



Comune di Porto Torres



COMUNE DI PORTO TORRES

Provincia di Sassari

STATO DI ATTUAZIONE DEGLI OBIETTIVI STRATEGICI E DEGLI OBIETTIVI DI PEG

ANNO 2023



1. Il sistema di pianificazione degli obiettivi 2023/2025

Il Sistema di Pianificazione e controllo del Comune di Porto Torres viene gestito attraverso un processo gestionale informatizzato.

Con riferimento al contesto rispetto al quale è stata sviluppata la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che hanno portato alla pianificazione degli obiettivi, il 2023 rappresenta il terzo anno del mandato amministrativo 2020/2025.

2. Gli strumenti di programmazione

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

In sintesi si richiamano i principali documenti del sistema di programmazione dell'ente approvati nel corso del 2023 ed a cui si fa rinvio per una più approfondita analisi di contesto e degli obiettivi strategici dell'ente:

- Con deliberazione del Consiglio comunale n. 8 del 27 gennaio 2021 si è dato conto della presentazione delle linee programmatiche di mandato del Sindaco, per il quinquennio 2020/2025.
- In data 10 febbraio 2021, il sindaco ha pubblicato la relazione di inizio mandato anni 2020-2025 redatta ai sensi dell'art. 4-bis, del Decreto Legislativo 6 settembre 2011, n. 149.
- Con deliberazione di Consiglio comunale n. **57 del 08.11.2022**, è stato approvato il DUP, Sezione strategica 2020/2025 e Sezione operativa 2023-2025, successivamente aggiornato con deliberazione di Consiglio Comunale n. **34 del 31.07.2023**.
- Con deliberazione della Giunta Comunale n. **54 del 31.03.2023** è stato adottato il piano triennale di prevenzione della corruzione e



per la trasparenza 2023/2025.

- Con deliberazione della Giunta Comunale n. **56 del 31.03.2023** è stato adottato il piano integrato di attività e organizzazione 2023-2025.
- Con deliberazione di Consiglio Comunale n. **75 del 30.12.2022** è stato approvato il Bilancio di previsione finanziario 2023-2025.
- Il Piano degli indicatori di bilancio 2023-2025, presentato ed approvato unitamente al Bilancio di previsione 2023-2025.
- Con deliberazione di Giunta comunale n. **82 del 11.05.2023** è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per il triennio 2023-2025, ai sensi dell'art. 169 del D.Lgs. n. 267/2000, comprensivo, tra l'altro, degli obiettivi di gestione individuati in coerenza con i programmi, piani ed obiettivi generali dell'amministrazione contenuti nel bilancio di previsione e negli altri documenti programmatici dell'ente.
- Con deliberazione di Giunta comunale n. **177 del 19.09.2023** è stata approvata la relazione sullo stato di attuazione degli obiettivi strategici e di PEG al 31 luglio 2023 e le modifiche ed integrazioni agli obiettivi;
- Con deliberazione del Consiglio comunale n. **40 del 31.07.2023** è stato verificato ed approvato il permanere degli equilibri di bilancio sia per quanto riguarda la gestione di competenza sia per quanto riguarda la gestione dei residui e di cassa, assicurando così il pareggio economico-finanziario per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti nonché l'adeguatezza dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità nel risultato di amministrazione; contestualmente è stata approvata una variazione di assestamento generale del bilancio.
- Con deliberazione di Giunta comunale n. **251 del 12.12.2023** è stata approvata l'ultima variazione al PEG 2023-2025.

3. Il Piano dettagliato degli obiettivi annuali e pluriennali

Di seguito l'elenco degli obiettivi previsti per il 2023, tenuto conto dell'aggiornamento in sede di monitoraggio intermedio:



	Linea Programmatica	Obiettivo strategico	Strategia	Intervento strategico	Codice obiettivo PEG	Descrizione
1	Pro_1: Il Comune	OST1_05: Valorizzare la struttura organizzativa	STRAT1_05_02 Promuovere l'innovazione	INTV1_05_02_02 Innovazione dei procedimenti	2023_02_02	Rafforzare il processo di aggiornamento e monitoraggio Amministrazione Trasparente
2	Pro_1: Il Comune	OST1_05: Valorizzare la struttura organizzativa	STRAT1_05_02 Promuovere l'innovazione	INTV1_05_02_05 Qualità dei servizi	2023_02_01	Rafforzamento del sistema della qualità dei servizi erogati dall'ente
3	Pro_2 Il Sociale	OST2_06: Ripartiamo dalla cultura	STRAT2_06_02 Identità culturale della città	INTV2_06_02_01 Fondazione regia e promozione	2023_01_01	Organizzare l'evento straordinario dell'80° Anniversario dei caduti del peschereccio "ONDA"
4	Pro_1: Il Comune	OST1_05: Valorizzare la struttura organizzativa	STRAT1_05_01 Riorganizzazione ente	INTV1_05_01_02 Benessere organizzativo	2023_11_01	Rafforzamento e adeguamento degli strumenti volti allo sviluppo professionale, al benessere organizzativo e miglioramento della qualità dei servizi offerti
5	Pro_1: Il Comune	OST1_05: Valorizzare la struttura organizzativa	STRAT1_05_02 Promuovere l'innovazione	INTV1_05_02_03 Razionalizzazione dei costi	2021_11_01	Regolarizzazione contributiva dei periodi retributivi eventualmente non versati e consolidamento della banca dati delle posizioni assicurative



6	Pro_1: Il Comune	OST1_05: Valorizzare la struttura organizzativa	STRAT1_05_02 Promuovere l'innovazione	INTV1_05_02_05 Qualità dei servizi	2023_17_01	Regolarizzazione contributiva dei periodi retributivi eventualmente non versati e consolidamento della banca dati delle posizioni assicurative
7	PRO_2 Il Sociale	OST2_06 Ripartiamo dalla cultura	STRAT2_06_02 Identità culturale della città	INTV2_06_02_02 Cartellone annuale eventi	2023_19_01	Programmazione eventi culturali per la valorizzazione della cultura identitaria locale
8	Pro_1: Il Comune	OST1_05 Valorizzare la struttura orgva	STRAT1_05_02 Promuovere innovazione	INTV1_05_02_05 Qualità dei servizi	2023_31_02	Revisione e programmazione del servizio educativo territoriale rivolto sia ai minori sia alle figure genitoriali, o gli adulti di riferimento.
9	PRO_2 Il Sociale	OST2_01 Andare incontro al disagio	STRAT2_01_01 Fabbisogno servizi sociali	INTV2_01_01_02 Progettualità fasce a rischio	2023_31_01	Porto Torres nel Programma Nazionale PN Metro Plus e Città medie Sud 2021-2027
10	PRO_2 Il Sociale	OST2_02 Rafforzare cultura solidarietà	STRAT2_02_02 Programmazione condivisa	INTV2_02_02_01 Confronto associazioni vs ente	2023_31_03	Progetto "Market solidale" di raccolta e distribuzione di generi alimentari in favore di chi ha bisogno.
11	PRO_1 Il Comune	OST1_04 Digitalizzazione dei servizi	STRAT1_04_01 Digitalizzazione servizi ente	INTV1_04_01_02 Digitalizzazione servizi ente	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
12	PRO_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare la struttura orgva	STRAT1_05_02 Promuovere innovazione	INTV1_05_02_03 Razionalizzazione dei costi	2021_36_01	Razionalizzazione delle procedure volte all'introito delle sanzioni attraverso una collaborazione multidisciplinare con il Comando di Polizia Locale
13	PRO_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare la struttura orgva	STRAT1_05_02 Promuovere innovazione	INTV1_05_02_03 Razionalizzazione dei costi	2021_36_02	Costruzione di una banca dati finalizzata al monitoraggio dello stato dell'arte dei processi in corso
14	PRO_1 Il Comune	OST1_04 Digitalizzazione dei servizi	STRAT1_04_01 Digitalizzazione servizi ente	INTV1_04_01_02 Digitalizzazione servizi ente	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
15	PRO_1 Il Comune	OST1_04 Digitalizzazione dei servizi	STRAT1_04_01 Digitalizzazione servizi ente	INTV1_04_01_02 Digitalizzazione servizi ente	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
16	PRO_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare la struttura orgva	STRAT1_05_02 Promuovere innovazione	INTV1_05_02_02 Innovazione dei procedimenti	2023_10_02	Implementazione dei nuovi servizi semplificati e accessibili offerti dalla transizione digitale



17	PRO_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare la struttura orgva	STRAT1_05_02 Promuovere innovazione	INTV1_05_02_02 Innovazione dei procedimenti	2023_03_01	Razionalizzazione dei processi organizzativi per ridurre i tempi di pagamento dei debiti commerciali e di cittadini beneficiari di sovvenzioni/contributi
18	PRO_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare la struttura orgva	STRAT1_05_02 Promuovere innovazione	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
19	PRO_1 Il Comune	OST1_02 Fare rete con i comuni	STRAT1_02_02 Strategia territoriale	INTV1_02_02_02 Piano marketing territoriale	2023_04_01	Redazione del Progetto di Sviluppo Locale
20	PRO_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare la struttura orgva	STRAT1_05_02 Promuovere innovazione	INTV1_05_02_02 Innovazione dei procedimenti	2023_06_01	Contrasto all'evasione fiscale e recupero delle risorse dei contribuenti morosi
21	PRO_4 Turismo	OST4_05 Riqualificazione urbana	STRAT4_05_01 Luoghi abbandonati degradati	INTV4_05_01_02 Approvazione PUC	2021_22_01	Piano Urbanistico Comunale
22	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



23	PRO_4 Turismo	OST3_02 Ripartire dal porto	STRAT3_02_04 Porto centro rete plurimodale	INTV3_02_04_03 Trasporto pubblico locale	2021_29_01	Rilievo infrastrutture stradali urbane
24	PRO_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare la struttura orgva	STRAT1_05_02 Promuovere innovazione	INTV1_05_02_02 Innovazione dei procedimenti	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.
25	PRO_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare la struttura orgva	STRAT1_05_02 Promuovere innovazione	INTV1_05_02_02 Innovazione dei procedimenti	2023_08_02	Attuazione, monitoraggio e controllo delle risorse pubbliche relative al PNRR
26	PRO_3 Sviluppo	OST3_01 Riconversione aree industriali	STRAT3_01_03 Attrazione nuovi investimenti	INTV3_01_03_01 Nuovi settori produttivi	2023_08_01	Organizzare un processo di monitoraggio e controllo delle attività di produzione di energia elettrica da fonti rinnovabili e relative misure compensative attivate nel territorio Comunale
27	PRO_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare la struttura orgva	STRAT1_05_02 Promuovere innovazione	INTV1_05_02_03 Razionalizzazione dei costi	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
28	PRO_3 Sviluppo	OST3_01 Riconversione aree industriali	STRAT3_01_02 Piano bonifiche		2022_23_01	Valutazione ambientale dell'area dell'ex discarica di Monte Rosè
29	PRO_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare la struttura orgva	STRAT1_05_02 Promuovere innovazione	INTV1_05_02_05 Qualità dei servizi	2021_24_01	Riorganizzazione ciclo di gestione dei rifiuti
30	PRO_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare la struttura orgva	STRAT1_04_01 Digitalizzazione servizi ente	INTV1_04_01_02 Digitalizzazione servizi ente	2022_15_01	Censimento e creazione banca dati Passi Carrabili
31	PRO_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare la struttura orgva	STRAT1_05_02 Promuovere innovazione	INTV1_05_02_04 Vigilanza del territorio	2023_15_01	Rafforzamento controlli sulla sicurezza (droni)
32	PRO_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare la struttura orgva	STRAT1_05_02 Promuovere innovazione	INTV1_05_02_05 Qualità dei servizi	2023_15_02	Educazione stradale nelle scuole cittadine (infanzia e primaria)
33	PRO_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare la struttura orgva	OST1_05 Valorizzare la struttura orgva	INTV1_05_02_05 Qualità dei servizi	2023_15_03	Riqualificazione e rigenerazione urbana
34	PRO_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare la struttura orgva	OST1_05 Valorizzare la struttura orgva	STRAT1_05_02 Promuovere innovazione	2023_15_04	INTV1_05_02_05 Qualità dei servizi

Secondo la vigente metodologia adottata, ciascun obiettivo annuale di PEG discende dagli obiettivi strategici definiti nel documento unico di



programmazione e nel piano degli obiettivi, con indicazione dei seguenti dati:

- obiettivo strategico collegato;
- risultati attesi;
- fasi/azioni in cui si articolano;
- tempistica di riferimento;
- risorse finanziarie assegnate;
- risorse umane assegnate;
- risorse strumentali assegnate;
- indicatori di risultato.

Nella fase di monitoraggio intermedio (di cui si parlerà nei paragrafi successivi), si è proceduto ad una revisione generale degli obiettivi.



4. Il sistema di misurazione e valutazione della performance e degli obiettivi

Per il 2023 il sistema di misurazione e valutazione della performance si fonda sulla metodologia approvata dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 62 del 2 maggio 2013.

Il percorso metodologico da seguire ai fini della valutazione della performance prevede le seguenti fasi:

- definizione delle linee strategiche sulla base degli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione dell'ente (linee programmatiche di mandato, DUP);
- predisposizione del piano della performance;
- declinazione degli obiettivi strategici in obiettivi operativi, contenuti annualmente nel PEG;
- assegnazione da parte della Giunta, degli obiettivi di PEG ai dirigenti responsabili di area;
- determinazione della proposta di pesatura degli obiettivi di PEG da parte del Nucleo di valutazione e approvazione da parte della Giunta comunale;
- monitoraggio intermedio sullo stato di avanzamento degli obiettivi e colloqui intermedi per orientare lo sviluppo dell'attività;
- misurazione e valutazione finale dei dirigenti e del personale dipendente;
- collegamento della valutazione della performance organizzativa e individuale con il sistema premiante.



5. Il controllo strategico per il 2023 e profili di criticità

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

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

La programmazione e la definizione degli obiettivi strategici dell'ente è effettuata sulla base delle linee programmatiche di mandato 2020/2025, approvate con deliberazione del consiglio comunale n. 8 del 27.01.2021, della relazione di inizio mandato pubblicata in data 10.02.2021, ed in coerenza con il DUP 2023/2025, il PIAO 2023/2025 ed il piano triennale di prevenzione della corruzione e per la trasparenza 2023/2025.

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

La seconda fase del controllo strategico è quella del controllo periodico.

Tale fase si è sviluppata in riunioni di servizio ed incontri con i singoli Assessori e, in modo collegiale, con la Giunta comunale, al fine di un'analisi complessiva sullo stato di attuazione degli obiettivi e di eventuali proposte di cambiamento delle scelte strategiche dell'ente.

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

Da un punto di vista procedurale, con nota prot. n. 31848 del 13.07.2023 è stato avviato il processo gestionale di monitoraggio intermedio, finalizzato in primis ad un'analisi e valutazione di eventuali interventi correttivi; nello specifico, con la nota di cui sopra, il Servizio



Programmazione ha comunicato ai dirigenti e ai referenti di area l'avvio, ai sensi dell'articolo 7 comma 1 del regolamento sul sistema integrato dei controlli interni, dell'attività di monitoraggio dello stato di attuazione degli obiettivi assegnati ai dirigenti con il PEG 2023_2025.

In particolare, è stata richiesta la predisposizione e il caricamento, sul sistema informativo in dotazione all'ente, entro il 10 agosto 2023, di una relazione dettagliata sullo stato di attuazione alla data del 31.07.2023, corredata di tutta la documentazione idonea alla valutazione degli stessi, nonché il caricamento di un eventuale proposta motivata di modifica e integrazione degli obiettivi.

Successivamente, in data 28 agosto 2023, l'ufficio programmazione dell'Ente 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, le proposte di adeguamento degli stessi o di singole fasi. Sulla base delle decisioni prese durante l'incontro l'ufficio programmazione ha apportato a sistema le variazioni accordate.

All'esito del monitoraggio intermedio si è provveduto ad aggiornare alcune le schede degli obiettivi e le risultanze sono state trasmesse al Nucleo di Valutazione per poter procedere alla verifica di coerenza e alla nuova pesatura., definita nella riunione del nucleo del 18.09.2023 (Verbale n. 14/2023 del Nucleo di Valutazione).

Tra questi si segnalano per i livelli di strategicità, rilevanza esterna, complessità e innovazione:

- l'obiettivo complesso e trasversale riguardante l'analisi d'impatto e il riordino del quadro regolatorio comunale in materia di occupazione, utilizzo e manomissione del suolo pubblico (Cod. 2023_07_01);
- l'obiettivo relativo alla redazione del Piano di Sviluppo locale di Porto Torres (Cod. 2023_04_01).

L'attività dinamica di monitoraggio intermedio ha consentito, quindi, di apportare delle modifiche "work in progress" e, a conclusione della stessa, si è provveduto alla formale approvazione con deliberazione della giunta comunale n. 177 del 19.09.2023.

In generale il processo di revisione, oltre che essere orientato alla razionalizzazione, semplificazione e completezza degli obiettivi già approvati, ha tenuto conto delle nuove indicazioni fornite dagli organi di governo e dei vincoli, condizionamenti ed opportunità valutati



nell'ambito dell'analisi del contesto interno ed esterno (a cui si fa rinvio nella specifica parte dedicata del DUP).

Per le risultanze di dettaglio del monitoraggio intermedio si rinvia alla relazione del Segretario Generale, del Dirigente e della Responsabile del Servizio Programmazione, allegata alla citata deliberazione della giunta Comunale n. 177/2023.

Con la deliberazione della giunta Comunale 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

In data 19/01/2024, con nota protocollo n. 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.

In data 01/03/2024 l'ufficio programmazione e controllo di gestione ha inviato via mail al Segretario generale un report contenente la percentuale di raggiungimento degli obiettivi di PEG alla data del 31/12/2023 estrapolato sulla base di quanto indicato dai vari responsabili dei servizi. Tali risultanze sono state esaminate dal Nucleo di valutazione, che ha fornito riscontro con il verbale n. 6/2024, all'esito della riunione del 02.05.2024.



6. Il controllo strategico ed il controllo di gestione

Le varie fasi del controllo strategico sono strettamente correlate e funzionali al controllo di gestione, sia nella fase iniziale di programmazione, che in quella di controllo (intermedio e finale). Infatti, nella fase di programmazione, oltre alla definizione e condivisione degli obiettivi strategici ed operativi, si provvede all'attribuzione di risorse umane, strumentali e finanziarie, alla fissazione di indicatori e valori attesi, alla definizione dei tempi, delle scadenze e delle responsabilità, per centri di costo e responsabilità.

Il controllo di gestione viene effettuato utilizzando i sistemi informativi già disponibili all'interno dell'ente per il reperimento dei dati inerenti la contabilità (bilancio di previsione, Piano esecutivo di gestione, rilevazioni relative alle fasi dell'entrata e della spesa, fatture, rendiconto di gestione, compresa la contabilità economica tenuta con il metodo della partita doppia) e delle informazioni di carattere economico, patrimoniale ed extra-contabile.

Un'attenta e coerente programmazione consente, comunque, un costante monitoraggio dell'andamento dell'ente.

Si conferma l'attenzione posta su alcuni processi gestionali che per la complessità, le problematiche e la rilevanza economica (in termini di conseguimento di maggiori entrate e di contenimento dei costi), sono stati maggiormente controllati e costituiscono precisi obiettivi gestionali per l'ente:

- la 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
- la razionalizzazione delle procedure volte all'introito delle sanzioni attraverso una collaborazione multidisciplinare con il Comando di Polizia Locale
- la costruzione di una banca dati finalizzata al monitoraggio dello stato dell'arte dei processi in corso
- l'implementazione dei nuovi servizi semplificati e accessibili offerti dalla transizione digitale



- la razionalizzazione dei processi organizzativi per ridurre i tempi di pagamento dei debiti commerciali e di cittadini beneficiari di sovvenzioni/contributi
- il lungo percorso verso la conciliazione e l'avvio contraddittorio per discordanze dei debiti e crediti reciproci con Abbanoa Spa - annualità 2012 - 2021
- il contrasto all'evasione fiscale e recupero delle risorse dei contribuenti morosi
- l'attuazione, monitoraggio e controllo delle risorse pubbliche relative al PNRR
- le 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
- il censimento degli spazi pubblicitari e dei passi carrabili



7. Macrostruttura e assegnazione degli obiettivi

La definizione ed assegnazione degli obiettivi tiene conto della macrostruttura organizzativa dell'ente e delle sue modifiche.

Dal 2022 è operativa la nuova macrostruttura, stata approvata con deliberazione della Giunta Comunale n. 95 del 24.05.2022. Nella *Relazione di accompagnamento alla proposta di revisione della macrostruttura* sono state illustrate le finalità di aggiornamento dell'assetto organizzativo dell'ente.

Le nuove aree sono così definite:

Strutture di *line*

AREA Affari generali, Legale e contenzioso, Politiche sociali, Sport, Cultura, Turismo, Pubblica istruzione: Protocollo e messi comunali, Demografici (Anagrafe, Stato civile, leva, elettorale, statistica), Legale e contenzioso, Cultura, Biblioteca, Turismo, Sport, Pubblica istruzione, Servizi sociali;.

AREA Lavori pubblici, Manutenzioni, Urbanistica, Edilizia privata, Transizione ecologica: Lavori pubblici, Manutenzione, Verde pubblico, Transizione ecologica, Patrimonio, Demanio, Urbanistica, Edilizia privata, Suape, Politiche della casa, Monitoraggio opportunità di finanziamento.

AREA Programmazione, Bilancio, Tributi, Partecipazioni, Sistemi informativi e Innovazione: Programmazione, Gestione del Bilancio, Rendiconto e tesoreria, Tributi, organismi partecipati e Controllo analogo, Controllo di gestione, Protezione dati/Privacy, Sistemi informativi/CED, conservazione digitale, Transizione digitale.

AREA Politiche del Personale: Organizzazione e gestione risorse umane (gestione economica e giuridica), Formazione del personale, Azioni positive, Relazioni sindacali.

AREA Ambiente, Protezione civile, Polizia Locale: Ciclo gestione rifiuti, Bonifiche ambientali, Protezione civile e COC, Volontariato civile, Servizi



cimiteriali, Randagismo, Polizia Locale e amministrativa (in capo all'area dirigenziale solo la parte meramente amministrativa, ferma restando l'autonomia funzionale del Comando), Vigilanza urbanistica, Commercio, Sicurezza e salute nei luoghi di lavoro.

Strutture di staff

AREA di Staff del Sindaco: coadiuva il Sindaco nell'esercizio delle proprie funzioni ed attività. Comprende l'Ufficio di Gabinetto del Sindaco, l'Ufficio di Comunicazione istituzionale e la Segreteria del Sindaco. Nell'ambito dell'autonomia funzionale ad essi riconosciuta, sono compresi in questa Area, in quanto svolti sotto le direttive del Sindaco, anche l'Avvocatura interna dell'ente e il Comando polizia locale (unità organizzative autonome).

In particolare:

- l'Avvocatura dell'ente è una struttura dotata di piena autonomia e indipendenza nella trattazione degli affari legali dell'ente, nel rispetto dei parametri normativi di cui all'art. 23 della legge n. 247/2012, con esclusione di ogni attività di gestione amministrativa. Tale struttura è costituita da un'unica unità di personale che risponde del mandato professionale unicamente e direttamente al Sindaco, in quanto legale rappresentante dell'ente.

Restano in capo all'Ufficio legale e contenzioso (incardinato nell'area AA.GG., Legale e contenzioso, Politiche sociali, Sport, Cultura, Turismo, Pubblica istruzione) le funzioni della gestione amministrativa dei servizi legale dell'ente.

- il Comando di Polizia locale, al cui vertice in questo ente è posto il Comandante che ne ha la responsabilità, risponde direttamente ed esclusivamente al Sindaco e alle autorità competenti per singoli settori operativi; rappresenta un'entità organizzativa unitaria e autonoma rispetto alle altre strutture organizzative del Comune.

Segreteria generale, anticorruzione, trasparenza: comprende i servizi di Segreteria generale e contratti, i compiti di sovrintendenza allo svolgimento delle funzioni dei dirigenti e di coordinamento delle loro attività, l'anticorruzione e trasparenza, la direzione del controllo strategico, le ulteriori funzioni attribuite al Segretario Generale dallo statuto o dai regolamenti, o conferitagli dal sindaco, tra cui il coordinamento del controllo di qualità, il Nucleo di valutazione, il coordinamento degli uffici relativi agli organi istituzionali.



Ufficio Procedimenti disciplinari (UPD): Ai sensi dell'art. 55 bis comma 4 del D.Lgs. n. 165/2001 è istituito l'Ufficio Procedimenti Disciplinari competente ad esercitare l'azione disciplinare sia nei confronti dei dipendenti, per le infrazioni di maggiore gravità non riservate al dirigente della struttura in cui il dipendente lavora, sia nei confronti dei dirigenti.

Comitato Unico di Garanzia (C.U.G.): istituito con deliberazione della Giunta Comunale, i cui componenti durano in carica 4 anni.

L'assegnazione degli obiettivi 2023 da parte dell'organo esecutivo ha tenuto conto dell'assetto macro-organizzativo e dei vari decreti sindacali di conferimento degli incarichi dirigenziali.

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



8. Il controllo successivo di regolarità amministrativa: risultanze.

Il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile relativo al 2023 è stato effettuato, conformemente alle disposizioni regolamentari vigenti, in due fasi temporali distinte, ciascuna su un campione di atti scelto con tecnica di campionamento casuale e nel rispetto del principio di significatività.

Come previsto dal comma 11 dell'art. 4 del Regolamento Comunale sul sistema integrato dei controlli interni, a conclusione della fase di controllo per ciascun semestre viene predisposta una relazione contenente gli esiti, in forma sintetica, di tale attività, che viene trasmessa ai Dirigenti per gli opportuni eventuali provvedimenti correttivi.

Relativamente 1° semestre 2023 gli esiti del controllo successivo sono stati recepiti dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 171 del 19/09/2023.

Relativamente 2° semestre 2023 gli esiti del controllo successivo sono stati ultimati nel mese di aprile 2024 ed il relativo referto sarà oggetto di recepimento dalla Giunta Comunale.

Nella prima fase è stato effettuato e relazionato il controllo sul campione di n. 324 atti del I semestre 2023, compresi quelli relativi a provvedimenti di gestione dei fondi PNRR assegnati al Comune in quanto soggetto attuatore.

Nella seconda fase è stato effettuato e relazionato il controllo sul campione di n. 355 atti del II semestre 2023, compresi quelli relativi a provvedimenti di gestione dei fondi PNRR assegnati al Comune in quanto soggetto attuatore.

Nello specifico degli atti riguardanti i finanziamenti PNRR, è stata introdotta una apposita check-list contenente ulteriori parametri utili ad individuare eventuali criticità, carenze ed errori formali, carenza della documentazione amministrativa e tecnica, rispetto degli adempimenti in materia di informazione, pubblicità e trasparenza, conflitti di interessi, ecc.



Nell'ambito di tale verifica rafforzata non sono state rilevate irregolarità.

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

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

L'esito del controllo, rispetto a ciascun parametro oggetto di analisi, può essere del seguente tipo: A) Conforme; B) Parzialmente conforme/opportunità di miglioramento; C) Non conforme; D) Non applicabile.

Entrando nel merito dell'attività del controllo successivo di regolarità amministrativa, nel periodo di riferimento, sono stati verificati



complessivamente 679 atti. Pertanto, sono stati rilevati complessivamente 6790 esiti attivi; di questi 511 sono risultati non applicabili e n. 5552 sono stati gli esiti validi.

Con riferimento agli esiti validi, si evidenzia quanto segue:

n. 5.058 sono risultati conformi;

n. 1.180 sono risultati parzialmente conformi/con opportunità di miglioramento;

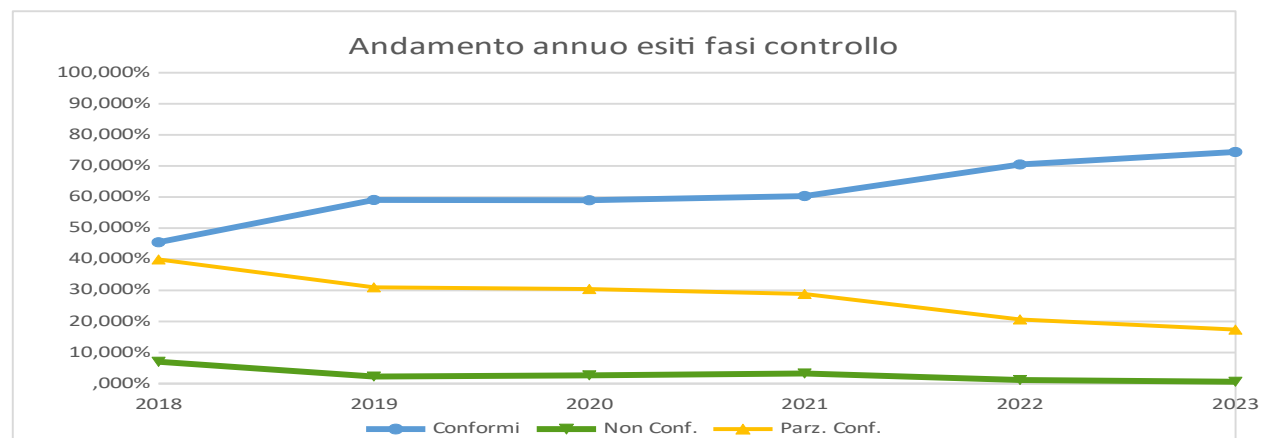
n. 41 sono risultati non conformi.

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

Numero complessivo atti 2023 esaminati: 679					
Periodo	Atti controllati	Conforme	Non conforme	Parzialmente conforme	Non applicabile
1° semestre 2023	324	2.344	21	656	219
		72,34%	0,65%	20,25%	6,76%
2° semestre 2023	355	2.714	20	524	292
		76,45%	0,56%	21,68%	8,23%
TOTALI	679	5.558	41	1.180	511
		74,49%	0,6%	17,38%	7,53%



Anno	Esiti conformi	Esiti non conformi	Esiti Parzialmente conformi
2018	45,45%	7,01%	39,92%
2019	59,06%	2,26%	30,96%
2020	58,98%	2,64%	30,42%
2021	60,33%	3,27%	28,81%
2022	70,54%	1,10%	21,21%
2023	74,49%	0,6%	17,38%



Dalle tabelle predisposte al fine di effettuare un confronto con gli esiti degli ultimi anni, emerge un costante miglioramento. Un'analisi più dettagliata dell'andamento dei singoli parametri è riportata nelle 2 relazioni contenenti gli esiti dei referti sui controlli successivi di regolarità amministrativa ai sensi dell'art. 147 bis del TUEL, relativi al 1° e 2° semestre 2023.



9. Lo stato di attuazione degli obiettivi e il controllo sulla qualità dei servizi erogati

Il controllo sulla qualità dei servizi erogati dall'ente si integra nel ciclo della performance, sia nella fase di programmazione e definizione degli obiettivi, sia nel processo di misurazione e valutazione della performance organizzativa e dello stato di attuazione degli obiettivi.

Nell'ultimo triennio (cioè a partire dal 2021) si è lavorato principalmente sullo sviluppo di metodi e strumenti per il miglioramento del controllo sulla qualità dei servizi erogati dall'ente.

È stato avviato un controllo periodico, con report semestrali recepiti dalla Giunta comunale, sulla qualità percepita dagli utenti.

È stato avviato un processo di benchmarking, con il coinvolgimento di un altro ente locale, individuato in un campione di 200 comuni d'Italia, tutti compresi nella fascia demografica da 20.000 a 30.000 abitanti, alla quale appartiene anche il Comune di Porto Torres.

Sono stati condivisi alcuni indicatori,

Come già rimarcato anche nel passato si è proceduto anche alla consultazione di vari siti istituzionali, con lo scopo di acquisire dati e informazioni sul sistema di qualità adottato e sulle risultanze, non sempre presenti in appositi report periodici o nei referti annuali sul sistema integrato dei controlli interni, oggetto di pubblicazione in Amministrazione Trasparente.

Tenuto conto del tempo necessario e delle molteplici attività curate dalla Segreteria generale e dalla struttura di supporto preposta ai controlli interni nell'ente (composta da n. 1 unità di personale), la fase di ricerca dati è in costante sviluppo.

Allo stato attuale si è focalizzata l'attenzione sul sistema dei controlli interni (compreso quello di qualità) implementato e si può pervenire alla conclusione che quello impostato dal Comune di Porto Torres, appare più che adeguato, con un buon livello di funzionalità. L'attività di comparazione è ancora work in progress.

Rispetto al grado di valutazione, come evidenziato nella relazione finale 2023, approvata dalla Giunta comunale con deliberazione n. 38 del 01.03.2024, si rileva un **sostanziale risultato positivo relativo alla qualità percepita**.



Rispetto al grado di valutazione, si evidenzia che il 61,1% di utenti ha espresso un livello di giudizio più che soddisfacente ("Ottimo" o "Buono"...).

Entrando più nello specifico, sono state analizzate rispetto ai 12 parametri dimensionali della qualità percepita, le singole segnalazioni/motivazioni ai giudizi "non soddisfacenti" (sufficiente e scarso). Attraverso tale metodologia (cd. Indiretta), pur rilevando sempre dei margini di miglioramento, si riscontra una qualità dei servizi migliorata.

Tra i vari parametri monitorati, occorrerà confermare un livello di maggiore attenzione sulla tempestività, l'empatia, l'efficacia e la trasparenza.. Di tali risultanze si tiene conto nel monitorare e calibrare gli obiettivi dell'ente, nonché nella misurazione e valutazione della performance.



10 Valutazione della performance organizzativa

La valutazione della performance organizzativa è collegata agli esiti conseguiti a livello di ente, sulla base di indicatori.

Secondo la metodologia di valutazione adottata dall'ente, si considerano come componenti di valutazione della performance organizzativa:

- lo stato di salute dell'ente, intesa come salute finanziaria;
- il grado di attuazione degli obiettivi strategici.

Ai fini della verifica dello stato di salute finanziaria dell'ente si dovrà tener conto degli indicatori di bilancio allegati allo schema del rendiconto di gestione 2023, attualmente ancora in fase di redazione. Pertanto, in merito si darà evidenza nella relazione sulla performance 2023.

Le tabelle seguenti riportano il grado di attuazione di ciascun obiettivo strategico nel 2023 e lo stato di avanzamento complessivo, rispettivamente a livello di Area e a livello di ente..

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



	AREA AFFARI GENERALI, LEGALE E CONTENZIOSO, POLITICHE SOCIALI, SPORT, CULTURA, TURISMO, PUBBLICA ISTRUZIONE		AREA LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI, URBANISTICA, EDILIZIA PRIVATA, TRANSIZIONE ECOLOGICA		AREA PROGRAMMAZIONI, BILANCIO, TRIBUTI, PARTECIPAZIONI, SISTEMI INFORMATIVI E INNOVAZIONE		AREA POLITICHE DEL PERSONALE		AREA AMBIENTE, PROTEZIONE CIVILE, P.L.		SEGRETERIA GENERALE, ANTICORRUZIONE, TRASPARENZA, CONTROLLI, ORGANI IST.		AREA STAFF SINDACO		POLIZIA LOCALE	
OBIETTIVO STRATEGICO	% STATO ATTUAZ. OB. 2023	% AVANZ. AL 31.12.2023 OST	% STATO ATTUAZ. OB. 2023	% AVANZ. AL 31.12.2023 OST	% STATO ATTUAZ. OB. 2023	% AVANZ. AL 31.12.2023 OST	% STATO ATTUAZ. OB. 2023	% AVANZ. AL 31.12.2023 OST	% STATO ATTUAZ. OB. 2023	% AVANZ. AL 31.12.2023 OST	% STATO ATTUAZ. OB. 2023	% AVANZ. AL 31.12.2023 OST			% STATO ATTUAZ. OB. 2023	% AVANZ. AL 31.12.2023 OST
OST1_02: FARE RETE CON I COMUNI					98,00	98,00										
OST1_04: DIGITALIZZAZIONE DEI SERVIZI	96,00	96,00														100,00
OST1_05: VALORIZZAZIONE DELLA STRUTTURA ORGANIZZATI	89,75	89,75	100,00	75,00	100,00	90,75	100,00	100,00	98,18	99,00	98,33	86,25			88,50	88,50



VA																
OST2_01: ANDARE INCONTRO AL DISAGIO	100,00	90,00														
OST2_02: RAFFORZARE LA CULTURA DELLA SOLIDARIETÀ	100,00	25,00														
OST2_06: RIPARTIAMO DALLA CULTURA	100,00	55,00											100,00	100,00		
OST3_01: RICONVERSI ONE AREE INDUSTRIALI			100,00	70,00												
OST3_02: RIPARTIRE DAL PORTO			100,00	100,00												
OST4_05: RIQUALIFICA ZIONE URBANA			100,00	100,00												



PRO_03															100,00	45,00
--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	-------

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

OBIETTIVO STRATEGICO	% STATO ATTUAZIONE OBIETTIVO NEL 2023	% AVANZAMENTO AL 31.12.2023 OBIETTIVO STRATEGICO
OST1_02: FARE RETE CON I COMUNI	98,00	98,00
OST1_04: DIGITALIZZAZIONE DEI SERVIZI	97,00	97,00
OST1_05: VALORIZZAZIONE DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA	95,30	89,83
OST2_01: ANDARE INCONTRO AL DISAGIO	100,00	90,00
OST2_02: RAFFORZARE LA CULTURA DELLA SOLIDARIETÀ	100,00	25,00
OST2_06: RIPARTIAMO DALLA CULTURA	100,00	77,50
OST3_01: RICONVERSIONE AREE INDUSTRIALI	100,00	70,00
OST3_02: RIPARTIRE DAL PORTO	100,00	100,00
OST4_05: RIQUALIFICAZIONE URBANA	100,00	100,00
PRO_03	100,00	45,00



11. Stato di attuazione degli obiettivi di unità organizzativa

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

Di seguito si riporta, per ciascuna area organizzativa, la tabella di sintesi sullo stato di attuazione degli obiettivi di PEG per unità organizzativa alla data del 31 dicembre 2023, come da valutazione del Nucleo di valutazione del 02.05.2024 (Verbale n. 6/2024), tenuto conto delle risultanze riportate dai vari responsabili caricate sul sistema informativo, delle verifiche effettuate (sulla base delle fasi/attività caricate e degli indicatori di risultato presenti), nonché delle relazioni sullo stato di attuazione degli obiettivi.

Si prende atto delle motivazioni riportate dai dirigenti nelle relazioni trasmesse, in merito al grado di raggiungimento dell'obiettivo rispetto al valore atteso.

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

- nella colonna A, è indicata la % di avanzamento complessiva di realizzazione dell'obiettivo, tenendo conto dell'orizzonte temporale nel quale esso si dovrà realizzare;
- la colonna B riporta lo stato di attuazione degli obiettivi rispetto alle fasi programmate e da realizzare nel 2023.

AREA	A - % AVANZAMENTO AL 31.12.2023 OBIETTIVI STRATEGICI	B- % STATO ATTUAZIONE OBIETTIVI PEG 2023 (E PONDERATO)
AREA AFFARI GENERALI, LEGALE E CONTENZIOSO, POLITICHE SOCIALI, SPORT, CULTURA, TURISMO, PUBBLICA ISTRUZIONE	84,35	94,70 (94,65)
AREA AMBIENTE, PROTEZIONE CIVILE, P.L.	85,78	98,79 (99,13)
AREA POLITICHE DEL PERSONALE	100,00	100,00 (100,00)



AREA LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI, URBANISTICA, EDILIZIA PRIVATA, TRANSIZIONE ECOLOGICA	89,18	100,00 (100,00)
AREA PROGRAMMAZIONE, BILANCIO, TRIBUTI, PARTECIPAZIONI, SISTEMI INFORMATIVI E INNOVAZIONE	94,93	99,60 (99,35)
SEGRETERIA GENERALE, ANTICORRUZIONE, TRASPARENZA, CONTROLLO	98,33	98,33 (98,33)
AREA STAFF SINDACO	100,00	100,00 (100,00)
POLIZIA LOCALE	93,54	90,80 (90,38)

Porto Torres, 09.05.2024

Il Segretario generale

Dr. Giancarlo Carta