

COMUNE DI USSASSAI

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2020

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

(AI SENSI DELL'ART. 10 COMMA 1 LETT. B DEL D. LGS 150/2009)

ESERCIZIO 2020

A cura di

RESPONSABILE AMMINISTRATIVO: FRANCESCO USAI

RESPONSABILE FINANZIARIO: RAG. CINZIA ORAZIETTI

RESPONSABILE TECNICO: ING. LUCIANO LODDO

- Validata dall' Organo di Valutazione con Verbale n. 6 del 25.11.2021
- Approvata in allegato all'atto deliberativo di G. C. n. 20 del 28/04/2022

COMUNE DI USSASSAI

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2020

Indice

| | |
|--|----|
| Premessa | 3 |
| Dati territoriali..... | 4 |
| Sintesi delle informazioni di interesse per i cittadini..... | 5 |
| Struttura organizzativa | 6 |
| Situazione economico patrimoniale anno 2020..... | 7 |
| Assolvimento obblighi in materia di trasparenza..... | 10 |
| Adempimenti in materia di contrasto e di prevenzione della corruzione | 12 |
| Rispetto dei vincoli di finanza pubblica | 15 |
| Rispetto obblighi dl 66/14 (modificato. L.208/2015) | 16 |
| Esito controlli interni..... | 16 |
| Documenti di riferimento della relazione sulla performance..... | 17 |
| Il piano della performance e il piano degli obiettivi 2020 | 18 |
| Relazione sui risultati 2020 per unità organizzativa | 19 |

COMUNE DI USSASSAI

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2020

PREMESSA:

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 3 comma 4 del D.lgs. 150/2009 le amministrazioni pubbliche adottano metodi e strumenti idonei a misurare, valutare e premiare la performance individuale e quella organizzativa, secondo criteri strettamente connessi al soddisfacimento dell'interesse dei destinatari dei servizi pubblici.

La Relazione sulla Performance, prevista dall'art. 10 comma 1 lett. b del D.lgs. 150, costituisce lo strumento mediante il quale l'amministrazione illustra ai cittadini e a tutti gli altri portatori di interesse (stakeholder), interni ed esterni, la rendicontazione sulla generale gestione del ciclo della performance, nonché sugli adempimenti in materia di trasparenza ed di prevenzione della corruzione e della illegalità.

Nella presente relazione in breve ci si propone, attraverso una rassegna dei dati ed elementi più significativi, di rappresentare una visione di sintesi della gestione del ciclo della performance complessiva dell'ente nell'anno 2020, come programmata nell'ambito del piano degli obiettivi di performance adottato dall'Ente, non trascurando di evidenziare gli elementi di criticità presenti sia in alcuni risultati e sia in alcuni sistemi di programmazione e di rilevazione dei dati e delle informazioni. Tutto al fine di migliorare la capacità dell'Ente di programmare e di raccogliere i dati e di conoscere (direttamente) e di far conoscere (ai cittadini) in modo sempre più puntuale ed approfondito le proprie molteplici attività e il grado di efficienza ed efficacia dei propri servizi a favore dell'utente.

Il decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150 (c.d. decreto Brunetta), così come modificato dal D.lgs. 74/2017, ha introdotto numerose novità in tema di programmazione, misurazione e valutazione della performance organizzativa e individuale volte a migliorare la produttività, l'efficacia e la trasparenza dell'attività amministrativa e a garantire un miglioramento continuo dei servizi pubblici.

La Relazione sulla Performance si sostanzia in un documento di sintesi dei risultati organizzativi ottenuti dall'Ente relativamente all'andamento della programmazione, al raggiungimento degli obiettivi stabiliti in sede di pianificazione, al monitoraggio periodico e valutazione rispetto ai risultati attesi.

Fra queste occupa un ruolo centrale il concetto di ciclo della performance, un processo che collega la pianificazione strategica alla valutazione della performance, riferita sia all'ambito organizzativo che a quello individuale, passando dalla programmazione operativa, dalla definizione degli obiettivi e degli indicatori fino alla misurazione dei risultati ottenuti. L'attuazione del ciclo della performance si fonda sulla sussistenza di quattro momenti/elementi fondamentali:

COMUNE DI USSASSAI

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2020

- _ Programmazione: PTPCT – DUP – BPF – PIANO PERFORMANCE/PIANO OBIETTIVI ESECUTIVI ANNUALI/PEG;
- _ Sistema di misurazione e valutazione della Performance Organizzativa;
- _ Sistema di misurazione e valutazione della Performance Individuale;
- _ Relazione della Performance.

La stesura della Relazione sulla Performance è ispirata ai principi di trasparenza, immediata intelligibilità, veridicità e verificabilità dei contenuti, partecipazione e coerenza interna ed esterna ed è conforme alle indicazioni contenute nella Delibera Civit (ora ANAC) n° 5/2012: “linee guida relative alla redazione e adozione della Relazione sulla Performance”.

La Relazione inoltre, come stabilisce la circolare del dipartimento della funzione pubblica, ufficio per la valutazione della performance del 29.3.2018, deve essere approvata entro il 30 giugno di ciascun anno e validata dall’Organo di Valutazione, quale condizione inderogabile per l’accesso agli strumenti premiali, così come stabilito dall’art. 14 comma 4 lett. c del D.lgs. 150/2009, e pubblicata sul Sito istituzionale dell’ente nella Sezione Performance di Amministrazione Trasparente.

DATI TERRITORIALI

| DATI SUL TERRITORIO 2020 | |
|-------------------------------|-------|
| Superficie complessiva ettari | 47,30 |
| Metri sul livello del mare | 670 |
| Densità abitativa per kmq | 11,99 |
| Km strade | 15 |
| N. Aree di verde Pubblico | XXX |

| STRUTTURE PRESENTI SUL TERRITORIO 2020 | |
|--|---|
| Istituti comprensivi | 0 |
| Biblioteca | 1 |
| Strutture sportive | 2 |

COMUNE DI USSASSAI

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2020

SINTESI DELLE INFORMAZIONI DI INTERESSE PER I CITTADINI

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale dell'Ente al 31/12/2020, secondo i dati forniti dall'Ufficio Anagrafe, ammonta a 492, così suddivisa:

CARATTERISTICHE DELL'ENTE ANNO 2020

| Popolazione | | |
|--|---------------|-------------|
| Descrizione | | Dati |
| Popolazione residente al 31/12/2020 | | 492 |
| Di cui popolazione straniera | | 3 |
| Descrizione | | Dati |
| Nati nell'anno | | 2 |
| Deceduti nell'anno | | 9 |
| Immigrati | | 3 |
| Emigrati | | 16 |
| Popolazione per fasce d'età ISTAT | | Dati |
| Popolazione in età prescolare | 0-6 anni | 9 |
| Popolazione in età scuola dell'obbligo | 7-14 anni | 18 |
| Popolazione in forza lavoro | 15-29 anni | 53 |
| Popolazione in età adulta | 30-65 anni | 214 |
| Popolazione in età senile | oltre 65 anni | 198 |
| Popolazione per fasce d'età Stakeholder | | Dati |
| Prima infanzia | 0-3 anni | 6 |
| Utenza scolastica | 4-13 anni | 22 |
| Minori | 0-18 anni | 38 |
| Giovani | 15-25 anni | 34 |

COMUNE DI USSASSAI

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2020

STRUTTURA ORGANIZZATIVA

La struttura organizzativa dell'Ente, come previsto dal Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e Servizi, da ultimo modificata con deliberazione G.C. n. 31 del 28.06.2007, è articolata in n. 3 Aree come di seguito denominate:

| | | |
|--|-------------------------|-------------------------------------|
| Area Amministrativa Sociale | Area Finanziaria | Area Tecnico Manutentiva |
|--|-------------------------|-------------------------------------|

L'organizzazione dell'Ente alla data di riferimento conta n. 2 P.O.

La struttura dell'Ente non ha subito negli ultimi anni modifiche nonché processi di razionalizzazione organizzativa finalizzati a dotarla di una maggiore efficienza anche in ragione del mutato, ed in continua evoluzione, contesto normativo di riferimento.

DISTRIBUZIONE STRUTTURA ORGANIZZATIVA ANNO 2020

Personale in servizio

| Descrizione | Dati |
|---|---------------|
| Segretario Comunale/Ente (unità operative) | 1 convenzione |
| Dirigenti/Posizioni Organizzative (unità operative) | 2 |
| Dipendenti (unità operative) | 5 |
| Totale unità operative in servizio | 7 |

Età media del personale

| Descrizione | Dati |
|--|-------------|
| Segretario Comunale/Ente (unità operative) | 53 |
| Dirigenti/Posizioni Organizzative | 51 |
| Dipendenti | 54 |
| Totale Età Media | 53 |

Analisi di Genere

| Descrizione | Dati |
|---|-------------|
| % PO donne sul totale delle PO | 50 |
| % donne occupate sul totale del personale | 57,14 |

Indici di assenza

| Descrizione | Dati |
|--------------------------|-------------|
| Malattia + Ferie + Altro | 21,47 |

COMUNE DI USSASSAI

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2020

SITUAZIONE ECONOMICO PATRIMONIALE ANNO 2020

Indicatori finanziari generali per l'Ente (art. 228 c. 5 Tuel) contenuti nel D.P.R. n. 194/1996

| Indicatore | Algoritmo di calcolo | Tipologia | Dato |
|---------------------------|---|---|----------|
| Autonomia finanziaria | $\text{Entrate tit. I + III} / \text{Entrate tit. I + II + III}$ | Indicatore finanziario, di composizione | 32,53 |
| Autonomia impositiva | $\text{Entrate tit. I} / \text{Entrate tit. I + II + III}$ | Indicatore finanziario, di composizione delle entrate | 28,48 |
| Pressione finanziaria | $\text{Titolo I + II} / \text{Popolazione}$ | Indicatore finanziario, di composizione delle entrate | 1.810,91 |
| Pressione tributaria | $\text{Titolo I} / \text{Popolazione}$ | Indicatore finanziario, di composizione delle entrate | 537,36 |
| Intervento erariale | $\text{Trasferimenti correnti statali} / \text{Popolazione}$ | Indicatore finanziario, di composizione delle entrate | 50,17 |
| Intervento regionale | $\text{Trasferimenti correnti regionali} / \text{Popolazione}$ | Indicatore finanziario, di composizione delle entrate | 1.217,28 |
| Incidenza residui attivi | $\text{Totale residui attivi} / \text{Entrate accertate di competenza}$ | Indicatore finanziario, di gestione del bilancio | 8,50 |
| Incidenza residui passivi | $\text{Totale residui passivi} / \text{Spese impegnate di competenza}$ | Indicatore finanziario, di gestione del bilancio | 0,31 |

COMUNE DI USSASSAI

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2020

| Indicatore | Algoritmo di calcolo | Tipologia | Dato |
|--|---|---|--------|
| Indebitamento locale pro capite | Debiti residui per mutui e prestiti a medio – lungo termine/Popolazione | Indicatore patrimoniale | 931,03 |
| Velocità riscossione delle entrate proprie | Entrate riscosse tit. I + III / Entrate accertate di competenza tit. I + III | Indicatore finanziario, di gestione del bilancio | 88,29 |
| Rigidità della spesa corrente | Spesa per il personale sommata alle quote di ammortamento dei mutui / Entrate tit. I + II + III | Indicatore finanziario, di correlazione entrate e spese | 29,24 |
| Velocità di gestione delle spese correnti | Spese pagate in conto competenza Tit. I / Spese impegnate in conto competenza tit. I | Indicatore finanziario, di gestione del bilancio | 93,57 |
| Rapporto dipendenti/popolazione | Dipendenti / Popolazione | (non è un indicatore contabile) | 1,43 |

COMUNE DI USSASSAI

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2020

Indicatori finanziari dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà dell'Ente (art. 228 c. 5 Tuel) contenuti nel D.M. 18 febbraio 2013

Allegato I) al Rendiconto - Parametri comuni

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

Barrare la condizione che ricorre

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

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie Si **X No**

ASSOLVIMENTO OBBLIGHI IN MATERIA DI TRASPARENZA

L'Ente nell'anno 2020 ha provveduto alla pubblicazione sulla Sezione di Amministrazione Trasparente di dati atti ed informazioni, obbligatori per legge, conformemente alle disposizioni contenute nel D.lgs. 33 del 14.3.2013, così come modificato dal D.lgs. 97/2016, e alle Delibere ANAC nn. 50/2013, 71/2013, 77/2013, 148/2014, 43/2016, 1309 e 1310/2016, 236-241-382/2017 141/2018 - 141/2019, 213/2020 e 294/2021 ed in particolare relativamente agli obblighi oggetto di attestazione annuale di seguito elencati:

| Denominazione sotto-sezione livello 1 | Denominazione sotto-sezione 2 livello | Contenuti dell'obbligo | Tempi di pubblicazione/ Aggiornamento |
|---------------------------------------|---|---|---------------------------------------|
| Performance | Sistema di misurazione e valutazione della Performance | Sistema di misurazione e valutazione della Performance (art. 7, d.lgs. n. 150/2009) | Tempestivo |
| | Piano della Performance | Piano della Performance (art. 10, d.lgs. 150/2009) | Tempestivo |
| | Relazione sulla Performance | Relazione sulla Performance (art. 10, d.lgs. 150/2009) | Tempestivo |
| | Ammontare complessivo dei premi | Ammontare complessivo dei premi stanziati | Tempestivo |
| | | Ammontare dei premi distribuiti | Tempestivo |
| | Dati relativi ai premi | Criteri definiti nei sistemi di misurazione e valutazione | Tempestivo |
| | | Distribuzione del trattamento accessorio, in forma aggregata | Tempestivo |
| | | Grado di differenziazione dell'utilizzo della premialità | Tempestivo |
| Bandi di Gara e Contratti | Informazioni sulle singole procedure | Codice Identificativo Gara (CIG) | Tempestivo |
| | | Struttura proponente, Oggetto del bando, Procedura di scelta del contraente, Elenco degli operatori invitati a presentare offerte/Numero di offerenti che hanno partecipato al procedimento, Aggiudicatario, Importo di aggiudicazione, Tempi di completamento dell'opera servizio o fornitura, Importo delle somme liquidate | Tempestivo |
| | | Tabelle riassuntive: Codice Identificativo Gara (CIG), struttura proponente, oggetto del bando, procedura di scelta del contraente, elenco degli operatori invitati a presentare offerte/numero di offerenti che hanno partecipato al procedimento, aggiudicatario, importo di aggiudicazione, tempi di completamento dell'opera servizio o fornitura, importo delle somme liquidate) | Tempestivo |
| | Atti relativi alla programmazione di lavori, opere, servizi e forniture | Programma biennale degli acquisti di beni e servizi, programma triennale dei lavori pubblici e relativi aggiornamenti annuali | Tempestivo |
| | | Avvisi di preinformazione - Avvisi di preinformazione (art. 70, c. 1, 2 e 3, dlgs n. 50/2016); Bandi ed avvisi di preinformazioni (art. 141, dlgs n. 50/2016) | Tempestivo |

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2020

| Denominazione sotto-sezione livello 1 | Denominazione sotto-sezione 2 livello | Contenuti dell'obbligo | Tempi di pubblicazione/ Aggiornamento |
|---|---|--|--|
| | Atti relativi alle procedure per l'affidamento di appalti pubblici di servizi, forniture, lavori e opere, | Delibera a contrarre o atto equivalente (per tutte le procedure) | Tempestivo |
| | | 'Avvisi e bandi - | Tempestivo |
| | | Avviso sui risultati della procedura di affidamento | Tempestivo |
| | | 'Avvisi sistema di qualificazione | Tempestivo |
| | | 'Affidamenti | Tempestivo |
| | | 'Informazioni ulteriori | Tempestivo |
| | Provvedimento che determina le esclusioni e le ammissioni | 'Provvedimenti di esclusione e di ammissione (entro 2 giorni dalla loro adozione) | Tempestivo |
| | | 'Provvedimenti di esclusione e di ammissione (entro 2 giorni dalla loro adozione) | Tempestivo |
| | Composizione della commissione giudicatrice e i curricula dei suoi componenti. | Composizione della commissione giudicatrice e i curricula dei suoi componenti. | Tempestivo |
| | Resoconti della gestione finanziaria dei contratti al termine della loro esecuzione | Resoconti della gestione finanziaria dei contratti al termine della loro esecuzione | Tempestivo |
| Bilanci | Bilancio preventivo e consuntivo | Documenti e allegati del bilancio preventivo in forma sintetica, aggregata e semplificata | Tempestivo |
| | | Dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi in formato tabellare aperto | Tempestivo |
| | | Documenti e allegati del bilancio consuntivo in forma sintetica, aggregata e semplificata | Tempestivo |
| | | Dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci consuntivi in formato tabellare aperto | Tempestivo |
| | Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio | Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio, con l'integrazione delle risultanze sul raggiungimento dei risultati attesi / scostamenti / aggiornamenti | Tempestivo |
| Beni immobili e gestione patrimonio | Patrimonio immobiliare | Informazioni identificative degli immobili posseduti e detenuti | Tempestivo |
| | Canoni di locazione o affitto | Canoni di locazione o di affitto versati o percepiti | Tempestivo |
| Controlli e rilievi sull'amministrazione | Organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione o altri organismi con funzioni analoghe | Attestazione assolvimento degli obblighi di pubblicazione | Annuale |
| | | Documento di validazione della Relazione Performance (art. 14, c. 4, lett. c), d.lgs. n. 150/2009) | Tempestivo |
| | | Relazione sul funzionamento del Sistema di valutazione... (art. 14, c. 4, lett. a), d.lgs. n. 150/2009) | Tempestivo |

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2020

| Denominazione sotto-sezione livello 1 | Denominazione sotto-sezione 2 livello | Contenuti dell'obbligo | Tempi di pubblicazione/ Aggiornamento |
|---|--|---|---------------------------------------|
| | | Altri atti con indicazione anonima di dati personali | Tempestivo |
| | Organi di revisione amministrativa e contabile | Relazioni al bilancio di previsione o budget, alle relative variazioni e al conto consuntivo o bilancio di esercizio | Tempestivo |
| | Corte dei conti | Tutti i rilievi della Corte dei conti riguardanti l'organizzazione e l'attività delle amministrazioni | Tempestivo |
| Interventi Straordinari di emergenza | Interventi straordinari e di emergenza | Provvedimenti adottati concernenti gli interventi straordinari e di emergenza che comportano deroghe alla legislazione vigente, con l'indicazione espressa delle norme di legge eventualmente derogate e dei motivi della deroga, nonché con l'indicazione di eventuali atti amministrativi o giurisdizionali intervenuti | Tempestivo |
| | | Termini temporali eventualmente fissati per l'esercizio dei poteri di adozione dei provvedimenti straordinari | Tempestivo |
| | | Costo previsto degli interventi e costo effettivo sostenuto dall'amministrazione | Tempestivo |

L'organo di valutazione con propria attestazione ai sensi dell'art. 14, c. 4, lett. g), del d.lgs. n. 150/2009 e delle delibere A.N.AC. n. 1310/2016 e n. 141/2018 e 141/2019 – 213-20 – 294/2021 ha effettuato la verifica sulla pubblicazione, sulla completezza, sull'aggiornamento e sull'apertura del formato di ciascun documento, dato ed informazione elencati nell'Allegato 2 – Griglia di rilevazione al 31 maggio 2021 della delibera n. 294/2021 di ciascun documento, dato ed informazione, sopra elencati, pubblicata in data 25.06.2021.

ADEMPIMENTI IN MATERIA DI CONTRASTO E DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

La legge 6 novembre 2012, n. 190, recante “*Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione*” reca importanti novità per gli enti locali. L'intervento legislativo si muove nella direzione di rafforzare l'efficacia e l'effettività delle misure di contrasto al fenomeno corruttivo puntando ad uniformare l'ordinamento giuridico italiano agli strumenti sovranazionali di contrasto alla corruzione già ratificati dal nostro Paese. Le pubbliche amministrazioni sono chiamate pertanto a predisporre, ed aggiornare annualmente, sulla base degli indirizzi forniti nel PNA, un piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza (PTPCT) che contenga una adeguata valutazione delle possibili esposizioni dei propri uffici a fenomeni corruttivi, specifiche indicazioni sugli interventi organizzativi che si intendono adottare, quali formare i dipendenti sulle

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2020

tematiche relative, garantire la partecipazione degli stakeholder, quali misure specifiche volte a prevenire il rischio di fenomeni di “*mala administration*”.

Le tabelle di seguito riprodotte evidenziano lo stato di attuazione delle previsioni che la normativa in materia di prevenzione della corruzione dispone.

| Oggetto del controllo | Riferimento normativo | Soggetto coinvolto | Scadenza | Effetti mancato adempimento | Fatto (si'/no) | Atto prodotto |
|--|---|--|-------------|---|----------------|--|
| Oggetto di valutazione | | | | | | |
| Trasmissione all'AVCP dei dati e delle informazioni relative ai procedimenti di scelta del contraente 2020 | L. 190/2012 Art. 1 comma 32 | Responsabili di servizio | 31-gen-21 | Obbligo oggetto di valutazione ai sensi delle disposizioni di cui all'art. articolo 1, comma 32, della legge 190/2012 e dell'art 37 del D.Lgs 33/2013 Art. 1 comma 8 L. 190/2012: la mancata predisposizione del piano e la mancata | Si | Inserire link su Amministrazione Trasparente dell'Ente https://www.comune.ussassai.it/index.php/ente/trasparenza/10072 Verificare pubblicazione su http://dati.anticorruzione.it/L190.html |
| Aggiornamento Piano Triennale Prevenzione Corruzione e trasparenza | L. 190/2012 Art 1 comma 8 | Responsabile Prevenzione della Corruzione | 31-gen-21 | adozione delle procedure per la selezione e la formazione dei dipendenti costituiscono elementi di valutazione della responsabilità dirigenziale | Si | Delibera G.C. 4 del 27.01.2020 https://www.comune.ussassai.it/index.php/ente/trasparenza/10024 |
| Attuazione Piano anticorruzione/ Codice di comportamento | L. 190/2012 Codice di Comportamento | Responsabile della Trasparenza/ Anticorruzione | | Elemento di valutazione da obiettivo di performance | Si | Codice di comportamento dei dipendenti del Comune di Ussassai approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 5 del 20.01.2014 |
| Compilazione ed invio al NV della relazione annuale del RPC | L. 190/12, art. 1 c. 14 come modif. da D.lgs. 97/16 | RPCT | 2021 | Attuazione misure previste nel PTPCT | Si | Relazione RPC 2020 pubblicata il 31/03/2021 quella relativa all'anno 2019 è stata pubblicata il 21/01/2020. |
| Referto sui controlli interni effettuati per l'annualità 2020 | DL 174/12 Regolamento comunale controlli interni | | No scadenza | Elemento utili ai fini della valutazione delle responsabilità dirigenziali | Si | Verbale n. 2 del 19/10/2020 |

Stato di Attuazione delle misure previste nel Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione dell'Ente 2020-2022

| | Azioni Previste | Attuazione | | Note |
|----|---|------------|----|--|
| | | SI | NO | |
| 1 | Sistema di controllo a campione degli atti dell'Ente | X | | |
| 2 | Formazione del personale | X | | |
| 2 | Aggiornamento codice di comportamento | | X | |
| 4 | Rotazione del personale | | X | Inapplicabile data la dotazione organica dell'Ente |
| 5 | Astensione in caso di conflitto di interessi anche potenziale | X | | |
| 6 | Svolgimento di incarichi d'ufficio, attività ed incarichi extraistituzionali | X | | |
| 7 | Divieto di svolgere attività incompatibili a seguito della cessazione del rapporto | X | | |
| 8 | Controllo dei precedenti penali al fine dell'attribuzione degli incarichi e dell'assegnazione degli uffici | | X | |
| 9 | Predisposizione dei protocolli di legalità per gli affidamenti | X | | |
| 10 | Adozione di misure per il dipendente che segnala illeciti | X | | |
| 11 | Realizzazione del sistema di monitoraggio del rispetto dei termini per la conclusione dei procedimenti | | x | |
| 12 | Indicazione delle iniziative previste nell'ambito dell'erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari nonché attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere | X | | |
| 13 | Indicazione delle iniziative previste nell'ambito di concorsi e selezione del personale | X | | |
| 14 | Indicazione delle iniziative previste nell'ambito delle attività ispettive/organizzazione del sistema di monitoraggio sull'attuazione del PTPC, con individuazione dei referenti, dei tempi e delle modalità di informativa | X | | |
| 15 | Obblighi trasparenza | X | | |

Lo stato di attuazione degli adempimenti disposti dalla legge 190 del 2012, nonché delle azioni previste nel Piano Triennale di Prevenzione della corruzione e della trasparenza 2020 – 2022 dell'ente, (approvato con delibera della Giunta Comunale n. 4 del 27.01.2020) ai sensi del comma 59 dell'art. 1 della legge 190/2012, in conformità alle linee di indirizzo dettate dal Piano Nazionale e alle indicazioni di Anac contenute nell'aggiornamento al PNA 2019: rileva ampi margini di miglioramento in quanto i diversi ambiti di controllo non sono sufficientemente presidiati a causa della mancanza della figura di un Segretario Comunale.

RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Il legislatore ha disciplinato i precisi obblighi di finanza pubblica al fine del monitoraggio degli adempimenti ed individuato un articolato sistema sanzionatorio/premiale rispettivamente, in caso di mancato conseguimento del saldo non negativo tra entrate finali e spese finali e in caso di rispetto del saldo a determinate condizioni. Sussistono dunque pesanti ripercussioni sul bilancio dell'anno successivo a carico dell'ente locale inadempiente con conseguenti rilievi sulle performance dello stesso. Quest'ultimo, infatti si vedrà ridurre il fondo sperimentale di riequilibrio e il fondo perequativo nella misura pari alla differenza tra il risultato registrato e l'obiettivo programmatico predeterminato. L'Ente locale, oltre a non poter impegnare spese correnti al di sopra di quelle medie degli ultimi tre anni, non potrà ricorrere all'indebitamento per investimenti, né ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo o qualsivoglia tipologia contrattuale; dovrà infine ridurre le indennità di funzione e i gettoni di presenza (art. 31, c. 26, l. n. 183 del 2011). Rispetto a tale obbligo il Comune di Ussassai risulta in linea con le disposizioni dettate dal legislatore nazionale così come rappresentate nella tab. seguente:

| Rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio 2020 | | SI - NO |
|---|--|---------|
| Art. 1, comma 720, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 – (Art. 9 legge 243/2012) | | SI |
| Rispetto del Tetto Spesa del Personale | | SI - NO |
| Rispetto Tetto Spesa del Personale Art. 1, comma 562, L. 296/2006, come riscritto dall' art. 14, comma 10, DL 78/2010 e s.m.i - | | SI |
| Rispetto Tetto Salario Accessorio | | SI - NO |
| Rispetto ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale art.1 comma 236 della legge 28 dicembre 2015, n. 208 | | SI |

RISPETTO OBBLIGHI DL 66/14 (modificato. L.208/2015)

In merito al rispetto degli obblighi di cui al D.L. 66/2014 recante “*Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale* (convertito con modificazioni dalla legge 23 giugno 2014, n.89) che attribuisce alle amministrazioni pubbliche l’onere di comunicare i dati relativi ai debiti non estinti, certi, liquidi ed esigibili per somministrazioni, forniture e appalti e obbligazioni relative a prestazioni professionali e il DPCM 22.9.2014, , recante “*Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi e consuntivi e dell’indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni.*” il comune di Ussassai ha provveduto ad attestare il rispetto obblighi di cui al citato Decreto nonché alla pubblicazione dell’indice di tempestività dei pagamenti.

ESITO CONTROLLI INTERNI

Il D.L. 174/2012 convertito in L. 213 2012, prevede un Rafforzamento dei controlli in materia di enti locali le cui risultanze sono trasmesse periodicamente, a cura del Segretario Comunale, al Presidente del Consiglio Comunale, ai Responsabili dei servizi, (unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché) ai Revisori dei conti e agli Organi di Valutazione, come documenti utili ai fini della chiusura del processo valutativo sul risultato annuale conseguito dal personale dipendente. Infatti i controlli successivi agli atti forniscono ulteriori informazioni sulle dinamiche e prassi amministrative in atto nell’Ente, tale da collocarsi a pieno titolo fra gli strumenti di supporto per l’individuazione di ipotesi di malfunzionamento.

Il comune di Ussassai avendo avuto la presenza del Segretario Comunale in convenzione fino al 31.12.2020 ha attivato e completato il controllo sugli atti, ai sensi dell’apposito regolamento sul controllo successivo agli atti amministrativi dell’ente, con riferimento al primo semestre 2020, come da verbale n. 2 del 19.10.2020.

DOCUMENTI DI RIFERIMENTO DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

1. Programma di Mandato del Sindaco **2020/2025** (approvato con delibera di C.C. n. 3 del 31.03.2021). Documento presentato dal Sindaco, che illustra le linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del mandato.
2. Documento Unico di Programmazione 2020/2022 (approvato con delibera di C.C. n. 3 del 17.02.2020) che contiene la guida strategica ed operativa cui si basano le previsioni finanziarie di ogni programma di ciascuna funzione alimentata dai capitoli Bilancio.
3. Bilancio di Previsione Finanziario (approvato con Delibera di C.C. n. 4 del 17.02.2020;
4. Piano delle Performance e Piano degli Obiettivi riferiti all'anno 2020 (approvato con Delibera di G.C. n. 6 del 16.04.2020). Si tratta del documento di pianificazione che definisce, partendo dalle linee di mandato, gli obiettivi strategici per ciascuna linea individuata dall'Amministrazione e con essi il Piano degli Obiettivi di performance e di sviluppo dell'Ente.
5. Il Sistema di Misurazione e Valutazione delle Performance dei titolari di posizione organizzativa, del personale dipendente e la graduazione della Posizione, unitamente al Sistema di Valutazione del Segretario Comunale, adeguato ai principi contenuti nel D. Lgs 150/2009, adottato con delibera G.C. n. 17 dello 08.04.2019).
6. In seguito alle elezioni amministrative tenutesi in data 25 e 26 ottobre 2020 è stata eletta la nuova amministrazione comunale, con deliberazione del Consiglio comunale n. 3 del 31.03.2021 sono state presentate ed approvate le linee programmatiche relative alle azioni ed ai progetti da realizzare nel corso del mandato amministrativo **2020/2025**.

I su richiamati atti sono rinvenibili sul sito dell'ente al seguente indirizzo <http://www.comune.ussassai.org.it/>, sezione "Amministrazione Trasparente", sottosezioni:

- **Performance**

- *Piano delle Performance* - per il Piano delle Performance 2020;
- *Sistema di misurazione e valutazione della Performance* – per il Sistema di Misurazione e Valutazione degli Obiettivi assegnati al Personale Dipendente, ai Titolari di Posizione Organizzativa e al Segretario Comunale.

- **Bilanci**

- *Documento Unico di Programmazione Semplificato (DUP) Periodo 2020/2022*
- Deliberazione di Consiglio Comunale, nella Sezione "Atti Amministrativi", sottosezione "Deliberazioni".

IL PIANO DELLA PERFORMANCE E IL PIANO DEGLI OBIETTIVI 2020

L'Ente si è dotato di un Piano Performance/Piano di Obiettivi di gestione, adottato con Deliberazione della Giunta Comunale G.C. n. 6 del 16.04.2020, assegnando gli stessi in quota parte e in relazione ai diversi e specifici ambiti di pertinenza a ciascun Responsabile di Settore.

Il percorso adottato per l'individuazione degli obiettivi di Performance annualità 2020 ha seguito il seguente schema:

- individuazione degli obiettivi di Performance Organizzativa che hanno contribuito alla performance dell'Ente, ricondotti alla programmazione dell'Ente e tali da coinvolgere l'intera struttura;
- individuazione degli obiettivi di Performance Individuale, correlati e funzionali al programma dell'Amministrazione comunale ed alla sua attività istituzionale e gestionale;
- declinazione degli obiettivi "strategici, di processo e di sviluppo" in obiettivi operativi/azioni/attività in ossequio a quanto previsto dall'art. 5 comma 2 del D. Lgs. 150/2009;
- suddivisione delle azioni in steps analitici collegati ad indicatori specifici, strumentali alla valutazione degli obiettivi ed alla verifica del grado di misurazione e raggiungimento delle finalità attese.

RELAZIONE SUI RISULTATI 2020 PER UNITÀ ORGANIZZATIVA

L'andamento del Piano degli Obiettivi di Performance 2020 può essere considerato positivamente, sulla base del sostanziale conseguimento degli obiettivi strategico-politici e degli obiettivi politico amministrativi attribuiti alle P.O., come meglio evidenziato nel prospetto riassuntivo dei singoli obiettivi.

Le criticità riscontrate, che hanno causato le maggiori difficoltà e rallentamenti nella realizzazione degli obiettivi del Piano della Performance 2020 e nella chiusura del ciclo di gestione delle performance, possono essere considerate le seguenti:

- ✓ situazione pandemica.

COMUNE DI USSASSAI

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2020

REPORT DI SETTORE: Si rimanda agli atti depositati presso l'Ente.