



COMUNE DI PORTO TORRES
Provincia di Sassari

RELAZIONE FINALE SULLA PERFORMANCE

ANNO 2019



Introduzione

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

La presente Relazione racchiude le informazioni già presenti nella Relazione sullo stato di attuazione degli obiettivi, approvata dalla Giunta comunale con deliberazione n. 141 del 19.10.2020, nella Relazione illustrativa della Giunta allegata al Rendiconto della gestione e in altri documenti già trasmessi agli organi di controllo competenti.

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

Al fine di rendere più trasparente, efficace ed incisiva l'attività di programmazione e dare maggiore sistematicità e coerenza al complesso delle decisioni che accompagnano, sostengono e spiegano strategicamente i valori finanziari posti nel bilancio di previsione e poi nel PEG, il nuovo ordinamento contabile pone l'obbligo di redigere il Documento Unico di Programmazione (DUP), che rappresenta la principale innovazione introdotta nel sistema di programmazione degli enti locali.

L'aggettivo "unico" sancisce la ratio del principio da applicare: riunire in un solo documento, posto a monte del bilancio di previsione, gli indirizzi e gli obiettivi che devono guidare la predisposizione del bilancio, del PEG e la loro successiva gestione.

È nel DUP che l'Ente definisce le linee strategiche su cui si basano le previsioni finanziarie contenute nel bilancio.

Conseguentemente anche il contenuto del PEG deve essere coerente con il DUP, oltre che con il bilancio.

Alla luce delle disposizioni normative di cui sopra, la Giunta comunale, con deliberazione n. 130 del 31.07.2018, ha approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) – sezione strategica 2019/2020 e sezione operativa 2019/2021, successivamente il Consiglio comunale, con deliberazione del 02.05.2019, n. 21 ha approvato l'aggiornamento del Documento Unico di Programmazione (DUP) – sezione strategica 2019/2020 e sezione operativa 2019/2021 - deliberato dalla Giunta comunale con proprio provvedimento del 15.03.2019, n. 40.

Nel DUP sono state individuate le strategie dell'Ente e i collegati obiettivi strategici, elaborati sulla base delle dichiarazioni programmatiche del Sindaco.

La Giunta comunale, con deliberazione del 19.06.2019, n. 96 modificata ed integrata con deliberazione del 12.12.2019, n. 188, ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione per gli esercizi 2019/2021, nel quale sono riuniti organicamente il Piano della Performance ed il Piano dettagliato degli obiettivi.

Questi ultimi sono stati predisposti coerentemente con i programmi e gli obiettivi strategici contenuti nel Documento Unico di Programmazione.

Nel corso del 2016 il Comune di Porto Torres ha implementato il sistema di pianificazione e controllo all'interno del sistema informativo contabile dell'ente. In tal modo è stato possibile caricare la mappatura strategica derivante dalle linee programmatiche del Sindaco, approvate dal Consiglio comunale con deliberazione n° 33 del 5 agosto 2015.

L'implementazione del sistema di pianificazione e controllo è stata effettuata da un gruppo di lavoro costituito da dipendenti dell'Ente, appositamente individuati dai Dirigenti responsabili delle Aree, c.d. referenti di Area. Tutto ciò ha permesso il decentramento delle attività di pianificazione degli obiettivi e conseguente il loro monitoraggio e controllo da parte dei responsabili dei servizi e dei Dirigenti.

Il sistema è stato implementato attraverso il caricamento della mappatura strategica derivante dalle linee di mandato del Sindaco. Il gruppo di lavoro, costituito dai referenti delle Aree dell'Ente ha caricato nel sistema:

- n. 7 linee programmatiche
- n. 19 obiettivi strategici
- n. 32 strategie

Il presente documento è redatto al fine di rendere noti i risultati raggiunti dall'Ente in riferimento agli obiettivi strategici e agli obiettivi operativi precedentemente pianificati, così come relazionato dai Dirigenti al Nucleo di Valutazione e alla Giunta comunale.

In particolare, la "*Relazione sulla performance*" individua i risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto agli obiettivi e alle risorse inizialmente programmate, evidenziandone così eventuali scostamenti ed indicandone a sua volta le cause e le possibili azioni correttive da adottare.

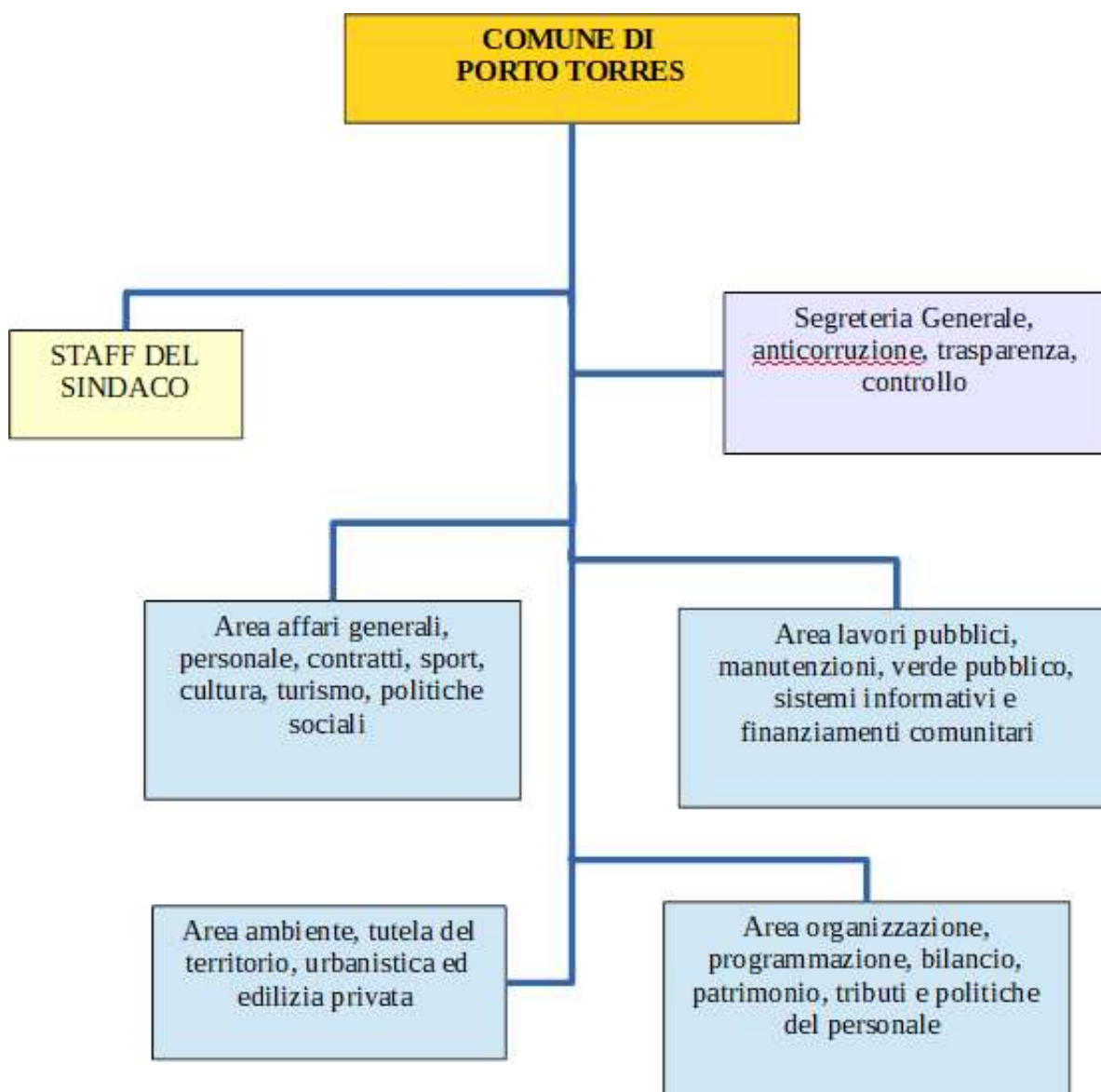
Pertanto la presente relazione conclude il processo del ciclo di gestione della performance, prima dell'utilizzo di sistemi premianti nei confronti dei Dirigenti e dei singoli dipendenti.

La Relazione è approvata dalla Giunta comunale, dopo essere stata definita in collaborazione con i vertici dell'Amministrazione e deve essere validata dal Nucleo di Valutazione come condizione inderogabile per l'accesso agli strumenti premiali di cui al Titolo III del D.lgs. 150/2009.

Dati informativi sull'organizzazione

L'assegnazione degli obiettivi da parte dell'organo esecutivo tiene conto:

- della struttura organizzativa dell'ente, rideterminata con deliberazione di Giunta comunale del 27 ottobre 2017, n. 136, come modificata ed integrata con successive deliberazioni nn. 16 del 29.01.2018, 47 del 27.03.2018, n. 84 del 25.05.2018 e n. 134 del 02.08.2018:



- dei sotto elencati incarichi dirigenziali attribuiti con decreto Sindacale:

RESPONSABILE	AREA	DECRETO SINDACALE
Flavio Cuccureddu	AA.GG., personale, contratti, appalti, cultura, turismo, politiche sociali	n. 2 del 10.01.2018
Claudio Vinci	Area ambiente, tutela del territorio,	n. 5 del 10.01.2018 e n. 18 del 25.10.2018

	urbanistica ed edilizia privata	
Franco Satta	Area organizzazione, programmazione, bilancio, patrimonio, tributi e politiche del personale	n. 4 del 10.01.2018
Marcello Garau	Area lavori pubblici, manutenzioni, verde pubblico, sistemi informativi e finanziamenti comunitari	n. 3 del 10.01.2018 e n. 17 del 25.10.2018
Maria Caterina Onida (Posizione Organizzativa)	Comando Polizia locale (staff Sindaco)	n. 19 del 03.08.2015

Nel 2019, inoltre, in seguito del collocamento a riposo per dimissioni volontarie dell'Ing. Claudio Vinci, con decreto sindacale n. 9 del 30 agosto 2019 è stato conferito al Dott. Marcello Garau l'incarico *ad interim* dell'Area ambiente, tutela del territorio, urbanistica, edilizia privata.

La consistenza numerica del personale di ruolo alla data del 31 dicembre 2019 è la seguente:

Qualifica	Totale dipendenti al 31/12/2019		TOT.
	U	D	
DIRIGENTE	3	0	3
PROFILO DI ACCESSO D	12	26	38
PROFILO DI ACCESSO C	22	28	50
PROFILO DI ACCESSO B ₃	5	9	14
PROFILI DI ACCESSO B ₁	17	6	23
PROFILO DI ACCESSO A	4	1	5
	63	70	133

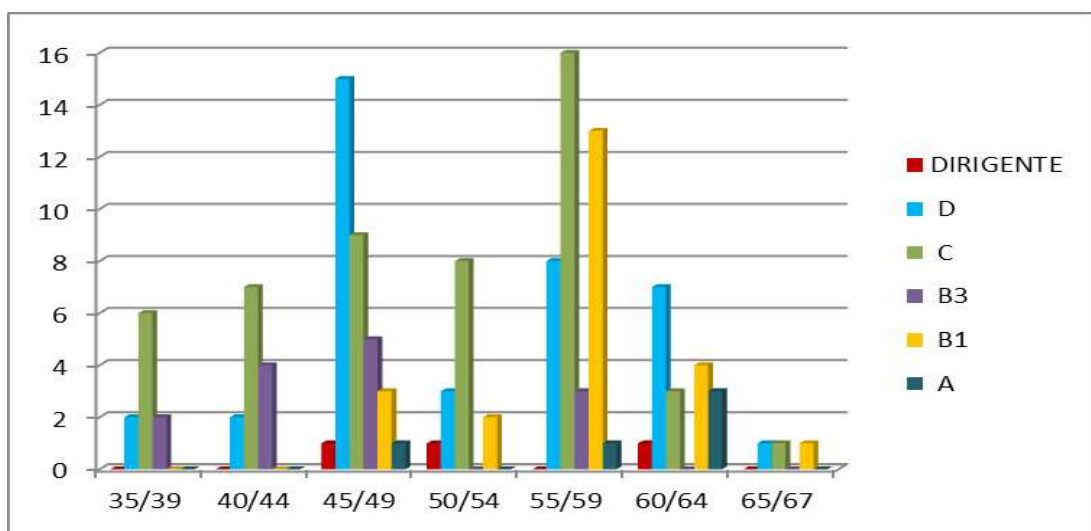
	Tempo pieno	Part time	Totale
A	5	0	5
B	23	0	23
B ₃	14	0	14
C	47	3	50
D	30	4	34
D ₃	4	0	4
Totale dipendenti	123	7	130
Dirigenti	3		3
Totale	126	7	133

così distribuita per titolo di studio:

Qualifica	Scuola dell'obbligo	Licenza media superiore	Laurea breve	Laurea	Totale
DIRIGENTE				3	3
PROFILO DI ACCESSO D		10	4	24	38
PROFILO DI ACCESSO C	4	35		11	50
PROFILO DI ACCESSO B ₃	1	7		6	14
PROFILI DI ACCESSO B ₁	18	5			23
PROFILO DI ACCESSO A	5				5
	28	57	4	44	133

e per età anagrafica:

PROFILO DI ACCESSO	35 - 39		40 - 44		45 - 49		50 - 54		55 - 59		60 - 64		65 - 67		Tot.
	<i>U</i>	<i>D</i>	<i>U</i>	<i>D</i>	<i>U</i>	<i>D</i>	<i>U</i>	<i>D</i>	<i>U</i>	<i>D</i>	<i>U</i>	<i>D</i>	<i>U</i>	<i>D</i>	
DIRIGENTE					1		1				1				3
D		2		2	5	10	1	2	4	4	2	5		1	38
C	5	1	4	3	4	5	1	7	6	10	2	1		1	50
B₃	1	1	1	3	1	4			2	1					14
B₁					3		1	1	9	4	3	1	1		23
A					1				1		2	1			5
	6	4	5	8	15	19	4	10	22	19	10	8	1	2	133



Indicatori per Aree operative

Codice	Area operativa / intervento	Prodotti/Unità di misura	VALORE
Organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria, contabile e controllo	<i>Organi istituzionali</i>	N. delibere, decreti e ordinanze adottati	338
		N. sedute del consiglio	30
		N. di sedute dell'O.I.V. o analogo organismo	5
		N. consiglieri	21
	<i>Risorse umane</i>	N. procedimenti disciplinari pendenti al 31/12 a seguito di procedimento penale	1
		N. incontri sindacali (contrattazione, concertazione, informazione)	4
		Dotazione organica personale dirigente	4
		Dotazione organica personale non dirigente	134
	<i>Servizi legali</i>	N. pareri legali espressi	19
		N. contenziosi avviati nell'anno	21
	<i>Servizi di supporto</i>	N. atti protocollati in entrata	34.146
		N. atti protocollati in uscita	12.387
	<i>Messi comunali</i>	N. notifiche effettuate	2.414
	<i>Urbanistica e programmazione del territorio</i>	N. piani urbanistici approvati nell'anno	0
Pianificazione urbanistica ed edilizia di ambito comunale nonché partecipazione alla pianificazione territoriale di livello sovracomunale	<i>Edilizia residenziale pubblica e locale; piano di edilizia economico-popolare</i>	N. alloggi di edilizia popolare assegnati nell'anno	51
		N. di unità familiari in attesa di assegnazione di un alloggio	119
		N. di procedimenti di esproprio avviati nell'anno	0
		N. alloggi di edilizia popolare occupati abusivamente	0
Organizzazione e gestione dei servizi di	<i>Trattamento dei rifiuti</i>	Tonnellate di rifiuti raccolti 9.388	9.388
		Percentuale di raccolta differenziata di rifiuti	75

		Spesa complessivamente sostenuta per la raccolta dei rifiuti	3.646.491
raccolta, avvio a smaltimento e recupero dei rifiuti urbani e riscossione dei relativi	<i>Servizio idrico integrato</i>	N. di impianti depuratori idrici in funzione al 31/12	294.779
Progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini	<i>Interventi per l'infanzia, i minori e gli asili nido</i>	N. minori assistiti	28
		N. bambini iscritti negli asili nido	60
	<i>Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale</i>	N. adulti in difficoltà assistiti	6
	<i>Interventi per gli anziani</i>	N. anziani assistiti	14
	<i>Interventi per la disabilità</i>	N. disabili assistiti	493
Edilizia scolastica per la parte non attribuita alla competenza delle province, organizzazione e gestione dei servizi scolastici	<i>Servizi ausiliari all'istruzione</i>	N. alunni portatori di handicap assistiti	40
Polizia municipale e polizia amministrativa locale	<i>Polizia locale</i>	N. verbali di contravvenzioni	3689
		N. incidenti rilevati	129
Tenuta dei registri di stato civile e di popolazione, compiti in materia di servizi anagrafici nonché in materia di servizi elettorali e statistici, nell'esercizio delle funzioni di competenza statale	<i>Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico</i>	N. eventi registrati nel registro stato civile	396
Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	<i>Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</i>	N. biblioteche, mediateche ed emeroteche	1
Turismo	<i>Servizi turistici e manifestazioni turistiche</i>	N. punti di servizio e di informazione turistica	1

I soggetti che valutano la Performance

Relativamente alla costituzione di organismi indipendenti di valutazione negli enti locali, i Comuni, per effetto di quanto previsto dall'art.16 del D.Lgs n.150/2009 adeguano i propri ordinamenti ai principi contenuti, tra gli altri, nell'art.7 dello stesso decreto.

Tale disposizione individua l'Organismo indipendente di valutazione di cui all'art. 14 dello stesso decreto, quale soggetto deputato a svolgere la funzione di misurazione e valutazione delle *performance*.

Per espressa indicazione dell'art.16 dello stesso decreto, tuttavia, negli enti locali non trovano applicazione le disposizioni dell'art.14, sussistendo quindi piena autonomia organizzativa.

Peraltro, nella deliberazione della CIVIT n. 23/2012, la Commissione ribadisce che per le regioni ed enti locali la costituzione degli OIV "è una facoltà non un obbligo" in quanto tali amministrazioni possono, nella loro autonomia, demandare ad altri organi i compiti previsti dal D.Lgs n.150/2009.

In base all'attuale *Sistema di misurazione e valutazione della performance* del personale dipendente e dirigente, approvato con deliberazione di Giunta comunale del 02.05.2013, n. 67:

- il Nucleo di Valutazione presenta al Sindaco e alla Giunta la proposta di valutazione per i Dirigenti
- i Dirigenti valutano le Posizioni Organizzative
- i Dirigenti valutano il personale dipendente loro assegnato, sentito il parere dei competenti Responsabili di Servizio.

Risorse finanziarie

Di seguito si riporta una sintesi sulla situazione finanziaria dell'Ente alla data del 31.12.2019, distinta tra parte entrata e parte spesa.

PARTE ENTRATA

Descrizione Area organizzativa	Previsioni definitive	Accertato	Riscosso	Accertato/ stanziato	Riscosso/ accertato
	a	b	c	b/a	c/b
Affari generali personale contratti sport cultura turismo politiche sociali	8.055.662,83	6.269.746,82	6.113.757,15	78,00%	98,00%
Area organizzazione programmazione bilancio patrimonio tributi e politiche del personale	31.457.148,29	20.589.765,94	16.629.824,74	65,00%	81,00%
Lavori pubblici manutenzioni verde pubblico sistemi informativi e finanziamenti comunitari	12.052.426,75	2.413.273,97	1.861.391,89	20,00%	77,00%
Area ambiente tutela del territorio urbanistica ed edilizia privata	1.205.058,50	989.810,76	558.900,54	82,00%	56,00%
Area di staff Sindaco	657.326,66	626.597,65	209.838,01	95,00%	33,00%
	53.427.623,03	30.889.195,14	25.373.712,33		

dettagliando i titoli di entrata, la situazione, per Area e Centri di Responsabilità, è riportata nelle tabelle che seguono:

<i>Descrizione Area</i>	<i>Titoli di entrata</i>	<i>Previsioni definitive</i>	<i>Accertato</i>	<i>Riscosso</i>		
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>b/a</i>	<i>c/b</i>
	Avanzo e fondi	10.481.982,49				
Affari generali personale contratti sport cultura turismo politiche sociali	Trasferimenti correnti	4.899.506,59	4.377.006,35	4.293.754,38	89%	98%
	Entrate extra tributarie	302.656,24	250.356,50	228.650,25	83%	91%
	Entrate in conto capitale	-	-	-		
	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.853.500,00	1.642.383,97	1.591.352,52	58%	97%
Area organizzazione programmazione bilancio patrimonio tributi e politiche del personale	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12.101.617,74	12.545.046,06	8.902.160,40	104%	71%
	Trasferimenti correnti	5.688.397,99	5.704.241,83	5.704.241,83	100%	100%
	Entrate extra tributarie	720.216,93	663.970,92	448.099,56	92%	67%
	Entrate in conto capitale	104.256,23	104.256,23	104.256,23	100%	100%
	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.360.676,91	1.572.250,9	1.471.066,72	67%	94%
Lavori pubblici manutenzioni verde pubblico sistemi informativi e finanziamenti comunitari	Trasferimenti correnti	160.000,00	160.000,00	-	100%	0%
	Entrate extra tributarie	10.845,82	9.724,32	9.530,32	90%	98%
	Entrate in conto capitale	11.881.580,93	2.243.549,65	1.851.861,57	19%	83%
Area ambiente tutela del territorio urbanistica ed edilizia privata	Trasferimenti correnti	119.978,00	97.809,44	97.809,44	82%	100%
	Entrate extra tributarie	476.679,71	454.363,30	219.477,58	95%	48%
	Entrate in conto capitale	567.350,79	425.288,02	229.263,52	75%	54%
	Entrate per conto terzi e partite di giro	41.050,00	12.350,00	12.350,00	30%	100%
Area di staff Sindaco	Entrate extra tributarie	548.076,66	515.138,80	163.422,88	94%	32%
	Entrate in conto capitale	-	-	-		
	Entrate per conto terzi e partite di giro	109.250,00	111.458,85	46.415,13	102%	42%
		53.427.623,03	30.889.195,14	25.373.712,33		

PARTE SPESA

<i>Descrizione Area</i>	<i>Titoli di spesa</i>	<i>Previsioni definitive</i>	<i>Impegni</i>	<i>Pagamenti</i>		
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>b/a</i>	<i>c/b</i>
Affari generali personale contratti sport cultura turismo politiche sociali	Spese correnti	13.878.827,04	10.904.017,64	8.762.554,14	79%	80%
	Spese in conto capitale	948.798,16	226.417,08	80.768,72	24%	36%
	Uscite per conto terzi e partite di giro	2.894.500,00	1.642.383,97	1.567.708,25	57%	95%
Area organizzazione programmazione bilancio patrimonio tributi e politiche del personale	Spese correnti	2.574.009,48	1.285.075,22	1.115.299,24	50%	87%
	Spese in conto capitale	1.987.643,77	29.254,44	12.698,17	1%	43%
	Uscite per conto terzi e partite di giro	2.339.676,91	1.572.250,90	1.295.305,35	67%	82%
Lavori pubblici manutenzioni verde pubblico sistemi informativi e finanziamenti comunitari	Spese correnti	2.465.456,03	2.088.630,36	1.707.329,45	85%	82%
	Spese in conto capitale	15.046.469,20	2.307.381,76	598.035,97	15%	26%
Area ambiente, tutela del territorio, urbanistica, edilizia privata	Spese correnti	8.334.589,14	6.115.069,95	5.447.289,37	73%	89%
	Spese in conto capitale	1.111.105,26	697.764,06	612.029,52	63%	88%
	Uscite per conto terzi e partite di giro	21.050,00	12.350,00	11.700,00	59%	95%
Area di staff Sindaco	Spese correnti	1.535.047,63	981.721,90	923.643,99	64%	94%
	Spese in conto capitale	181.200,41	126.706,78	124.284,49	70%	98%
	Uscite per conto terzi e partite di giro	109.250,00	111.458,85	9.250,00	102%	8%
		53.427.623,03	28.100.482,91	22.267.896,66		

<i>CdR</i>	<i>Descrizione CdR</i>	<i>Titolo di spesa</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Impegni</i>	<i>Pagamenti</i>		
			<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>b/a</i>	<i>c/b</i>
1	Organi istituzionali	Spese correnti	604.126,57	540.233,04	515.013,92	89%	95%
		Spese in conto capitale	22.003,92	-	-	0%	
10	Sistemi informativi	Spese correnti	216.365,86	196.250,68	178.863,92	91%	91%
		Spese in conto	71.014,61	40.672,80	30.081,98	57%	74%

		capitale					
11	Risorse umane	Spese correnti	1.869.655,03	694.511,67	662.540,44	37%	95%
		Spese in conto capitale	37.210,00	22.265,00	-	60%	0%
		Uscite per conto terzi e partite di giro	2.561.000,00	1.556.691,26	1.531.294,19	61%	98%
12	Avvocatura	Spese correnti	90.228,00	61.457,52	56.109,82	68%	91%
14	Uffici giudiziari	Spese correnti	33.475,07	28.692,96	28.692,96	86%	100%
15	Polizia locale	Spese correnti	1.407.403,91	927.359,00	875.802,69	66%	94%
		Spese in conto capitale	59.114,16	5.610,08	3.187,79	9%	57%
		Uscite per conto terzi e partite di giro	109.250,00	111.458,85	9.250,00	102%	8%
16	Servizi alla scuola	Spese correnti	1.279.658,08	1.116.804,97	818.727,15	87%	73%
		Spese in conto capitale	531.242,24	129.875,25	65.656,52	24%	51%
17	Archivio e protocollo	Spese correnti	55.500,00	40.217,40	34.321,24	72%	85%
18	Biblioteca	Spese correnti	50.710,00	42.019,32	36.151,72	83%	86%
19	Servizi alla cultura	Spese correnti	510.080,08	456.043,94	372.894,82	89%	82%
		Spese in conto capitale	28.515,82	11.790,63	4.437,20	41%	38%
2	Segreteria generale	Spese correnti	987.269,56	795.484,73	766.956,17	81%	96%
		Spese in conto capitale	7.383,00	-	-	0%	
20	Servizi allo sport	Spese correnti	169.658,75	169.044,60	137.191,01	100%	81%
		Spese in conto capitale	195.000,00	-	-	0%	
21	Servizi turistici	Spese correnti	324.037,85	174.740,08	128.725,57	54%	74%
		Spese in conto capitale	113.047,18	51.811,20	-	46%	0%
22	Urbanistica e servizi all'edilizia	Spese correnti	333.295,42	300.959,06	208.008,70	90%	69%
		Spese in conto capitale	144.681,11	-	-	0%	
23	Servizi per la tutela ambientale	Spese correnti	472.807,75	382.514,85	367.779,42	81%	96%
		Spese in conto capitale	1.812.365,77	693.087,60	607.353,06	38%	88%
24	Servizio smaltimento rifiuti	Spese correnti	5.983.546,31	4.060.906,20	3.683.119,06	68%	91%
25	Servizio idrico integrato	Spese correnti	81.349,08	28.642,46	28.642,46	35%	100%
		Uscite per conto terzi e partite di giro	30.000,00	-	-	0%	

26	Aree protette parchi naturali protezione naturalistica e forestazione	Spese correnti	22.092,00	21.709,70	14.782,29	98%	68%
27	Sportello Unico Attività Produttive	Spese correnti	98.410,74	95.916,72	95.435,72	97%	99%
		Uscite per conto terzi e partite di giro	11.050,00	12.350,00	11.700,00	112%	95%
28	Trasporto pubblico locale	Spese correnti	73.473,94	73.144,09	60.033,68	100%	82%
29	Viabilità e infrastrutture stradali	Spese correnti	145.270,89	123.914,17	93.319,53	85%	75%
		Spese in conto capitale	2.043.609,96	292.050,54	285.854,84	14%	98%
3	Gestione economico finanziaria	Spese correnti	1.062.787,08	959.467,07	849.184,98	90%	89%
		Spese in conto capitale	52.999,00	4.555,00	4.250,00	9%	93%
		Uscite per conto terzi e partite di giro	2.122.440,00	1.374.298,05	1.185.057,27	65%	86%
30	Illuminazione pubblica	Spese correnti	547.663,00	546.863,47	476.012,21	100%	87%
		Spese in conto capitale	10.000,00	9.615,06	9.615,06	96%	100%
31	Assistenza beneficenza e servizi alla persona	Spese correnti	7.409.321,27	6.347.494,17	4.773.483,19	86%	75%
		Spese in conto capitale	14.396,00	10.675,00	10.675,00	74%	100%
32	Servizio necroscopico e cimiteriale	Spese correnti	270.596,17	194.432,24	191.822,64	72%	99%
		Spese in conto capitale	25.858,40	-	-	0%	
33	Igiene e sanità	Spese correnti	356.579,86	335.455,12	254.171,22	94%	76%
34	Protezione civile	Spese correnti	127.643,72	54.362,90	47.841,30	43%	88%
		Spese in conto capitale	122.086,25	121.096,70	121.096,70	99%	100%
35	Contratti e appalti	Spese correnti	370,00	-	-	0%	
		Uscite per conto terzi e partite di giro	31.000,00	-	-	0%	
36	Servizi legali	Spese correnti	66.000,00	46.374,00	46.374,00	70%	100%
37	Gestione demanio e patrimonio	Spese correnti	150.021,17	52.614,51	40.587,28	35%	77%
		Spese in conto capitale	1.931.604,77	21.660,42	6.008,17	1%	28%
38	Fonti energetiche	Spese correnti	50.644,87	41.343,97	40.438,37	82%	98%
4	Programmazione	Spese correnti	493,58	378,46	378,46	77%	100%
		Spese in conto capitale	600,00	599,02	-	100%	0%
6	Ufficio, tributi	Spese correnti	1.411.143,90	309.191,02	253.168,12	22%	82%
		Spese in conto capitale	2.440,00	2.440,00	2.440,00	100%	100%

		Uscite per conto terzi e partite di giro	197.236,91	197.952,85	110.248,08	100%	56%
7	Manutenzione beni demaniali e patrimoniali	Spese correnti	1.073.281,82	897.930,11	641.237,59	84%	71%
		Spese in conto capitale	156.285,82	123.319,61	28.546,64	79%	23%
8	Ufficio Tecnico	Spese correnti	968.731,21	826.924,23	758.611,17	85%	92%
		Spese in conto capitale	11.893.758,79	1.846.400,21	248.613,91	16%	13%
9	Servizi Demografici elettorale e leva	Spese correnti	484.236,78	431.116,64	419.693,37	89%	97%
		Uscite per conto terzi e partite di giro	302.500,00	85.692,71	36.414,06	28%	42%
			53.427.623,03	28.100.482,91	22.267.896,66		

Indicatori di bilancio

TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	VALORE
Rigidità strutturale di bilancio	Incidenza spese rigide su entrate correnti	21,39

Entrate correnti	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	111,04
	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	99
	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	52,85
	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	47,12
	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	97,92
	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	91,52
	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	38,74
	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	36,21

Spese di personale	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	28,16
	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	6,27
	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale	1,87
	Spesa di personale <i>pro capite</i>	237,9

La spesa di personale sostenuta nell'anno 2019 rientra nei limiti di cui all'art.1, comma 557 e 557 quater della legge 296/2006.

	Media 2011/2013	2018	2019
Spese macro aggregato 101	6.260.575,02	5.762.919,43	5.284.493,35
Spese macro aggregato 103	155.910,40	27.683,03	56.986,07
Irap macro aggregato 102	347.807,83	369.114,36	356.047,31
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo		828.469,55	120.863,30
Totale spese di personale (A)	6.764.293,25	6.988.186,37	5.818.390,03
(-) Componenti escluse (B)	989.269,76	1.844.329,45	1.049.410,39
di cui adeguamenti contrattuali pregressi	754.195,77	755.807,11	850.214,82
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	5.775.023,49	5.143.856,92	4.768.979,64
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562		-631.166,57	-1.006.043,85

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

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

Sulla base dei parametri suindicati l'Ente non è da considerarsi in una condizione di deficitarietà strutturale.

Controllo successivo di regolarità amministrativa

Nel periodo di riferimento è stato effettuato il controllo sul 10% del totale degli atti adottati da ogni Dirigente e su tutti gli atti Dirigenziali di valore superiore a € 30.000,00.

Al fine di assicurare l'omogeneità dei parametri utilizzati è stata predisposta una scheda di controllo, diramata ai referenti di Area già nel corso dell'anno 2017 (nota prot. n. 28606 del 4/10/2017) e ora incardinata nel *software* in uso, che prevede l'individuazione di dieci punti da verificare secondo i seguenti parametri:

- rispetto delle disposizioni di legge generali o specifiche per il procedimento comprese quelle regolamentari;
- correttezza e regolarità della procedura;
- rispetto delle disposizioni in tema di controllo di regolarità amministrativa – contabile;
- rispetto del principio di Trasparenza e della normativa in materia di Privacy;
- rispetto dei tempi;
- verifica della qualità intrinseca dell'atto e della correttezza e reperibilità degli eventuali riferimenti esterni;
- conformità agli atti di programmazione e di indirizzo;
- verifica se il procedimento descritto nell'atto ha originato le effettive conseguenze giuridiche e/o tecniche e/o economiche previste;
- 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 ad uno specifico punto oggetto di analisi, può essere del seguente tipo:

- conforme
- parzialmente conforme/opportunità di miglioramento
- non conforme
- non applicabile

Entrando nel vivo dell'attività del controllo successivo di regolarità amministrativa, nel periodo di riferimento, sono stati verificati complessivamente 385 provvedimenti. Pertanto sono stati rilevati complessivamente 3850 esiti attivi, di questi 297 sono risultati non applicabili; 3553 sono stati gli esiti validi, di questi ultimi: 2276 sono risultati conformi, 1190 hanno dato luogo ad opportunità di miglioramento e 87 sono stati gli esiti che hanno dato un risultato non conforme.

Nello specifico si è provveduto a effettuare il controllo di:

- n. 271 determinazioni dirigenziali di importo superiore a € 30.000,00 così suddivise:
 - n. 131 determinazioni dell'*Area affari generali, personale, contratti, sport, cultura, turismo e politiche sociali*;
 - n. 57 determinazioni dell'*Area ambiente, tutela del territorio, urbanistica, edilizia privata*;
 - n. 53 determinazioni dell'*Area lavori pubblici, manutenzioni, verde pubblico, sistemi informativi e finanziamenti comunitari*
 - n. 5 determinazioni dell'*Area staff del Sindaco*;
 - n. 25 determinazioni dell'*Area organizzazione, programmazione, bilancio, patrimonio, tributi e politiche del personale*;

- n. 114 atti (determinazioni di impegno di spesa di importo inferiore a € 30.000,00, determinazioni a contrarre; determinazioni di liquidazione, ecc.), pari al 10% del totale degli atti adottati da ciascun Dirigente così suddivisi:

- n. 63 atti dell'Area *affari generali, personale, contratti, sport, cultura, turismo e politiche sociali*;
- n. 7 atti dell'Area *organizzazione, programmazione, bilancio, patrimonio, tributi e politiche del personale*;
- n. 12 atti dell'Area *lavori pubblici, manutenzioni, verde pubblico, sistemi informativi e finanziamenti comunitari*;
- n. 27 atti dell'Area *ambiente, tutela del territorio, urbanistica, edilizia privata*;
- n. 5 atti dell'Area *di staff del Sindaco*.

Quesito scheda	Conforme	Non applicabile	Non conforme	Parzialmente conforme Opportunità di miglioramento	Tot Risultato
	n. %	n. %	n. %	n. %	n. %
1 L'atto in esame rispetta le disposizioni di legge generali o specifiche per il procedimento, comprese quelle regolamentari. Verificare se l'atto risulta registrato nel registro unico delle determinazioni dell'Ente e trasmesso all'Albo Pretorio on line per la pubblicazione; conforme alla normativa applicabile comunitaria, nazionale o regionale (es. T.U. Appalti ecc..) nonché ai regolamenti dell'ente applicabili (es. regolamento concessione sovvenzioni, contributi, ecc...).	216 56,10%	0	2 0,52%	167 43,38	385 100%
2 L'atto in esame evidenzia un regolare svolgimento del procedimento amministrativo. Verificare se l'atto evidenzia lo svolgimento di un corretto procedimento amministrativo ai sensi della legge 241/90 (es. nomina del responsabile del procedimento, contratti e convenzioni in corso, informativa ai controinteressati, comunicazione al beneficiario della spesa ex art. 191, comma 1 del TUEL, termini e autorità a cui ricorrere, dichiarazione del firmatario e del responsabile del procedimento di assenza di conflitto di interessi, ecc..).	49 12,73%	0	4 1,04%	332 86,23%	385 100,00%
3 L'atto in esame rispetta le disposizioni in tema di controllo di regolarità amministrativa e contabile e rispetta l'obbligo dei principi contabili generali. Verificare se:	344 89,35%	10 2,60%	5 1,30%	26 6,75%	385 100,00%
4 L'atto in esame risulta pubblicato sull'Albo Pretorio e nella Sezione	236	0	5	144	385

<p>“Amministrazione Trasparente; i dati personali o sensibili sono trattati adeguatamente. Verificare la corretta pubblicazione dell’atto, se prevista (es. incarichi, accordi, contributi, ecc.) e nel caso di presenza dei dati personali, sensibili o giudiziari verificare che i medesimi siano stati trattati in conformità al Regolamento UE 679/2016.</p>	61,30%		1,30%	37,40%	100,00%
<p>5 La procedura seguita nell’atto in esame rispetta la tempistica definita dalla legge e/o dai regolamenti applicabili. Verificare se l’atto è stato emesso in coerenza con i termini di legge, di regolamento/prassi o istruzione operativa (rif. monitoraggio procedimento amministrativo ai sensi della legge 190/2012, rispetto dei tempi di pagamento delle fatture ex art. 4 del D.Lgs. n. 231/2002).</p>	263 68,31%	2 0,52%	40 10,39%	80 20,78%	385 100,00%
<p>6 L’atto in esame risulta comprensibile, ben motivato e coerente anche da un lettore esterno. I riferimenti di legge sono correttamente riportati. Verificare la qualità intrinseca dell’atto amministrativo, verificare se sono adeguatamente riportate le motivazioni che hanno determinato l’emissione dell’atto e controllare il corretto riferimento alla normativa applicabile e vigente.</p>	184 47,79%	0	7 1,82%	194 50,39%	385 100,00%
<p>7 L’atto in esame riporta riferimenti oggettivi ed evidenti: gli allegati tecnico/operativi sono reperibili, correttamente processati e protocollati. Verificare se gli eventuali riferimenti esterni dell’atto sono corretti, reperibili e protocollati.</p>	190 49,35%	0	3 0,78%	192 49,87%	385 100,00%
<p>8 L’atto in esame risulta conforme al programma di mandato, al PEG/Piano delle Performance, agli atti di programmazione, circolari interne, atti di indirizzo. Verificare se l’atto riporta sufficienti riferimenti agli strumenti programmatori dell’Ente.</p>	367 95,32%	0	2 0,52%	16 4,16%	385 100,00%
<p>9 Il procedimento descritto nell’atto in esame ha originato le effettive conseguenze giuridiche e/o tecniche e/o economiche previste. Verificare in ottica di controllo di gestione se l’atto in esame ha effettivamente generato gli effetti giuridici - tecnici o economici previsti.</p>	364 94,55%	6 1,56%	1 0,56%	14 3,64%	385 100,00%
<p>10 Il procedimento amministrativo dimostra un’adeguata ricerca del minor consumo di risorse economiche per il soddisfacimento del bisogno. Verificare in ottica di controllo de gestione se l’atto</p>	63 16,36%	279 72,47%	18 4,68%	25 6,49%	385 100,00%

in esame evidenza una sufficiente ricerca del minor impatto economico in termini di risorse finanziarie e/o interne.					
Tot. numero	2276	297	87	1190	3850
Tot %	59,12%	7,71%	2,26%	30,91%	100,00%

Stato di realizzazione degli obiettivi

Relativamente al DUP 2019/2021, per n. 10 obiettivi strategici sono stati attribuiti complessivamente n. 31 obiettivi di PEG. I dieci obiettivi strategici registrano un avanzamento complessivo medio alla data del 31.12.2019 del 97,48%.

Tale percentuale di realizzazione è stata calcolata in relazione allo stato di attuazione degli obiettivi di PEG associati agli obiettivi strategici:

Codice	Obiettivo strategico - descrizione	Avanzamento al 31.12.2019 %	n. obiettivi PEG collegati
OS1_01	Avvicinare l'Amministrazione ai cittadini	96,94	10
OS1_02	Aumentare l'efficienza, l'efficacia e la qualità dei servizi offerti ai cittadini	88,38	10
OS1_03	Valorizzare le risorse umane	95,00	2
OS2_01	Attivare una rete di solidarietà sociale	94,55	1
OS2_03	Qualità della vita dei disabili	100,00	1
OS2_06	Istruzione	100,00	1
OS3_01	Sostenere l'imprenditoria e lo sviluppo economico	100,00	3
OS4_02	Gestione ciclo dei rifiuti	100,00	1
OS4_03	Salute dei cittadini	100,00	1
OS4_04	Salute e benessere degli animali	100,00	1
		97,48	31

Di seguito si riporta, per ciascun responsabile, la tabella di sintesi sullo stato di attuazione degli obiettivi di PEG alla data del 31 dicembre 2019, le risultanze tengono conto:

- delle schede compilate dai rispettivi responsabili e caricate sul sistema informativo dai Referenti di ciascuna Area.
- delle relazioni, note e osservazioni presentate dai Responsabili e trasmesse al Nucleo di valutazione a supporto dell'attività di misurazione degli obiettivi.

Responsabile	% avanz.to al 31.12.2019 per Area	codice CdR	Centro di Responsabilità - descrizione	% avanz.to al 31.12.2019 per CdR	n° obiettivi per CdR	% avanz.to al 31.12.2019 per Ente	
Cuccureddu Flavio	92	31	Assistenza, beneficenza e servizi alla persona	100	1	94,76	
		1	Organi istituzionali	70	1		
		11	Risorse umane	95	2		
		18	Biblioteca	100	1		
		19	Servizi alla cultura	97,27	2		
		36	Servizi Legali	100	1		
		9	Servizi Demografici elettorale leva	87,35	4		
Garau Marcello	100	7	Manutenzione beni demaniali e patrimoniali	100	1		
		10	Sistemi informativi	100	1		
		17	Archivio e protocollo	100	2		
Satta Franco	98,32	3	Gestione economico finanziaria	100	1		
		37	Gestione demanio patrimonio	95,79	2		
		11	Risorse umane	100	1		
		6	Servizio tributi	100	1		
Vinci Claudio/Garau Marcello	97,46	26	Aree protette parchi e forestazione	100	3		
		33	Igiene e sanità	100	1		
		32	Servizio necroscopico e cimiteriale	100	1		
		38	Fonti Energetiche	82,22	1		
		8	Ufficio tecnico/SUAPE	100	1		
Onida Maria Caterina	100	15	Polizia Locale	100	2		
Obiettivo intersettoriale	Tutti i Centri di Responsabilità			60	1		
					31		

Per un maggior dettaglio si rimanda alla relazione sullo stato di attuazione degli obiettivi 2019, approvata dalla Giunta comunale con deliberazione del 19.10.2020, n. 141.

Nella relazione di cui sopra, per ciascun obiettivo di PEG è riportato il relativo grado di raggiungimento, così come risultante dalle relazioni degli stessi dirigenti e dal lavoro svolto dal Nucleo di Valutazione.

Gli obiettivi di PEG sono stati associati agli obiettivi strategici e quindi alle sette linee programmatiche

PERFORMANCE E OBIETTIVI ANNO 2019 – VALUTAZIONE

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

- ⇒ *Performance organizzativa*: intesa quale grado di raggiungimento degli obiettivi assegnati all'unità organizzativa di appartenenza
- ⇒ *Performance individuale*, misurata attraverso:
 - grado di raggiungimento degli obiettivi individuali e/o di gruppo assegnati
 - comportamenti organizzativi

con i seguenti criteri:

	CATEGORIA			
	A	B	C	D
	PESO			
<i>Performance organizzativa</i>	25	30	35	50
<i>Obiettivi individuali e/o di gruppo</i>	5	10	15	20
<i>Comportamenti organizzativi</i>	70	60	50	30
	100	100	100	100

Dall'esame delle schede di valutazione della *performance* del personale dipendente per l'anno 2019 pervenute al *Servizio personale*, si evince quanto segue:

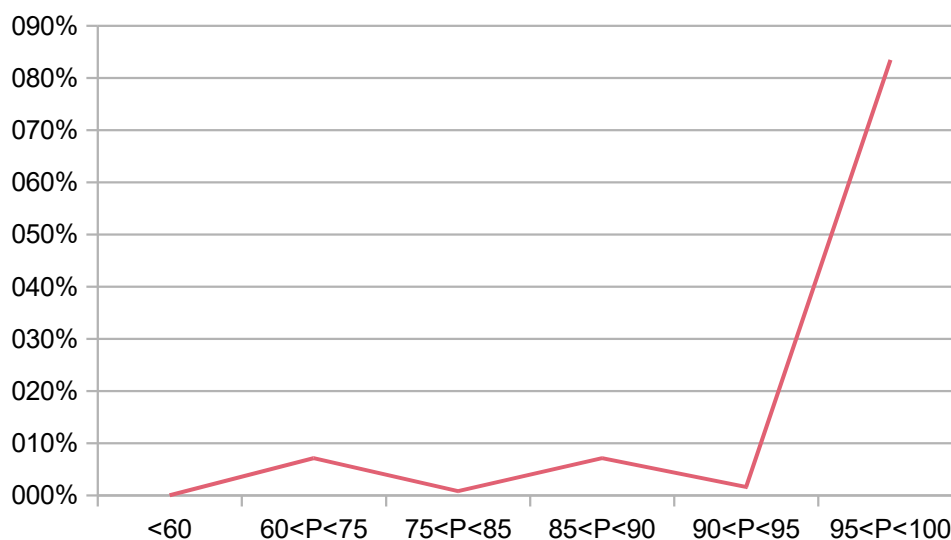
Range punteggio	Performance U.O.	%	Obiettivi individuali	%	Comportamenti organizzativi	%	Valutazione finale	%
<60	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
60<P<75	9	7,09%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
75<P<85	1	0,79%	0	0,00%	21	16,54%	1	0,79%
85<P<90	9	7,09%	0	0,00%	29	22,83%	18	14,17%
90<P<95	2	1,57%	0	0,00%	45	35,43%	48	37,80%
95<P<100	106	83,46%	126	100,00%	32	25,20%	60	47,24%

Al fine di permettere una maggiore rappresentazione dei punteggi di valutazione, sono stati individuati n. 6 *range* di punteggio (P = punteggio indicato nella scheda di valutazione). La distribuzione dei punteggi, su un totale di n. 127 schede di valutazione pervenute all'*Ufficio personale*, è rappresentata di seguito graficamente.

PERFORMANCE ORGANIZZATIVA

La *performance* organizzativa rappresenta l'ambito di valutazione che nell'attuale metodologia di misurazione e valutazione della *performance* è collegata agli esiti conseguiti a livello di unità

organizzativa di appartenenza, sulla base del grado di raggiungimento degli obiettivi del Settore o del Servizio di appartenenza (CdR).

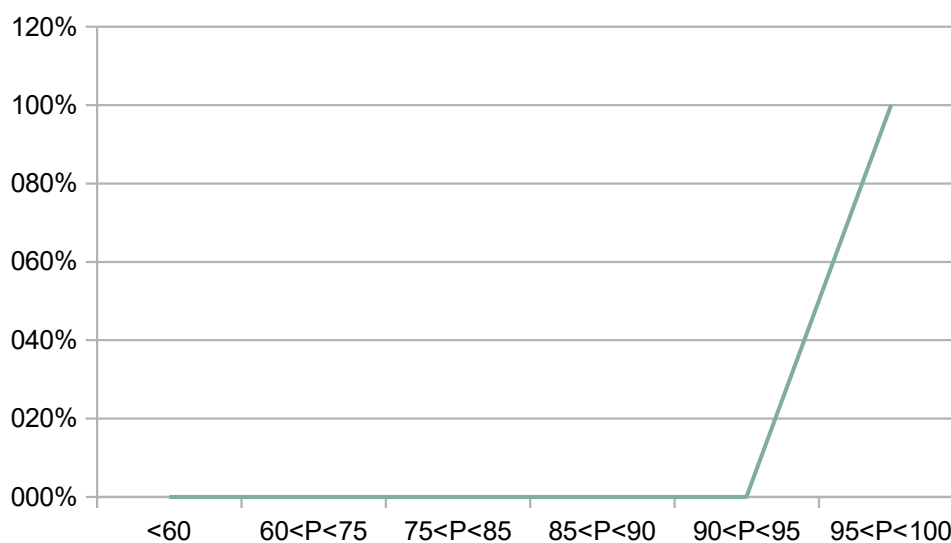


PERFORMANCE INDIVIDUALE

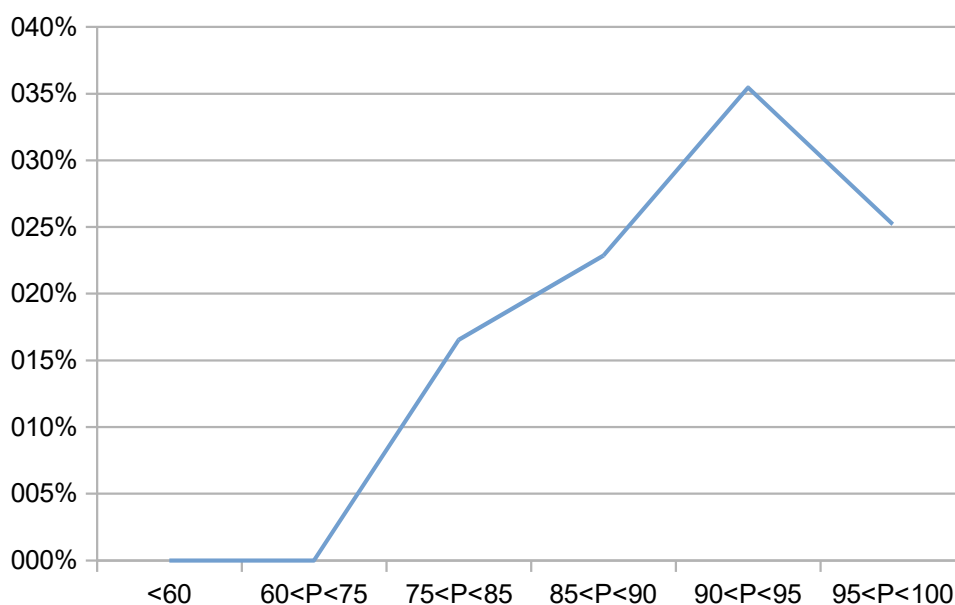
La *performance* individuale rappresenta l'ambito di valutazione che nell'attuale metodologia di misurazione e valutazione della *performance* è collegata:

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

OBIETTIVI INDIVIDUALI

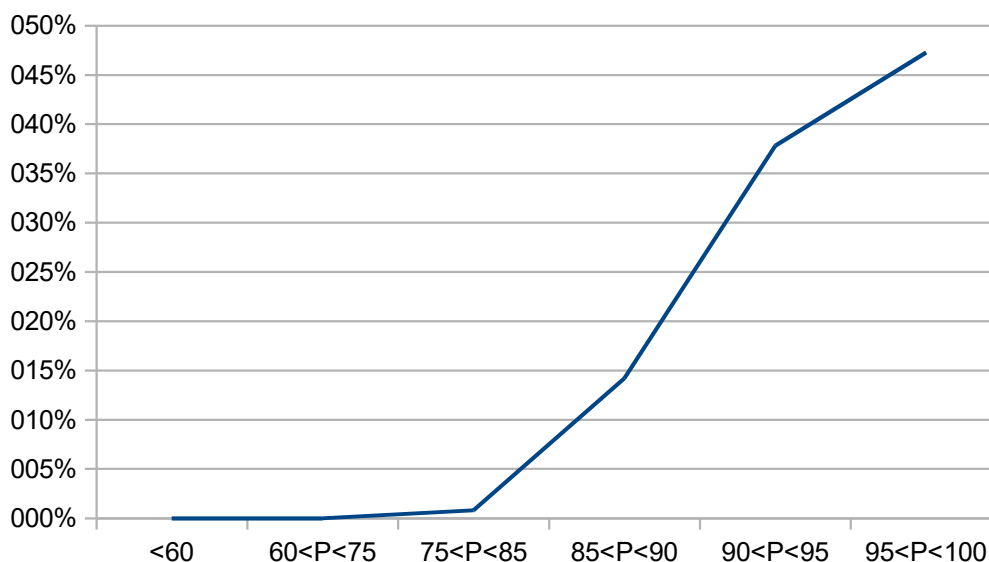


COMPORAMENTI ORGANIZZATIVI

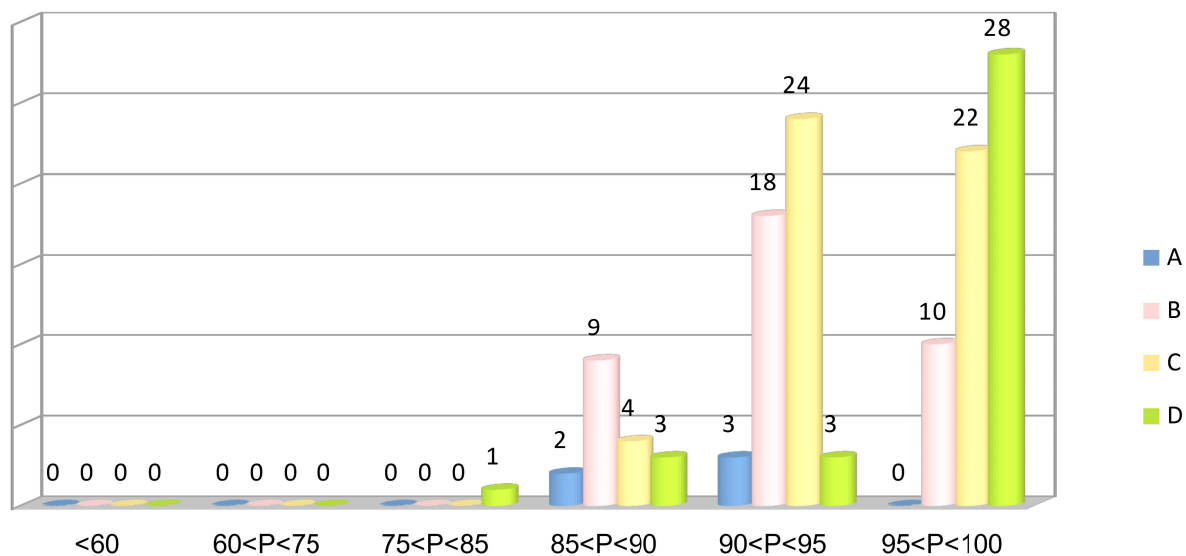


VALUTAZIONE FINALE

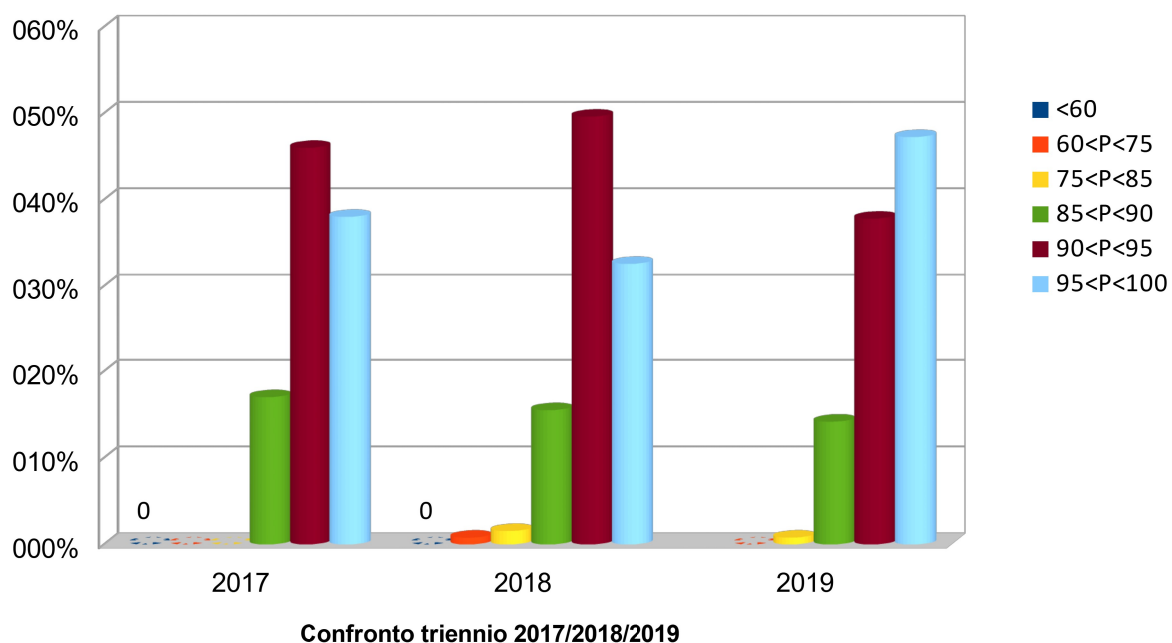
Il 37,80% del personale dipendente, con riferimento alla valutazione complessiva, si colloca nella fascia di punteggio compreso tra 90 e 95, il 47,24%, nella fascia compresa tra 95 e 100, il 14,17% nella fascia compresa tra 85 e 90.



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



Di seguito si riporta il confronto della valutazione finale dell'ultimo triennio (2017/2019)



L'incaricato dell'istruttoria
Dott.ssa Maria Teresa Zara

Il Dirigente dell'Area organizzazione,
programmazione, bilancio, patrimonio, tributi e
politiche del personale
Dott. Franco Satta