	10.230,12	9.895,12	8.509,16
12.07	Programmazione e governo della rete dei s.sociali	488.411,46	473.770,54	469.646,28
12.09	Servizio necroscopico e cimiteriale	35.866,00	35.091,92	33.086,35
13.07	Ulteriori spese in materia sanitaria	31.754,00	31.644,21	31.468,91
14.04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	73.162,11	72.969,97	70.841,98
<b>TOTALE</b>		<b>6.907.973,10</b>	<b>6.146.778,84</b>	<b>5.822.772,65</b>

La tabella sotto riportata mostra il dettaglio delle spese pianificate, impegnate (80% del totale) e pagate della voce acquisto di beni e servizi:

<b>SPESA</b>	<b>Stanziamento</b>	<b>Impegnato</b>	<b>Non impegnato</b>	<b>Pagato</b>
Giornali, riviste e pubblicazioni	27.160,65	13.799,69	13.360,96	13.268,59
Altri beni di consumo	142.229,07	107.290,60	34.938,47	69.352,29
Medicinali e altri beni di consumo sanitario	3.000,00	1.506,92	1.493,08	838,9
Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	330.507,60	308.865,53	21.642,07	209.504,98
Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	26.841,75	10.937,48	15.904,27	5.641,40
Aggi di riscossione	12.514,92	10.093,13	2.421,79	502,52
Acquisto di servizi per formazione del personale dell'ente	56.000,00	28.617,00	27.383,00	25.093,00
Utenze e canoni	773.922,32	736.225,12	37.697,20	351.172,66
Utilizzo di beni di terzi	409.796,22	333.399,16	76.397,06	277.073,87
Leasing operativo	66.500,00	66.500,00	0,00	66.076,72
Manutenzione ordinaria e riparazioni	1.968.791,51	1.800.619,60	168.171,91	1.436.497,55
Consulenze	161.275,20	95.865,76	65.409,44	68.174,05
Prestazioni professionali e specialistiche	735.164,58	459.276,69	275.887,89	354.805,02
Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	265.756,00	214.970,95	50.785,05	167.472,65
Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	303.356,38	277.236,96	26.119,42	239.648,65
Contratti di servizio pubblico	7.467.755,72	6.662.780,33	804.975,39	4.924.777,92
Servizi amministrativi	76.364,35	36.021,48	40.342,87	18.041,52
Servizi finanziari	79.360,00	74.500,00	4.860,00	675,32
Servizi sanitari	13.905,00	8.905,00	5.000,00	7.055,00
Servizi informatici e di telecomunicazioni	837.122,00	180.126,73	656.995,27	61.469,99
Altri servizi	4.060.793,85	2.826.996,46	1.233.797,39	2.167.772,06
<b>TOTALE</b>	<b>17.818.117,12</b>	<b>14.254.534,59</b>	<b>3.563.582,53</b>	<b>10.464.914,66</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 41,91%, alle “spese per manutenzione ordinaria e riparazioni” (11,05%) e alle spese per “utenze e canoni” incidono per il 4,34% su totale.

La voce “contratti di servizio pubblico” comprende € 4.263.067,26 per la gestione del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti (impegnati per € 3.751.987,87), € 966.934,92 per la gestione e la manutenzione degli impianti di illuminazione pubblica (impegnati per € 966.913,23), € 481.792,10 per il servizio di ristorazione scolastica (impegnati per € 400.620,93), € 383.825,21 per il servizio di assistenza scolastica (impegnati per € 379.145,54) e € 377.100,00 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 (importo impegnato € 343.713,65).

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 € 593.000,00 circa) e quelli per la gestione e manutenzione del verde urbano affidato alla società in house Multiservizi Porto Torres S.r.l. impegnati per € 753.000,00 circa).



Gli importi stanziati e non impegnati della voce “Servizi informatici e di telecomunicazioni” si riferiscono alle somme finanziate con i fondi del PNRR M1C1-I1.4 SERVIZI DIGITALI E CITTADINANZA DIGITALE che verranno impegnati nel corso dell'esercizio 2024.

Gli importi stanziati e non impegnati della voce “altri servizi” sono costituiti per circa € 500.000,00 da somme stanziati per interventi sulle discariche abusive finanziati con avanzo libero ma non utilizzati mentre la restante parte è costituita per lo più da stanziamenti relativi ad interventi dei servizi sociali legati a trasferimenti regionali che confluiranno nell'avanzo dell'esercizio 2023 e verranno utilizzati nell'esercizio 2024.

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

<b>Spesa</b>	<b>Stanziamento</b>	<b>Impegnato</b>	<b>Pagato</b>
Telefonia fissa	38.511,29	20.678,57	12.998,45
Telefonia mobile	14.892,68	10.902,47	6.052,85
Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	24.420,00	22.180,03	19.422,80
Energia elettrica	438.197,31	429.701,84	254.981,29
Acqua	250.845,04	250.845,04	55.800,10
Spese di condominio	2.500,00	1.917,17	1.917,17
Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	4.556,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>773.922,32</b>	<b>736.225,12</b>	<b>351.172,66</b>

## 6. Servizi a domanda individuale

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 226 del 9 dicembre 2022 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 2023.

	<b>Scuola musica</b>	<b>Mensa</b>	<b>Sport</b>	<b>Asilo nido</b>	<b>Sale comunali</b>	<b>Totale</b>
<b>RICAVI</b>	54.900,00	599.250,00	15.000,00	0,00	1.353,30	<b>670.503,30</b>
<b>COSTI</b>	69.704,00	599.250,00	126.662,02	232.330,00	38.604,66	<b>1.066.550,68</b>

<b>Trasferimenti</b>	30.400,00	599.250,00	0,00	0,00	0,00	<b>629.650,00</b>
<b>Quota utenti</b>	24.500,00	0,00	15.000,00	0,00	1.353,30	<b>40.853,30</b>

Copertura a carico della RAS	43,61%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	<b>59,04%</b>
Copertura a carico degli utenti	35,15%	0,00%	11,84%	0,00%	3,51%	<b>3,83%</b>
Copertura a carico del bilancio comunale	21,24%	0,00%	88,16%	100,00%	96,49%	<b>37,13%</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.

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	Stanziamiento iniziale	Stanziamiento al 31/12/2023	Accertato/Impegnato	Riscosso/Pagato
Scuola civica di musica	2010206	trasferimenti RAS	30.400,00	30.400,00	28.716,26	26.712,80
	3010218	proventi da servizi	24.500,00	24.500,00	27.005,00	25.855,00
	1305013	canone efficientamento energetico	8.822,00	8.822,00	8.822,00	8.822,00
	1305016	pulizia stabili	3.882,00		6.711,12	5.797,66
	1305019	servizi vari	57.000,00	66.690,00	66.452,02	52.419,24

Rispetto alle previsioni iniziali è stato incrementato lo stanziamento della voce di spesa servizi vari, che si riferisce al costo di gestione della scuola di musica, che passa da € 57.000,00 annui a € 66.690,00, in quanto il nuovo affidamento prevede un ampliamento dell'offerta formativa. Gli altri costi del servizio si riferiscono ai costi della struttura presso la quale si realizzano le lezioni e sono relativi alla pulizia e agli impianti di climatizzazione.

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 riportate nella tabella sotto riportata:

ISCRIZIONE	€ 35,00
STRUMENTO	€ 40,00

La tabella che segue mette a confronto gli iscritti ai servizi offerti nell'anno scolastico 2022/2023 con quelli dell'anno scolastico 2023/2024, distinti per strumento musicale e sesso.

CORSO/STRUMENTO	ISCRITTI	ISCRITTI	F	M
	A.S. 2022/2023	A.S. 2023/2024		
BATTERIA	10	16	1	15
CANTO MODERNO	11	13	8	5
CANTO SARDO	9	9	5	4
CHITARRA CLASSICA	11	12	5	7
CHITARRA MODERNA	12	17	3	14
CLARINETTO	1	2	1	1
FLAUTO TRAVERSO	5	7	4	3
PIANOFORTE	16	24	15	9
VIOLINO	10	10	4	6
<b>TOTALE</b>	<b>85</b>	<b>110</b>	<b>46</b>	<b>64</b>

Rispetto allo scorso anno scolastico si registra un incremento delle iscrizioni di n. 25 unità pari a circa il 29%. Nel dettaglio si evidenzia l'aumento degli iscritti al corso di batteria (+ 6), di canto moderno (+3) di chitarra classica e moderna (+1 e +5), di clarinetto e flauto traverso (+1 e + 2) e al corso di pianoforte (+8).

I proventi da servizi accertati pari a € 27.005,00 sono superiori a quanto previsto in bilancio (+10% circa) e sono stati incassati alla data del 31/12/2023 in misura pari al 95,74% (€ 25.855,00).

## 6.2 Mensa scolastica

Rispetto allo stanziamento iniziale, con variazione di bilancio è stato ridotto lo stanziamento di spesa relativo al costo di gestione del servizio sul capitolo 1304021 legato a delle economie maturate nella gestione del servizio. I trasferimenti correnti che l'ente riceve dal ministro sono a copertura del costo dei pasti consumati dagli insegnanti.

Servizio	Capitolo	Entrata/Spesa	Stanziamiento iniziale	Stanziamiento al 31/12/2023	Accertato/Impegnato	Riscosso/Pagato
Mensa scolastica	2010200	fondo unico	569.250,00	569.250,00	569.250,00	569.250,00
	2010266	trasferimenti correnti ministero	30.000,00	47.004,22	47.004,22	47.004,22
	1304021	servizi di mensa e ristorazione	599.250,00	481.792,10	400.620,93	321.484,58

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 all'A.S. 2022/2023.

	<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 il nuovo anno scolastico non discostano in misura rilevante rispetto all'esercizio precedente: 9 iscritti in meno tra gli alunni e 12 iscritti in più tra gli insegnanti (delta complessivo +3).

		<b>A.S. 22/23 (genn-giu. 2023)</b>	<b>A.S. 23/24 (ott-dic. 2023)</b>
<b>ISCRITTI AL SERVIZIO</b>	<b>BAMBINI</b>	781	772
	<b>INSEGNANTI</b>	64	76
	<b>TOTALE</b>	<b>845</b>	<b>848</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 alla data del 31/12/2023:

		A.S. 22/23 (genn-giu. 2023)	A.S. 23/24 (ott-dic. 2023)
<b>PASTI EROGATI ALUNNI</b>	<b>INFANZIA</b>	28.903	12.663
	<b>PRIMARIA</b>	31.308	15.190
	<b>MEDIE</b>	1.828	948
	<b>TOTALE</b>	<b>62.039</b>	<b>28.801</b>

		A.S. 22/23 (genn-giu. 2023)	A.S. 23/24 (ott-dic. 2023)
<b>PASTI EROGATI INSEGNANTI</b>	<b>INFANZIA</b>	2.617	1.136
	<b>PRIMARIA</b>	2.298	1.185
	<b>MEDIE</b>	107	66
	<b>TOTALE</b>	<b>5.022</b>	<b>2.387</b>

		A.S. 22/23 (genn-giu. 2023)	A.S. 23/24 (ott-dic. 2023)
<b>TOTALE PASTI EROGATI</b>		<b>67.061</b>	<b>31.188</b>

### 6.3 Servizio sport

La tabella che segue riporta gli stanziamenti iniziali di bilancio e la situazione degli stessi al 31/12/2023 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	Stanziamiento iniziale	Stanziamiento 2023	Accertato/Impegnato	Riscosso/Pagato
Servizio sport	3010200	proventi da utilizzo strutture sportive	15.000,00	25.152,12	30.929,96	26.831,11
	1106000	voci stipendiali	23.402,00	23.402,00	23.401,34	23.401,34
	1106002	contributi obbligatori per il personale	6.529,71	6.529,71	6.441,59	6.441,59
	1206000	irap	2.015,00	2.015,00	1.986,80	1.986,80
	1106003	buoni pasto	506,00	506,00	500,86	0,00
	1306004	manutenzioni (estintori)	415,00	415,00	415,00	207,50
	1306003	canone efficientamento energetico	50.347,02	50.347,02	49.346,94	41.122,45
	1306002	energia elettrica	45.485,00	45.485,00	45.485,00	22.268,20

I proventi derivanti dalle somme versate al comune dalle società sportive utilizzatrici delle diverse strutture sportive ammontano a complessivi € 30.929,26 dei quali € 26.831,11 incassati nel 2023 e € 1.093,20 incassati nei primi mesi del 2024 (% totale di incasso 90,28%). Con deliberazione di Giunta Comunale n. 180 del 21 settembre 2021 sono state approvate le seguenti tariffe per l'utilizzo orario o annuale delle seguenti strutture sportive di proprietà del comune:

	<b>STRUTTURE SPORTIVE</b>	<b>TARIFFA ORARIA</b>
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"	€ 4,80

	<b>STRUTTURE SPORTIVE</b>	<b>TARIFFA ANNUALE</b>
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 di calcio n.2 – Viale delle Vigne	€ 1.987,20
4	Campo di calcio n.3 – V.le delle Vigne (Antonello Piga)	€ 1.728,00
5	Campo Occone, via Petronia	€ 2.505,60
6	Palestra Judo ex ludoteca Monte Angellu	€ 2.160,00
7	Palestra Karate c/o Palazzetto	€ 1.584,00
8	Palestra Boxe Via Petronia	€ 2.520,00

Con deliberazione n. 186 del 27 settembre 2021 la Giunta Comunale ha approvato gli indirizzi per la concessione in uso orario e annuale delle strutture sportive e delle palestre scolastiche.

Con determinazione generale n. 1438 del 22 giugno 2022 è stato approvato l'avviso pubblico per la concessione in uso temporaneo delle palestre scolastiche e del "Palazzetto Comunale A. Mura" per l'anno sportivo 2022-2023.

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 per un periodo di anni 20.

## 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 31/12/2023	Accertato/Impegnato	Riscosso/Pagato
Asilo nido	1312015	contratti di servizio di asilo nido	232.330,00	224.434,25	208.818,51	168.789,45

La gestione dell'asilo nido comunale è stata affidata con determinazione dirigenziale n. 2928 del 23 dicembre 2020 alla società cooperativa Aldia che ha gestito il servizio fino al mese di dicembre 2023.

Le tariffe in vigore per il servizio di asilo comunale sono le seguenti:

	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	€ 150,00	€ 190,00
<b>FASCIA 2</b>	da € 5.000,01 a € 10.000,00	€ 180,00	€ 220,00
<b>FASCIA 3</b>	da € 10.000,01 a € 15.000,00	€ 210,00	€ 250,00
<b>FASCIA 4</b>	da € 15.000,01 a € 20.000,00	€ 260,00	€ 300,00
<b>FASCIA 5</b>	oltre € 20.000,00	€ 310,00	€ 350,00

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 112 del 21 giugno 2023 sono state approvate le nuove 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

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

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

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 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.

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	
Fasce	N. Iscritti
Lattanti	15
Semi divezzi	16
Divezzi	29
<b>Totale</b>	<b>60</b>

## 6.5 Sale comunali

Servizio	Capitolo	Entrata/Spesa	Stanziamiento iniziale	Stanziamiento al 31/12/2023	Accertato/Impegnato	Riscosso/Pagato
Utilizzo strutture comunali	3010302	<i>noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	1.353,30	1.353,30	2.218,10	2.218,10
		canone efficientamento energetico	35.230,27	35.230,27		
		manutenzione impianti elevatori	625,86	625,86		
		energia elettrica	2.748,53	2.748,53	986,70	
		servizio di uscierato	0,00	0,00	761,28	
		servizio pulizia stabili	0,00	0,00	2.252,18	
		servizio noleggio videoproiettore	0,00	0,00	2.647,40	

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	<b>senza</b> operatore audio/video	€ 79,30 (IVA inclusa)
Sala museo del porto	<b>con</b> 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 dicembre 2023 i proventi accertati pari a € 2.218,10 si riferiscono all'uso della sala Filippo Canu per € 1.647,00 (9 giornate di utilizzo) e all'uso della sala del museo del mare per € 571,10 (8 giornate di utilizzo).

## 7. Altri servizi offerti alla comunità

### 7.1 Servizi cimiteriali

Il servizio di gestione dei cimiteri comunali è stato affidato alla cooperativa sociale ALI INTEGRAZIONE con determinazione dirigenziale n. 1915 del 29 agosto 2022 per il periodo

30/08/2022-30/06/2023 (contratto repertorio 53/2022 del 2/12/2022) e successivamente prorogato tecnicamente fino alla data del 31 dicembre 2023.

Il servizio di gestione dei cimiteri comunali prevede l'espletamento delle seguenti attività:

- 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 (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 2023	Accertamenti/ Impegni	Riscossioni/ Pagamenti
E	3010306	Proventi da concessioni su beni - Concessioni cimiteriali	210.000,00	210.000,00	218.179,51	214.804,39
E	3010226	Proventi da trasporti funebri pompe funebri illuminazione votiva	0,00	47.622,86	60.036,95	58.824,38
U	1312042	Altre spese per contratti di servizio pubblico	165.625,00	220.625,00	204.260,22	148.493,30
U	1912000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	5.000,00	5.000,00	3.442,75	3.442,75

I proventi accertati sul capitolo 3010226 alla data del 31/12/2023 si riferiscono ai servizi erogati nel 2023 relativi a tumulazioni (di salma o ceneri) estumulazioni, raccolta resti mortuari e verifiche tombe.

I proventi da concessioni accertati sul capitolo 3010306 alla data del 31/12/2023 si riferiscono alle nuove concessioni di loculi o cellette ossario del 2023 e ai rinnovi delle concessioni scadute nel 2022 e 2023 così come riportate nella tabella che segue:

	Rinnovo concessioni		Nuove concessioni
	Scadenza 2022	Scadenza 2023	
<b>Loculi</b>	41	32	32
<b>Celletta ossario</b>	1		1

## 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 2023 con indicazione degli importi accertati e incassati e il numero degli utenti, al 31/12/ 2023, per ciascun trasferimento:

E/U	Capitolo	Descrizione	Stanziamiento	Accertamenti	Riscossioni	N. utenti
E	2010246	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome <b>(LR 9/2004 - Neoplasie)</b>	30.000,00	13.605,77	13.605,77	31
E	2010250	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome <b>(L.162/98 - Contributi persone con handicap grave)</b>	1.670.767,34	1.636.289,63	1.636.289,63	430
E	2010252	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome <b>(LR 20/97 - Infermi di mente)</b>	565.920,00	500.000,00	500.000,00	154
E	2010254	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome <b>(LR 27/83 - Talassemici)</b>	87.500,00	70.000,00	70.000,00	29
E	2010256	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome <b>(LR 11/85 - Nefropatici)</b>	130.000,00	154.433,53	154.433,53	28
E	2010258	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome <b>(LR 12/11 - Trapiantati)</b>	17.000,00	17.590,28	17.000,00	1
E	2010296	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome – <b>(Prendere il volo)</b>	119.960,00	51.970,00	51.970,00	4
E	2010297	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome – <b>(Mi prendo CURA)</b>	103.086,95	123.704,34	123.704,34	55
E	2010288	Trasferimenti correnti da Comuni – <b>“Ritornare a casa PLUS”</b>	610.575,01	525.677,33	161.919,92	
						<b>732</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:

Servizio	N. domande 31.12.2023
Utenti strutture Rsa e Comunità Integrate	11
Utenti comunità alloggio	9
Minori in affidamento familiare	4
Servizio Assistenza Domiciliare	14
Assistenza scolastica specialistica	103
Servizio educativo territoriale	26
<b>TOTALE</b>	<b>167</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 2023 ha generato accertamenti di entrata

per complessivi € 18.634,82 di cui €14.074,59 incassati nel 2023 e € 343,20 incassati nei primi mesi del 2024.

Nel corso dell'esercizio 2023, inoltre sono state erogate borse di studio e contributi agli alunni residenti nel comune di Porto Torres relativamente alle spese scolastiche sostenute dalle famiglie, così come riepilogato nella tabella seguente:

	<b>N. domande 31.12.2023</b>	<b>Importo erogato</b>
Domanda per corredo scolastico	629	€ 34.999,44
Borsa di studio di merito	30	€ 5.454,50
Borsa di studio regionale	503	€ 53.217,40
Rimborso libri di testo	254	€ 39.581,33

Ai sensi dell'art. 42 del D.L. 48/2023 "Misure urgenti per l'inclusione sociale e l'accesso al mondo del lavoro", inoltre, sono stati erogati **n. 71** contributi economici destinati al sostegno delle famiglie con figli minori (anni 0/17) che hanno frequentato le attività organizzate dai centri estivi, dai servizi socioeducativi territoriali e dai centri con funzione educativa e ricreativa nel periodo giugno-settembre 2023 per un importo complessivo di € 16.961,92.

### **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.

Nelle tabelle che seguono si riportano alcuni dati riepilogativi dell'attività svolta dal 1° gennaio 2023 al 31 dicembre 2023.

PROGETTO	DATA	EVENTO	DESTINATARI	DESCRIZIONE	OBIETTIVO
NATALE TRA LE STELLE	22/12/2023	Brindisi sotto le stelle	Tutti	Momento conviviale in cui la biblioteca esprime i propri auguri di Natale agli utenti	Curare la fidelizzazione degli utenti più attivi della biblioteca.
NATALE TRA LE STELLE	16/12/2023	Dillo con una stella	Tutti	Contest on line sulle pagine social: esprimi un augurio citando la parola stella. Le frasi migliori verranno premiate con libri donati dalla biblioteca	Celebrare il Natale attraverso un contest creativo letterario che coinvolge gli utenti online.
NATALE TRA LE STELLE	14/12/2023	Stella, stellina la storia si avvicina	Bambini (7-10 anni)	Laboratorio di animazione alla lettura attraverso la lettura dei libri "La coperta di stelle" e "I costruttori di stelle" e creazione di un decoro natalizio a forma di stella attraverso il riciclo di cartone e carta	Celebrare il Natale attraverso la lettura e un momento creativo condiviso.
NATALE TRA LE STELLE	13/12/2023	La stella di Pinguino	Bambini (3-6 anni)	Laboratorio di animazione alla lettura attraverso la lettura del libro "La stella di Pinguino" e creazione di un calendario dell'avvento attraverso il riciclo di cartone e carta	Celebrare il Natale attraverso la lettura e un momento creativo condiviso.
LEGARSI ALLA LETTURA (BANDO CITTA' CHE LEGGE)	30/11/2023 05/12/2023 07/12/2023	Un segnalibro per legarsi alla lettura	N. 2 classi seconda media	Incontro con le bibliotecarie a scuola per dare inizio alla prima parte del progetto attraverso la lettura condivisa del libro "il diario di Mina" di David Almond. Gli step successivi saranno realizzati con gli insegnanti in classe	Un segnalibro per Legarsi alla Lettura è un percorso a step finalizzato a scoprire le potenzialità della lettura ad alta voce in classe (gruppo) come formidabile strumento che consente non solo di potenziare l'incremento lessicale, ma che abitua al confronto di idee, alla fantasia ed è una fonte di informazione, di sviluppo e di crescita per l'individuo, una bussola per esplorare le esperienze umane e sociali. Una pratica che crea e rafforza legami creando senso di identità e di comunità mediante la condivisione di una stessa esperienza. La pratica della lettura come occasione per conoscere sé stessi, gli altri e provare il piacere di sentirsi nutriti di emozioni grazie ai libri. Alla fine del percorso i ragazzi restituiranno la loro esperienza attraverso la realizzazione di un segnalibro.
NATALE TRA LE STELLE	6/12/2023	E quindi uscimmo a ritagliar le stelle	Adulti	Laboratorio creativo per la realizzazione di decori natalizi attraverso il riciclo di carta, libri e buste	Celebrare il Natale attraverso un momento creativo condiviso
GIORNATA INTERNAZIONALE CONTRO LA VIOLENZA SULLE DONNE	25/11/2023	Vittime e carnefici: parole e suoni	Adulti	Partecipazione all'evento cittadino realizzato dalla Fidapa nella Giornata Mondiale contro la violenza sulle donne attraverso un intervento delle bibliotecarie dal titolo "Legarsi alla lettura per slegarsi dalla violenza"	Sensibilizzare sulla violenza di genere

LABORATORI PER BAMBINI	22/11/2023	La notte dei pupazzi in biblioteca (2 step)	Bambini (3-12 anni)	Il secondo step prevede che i bambini vengano a riprendersi il pupazzo che durante la notte, oltre a combinarne di cotte e di crude in biblioteca insieme a tutti gli altri pupazzi, ha scelto il libro che prenderà in prestito e leggerà insieme al suo amico umano a casa.	La notte dei pupazzi in biblioteca cade nella settimana dedicata al programma nazionale di Nati per leggere e si ispira alla Stuffed Animals Sleepover, una pratica diffusa negli USA e ora anche in Giappone con il nome Nuigurumi Otomarikai che è raccontata nell'albo illustrato di Kazuhito Kazeki e Chiaki Okada, pubblicato nel 2022 da Kira Kira edizioni, Una notte in biblioteca. L'obiettivo è quello di far scoprire il piacere della lettura ai bambini attraverso i propri pupazzi che, lasciati durante la notte in biblioteca, sceglieranno per loro il libro da portare a casa.
LABORATORI PER BAMBINI	21/11/2023	La notte dei pupazzi in biblioteca (1 step)	Bambini (3-12 anni)	Il primo step prevede che i bambini portino il loro pupazzo del cuore in biblioteca per trascorrervi la notte. Dopo aver ascoltato una storia insieme salutano il loro amico pelosetto e lo lasciano a dormire insieme agli altri pupazzi.	La notte dei pupazzi in biblioteca cade nella settimana dedicata al programma nazionale di Nati per leggere e si ispira alla Stuffed Animals Sleepover, una pratica diffusa negli USA e ora anche in Giappone con il nome Nuigurumi Otomarikai che è raccontata nell'albo illustrato di Kazuhito Kazeki e Chiaki Okada, pubblicato nel 2022 da Kira Kira edizioni, Una notte in biblioteca. L'obiettivo è quello di far scoprire il piacere della lettura ai bambini attraverso i propri pupazzi che, lasciati durante la notte in biblioteca, sceglieranno per loro il libro da portare a casa.
LEGARSI ALLA LETTURA (BANDO CITTA' CHE LEGGE)	14/11/2023	Un segnalibro per legarsi alla lettura	Insegnanti	Incontro con gli insegnanti di lettere e di arte e immagine delle 2.e medie di Porto Torres coinvolti nel progetto per condividere finalità e organizzare gli step di attuazione dello stesso nelle scuole	Un segnalibro per Legarsi alla Lettura è un percorso a step finalizzato a scoprire le potenzialità della lettura ad alta voce in classe (gruppo) come formidabile strumento che consente non solo di potenziare l'incremento lessicale, ma che abitua al confronto di idee, alla fantasia ed è una fonte di informazione, di sviluppo e di crescita per l'individuo, una bussola per esplorare le esperienze umane e sociali. Una pratica che crea e rafforza legami creando senso di identità e di comunità mediante la condivisione di una stessa esperienza. La pratica della lettura come occasione per conoscere sé stessi, gli altri e provare il piacere di sentirsi nutriti di emozioni grazie ai libri. Alla fine del percorso i ragazzi restituiranno la loro esperienza attraverso la realizzazione di un segnalibro.
IL GIOCO IN BIBLIOTECA	9/11/2023	International Games Day in biblioteca	Tutti	Pomeriggio dedicato a sperimentare la forza aggregativa del gioco in biblioteca attraverso giochi da tavolo e videogiochi di strategia, di ruolo, di memoria, di pura creatività, di abilità etc. aperto a tutte le fasce d'età per riscoprire insieme i vecchi giochi e i nuovi.	La Giornata Mondiale del Gioco in Biblioteca nasce col duplice intento di mostrare le potenzialità educative del gioco e del videogioco e le capacità aggregative della biblioteca nei confronti di tutte le fasce di utenza, dai grandi ai piccoli, ai gruppi di amici, alle famiglie.

LABORATORI PER BAMBINI	26/10/2023	Pipistrelli in biblioteca	Bambini	Laboratorio per bambini dai 6 ai 10 anni	Prepararsi alla notte di Halloween passando un pomeriggio in compagnia dei pipistrelli
LEGARSI ALLA LETTURA (BANDO CITTA' CHE LEGGE)	24/10/2023	Ti racconto Maria Lai	Bambini della scuola Bellieni	Tema: la casa delle inquietudini, all'interno della quale l'artista disegna una serie di grandi e piccoli draghi per convertire il luogo in un totem delle inquietudini della comunità di Ulassai	Esorcizzare le paure attraverso la costruzione di una lampada scaccia inquietudini
NATI PER LEGGERE	19/10/2023	Leggo anch'io	Genitori e bambini	Progetto nazionale che vuole diffondere la pratica della lettura e si rivolge alle famiglie con bambini in età prescolare.	La voce di un genitore che legge crea un legame solido e sicuro con il bambino che ascolta. Attraverso le parole dei libri la relazione si intensifica, questi entrano in contatto e in sintonia grazie al filo invisibile delle storie e alla magia della voce. È questo il cuore di Nati per Leggere: fornire ai genitori gli strumenti per consolidare un legame indissolubile con il proprio bambino (IN collaborazione con Associazione Culturale Pediatri, dall'Associazione Italiana Biblioteche e dal CSB Centro per la Salute del Bambino Onlus).
LEGARSI ALLA LETTURA (BANDO CITTA' CHE LEGGE)	12/10/2023	Ma che rumore fa la lettura (scuole cittadine)	Bambini	Nei cortili delle scuole Monte Angellu, De Amicis, Bellieni, Borgona e Dessi i bambini hanno letto ad alta voce per 5 minuti le parti di un libro scelto da loro diventando un unico grande coro	Vivere un'esperienza di lettura a voce alta per creare legami intorno al libro
LEGARSI ALLA LETTURA (BANDO CITTA' CHE LEGGE)	28/9/2023	Agenda 2030- Cubi in gioco	Bambini della scuola Monte Angellu	Appuntamento rivolto agli studenti per scoprire l'agenda 2030, l'insieme di linee guida dell'Onu per diffondere buone pratiche di sostenibilità attraverso 17 obiettivi (17 cubi, 17 mascotte, 17 libri). Che colore ha la sostenibilità? Quali sono le sue declinazioni? Come scoprire se siamo dei salva pianeta?	Informare, far conoscere e allo stesso tempo divertire i bambini attraverso il gioco, intorno a un argomento di estrema importanza come la salvaguardia dell'ambiente
LEGARSI ALLA LETTURA (BANDO CITTA' CHE LEGGE)	27/9/2023	Ti racconto Maria Lai	Adulti	L'illustratrice Sara Ingenuo propone un percorso dentro la vita e la poetica dell'artista sarda attraverso il suo libro pop-up e un laboratorio nel quale i partecipanti sperimenteranno una delle modalità espressive dell'arte di Maria Lai che nasce e si determina in diretta ed esplicita relazione con narrazione della letteratura scritta e orale.	Scoperta della figura di Maria Lai, l'artista che con la sua opera "Legarsi alla montagna" ha ispirato il progetto Legarsi alla Lettura col quale la città di Porto Torres ha vinto il bando di Città che legge.
LEGARSI ALLA LETTURA (BANDO CITTA' CHE LEGGE)	25/9/2023	Open day MLOL (scopri la biblioteca digitale H24)	Tutti	Presentazione della biblioteca digitale MLOL, alle iscrizioni al servizio e alle molteplici possibilità di fruizione dei contenuti.	Tutte le possibilità offerte da una biblioteca gratuita h24 sempre a portata di mano per arricchire le possibilità di scelta dei lettori, per far sperimentare forme nuove di lettura, per consentire di esercitare il

					diritto alla curiosità navigando tra le migliaia di tesori (e-book, riviste, immagini ad altissima definizione, film, audiolibri, videogiochi etc) custoditi dalla più importante piattaforma di prestito digitale.
LEGARSI ALLA LETTURA (Ed. speciale bibliospiaggia)	3/8/2023	Ma che rumore fa la lettura? Melodia di libri allo Scogliolungo	Tutti	Coro polifonico di parole che si è levato e disperso al tramonto portando con sé le voci dei libri attraverso le bocche dei bambini e delle bambine	Vivere un'esperienza di lettura a voce alta per creare legami intorno al libro
BIBLIOSPIAGGIA	6/7/2023	Due, zero, TRENTA	Bambini	All'ombra di un gazebo sarete accolti con libri e riviste e con i laboratori per bambine e bambini.	Scoprire attraverso il gioco e i laboratori creativi le tematiche legate alla tutela del mare così come da obiettivo 14 dell'Agenda 2030.
	13/7/2023	Medusa mania			
	20/7/2023	Mystery beast			
	27/7/2023	Mare tentacolare			
LEGARSI ALLA LETTURA (BANDO CITTA' CHE LEGGE)	29/6/2023	Leggo anch'io	Bambini	Viaggio dentro un mondo variegato e sorprendente della lettura per scoprire tutti gli strumenti e le strategie per assicurare "a ciascun lettore il suo libro"	Illustrare i percorsi che possono garantire il diritto alla lettura a chiunque, a prescindere dalla differenza d'età, di abilità e di lingue
LEGARSI ALLA LETTURA (BANDO CITTA' CHE LEGGE)	22/6/2023	Agenda 2030- Cubi in gioco	Bambini (6-10 anni)	Attraverso 17 cubi i piccoli potranno sperimentare e raccontare il tema della sostenibilità in tutte le sue sfaccettature, giocando. All'interno di ogni cubo è contenuta una mascotte che aiuta i bambini a salvare il pianeta	Informare, far conoscere e allo stesso tempo divertire i bambini attraverso il gioco, intorno a un argomento di estrema importanza come la salvaguardia dell'ambiente
LEGARSI ALLA LETTURA (BANDO CITTA' CHE LEGGE)	27/5/2023	Legarsi alla lettura	Tutti	Un nastro per legarsi alla lettura: al mattino in biblioteca i vecchi jeans sono diventati il nastro di nuovi legami intorno ai libri, il pomeriggio in piazza Umberto I il nastro è stato esposto	Far conoscere il progetto LaL attraverso un'attività condivisa e un'azione performativa in piazza durante la Festha Manna.
SE LEGGI SEI FORTE	26/5/2023	Festival degli scrittori turritani	Tutti		Celebrare il Maggio dei Libri attraverso attività che raccontano e fanno sperimentare la forza della lettura
SE LEGGI SEI FORTE	20/5/2023	Di leggere non c'è verso	Ragazzi (11-14 anni)	Cicli di laboratori poetici per bambini/e e ragazzi/e	Celebrare il Maggio dei Libri attraverso attività che raccontano e fanno sperimentare la forza della lettura
SE LEGGI SEI FORTE	13/5/2023	Di leggere non c'è verso: Rime rimette non proprio perfette	Bambini (7-10 anni)	Cicli di laboratori poetici per bambini/e e ragazzi/e	Celebrare il Maggio dei Libri attraverso attività che raccontano e fanno sperimentare la forza della lettura
SE LEGGI SEI FORTE	6/5/2023	Di leggere non c'è verso: Forti con le rime	Bambini (3-6 anni)	Cicli di laboratori poetici per bambini/e e ragazzi/e	Celebrare il Maggio dei Libri attraverso attività che raccontano e fanno sperimentare la forza della lettura
SE LEGGI SEI FORTE	3/5/2023	Perché leggere ti cambia la vita	Adulti	Incontri con gruppo di lettura della biblioteca sulla forza delle parole e sulla forza dei libri	Celebrare il Maggio dei Libri attraverso attività che raccontano e fanno sperimentare la forza della lettura



SE LEGGI SEI FORTE	dal 02/05/2023	E' vero che leggere.....	Tutti	Contest partecipativo sui social sulla lettura	Celebrare il Maggio dei Libri attraverso attività che raccontano e fanno sperimentare la forza della lettura
SE LEGGI SEI FORTE	dal 02/05/2024	Leggo o non leggo?	Tutti	Rilevazione statistica sugli indici di lettura cittadini	Celebrare il Maggio dei Libri attraverso attività che raccontano e fanno sperimentare la forza della lettura
SE LEGGI SEI FORTE	27/4/2023	Se leggi sei piu forte	Bambini, infanzia, elementari e medie	Ciclo di incontri con la scuola dell'infanzia, scuola elementare e scuola media	Celebrare il Maggio dei Libri attraverso attività che raccontano e fanno sperimentare la forza della lettura
LABORATORI PER BAMBINI	1/4/2023	ore 9:30: Caccia al coniglio	Bambini (7-10 anni)	Laboratorio pasquale	Segnare un momento festivo attraverso la lettura e un laboratorio creativo
LABORATORI PER BAMBINI	1/4/2023	ore 11:00: Coniglietto dove sei	Bambini (3-6 anni)	Laboratorio pasquale	Segnare un momento festivo attraverso la lettura e un laboratorio creativo
GIORNATA NAZIONALE PER LA PROMOZIONE DELLA LETTURA	24/3/2023	Premiazione del super lettore e della super lettrice della biblioteca	Tutti	Premiazione dei lettori e delle lettrici forti della biblioteca in occasione della Giornata nazionale di promozione della lettura	Creare la fidelizzazione degli utenti più attivi della biblioteca.
LEGGO CON PAPA'	MARZO	Me lo leggi papà?	Tutti	Contest partecipativo per aderire alla campagna Me lo leggi papà? Scegli un libro, scatta una foto mentre lo leggi con papà, inviala con un messaggio alla biblioteca e ricevi in regalo un segnalibro con la vostra foto	Coinvolgere e promuovere la lettura in famiglia.
FESTA DELLA DONNA	9/3/2023	Più libere	Tutti	Reading partecipato per parlare di donne che leggono e di donne che scrivono	Celebrare la giornata dei diritti delle donne
LABORATORI PER BAMBINI	18/02/2023	Ma che carnevale riciclosi	Bambini (6-10 anni)	Un carnevale sostenibile in compagnia di Danny per parlare di differenze.	Celebrare il Carnevale attraverso un laboratorio che sia sostenibile e inclusivo.
GALEOTTO FU IL LIBRO	14/2/2023		Tutti	Scatta la foto con il tuo libro d'amore preferito	Coinvolgere e promuovere la condivisione sulle letture.
GIORNATA DELLA MEMORIA	27/1/2023	Giornata della Memoria	Tutti	Bibliografie tematiche	Celebrare e ricordare la Giornata della Memoria

## 7.4 Gestione canili

La tabella che segue riporta i costi che il nostro Ente sostiene per la gestione dei canili che ospitano i cani di proprietà del comune di Porto Torres (cani abbandonati sul territorio comunale e con microchip a nome dell'ente).

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	Stanziamiento 2023	Impegni	Pagamenti
U	1313003	Contratti di servizio per la lotta al randagismo (Canili Privati)	135.000,00	107.704,65	98.911,50
U	1313004	Contratti di servizio per la lotta al randagismo	242.100,00	236.009,00	215.964,40

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.

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 2023 è pari a 96):

- 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.

Nel 2023 il canile di Monte Rosè (canile sanitario) ha ospitato una media di n. 104 cani e n. 2-3 gatti, mentre il canile dell'Andriolu ha ospitato una media di 76 cani.

Dall'analisi sopra esposta emerge che il comune di Porto Torres spende più di € 270.000,00 all'anno per la prevenzione del randagismo, con una media di circa 182 cani assistiti. Obiettivo dell'amministrazione è quello di ridurre il numero dei cani, sia incentivando le sterilizzazioni sia le adozioni dei cani ospitati nei canili.

A tal fine 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 24/4/2016 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.

Nel corso del 2023 sono stati adottati n. 22 cani, mentre nell'esercizio 2022 le adozioni complessive sono state n. 34. La riduzione del numero dei cani adottati è legata al fatto che la maggior parte dei cani ospitati presso i canili sono di dimensione medio-grande.

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.

## 8. Società partecipate

Il comune di Porto Torres, alla data del 31 dicembre 2023, presenta la seguente situazione:

COMUNE DI PORTO TORRES - PARTECIPAZIONI -		
Società controllate	Altre partecipazioni	Società in liquidazione
Multiservizi S.r.l. (100%)	ATP Azienda Trasporti Pubblici S.p.A. (6,15%)	Società per la promozione industriale del Nord Sardegna, società consortile per azioni - In liquidazione (1,20%)
	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%)	

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 228 del 17.11.2023 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 2023, 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. 69 del 29/12/2023 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 dl 31/12/2022 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	Ente strumentale	1,07%

	idrico integrato	partecipato	
Abbanoa S.p.A.	Gestore unico del servizio idrico integrato dell'autorità d'ambito della Sardegna	Società partecipata	0,18%
Promin S.C.P.A.	Promozione Industriale del Nord Sardegna	Società partecipata	1,20%
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 3 gennaio 2024 e caricato sull'applicativo PARTECIPAZIONI del Portale Tesoro in data 25 marzo 2024.

Con deliberazione n. 52 del 13/03/2024, che si allega al presente lavoro per farne parte integrante e sostanziale, la Giunta Comunale ha preso atto dei controlli eseguiti sulle società partecipate nell'esercizio 2023.

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