COMUNE DI PALAGIANO

COMUNE DI PALAGIANO
Provincia Di Taranto
Ufficio Controllo di gestione
Corso Vittorio Emanuele 4
74019 Palagiano

REPORT CONTROLLO STRATEGICO ANNO 2019

1. Il controllo strategico

La legge 7 dicembre 2012 n. 213 ha introdotto importanti novità in materia di controlli interni per gli Enti Locali, prevedendo una serie di nuovi adempimenti a carico degli stessi.

Tra questi, l'art. 147 ter ha disciplinato il Controllo strategico.

Il Controllo strategico rappresenta, tra le varie forme di controllo interno, certamente la più rilevante novità introdotta, ed è strettamente legata all'attività di programmazione strategica e di indirizzo politico-amministrativo di cui costituisce il presupposto fondamentale.

L'attività di Controllo strategico è finalizzata, infatti, a verificare l'attuazione delle scelte effettuate nei documenti di programmazione degli organi di indirizzo.

In questo senso le valutazioni rispondono ad una comune aspirazione: raccogliere, elaborare ed interpretare informazioni utili a migliorare le decisioni relative all'utilizzo delle risorse pubbliche.

Attraverso la forma di controllo in esame si vuole dare un giudizio complessivo, sintetico ed aggregato sulla performance dell'intera organizzazione.

Oggetto del Controllo strategico è quindi, la valutazione dell'adeguatezza delle scelte compiute in sede di elaborazione del Piano delle Performance (PdP) o di altri atti di indirizzo politico in termini di congruenza tra risultati conseguiti ed obiettivi predefiniti. Perciò, il suddetto controllo, se implementato nel più generale contesto e coordinato con gli altri controlli interni, potrebbe assolvere ad un'ulteriore funzione: contribuire ad elevare gli standard di operatività dei settori in cui è strutturato il Comune di Palagiano e a migliorare la qualità dei servizi offerti.

In adempimento alla citata normativa, il Consiglio Comunale, con deliberazione n 05 del 05 febbraio 2013 ha approvato il Regolamento Comunale disciplinante il sistema dei controlli interni e tra questi, all'art. 7 e ss., anche il Controllo strategico.

Per quanto esposto, risulta evidente che alla base dell'attività di Controllo strategico deve esserci un'attenta pianificazione, anzi più propriamente si dovrebbe parlare di circuito di pianificazione e programmazione-controllo.

Il processo di pianificazione, programmazione e controllo del Comune di Palagiano si realizza attraverso le seguenti fasi:

Fase		**Documento**	**Organo politico**
1	Programmazione strategica di mandato conseguente all'insediamento dell'Amministrazione Comunale.	Linee programmatiche di mandato Relazione di inizio mandato	Consiglio Comunale Sindaco
2	Formulazione obiettivi strategici a livello di missioni che rappresentano gli impegni assunti dall'amministrazione con gli elettori ed i risultati in termini di cambiamento che	Dup (sezione strategica)	Giunta Comunale Consiglio Comunale

	essa intende raggiungere al termine del mandato amministrativo.		
3	Aggiornamento annuale degli indirizzi, obiettivi e più significative iniziative previste dal programma amministrativo di mandato.	Dup (sezione strategica)	Giunta Comunale Consiglio Comunale
4	Individuazione degli obiettivi operativi da raggiungere nel triennio per ciascun programma di Bilancio.	Dup (sezione operativa)	Giunta Comunale Consiglio Comunale
5	Piano indicatori di Bilancio	Allegato al Bilancio	Consiglio comunale
6	Articolazione degli obiettivi operativi in obiettivi esecutivi annuali. Attraverso il PEG vengono declinati con un grado di dettaglio ulteriore gli obiettivi indicati nella sezione operativa del DUP, ed esplicitate le performance che si intendono raggiungere.	Piano Esecutivo di Gestione	Giunta comunale
7	Monitoraggio intermedio del grado di attuazione degli obiettivi esecutivi annuali e di performance.	Report intermedio sul Controllo di Gestione	Giunta Comunale
8	Stato finale di attuazione annuale dei programmi.	Report annuale sul Controllo strategico (anno n), allegato al DUP del secondo anno successivo. Es. Report 2019 allegato al DUP 2021-2023.	Consiglio Comunale
9	Monitoraggio finale del grado di attuazione degli obiettivi esecutivi annuali e performance	Relazione finale sulla Performance	Sindaco
10	Verifica finale del mandato amministrativo, della congruenza tra i risultati conseguiti e le scelte strategiche	Relazione di fine mandato	Sindaco

2. Descrizione e contesto di riferimento del Controllo strategico

L'attività di controllo strategico fa riferimento ai metodi e alle tecniche di valutazione proprie delle politiche pubbliche. Nel caso del controllo strategico l'unità di analisi resta comunque quella dell'obiettivo strategico, così come individuato negli strumenti di programmazione economica e finanziaria del Comune e, in particolare, nel DUP e nel Piano della Performance.

Il controllo strategico ha le caratteristiche della valutazione ex post in funzione di supervisione, destinata ai decisori politici (come espressamente richiedono le nuove disposizioni del TUEL) e, più in particolare, al Sindaco, alla Giunta e al Consiglio comunale, con lo scopo di:

- *acquisire consapevolezza dei risultati raggiunti e degli effetti prodotti dai programmi realizzati*;
- *creare i presupposti conoscitivi per ridurre le criticità di programmazione eventualmente rilevate*;
- *migliorare i contenuti dei successivi strumenti di programmazione*.

La valutazione ex post si caratterizza non solo in termini di analisi dei risultati e degli impatti, ma anche – una volta a regime –in termini di supporto in itinere per i decisori politici, mantenendo la distinzione con le funzioni del controllo di gestione, che ha come destinatari soprattutto i dirigenti e le successive loro eventuali azioni correttive.

Gli esiti della valutazione in passato confluivano, ai sensi dell'art.193, comma 2 del TUEL, nella Deliberazione dello stato di attuazione dei programmi; oggi, sulla base delle sopravvenute modifiche ad opera del Dlgs n. 118/2011, tale fase è stata espunta dall'art.193, comma 2 del TUEL ed inserita nella parte dedicata agli strumenti di programmazione (Principio Contabile applicato della Programmazione - Punto 4.2 lett. a.), che prevede che "*considerato che l'elaborazione del DUP presuppone una verifica dello stato di attuazione dei programmi, contestualmente alla presentazione di tale documento si raccomanda di presentare al Consiglio anche lo stato di attuazione dei programmi, da effettuare, ove previsto, ai sensi dell'articolo 147-ter del TUEL*".

Controllo e valutazione rispondono ad una comune aspirazione: raccogliere, elaborare ed interpretare informazioni utili a migliorare le decisioni relative all'utilizzo delle risorse pubbliche.

L'integrazione del ciclo (vale a dire la coerenza, secondo logica a cannocchiale, tra pianificazione strategica, programmazione operativa, programmazione esecutiva /gestionale e controllo e rendicontazione), che costituisce l'obiettivo verso cui tendere, sembra essere influenzata da diversi ordini di fattori:

Fattori di facilitazione:

- collaborazione e allineamento di visione tra vertice politico e amministrativo;
- competenze manageriali del vertice amministrativo;
- grado di legittimazione dell'unità organizzativa incaricata di coordinare e supportare il processo di pianificazione e controllo strategico (logica cabina di regia);
- logica di responsabilizzazione del personale dirigente vs. logica del controllo;
- grado di integrazione orizzontale dell'organizzazione (vs. modello a canne d'organo).

Fattori frenanti:

- scollamento tra vertice politico e livello amministrativo (che trova consueta manifestazione in un elevato grado di intervento della politica nella revisione, in itinere, della strategia);
- sganciamento tra pianificazione strategica e programmazione finanziaria;
- approccio adempimentale alla produzione della documentazione.

E' evidente come la definizione di scelte strategiche, basate su una condivisione preventiva delle informazioni e degli indicatori sviluppati, debba consentire, pertanto, di supportare i processi decisionali politici e di innescare positive dinamiche di collaborazione tra politica ed organizzazione, come una maggiore trasparenza nell'enunciazione e nelle verifiche sullo stato di attuazione della strategia devono, in ipotesi, favorire il miglioramento qualitativo della stessa, anche attraverso un più efficace coinvolgimento degli stakeholder.

Una omogeneizzazione e semplificazione dei documenti a supporto della pianificazione consente, infine, una maggiore efficacia e flessibilità nel processo di definizione ed attuazione della strategia.

Attraverso la forma di controllo in esame si vuole pervenire, quindi, ad una valutazione complessiva, sintetica ed aggregata sul grado di realizzazione degli obiettivi strategici raggiunto dall'intera organizzazione comunale.

Le attività svolte dal Controllo Strategico, difatti, possono essere riassunte secondo le seguenti fasi:

- Fase di Pianificazione e Programmazione;
- Fase di Attuazione e Monitoraggio;
- Fase di Valutazione.

A. La Fase di Pianificazione e Programmazione

L'attività di Pianificazione strategica, nel senso stretto del termine, vale a dire vista come la redazione di un piano di attività legato a specifici obiettivi di miglioramento, di sviluppo o di routine, è preceduta da un momento di analisi del contesto in cui essa si svolge, che deve andare a motivare ed indirizzare tale attività.

Tale analisi è orientata alla percezione dello stato attuale del territorio, attraverso la raccolta di informazioni, indagini statistiche, elaborazioni di indicatori.

Essa va poi mirata alla comprensione di quali sono le principali linee di sviluppo da realizzare ed attuare nel territorio, in relazione alle tendenze ed ai bisogni dei cittadini, e delle sovrastrutture a cui tale territorio appartiene: Unione Europea, Stato, Regione, Città Metropolitana.

Tali elementi fondamentali costituiscono la base e l'indirizzo sul quale va costruito il processo di Pianificazione e controllo in senso stretto. E' alla luce degli elementi evidenziati che si devono specificare le strategie con più alta priorità, le linee di attività e le modalità di verifica, monitoraggio e rendicontazione di quanto è stato realizzato.

Sulla base delle linee politico-strategiche individuate si deve, di conseguenza, effettuare una programmazione delle attività, volta alla definizione delle responsabilità degli attori del processo, e delle risorse economico finanziarie reperite per il conseguimento degli obiettivi individuati.

Il processo di programmazione, e il suo chiaro delineamento, è un passo essenziale per valutare l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, dei programmi e degli altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico, in termini di congruenza tra i risultati conseguiti e gli obiettivi predefiniti.

Il Sistema di Pianificazione, Programmazione e Controllo per poter funzionare efficacemente richiede un'efficace programmazione, a partire dalla definizione di indirizzi ad ampio respiro (aventi i requisiti di fattibilità e concretezza), un'adeguata traduzione dei programmi in obiettivi possibili, una contestuale progettazione delle azioni da intraprendere ed un'attuazione coerente di quanto è stato progettato con un ottimale impiego delle risorse a disposizione.

B. La fase di attuazione e monitoraggio

Il legislatore, con il Dlgs n. 126/2014 del 10/08/2014 correttivo del Dlgs n. 118/2011, successivo al D.L. 174/2012, sulla base del quale è stato redatto il vigente Regolamento Comunale sui controlli interni, raccomanda di presentare al Consiglio, unitamente al DUP, anche lo stato di attuazione dei programmi da effettuare, ove previsto, ai sensi dell'articolo 147-ter del TUEL (punto 4.2 lett. a) del Dlgs 118/2011).

Conseguentemente, si ritiene opportuno stabilire che l'attività di rilevazione e di monitoraggio e verifica si sostanzierà in un rapporto annuale, riferito all'esercizio precedente, atto a definire ed indicare i seguenti aspetti inerenti il Processo di Pianificazione, Programmazione e Controllo Strategico:

- i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi predefiniti;

- gli aspetti socio economici connessi ai risultati conseguiti;

- i tempi di realizzazione rispetto alle previsioni;

- le procedure operative attuate;

- la coerenza delle azioni poste in essere rispetto agli obiettivi contenuti nei documenti programmatici;

- l'adeguatezza e l'efficacia dei risultati.

La presente metodologia di valutazione ed il relativo piano degli indicatori per il controllo strategico entrerà a regime, pertanto, con riferimento all'esercizio 2020 in quanto gli indicatori sono stati inseriti contestualmente all'approvazione della delibera del PEG 2020 e della relazione sulla performance; conseguentemente, il SIA dovrà effettuare il primo report con riferimento al periodo 01.01.2020/31.12.2020 indicativamente entro il 30/04/2021, in tempo utile per allegare il Report annuale 2020 al DUP 2022/2024, da approvare in Giunta e presentare al Consiglio entro il 31/07/2021.

3. La Fase di valutazione

La fase inerente la valutazione e la rendicontazione degli Obiettivi strategici indicati nei documenti di programmazione, offrirà al Consiglio comunale un quadro complessivo dello stato di attuazione dei progetti e dei programmi deliberati.

La Giunta, inoltre, nell'approvare e presentare il DUP al Consiglio, attraverso il Report del Controllo Strategico potrà disporre di un quadro complessivo dei risultati conseguiti rispetto a quelli programmati ed analizzerà le cause di eventuali scostamenti, consentendo anche al Consiglio Comunale l'analisi dettagliata del grado di raggiungimento degli obiettivi assegnati e del livello di realizzazione dei programmi deliberati da parte dell'Amministrazione Comunale.

A livello endogeno, la principale novità consiste nell'insediamento di una nuova Amministrazione, guidata dal Sindaco Avv. Lasigna Domenico Pio, di cui sono state approvate con DCC n. 06 del 18/07/2017 le nuove *Linee di mandato 2017-2022* ed, in coerenza, il *DUP che annualmente è aggiornato.*

Il cambio di Amministrazione ha comportato la modifica degli obiettivi strategici dell'Ente e dei relativi indicatori necessari per rilevarne l'attuazione; il Ciclo della Performance è stato integrato con il Controllo

Strategico, nonché consentendo l'attività di inserimento di obiettivi ed indicatori *ex ante*, nonché le attività di consuntivazione *ex post*, operando direttamente su tale piattaforma, con accesso profilato da parte dei vari attori delle varie fasi dei controlli.

A livello esogeno, la prassi ha visto consolidarsi, nel corso degli anni, quale fondamentale riferimento per la definizione degli indicatori, per tutte le forme di controllo interno all'Ente, le Deliberazioni dalla Corte dei Conti – Sezione Autonomie, nell'ambito delle "*Linee guida per le relazioni annuali del Sindaco dei Comuni con popolazione superiore ai 15.000 abitanti, del Sindaco delle Città metropolitane e del Presidente delle Province sul funzionamento del sistema integrato dei controlli interni"*, ai sensi dell'art. 148 del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 - TUEL.

Alla luce della progressiva evoluzione e comprensione delle metodologie indicate dalla Corte, il Servizio Programmazione e Controlli Interni ha elaborato:

a) le schede degli obiettivi strategici e operativi di DUP 2019-2021 associati per Missioni e Programmi ex Dlgs n. 118/2011 e per Settore di riferimento di cui alla tabella che segue.

b) una griglia di indicatori utilizzabili sia per gli obiettivi di performance che per quelli strategici (allegato "B") – (A regime dal 2020);

c) un'appendice operativa (Allegato "C"), esponendo le tipologie di indicatori rilevati dalla Corte dei Conti-Sez Autonomie, anche mediante esempi, e demandando ai Referenti del SIA e ai lori Dirigenti la individuazione/definizione degli indicatori più opportuni da utilizzare per gli obiettivi strategici che coinvolgono il Settore in via esclusiva ovvero trasversale **(A regime dal 2020);**

4. Metodologia d'indagine

Il Responsabile dei servizi finanziari ha preliminarmente proceduto, quale prima attività da espletare, alla visione degli atti adottati dall'Ente, relativi alle scelte programmatorie dell'Amministrazione.

L'attività di controllo si è focalizzata sui seguenti aspetti:

1. I risultati conseguiti rispetto agli obiettivi predefiniti;
2. Gli eventuali scostamenti rispetto a quanto programmato;
3. Le procedure operative attuate;
4. L'adeguatezza e l'efficacia dei risultati.

5. Fasi del controllo strategico e guida alla lettura del report

Il controllo si è articolato nelle seguenti fasi:

1. Rilevazione dei risultati raggiunti mediante acquisizione di atti e informazioni;
2. Compilazione dei reports semestrali.

PRIMA SEZIONE dedicata ad individuare l'obiettivo strategico monitorato e contenente:

- la denominazione dell'obiettivo, e la sua collocazione nell'ambito della gerarchia dei livelli della pianificazione strategica: Obiettivo Strategico – Denominazione;
- la descrizione sintetica dell'obiettivo;

- il Settore di riferimento dell'obiettivo;
- la denominazione della Missione cui l'obiettivo strategico è collegato nel DUP (n;n+2);

SECONDA SEZIONE dedicata al monitoraggio dell'obiettivo strategico, contenente:

- gli indicatori strategici scelti tra le seguenti tipologie:

• contesto;

• outcome;

• efficacia;

• economicità;

• innovazione e sviluppo;

• risultato;

con i relativi valori attesi ed eventuali pesi;

- l'indicazione dei valori attesi e dei risultati ottenuti, nel triennio di riferimento del DUP n,n+2, da rilevare ogni anno per il triennio successivo, fino a conclusione del mandato amministrativo;
- l'analisi dei motivi degli scostamenti eventualmente rilevati nell'annualità di riferimento.

La sezione relativa al monitoraggio permette di accertare se l'azione programmata sia stata realmente e compiutamente posta in essere ed abbia prodotto i risultati e gli impatti attesi dall'attuazione dei piani e dei programmi adottati dall'Amministrazione.

Lo studio di quanto indicato nella sezione "analisi e motivi degli scostamenti rilevati" consente, inoltre, di identificare la presenza e la natura di eventuali fattori ostativi alla realizzazione dei programmi ed evidenziare soluzioni ed elementi e/o fattori di miglioramento, porre in atto le correzioni alle linee di azione, ovvero una rimodulazione delle scelte, indirizzando, conseguentemente, la struttura politico–amministrativa verso quegli interventi correttivi e di miglioramento necessari per attuare gli obiettivi programmati.

6. Valutazione del raggiungimento degli obiettivi strategici

Gli obiettivi strategici hanno una valenza quinquennale, ovvero pari a quella del mandato amministrativo, e sono monitorati annualmente e nell'arco di ciascun triennio.

I Target per il triennio e i valori a consuntivo vengono inseriti nel programma di gestione del ciclo della performance, a cura dei referenti del Settore di riferimento dell'obiettivo.

La valutazione del raggiungimento degli obiettivi strategici viene effettuata annualmente mediante il Report finale sul Controllo strategico allegato al DUP del triennio n+2.

Il grado di raggiungimento di ogni singolo obiettivo strategico è espresso tramite il grado di realizzazione aggregato degli indicatori associati (in percentuale), quale media semplice del grado di realizzazione di ogni singolo indicatore associato all'obiettivo, assumendo che ciascun Aggiornamento Metodologia di Valutazione e del Piano degli Indicatori per il Controllo Strategico del Comune di Palagiano.

Si è proceduto in primo luogo alla disamina dei seguenti atti:

- il Piano delle Performance 2019-2021
- il PEG 2019 approvato con Dg n. 60 del 29.04.19
- i reports e il referto del CDG 2019
- il reports della qualità dei servizi 2019
- la valutazione sul raggiungimento degli obiettivi del 2019 effettuata dall'OIV e trasmessa con nota n. 11235 del 15-07-2020

Si è quindi proceduto a richiesta di dati e contatti con i titolari di P.O., al fine di una visione complessiva dello stato di attuazione delle scelte strategiche ed operative dell'Amministrazione.

Sulla base delle valutazioni oggettive desunte dagli atti e dalla considerazione più ampia della struttura e delle attività dell'Ente, si è predisposto il report che rappresenta l'essenza dell'attività di controllo strategico, poiché evidenzia gli scostamenti tra quanto programmato ed i risultati conseguiti e permette di accertare se l'azione amministrativa sia stata realmente posta in essere ed abbia prodotto dei risultati concreti.

Nelle conclusioni si sono evidenziate le criticità rilevate con lo scopo, per quanto possibile, di indicare soluzioni che possano portare ad una rimodulazione delle scelte o dei programmi.

7. Report

Ai fini del presente controllo, si sono utilizzati i dati risultanti dalla valutazione per il 2019 delle posizioni organizzative, trasmessa dall'OIV con nota acclarata al prot. com. n. 11235 del 15-07-2020, e dal controllo di gestione, approvato con determina n. 57/2020.

In particolare si è proceduto alla verifica ed alla rielaborazione dei dati inerenti la valutazione sul raggiungimento degli obiettivi prefissati, la qualità dei servizi resi e la misurazione della efficacia, efficienza e economicità dei servizi.

Dalla valutazione effettuata dall'OIV sulla realizzazione degli obiettivi assegnati ad ogni titolare di P.O. si rileva sinteticamente quanto segue:

SCHEDE OBIETTIVI SPECIFICI E SINTESI SUL RAGGIUNGIMENTO

SCHEDE OBIETTIVI SPECIFICI - TOTALE 40 PUNTI						
AREASTRATEGICA	**RIPARTIZIONE**	**Responsabile**	**OBIETTIVO STRATEGICO E RISULTATO ATTESO**	**OBIETTIVI OPERATIVI E PUNTEGGI**		**SINTESI SUL RAGGIUNGIMENTO**
L'AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE ED EFFICIENTE E ORIENTATA AI PRINCIPI DI MASSIMA LEGALITA' Il Comune persegue il miglioramento dei servizi ed il contenimento dei	Amministrativo	Loforese Teresa	Report trimestrali sullo stato del contenzioso per tipologia; Abbassare il contenzioso giudiziale attraverso le transazioni	25	Gennaio-Aprile-Luglio-Ottobre-dicembre	Obiettivo pienamente raggiunto

costi			extragiudiziali; Report dell'andamento sei sinistri stardali nel triennio 2016/2018 (n°cause iniziate, importi erogati, cause vinte, cause perse)			
L'AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE ED EFFICIENTE E ORIENTATA AI PRINCIPI DI MASSIMA LEGALITA' Il Comune persegue il miglioramento dei servizi ed il contenimento dei costi	Demografici	Dott.ssa Convertino	Monitoraggio procedure relative alla emissione della carta identità elettronica (entro Dicembre 2019 8 p.)	3	Entro dicembre	Obiettivo pienamente raggiunto
IL TERRITORIO E L'AMBIENTE Il Comune promuove lo sviluppo economico nel rispetto del territorio e della sostenibilità ambientale	Demografici	Dott.ssa Santopietro	Toponomastica Conca d'oro (attribuzione numeri civici 6 p.)	12	Entro dicembre	Obiettivo raggiunto al 50% in quanto manca ancora l'impegno di spesa per la segnaletica stradale
L'AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE ED EFFICIENTE E ORIENTATA AI PRINCIPI DI MASSIMA LEGALITA' Il Comune persegue il miglioramento dei servizi ed il contenimento dei costi	Demografici	Dott.ssa Convertino	Allineamento straordinario stradario comunale con la banca dati agenzia territorio per il popolamento ANPR (entro dicembre 2019)	10	Entro settembre	Obiettivo raggiunto in parte c'è solo la fase propedeutica
L'AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE ED EFFICIENTE E ORIENTATA AI PRINCIPI DI MASSIMA LEGALITA' Il Comune persegue il miglioramento dei servizi ed il contenimento dei costi	Economico	Dott.ssa Scalera	Gestione del Contenzioso tributario con prevalenza di esiti positivi di giudizio	10	Entro dicembre	Obiettivo raggiunto al 90%
L'AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE ED EFFICIENTE E ORIENTATA AI PRINCIPI DI MASSIMA LEGALITA' Il Comune persegue il miglioramento dei servizi ed il contenimento dei costi	Economico	Dott.ssa Scalera	Monitoraggio e continuazione del censimento dei passi carrabili e delle insegne pubblicitarie entro Luglio – Settembre 2019 Monitoraggio del rispetto dell'indice di tempestività dei pagamenti.	10	Entro dicembre	Obiettivo pienamente raggiunto

L'AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE ED EFFICIENTE E ORIENTATA AI PRINCIPI DI MASSIMA LEGALITA' Il Comune persegue il miglioramento dei servizi ed il contenimento dei costi	Economico	Dott.ssa Scalera	Accertamenti IMU. Aumento di almeno il 10% nel 2019 del numero di accertamenti effettuati nel 2018. Entro Dicembre 2019 . Controllo delle somme erogate dai vari consorzi di riciclo (Corepla, Comieco, Coreve);	5	Entro dicembre	Obiettivo quasi pienamente raggiunto
L'AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE ED EFFICIENTE E ORIENTATA AI PRINCIPI DI MASSIMA LEGALITA' Il Comune persegue il miglioramento dei servizi ed il contenimento dei costi	Polizia Municipale	Dott.ssa Santopietro	Foto trappole per abbandono di rifiuti (riduzione progressiva e futuro azzeramento in percentuale del numero di abbandoni segnalati dalle foto scattate).	3	Monitoraggio e verifiche al 30/06/2019 ed al 31/12/2019 .	Obiettivo pienamente raggiunto
L'AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE ED EFFICIENTE E ORIENTATA AI PRINCIPI DI MASSIMA LEGALITA' Il Comune persegue il miglioramento dei servizi ed il contenimento dei costi	Polizia Municipale	Dott.ssa Santopietro	Autovelox (5 p.) Messa in funzione dell'apparecchio / riduzione in percentuale della sinistrosità sulla viabilità interessata dall'autovelox. Monitoraggio entro il 30/06/2019 Monitoraggio del funzionamento dello street control/ eliminazione progressiva dell'intasamento viabilità urbana, con eliminazione graduale del parcheggio in doppia fila/ riscontro con dati in possesso della P.L. e relative foto in orari di punta per il traffico. (monitoraggio entro il 31/12/2019) Messa in funzione dell'apparecchio /	7	Monitoraggio entro il 30/06/2019 – e 31/12/2019	Obiettivo quasi pienamente raggiunto

			riduzione in percentuale della sinistrosità sulla viabilità interessata dall'autovelox. Monitoraggio entro il 31/12/2019.			
L'AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE ED EFFICIENTE E ORIENTATA AI PRINCIPI DI MASSIMA LEGALITA' Il Comune persegue il miglioramento dei servizi ed il contenimento dei costi	Polizia Municipale	Dott.ssa Santopietro	Partecipazione al bando per finanziare l'aggiornamento del Piano della Protezione Civile.	3	Entro dicembre	Obiettivo non raggiunto, indipendentemente dall'attivazione della P.O.
L'AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE ED EFFICIENTE E ORIENTATA AI PRINCIPI DI MASSIMA LEGALITA' Il Comune persegue il miglioramento dei servizi ed il contenimento dei costi	Polizia Municipale	Dott.ssa Santopietro	Riduzione contenzioso relativo a ricorsi avverso sanzioni al CDS. (rispetto anni precedenti)	3	Entro dicembre	Obiettivo raggiunto
IL TERRITORIO E L'AMBIENTE Il Comune promuove lo sviluppo economico nel rispetto del territorio e della sostenibilità ambientale	Polizia Municipale	Dott.ssa Santopietro	Predisposizione di un regolamento per la disciplina dell'apertura dei circoli privati nel centro abitato con rispetto delle distanze da scuole e chiese. entro il 31/12/2019.	3	Entro dicembre	Obiettivo quasi pienamente raggiunto
L'AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE ED EFFICIENTE E ORIENTATA AI PRINCIPI DI MASSIMA LEGALITA' Il Comune persegue il miglioramento dei servizi ed il contenimento dei costi	Polizia Municipale	Dott.ssa Santopietro	Partecipazione al Bando DUC 2, relativo alla valorizzazione commerciale del quartiere Bachelet attraverso: miglioramento viabilità, arredo urbano, videosorveglianza.	4	Entro dicembre	Obiettivo pienamente raggiunto
L'AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE ED EFFICIENTE E ORIENTATA AI PRINCIPI DI MASSIMA LEGALITA' Il Comune persegue il miglioramento dei servizi ed il contenimento dei cos	Polizia Municipale	Dott.ssa Santopietro	Realizzazione carta servizi .	2	Entro dicembre	Obiettivo non raggiunto in quanto è stata avviata solo la fase iniziale di preparazione

I SERVIZI E LA CITTADINANZA Il Comune sostiene e promuove la solidarietà, la cultura, la vivibilità e sicurezza	Servizi Sociali	Dott.ssa Aprile	Progetto nati per leggere – per le fasce sociali disagiate si prevedono volontari che leggeranno i libri presso il domicilio dei bambini disagiati. Risorse : dal capitolo cultura bilancio comunale / art bonus- progetto nati per leggere – donazione volontarie di mecenati con detrazione del 65% - Obiettivi attesi a lungo termine: riduzione indice di abbandono scolastico e di devianza minorile, con prosecuzione degli studi. Lo sviluppo cognitivo sarà perseguito anche tramite il gioco degli scacchi inserito nelle attività scolastiche delle scuole elementari e attivando il gioco degli scacchi giganti con incontri a squadre con altri Comuni(obiettivo: stimolare la capacità di concentrazione nei bambini); Cantieri di dinamismo sociale, monitoraggio di tutte le procedure finalizzate all'ottenimento del finanziamento regionale; Partecipazione al bando "Nati per la musica".	20	Entro dicembre	Obiettivo raggiunto in minima parte

I SERVIZI E LA CITTADINANZA Il Comune sostiene e promuove la solidarietà, la cultura, la vivibilità e sicurezza	Servizi Sociali	Dott.ssa Aprile	Progetto mirato alla popolazione di adolescenti: regolamento per le sale giochi (rispetto distanze da scuole e chiese) ; Attività di formazione adulti su cittadinanza e Costituzione;	5	Entro dicembre	Obiettivo raggiunto in minima parte
IL TERRITORIO E L'AMBIENTE Il Comune promuove lo sviluppo economico nel rispetto del territorio e della sostenibilità ambientale	Tecnico	arch.Micunco	Approvazione Regolamento Edilizio	2	Entro dicembre	Obiettivo raggiunto
IL TERRITORIO E L'AMBIENTE Il Comune promuove lo sviluppo economico nel rispetto del territorio e della sostenibilità ambientale	Tecnico	arch.Micunco	Adozione Piano Urbano mobilità sostenibile.	3	Entro dicembre	Obiettivo quasi raggiunto in quanto manca l'adozione
IL TERRITORIO E L'AMBIENTE Il Comune promuove lo sviluppo economico nel rispetto del territorio e della sostenibilità ambientale	Tecnico	arch.Micunco	Approvazione Piano Insediamenti Produttivi	3	Entro dicembre	Obiettivo quasi pienamente raggiunto
IL TERRITORIO E L'AMBIENTE Il Comune promuove lo sviluppo economico nel rispetto del territorio e della sostenibilità ambientale	Tecnico	arch.Micunco	verifiche statiche e di vulnerabilità sismica plesso scolastico scuola media Giovanni XXIII sito in corso Lenne.	3	Entro dicembre	Obiettivo raggiunto
L'AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE ED EFFICIENTE E ORIENTATA AI PRINCIPI DI MASSIMA LEGALITA' Il Comune persegue il miglioramento dei servizi ed il contenimento dei costi	Tecnico	arch.Micunco	Attivazione piattaforma telematica per proceduere di gare della CUC approvazione regolamento fornitori onlineosì come previsto dal D.Lgs. 50/2016.	3	Entro dicembre	Obiettivo pienamente raggiunto
IL TERRITORIO E L'AMBIENTE Il Comune promuove lo sviluppo economico nel rispetto del territorio e della sostenibilità ambientale	Tecnico	arch.Micunco	Esecuzione dei "Lavori di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza strade urbane" fondi del Ministero dell'Interno	3	Entro dicembre	Obiettivo pienamente raggiunto

IL TERRITORIO E L'AMBIENTE Il Comune promuove lo sviluppo economico nel rispetto del territorio e della sostenibilità ambientale	Tecnico	arch.Micunco	Avvio lavori PUG (Piano Urbanistico Generale)	5	Entro dicembre	Obiettivo non raggiunto, indipendentemente dall'attivazione della P.O.
IL TERRITORIO E L'AMBIENTE Il Comune promuove lo sviluppo economico nel rispetto del territorio e della sostenibilità ambientale	Tecnico	arch.Micunco	Raggiungimento del 65% di percentuale di raccolta differenziata entro il 31/12/2019 , ottimizzando le risorse disponibili	3	Entro dicembre	Obiettivo non completamente raggiunto, in quanto si è ottenuto il 60% di percentuale di raccolta differenziata
L'AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE ED EFFICIENTE E ORIENTATA AI PRINCIPI DI MASSIMA LEGALITA' Il Comune persegue il miglioramento dei servizi ed il contenimento dei costi	Tutti i settori	Tutti i Responsabili	Monitoraggio sito internet e caricamento dati relativi al proprio settore sul sito per la trasparenza (obiettivo prioritario)	5	Entro dicembre	Obiettivo pienamente raggiunto
L'AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE ED EFFICIENTE E ORIENTATA AI PRINCIPI DI MASSIMA LEGALITA' Il Comune persegue il miglioramento dei servizi ed il contenimento dei costi	Tutti i settori	Tutti i Responsabili	Verifica trasparenza dei dati in pubblicazione sul sito internet per quanto di competenza (adempimenti entro Marzo 2019)	5	Entro dicembre	Obiettivo pienamente raggiunto
L'AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE ED EFFICIENTE E ORIENTATA AI PRINCIPI DI MASSIMA LEGALITA' Il Comune persegue il miglioramento dei servizi ed il contenimento dei costi	Tutti i settori	Tutti i Responsabili	Monitoraggio e relazione con eventuale segnalazione anticorruzione al RPCT. (Entro Dicembre 2019)	5	Entro dicembre	Obiettivo pienamente raggiunto

PER TUTTI I SETTORI dell'Ente si rileva in aumento il ricorso alle piattaforme CONSIP /MEPA per gli acquisti di beni e servizi; il rispetto del Patto di Stabilità il nell'ambito della programmazione e gestione dei propri provvedimenti; una maggiore trasparenza e implementazione della comunicazione con i cittadini anche attraverso lo sviluppo dell'informazione, con la modernizzazione dei sistemi con uso dei canali telematici e della PEC in sostituzione del cartaceo; vi è stata particolare attenzione al contenimento dei costi pur mantenendo alta la qualità dei servizi erogati per il raggiungimento dei risultati individuali e di gruppo previsti dal piano esecutivo di gestione e dal piano dettagliato degli obiettivi.

Complessivamente si è avuto un raggiungimento dei risultati individuali e di gruppo assegnati con il PEG più che adeguato e pari ad una media di 30 punti su di un massimo di 40 punti, per i 6 responsabili di settore in servizio.

Parimenti la performance organizzativa dell'area dei comportamenti, relativa alla capacità di soddisfare i bisogni dell'utenza, al miglioramento e modernizzazione dell'organizzazione e dell'attività, al contenimento ed alla riduzione dei costi con ottimizzazione dei servizi erogati, risulta essere più che adeguata e pari ad una media di 47 su un massimo di 60 punti, sui 6 settori.

Dai dati del controllo di gestione, nelle more dell'applicazione a regime degli indicatori di efficacia, di efficienza e di economicità che entreranno a regime dal 2020, è emerso che i servizi erogati attraverso il Piano Sociale di Zona sono pienamente realizzati e la domanda quasi totalmente soddisfatta. Ugualmente soddisfacenti per l'utenza risultano essere i servizi di trasposto scolastico e mensa scolastica, nonchè il rilascio di concessioni dell'UTC. In forte aumento nel corso del 2019 risulta essere stata l'attività accertativa dei tributi comunali, mentre in linea in un trend stabile sono stati i proventi derivanti da contravvenzioni al codice della strada.

8.Conclusioni

Il presente report costituisce pertanto il primo momento di analisi e valutazione della pianificazione strategica e della sua attuazione.

Nel periodo di riferimento (anno 2019) si rileva come la tardiva definizione degli indirizzi contenuti nel PEG ha inciso sulla effettività di una pianificazione strategica strutturata.

Il sistema presentava delle criticità in relazione alla definizione degli obiettivi strategici ed operativi, nonché in relazione al collegamento con il sistema del controllo di gestione. Tuttavia dal 2020 sono stati coordinarti tutti gli strumenti di programmazione e controllo del Comune al fine di assicurare, nei tempi e modi disciplinati dal Regolamento sul sistema dei controlli interni l'attuazione dei controlli tutti obbligatori per l'Ente dall'anno 2020.

Andando più nello specifico, si nota come risulti rilevante per l'Amministrazione l'obiettivo afferente l'ottimizzazione dell'attività, che ha il duplice scopo di elevare gli standard qualitativi dei servizi ai cittadini e contestualmente ottemperare al principio della riduzione della spesa; l'obiettivo di trasparenza e di comunicazione con l'utenza; l'obiettivo di attuazione delle norme in tema di anticorruzione, pur in presenza di una importante carenza di personale.

Si ritiene di segnalare tali problemi affinché l'Amministrazione possa adottare in futuro misure correttive quali la verifica intermedia nel corso dell'anno dello stato di attuazione in contradditorio con i responsabili

interessati. Questo sarà possibile solo se tutto il processo prenderà l'avvio in maniera più celere, dato che spesso gli obiettivi vengono assegnati ad annualità abbondantemente inoltrata.

Anche la dematerializzazione dei documenti e la sistemazione degli archivi cartacei con relativo smaltimento di documenti inutilizzabili e l'informatizzazione di alcune procedure porteranno un sicuro vantaggio all'azione amministrativa con ricadute positive sull'utenza.

Il Responsabile del Controllo di gestione
Dott.ssa Marianna Scalera