



1

COMUNE DI DECIMOPUTZU
Provincia Sud – Sardegna

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

TRIENNIO 2020 – 22

**Approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 34 del
8.7.2020**

Indice

Sommario

Indice	2
Introduzione - Il Piano della Performance ed il Piano degli Obiettivi.....	3
PARTE I – Il comune di Decimoputzu si presenta.....	6
Il contesto interno	16
Struttura organizzativa articolata per servizi	17
Organigramma - assegnazione dei dipendenti tra le aree	18
RISORSE FINANZIARIE PER L'ENTE	19
PARTE II - DALLA STRATEGIA ALL'OPERATIVITÀ'	28
Gli obiettivi e gli indirizzi strategici	29
La Performance Organizzativa	30
Piano dettagliato degli Obiettivi di Performance Individuale.....	33
AREA SERVIZI ISTITUZIONALI	33
AREA DEMOGRAFICI, PATRIMONIO E CONTENZIOSO	33
AREA ECONOMICO – FINANZIARIA E PERSONALE	34
AREA SOCIO CULTURALE.....	34
AREA TECNICA	35

Introduzione - Il Piano della Performance ed il Piano degli Obiettivi

Dall'anno 2013, al fine di semplificare i processi di pianificazione gestionale dell'ente, l'articolo 169, comma 3-bis del D.lgs. n. 267/2000, come modificato dal D.L. 174/12 nel testo integrato dalla legge di conversione n. 213/12, ha previsto che il Piano Esecutivo di Gestione, deliberato in coerenza con il bilancio di previsione e, con il documento unico di programmazione, unifichi organicamente il piano dettagliato degli obiettivi con il piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/09.

Il Piano della Performance è un documento triennale di programmazione, in cui, coerentemente alle risorse assegnate, sono esplicitati gli obiettivi e gli indicatori ai fini di misurare, valutare e rendicontare la performance dell'Ente.

Il Piano della performance è un documento programmatico triennale introdotto e disciplinato dal Decreto Legislativo n. 150/2009 (Riforma Brunetta), definito dall'organo di indirizzo politico-amministrativo in collaborazione con i vertici dell'amministrazione, che individua gli indirizzi e gli obiettivi strategici ed operativi e definisce, con riferimento agli obiettivi finali ed intermedi ed alle risorse, gli indicatori per la misurazione e la valutazione della performance dell'amministrazione, nonché gli obiettivi assegnati al personale ed i relativi indicatori;

Per *performance* si intende qui un insieme complesso di risultati quali la produttività, l'efficienza, l'efficacia, l'economicità e l'applicazione e l'acquisizione di competenze; la performance tende al miglioramento nel tempo della qualità dei servizi, delle organizzazioni e delle risorse umane e strumentali.

La *performance organizzativa* esprime la capacità della struttura di attuare i programmi adottati dall'Ente, la *performance individuale* rappresenta il contributo reso dai singoli al risultato.

Il *piano degli obiettivi* è un documento programmatico, che individua gli indirizzi e gli obiettivi strategici ed operativi dell'Ente e definisce, con riferimento agli obiettivi stessi, gli indicatori per la misurazione e la valutazione delle prestazioni dell'amministrazione comunale e dei suoi dipendenti.

Il piano dettagliato degli obiettivi e il piano della performance sono unificati organicamente nel Piano esecutivo di gestione (P.E.G.) il quale, come stabilito dall'artico 169 del Tuel, è deliberato in coerenza con il bilancio di previsione e con il documento unico di programmazione, si riferisce ai medesimi esercizi considerati nel bilancio, individua gli obiettivi della gestione ed affida gli stessi, unitamente alle dotazioni necessarie, ai responsabili dei servizi. L'obbligo di adozione del PEG è previsto per i Comuni superiori ai 5.000 abitanti mentre per quelli con popolazione inferiore a tale soglia demografica vale la rilevazione unitaria dei fatti gestionali secondo la struttura del piano dei conti.

Tuttavia, i Comuni inferiori ai 5 mila abitanti, pur non essendo tenuti all'adozione del PEG, devono redigere il piano delle Performance che, data la ridotta dimensione dell'ente, che comporta una minima dotazione di personale e spazi angusti nella programmazione della spesa, si traduce in una programmazione minimale ma comunque necessaria.

L'adozione del piano, per tutti gli enti locali, è condizione necessaria per l'esercizio della facoltà assunzionale negli esercizi finanziari a venire oltre che una condizione indispensabile per l'erogazione della retribuzione di risultato.

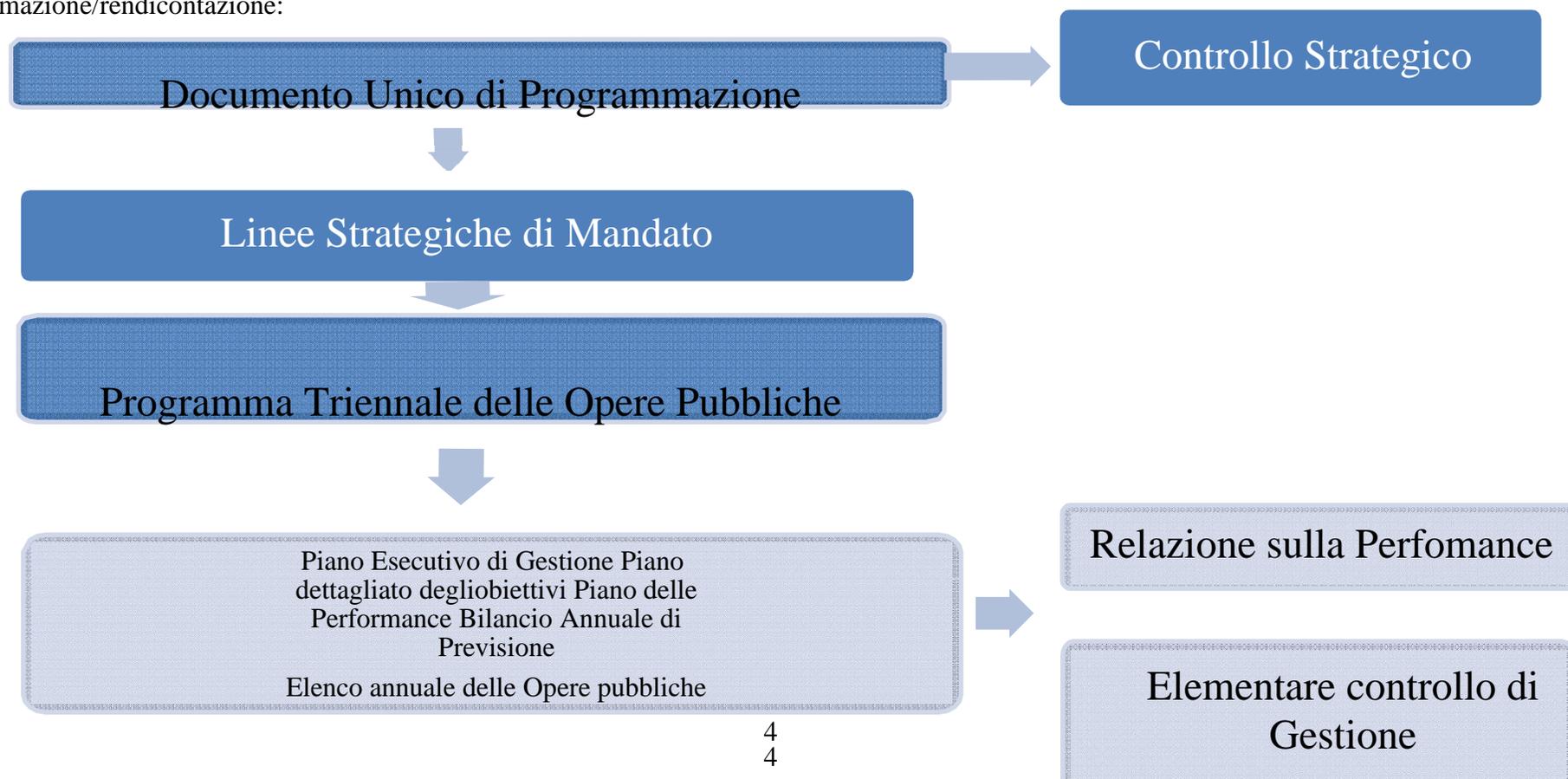
Nel processo d'individuazione degli obiettivi sono stati, inoltre, considerati i nuovi adempimenti cui gli enti pubblici devono provvedere in materia di tutela della trasparenza e dell'integrità e di lotta alla corruzione e all'illegalità. Si tratta, in particolare, di misure finalizzate a rendere più trasparente l'operato delle Amministrazioni e a contrastare i fenomeni di corruzione/illegalità; esse richiedono un forte impegno da parte degli enti ed è, quindi, necessario che siano opportunamente valorizzate anche nell'ambito del ciclo di gestione della performance.

Il Piano delle Performance-Obiettivi è composto da una prima parte relativa alla descrizione dell'ambiente esterno e interno del Comune: si troveranno quindi i dati essenziali che servono a dare un'idea dell'identità dell'Ente, della sua struttura, delle peculiarità del territorio, della popolazione e della situazione finanziaria. Segue una rappresentazione del passaggio dagli indirizzi strategici dell'Amministrazione agli indirizzi operativi di gestione ed infine l'illustrazione dei programmi con gli obiettivi operativi.

Il documento, che sarà pubblicato nella Sezione Amministrazione trasparente del sito istituzionale dell'Ente, consente di leggere in modo integrato gli obiettivi dell'amministrazione comunale e, attraverso la Relazione sulla performance, di conoscere i risultati ottenuti in occasione delle fasi di rendicontazione dell'ente, monitorare lo stato di avanzamento degli obiettivi, confrontarsi con le criticità ed i vincoli esterni, che in questo periodo sono particolarmente pesanti, individuare margini di intervento per migliorare l'azione dell'ente. Attraverso questo documento il cittadino è reso partecipe degli obiettivi che l'ente si è dato.

Al Piano viene data ampia diffusione in modo da garantire trasparenza e consentire ai cittadini di valutare e verificare la coerenza dell'azione amministrativa con gli obiettivi iniziali e l'efficacia delle scelte operate ma anche l'operato dei dipendenti e le valutazioni dei medesimi. Il Piano, infatti, costituisce lo strumento sulla cui base verranno erogati gli incentivi economici.

Lo schema sotto riportato chiarisce e mette a sistema i documenti facenti parte del ciclo di gestione della performance nei due aspetti della programmazione/rendicontazione:



Il PEG facilita la valutazione della fattibilità tecnica degli obiettivi definiti a livello politico orientando e guidando la gestione, grazie alla definizione degli indirizzi da parte dell'organo esecutivo, e responsabilizza sull'utilizzo delle risorse e sul raggiungimento dei risultati. Inoltre costituisce un presupposto del controllo di gestione e un elemento portante dei sistemi di valutazione.

Il PEG contribuisce alla veridicità e attendibilità della parte previsionale del sistema di bilancio, poiché ne chiarisce e dettaglia i contenuti programmatici e contabili.

Il Piano, che sarà pubblicato nella Sezione Amministrazione trasparente del sito istituzionale dell'Ente, consentirà al cittadino di essere partecipe degli obiettivi che l'ente si è dato, di valutare e verificare la coerenza dell'azione amministrativa con gli obiettivi iniziali, l'efficacia delle scelte operate, e di partecipare alla valutazione della performance organizzativa in rapporto alla qualità dei servizi erogati come previsto dalla lett. c) dell'art. 7 del D.lgs. 150/2009.

PARTE I – Il comune di Decimoputzu si presenta

Identità

Il Comune di Decimoputzu è un ente pubblico territoriale i cui poteri e funzioni trovano principio direttamente nella Costituzione della Repubblica Italiana (art. 114). I Comuni, infatti, secondo la Carta Costituzionale, sono enti autonomi con potestà statutaria, titolari di funzioni amministrative proprie e di quelle conferite con legge statale o regionale, secondo le competenze rispettivamente di Stato e Regione. Hanno inoltre autonomia finanziaria di entrata e di spesa, hanno risorse autonome, stabiliscono e applicano tributi ed entrate proprie, secondo i principi di coordinamento della finanza pubblica e del sistema tributario.

L'Ente locale, in base a quanto stabilito dal Testo Unico degli Enti Locali (Decreto Legislativo 267/2000), rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo.

Il Comune concorre alla determinazione degli obiettivi contenuti nei piani e programmi dello Stato e della Regione e provvede, per quanto di propria competenza, alla loro specificazione ed attuazione. Lo statuto è la norma fondamentale per l'organizzazione dell'ente; in particolare, specifica le attribuzioni degli organi, le forme di garanzia e di partecipazione delle minoranze, di collaborazione con gli altri enti, della partecipazione popolare, del decentramento e dell'accesso dei cittadini alle informazioni e ai procedimenti amministrativi.

Mandato istituzionale

Spettano al Comune tutte le funzioni amministrative che riguardano la popolazione ed il territorio comunale, in particolare nei settori dei servizi alla persona ed alla comunità, dell'assetto ed utilizzazione del territorio e dello sviluppo economico, salvo quanto non sia espressamente attribuito ad altri soggetti dalla legge statale o regionale, secondo le rispettive competenze. Al Comune inoltre sono assegnati servizi di competenza statale quali la gestione dei servizi elettorali, di stato civile, di anagrafe, di leva militare e statistica.

La programmazione

Il perseguimento delle finalità del Comune avviene attraverso un'attività di programmazione che prevede un processo di analisi e valutazione, nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, della possibile evoluzione della gestione dell'Ente e si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto ai piani e programmi futuri.

Essa rappresenta il “contratto” che il governo politico dell’Ente assume nei confronti dei cittadini, i quali devono disporre delle informazioni necessarie per valutare gli impegni politici assunti e le decisioni conseguenti, il loro onere e, in sede di rendiconto, il grado di mantenimento degli stessi.

L’atto fondamentale del processo di programmazione è costituito dalle “Linee programmatiche di mandato”, che sono comunicate dal Sindaco al Consiglio Comunale nella prima seduta successiva alla elezione e costituisce le linee strategiche che l’Amministrazione intende perseguire nel corso del proprio mandato.

Con l’avvio del processo di armonizzazione dei sistemi contabili, previsto dal D.lgs 118/2011, è stato introdotto, nel sistema di programmazione degli enti locali, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) ; esso é il nuovo documento di pianificazione di medio periodo per mezzo del quale sono esplicitati indirizzi che orientano la gestione dell’Ente nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio. Il DUP riunisce in un unico documento le analisi, gli indirizzi e gli obiettivi che devono guidare la predisposizione del bilancio di previsione, del piano esecutivo di gestione e la loro successiva gestione. Successivamente, sulla base del D.U.P. e del bilancio di previsione deliberato dal Consiglio Comunale, l’organo esecutivo definisce, il Piano esecutivo di gestione redatto nella forma del piano della performance, determinando gli obiettivi di gestione ed affidando gli stessi, unitamente alle dotazioni necessarie, ai responsabili di area.

Il contesto territoriale

Si estende nella parte centrale della provincia, a sud della Piana del Campidano, nei pressi del fiume Gora Pixina Longa, a confine con i comuni di Villasor, Decimomannu, Villaspeciosa, Siliqua e Vallermosa.

È raggiungibile tramite la strada statale n. 196 di Villacidro, che dista soli 6 km dall’abitato. Agevole si presenta anche il collegamento con la rete ferroviaria: la stazione di riferimento, lungo le linee Decimomannu-Iglesias e Villamassargia-Carbonia, si trova, infatti, a soli 5 km di distanza. L’aeroporto di riferimento, per i voli nazionali e internazionali, è a 22 km; sul continente, l’aerostazione di Roma/Fiumicino mette a disposizione linee intercontinentali dirette. Il porto si trova a 27 km.

Dati sul territorio:

SUPERFICIE COMPLESSIVA	44,8 km ²
ALTITUDINE	17 m. s.l.m.

DENSITA' ABITATIVA	97,16 ab.
VIABILITA' (KM STRADE)	

Andamento demografico della popolazione residente nel comune di Decimoputzu dal 2001 al 2018. Grafici e statistiche su dati ISTAT al 31 dicembre di ogni anno.



Dettaglio della variazione della popolazione residente al 31 dicembre di ogni anno.

Anno	Data rilevamento	Popolazione residente	Variazione assoluta	Variazione percentuale	Numero Famiglie	Media componenti per famiglia
2001	31 dicembre	4.020	-	-	-	-
2002	31 dicembre	4.042	+22	+0,55%	-	-
2003	31 dicembre	4.061	+19	+0,47%	1.360	2,99
2004	31 dicembre	4.065	+4	+0,10%	1.373	2,96
2005	31 dicembre	4.076	+11	+0,27%	1.396	2,92
2006	31 dicembre	4.103	+27	+0,66%	1.429	2,87
2007	31 dicembre	4.136	+33	+0,80%	1.442	2,87
2008	31 dicembre	4.162	+26	+0,63%	1.477	2,82
2009	31 dicembre	4.229	+67	+1,61%	1.527	2,77
2010	31 dicembre	4.278	+49	+1,16%	1.593	2,68
2011 ⁽¹⁾	8 ottobre	4.357	+79	+1,85%	1.635	2,66
2011 ⁽²⁾	9 ottobre	4.315	-42	-0,96%	-	-
2011 ⁽³⁾	31 dicembre	4.323	+45	+1,05%	1.650	2,62
2012	31 dicembre	4.372	+49	+1,13%	1.697	2,58
2013	31 dicembre	4.392	+20	+0,46%	1.708	2,57
2014	31 dicembre	4.421	+29	+0,66%	1.733	2,55
2015	31 dicembre	4.425	+4	+0,09%	1.738	2,54
2016	31 dicembre	4.373	-52	-1,18%	1.741	2,51
2017	31 dicembre	4.356	-17	-0,39%	1.756	2,47
2018	31 dicembre	4.347	-9	-0,21%	1.780	2,44

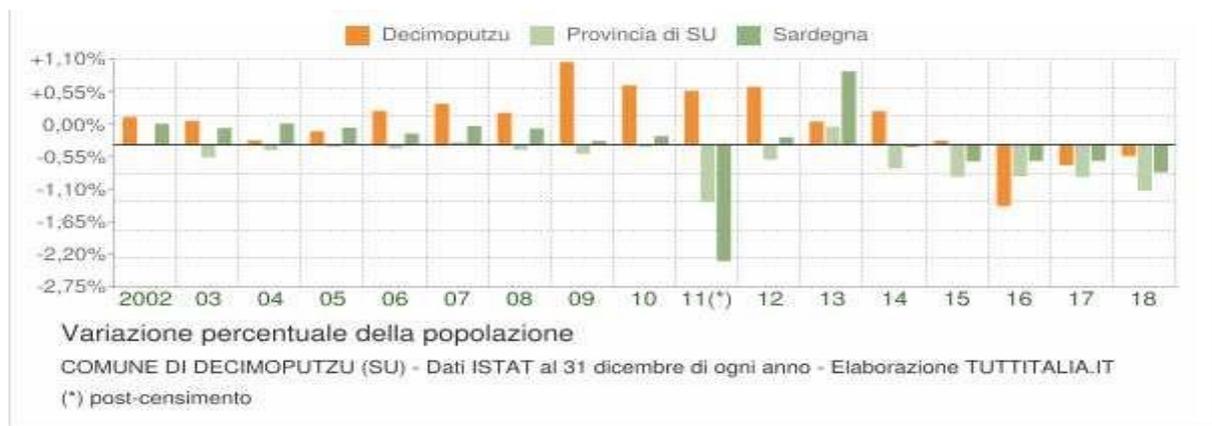
(¹) popolazione anagrafica al 8 ottobre 2011, giorno prima del censimento 2011.

(²) popolazione censita il 9 ottobre 2011, data di riferimento del censimento 2011.

(³) la variazione assoluta e percentuale si riferiscono al confronto con i dati del 31 dicembre 2010.

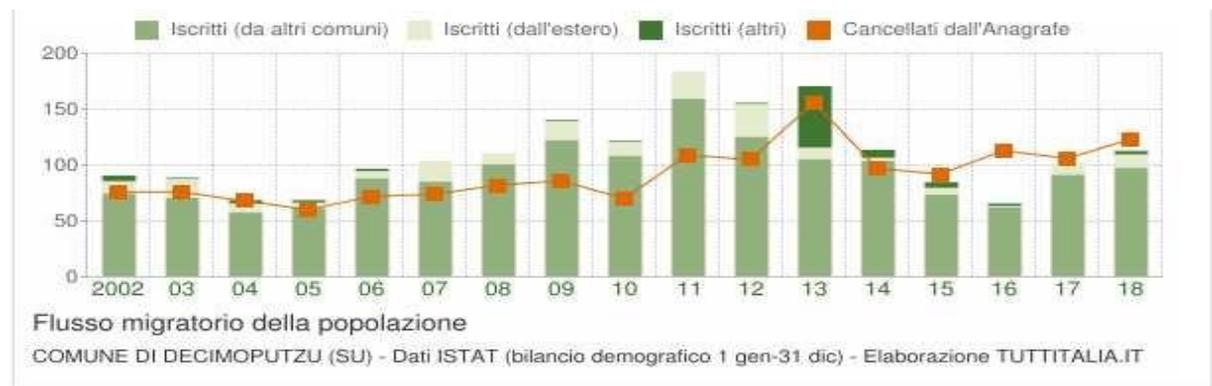
Variazione percentuale della popolazione

Le variazioni annuali della popolazione di Decimoputzu espresse in percentuale a confronto con le variazioni della popolazione della provincia del Sud Sardegna e della regione Sardegna.



Flusso migratorio della popolazione

Il grafico in basso visualizza il numero dei trasferimenti di residenza da e verso il comune di Decimoputzu negli ultimi anni. I trasferimenti di residenza sono riportati come iscritti e cancellati dall'Anagrafe del comune. Fra gli iscritti, sono evidenziati con colore diverso i trasferimenti di residenza da altri comuni, quelli dall'estero e quelli dovuti per altri motivi (ad esempio per rettifiche amministrative).



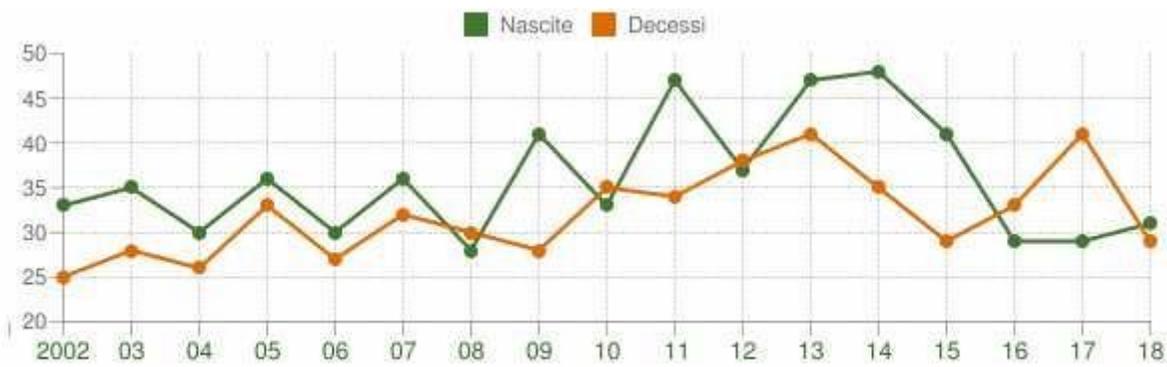
Movimento naturale della popolazione

Anno	Bilancio demografico	Nascite	Variaz.	Decessi	Variaz.	Saldo Naturale
2002	1 gennaio-31 dicembre	33	-	25	-	+8
2003	1 gennaio-31 dicembre	35	+2	28	+3	+7
2004	1 gennaio-31 dicembre	30	-5	26	-2	+4
2005	1 gennaio-31 dicembre	36	+6	33	+7	+3
2006	1 gennaio-31 dicembre	30	-6	27	-6	+3
2007	1 gennaio-31 dicembre	36	+6	32	+5	+4
2008	1 gennaio-31 dicembre	28	-8	30	-2	-2
2009	1 gennaio-31 dicembre	41	+13	28	-2	+13
2010	1 gennaio-31 dicembre	33	-8	35	+7	-2
2011 ⁽¹⁾	1 gennaio-8 ottobre	36	+3	24	-11	+12
2011 ⁽²⁾	9 ottobre-31 dicembre	11	-25	10	-14	+1
2011 ⁽³⁾	1 gennaio-31 dicembre	47	+14	34	-1	+13
2012	1 gennaio-31 dicembre	37	-10	38	+4	-1
2013	1 gennaio-31 dicembre	47	+10	41	+3	+6
2014	1 gennaio-31 dicembre	48	+1	35	-6	+13
2015	1 gennaio-31 dicembre	41	-7	29	-6	+12
2016	1 gennaio-31 dicembre	29	-12	33	+4	-4
2017	1 gennaio-31 dicembre	29	0	41	+8	-12
2018	1 gennaio-31 dicembre	31	+2	29	-12	+2

(¹) bilancio demografico pre-censimento 2011 (dal 1 gennaio al 8 ottobre)

(²) bilancio demografico post-censimento 2011 (dal 9 ottobre al 31 dicembre)

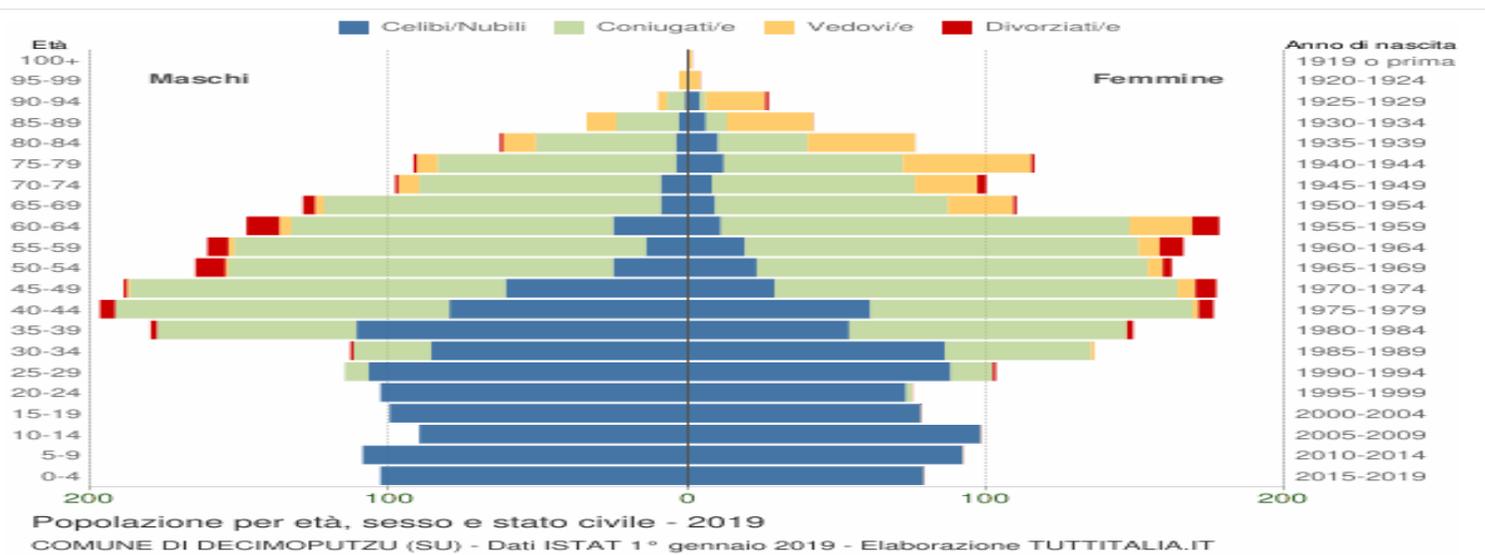
(³) bilancio demografico 2011 (dal 1 gennaio al 31 dicembre). È la somma delle due righe precedenti.



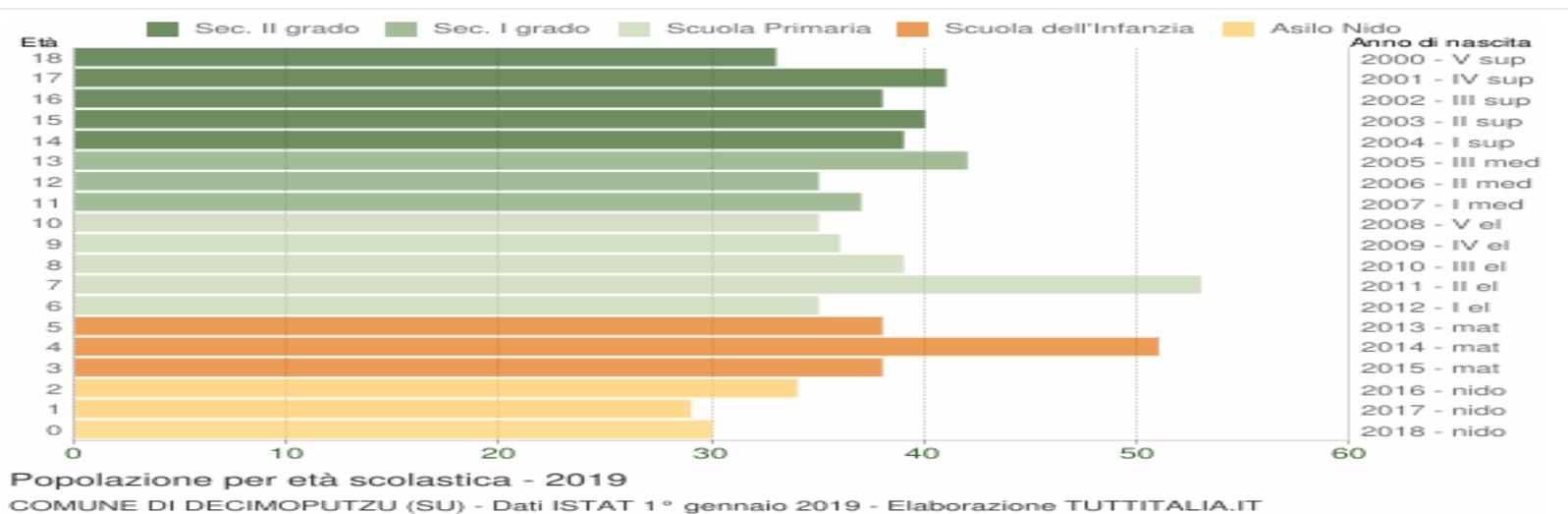
Movimento naturale della popolazione

COMUNE DI DECIMOPUTZU (SU) - Dati ISTAT (bilancio demografico 1 gen-31 dic) - Elaborazione TUTTITALIA.IT

Popolazione per età, sesso e stato civile 2019



Popolazione per classi di età scolastica 2019



Imprese presenti sul territorio:

L'economia putzese si basa principalmente sull'agricoltura e sulla pastorizia. Il settore primario è presente con la coltivazione di cereali, frumento, ortaggi, foraggi, olivo, agrumi, uva e altra frutta e con l'allevamento di bovini, suini, ovini, caprini, equini e avicoli. Il settore economico secondario è costituito da imprese che operano nei comparti della lavorazione e conservazione della frutta e degli ortaggi, dei materiali da costruzione ed edile. Il terziario si compone di una sufficiente rete distributiva ma necessita di servizi più qualificati, come quello bancario. Priva di servizi pubblici particolarmente significativi, non dispone di strutture di una certa rilevanza: sociali, sportive e per il tempo libero. Le scuole assicurano la frequenza delle classi dell'obbligo; per l'arricchimento culturale è presente la biblioteca comunale. Le strutture ricettive offrono possibilità di ristorazione ma non di soggiorno. A livello sanitario, localmente è assicurato il solo servizio farmaceutico; per le altre prestazioni occorre rivolgersi altrove.

INDICATORI ECONOMICI

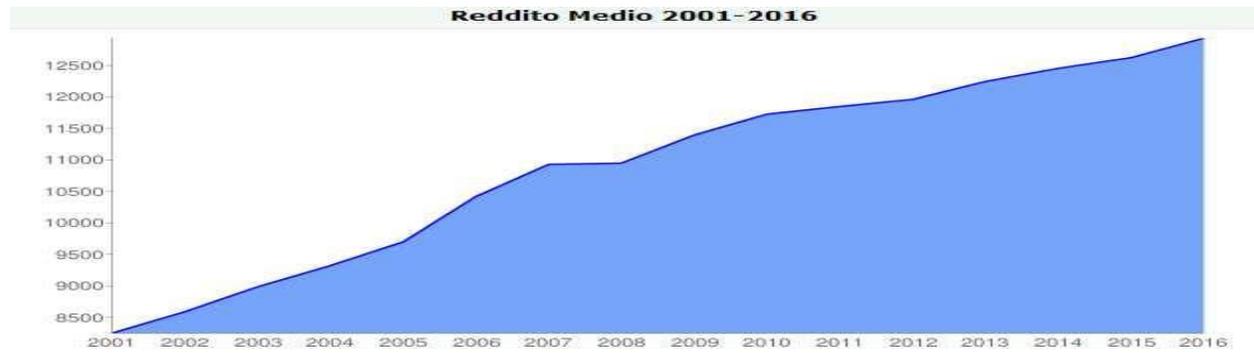
(numero di imprese/aziende per settore e variazioni intercensuali)

	1991	2001	Variazione '91/'01
Industria	40	39	-2,50 %
Commercio	88	85	-3,41 %
Servizi	56	52	-7,14 %
Artigianato	63	58	-7,94 %
Istituzionali	3	11	266,67 %
	1990	2000	Variazione '90/'00
Agricoltura	520	602	15,77 %

Fonte: Istat

Reddito medio

Decimoputzu - Redditi Irper						
Anno	Dichiaranti	Popolazione	%pop	Importo	Media/Dich.	Media/Pop.
2001	2.266	4.020	56,4%	18.692.029	8.249	4.650
2002	2.294	4.042	56,8%	19.703.983	8.589	4.875
2003	2.346	4.061	57,8%	21.076.852	8.984	5.190
2004	2.399	4.065	59,0%	22.363.339	9.322	5.501
2005	2.416	4.076	59,3%	23.430.640	9.698	5.748
2006	2.461	4.103	60,0%	25.641.590	10.419	6.249
2007	2.476	4.136	59,9%	27.061.161	10.929	6.543
2008	2.519	4.162	60,5%	27.578.423	10.948	6.626
2009	2.520	4.229	59,6%	28.720.483	11.397	6.791
2010	2.494	4.278	58,3%	29.247.014	11.727	6.837
2011	2.567	4.323	59,4%	30.416.998	11.849	7.036
2012	2.573	4.372	58,9%	30.775.266	11.961	7.039
2013	2.548	4.392	58,0%	31.201.791	12.246	7.104
2014	2.468	4.421	55,8%	30.738.720	12.455	6.953
2015	2.496	4.425	56,4%	31.509.431	12.624	7.121
2016	2.503	4.373	57,2%	32.370.980	12.933	7.402



Il contesto interno

La struttura organizzativa del comune di Decimoputzu è stata rimodulata nell'anno 2020 con atto Giunta comunale n° 24 del 01.06.2020 e attualmente comprende cinque aree ed è articolata come segue:

COMUNE DI DECIMOPUTZU			COMUNE DI DECIMOPUTZU			COMUNE DI DECIMOPUTZU			COMUNE DI DECIMOPUTZU			COMUNE DI DECIMOPUTZU		
STRUTTURA ORGANIZZATIVA			STRUTTURA ORGANIZZATIVA			STRUTTURA ORGANIZZATIVA			STRUTTURA ORGANIZZATIVA			STRUTTURA ORGANIZZATIVA		
Distribuzione attività per missioni e programmi			Distribuzione attività per missioni e programmi			Distribuzione attività per missioni e programmi			Distribuzione attività per missioni e programmi			Distribuzione attività per missioni e programmi		
Servizi Istituzionali			Economico finanziario e personale			Tecnica			demografici - patrimonio - contenzo			Socio - Culturale		
Cod. Mis	Cod.	Programmi	Cod. Mis	Cod.	Programmi	Cod. Mis	Cod.	Programmi	Cod. Mis	Cod.	Programmi	Cod. Mis	Cod.	Programmi
01	01	Organi istituzionali	01	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e	05	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	01	01	Organi istituzionali	04	01	Istruzione prescolastica
01	02	Segreteria generale	01	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	09	01	Difesa del suolo	01	07	Elezioni e consultazioni popolari - anagrafe e stato	04	06	Servizi ausiliari all'istruzione
Servizio di Polizia Locale			01	10	Risorse umane	09	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	01	08	Statistica	04	07	Diritto allo studio
03	01	Polizia locale e amministrativa				09	03	Rifiuti	01	11	Altri servizi generali	05	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
03	02	Sistema integrato di sicurezza urbana				09	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	12	09	Servizio necroscopico e funerario	06	01	Sport e tempo libero
16	02	Caccia e pesca				10	05	Viabilità e infrastrutture stradali	01	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	06	02	Giovani
						11	01	Sistema di protezione civile				12	08	Cooperazione e associazionismo
						11	02	Interventi a seguito di calamità naturali				12	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido
						14	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità				12	02	Interventi per la disabilità
						08	01	Urbanistica e assetto del territorio				12	03	Interventi per gli anziani
						01	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali - manutenzione				12	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale
						08	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare				12	05	Interventi per le famiglie
						01	06	Ufficio tecnico				12	06	Interventi per il diritto alla casa
						14	01	SUAPE e Attività Produttive						

Organigramma - assegnazione dei dipendenti tra le aree

Responsabile			Responsabile			Responsabile			Responsabile			Responsabile		
Servizi Istituzionali			Economico-finanziaria e personale			Tecnica			Socio - culturale*			Demografici - patrimonio - contenzioso		
Dipendente	Profilo	Cat.	Dipendente	Profilo	Cat.	Dipendente	profilo	Cat.	Dipendente	Profilo	Cat.	Dipendente	Profilo	Cat.
Marzia Emanuela Littera	Istruttore direttivo amministrativo - contabile	D	Laura Pasci*	istruttore direttivo contabile	D	Giovanni Sarais	istruttore direttivo tecnico	D	Maria Gabriella Zucca	istruttore direttivo bibliotecario	D	Anna Salis	Istruttore direttivo	D
Tiziano Collu	esecutore - messo notificatore	B	Elisa Mamei	istruttore amministrativo - contabile	C	VACANTE	istruttore direttivo tecnico	D	Loredana MAscìa*	Assistente sociale	D	Giulia Schirru	istruttore amministrativo	C
Sandro Bardino	operatore addetto agli uffici	A	Aronne Marongiu	istruttore ufficio tributi	C	VACANTE	istruttore tecnico	C						
			Graziella Medda	istruttore direttivo	D	Franco Munzittu	esecutore manutentore	B						
Polizia Locale			Sandro Cau	istruttore direttivo contabile	D	Giorgio Basciu	esecutore manutentore	B						
			(*) dipendenti a tempo determinato fino al 30.09.2020			Patrizio Sabiucciu	collaboratore	B						
Bruna Pintus	istruttore direttivo coordinatore	D												
Monica Caddeo	vigile urbano	C												
Raffaele Schirru	vigile urbano	C												

(*) dipendenti a tempo determinato

RISORSE FINANZIARIE PER L'ENTE

Entrate e spese e titoli

Entrate: trend 2017 - 2018 – 2019

TITOLI	2017	2018	2019*
FPV	166.798,29	50.993,06	342.320,03
AA.AA.		333.317,74	492.507,42
TITOLO I	1.232.879,53	1.331.907,11	1.342.489,86
TITOLO II	2.086.376,31	2.463.550,23	2.233.007,05
TITOLO III	280.390,18	291.041,81	228.274,81
TITOLO IV	252.460,75	791.633,51	1.442.818,82
TITOLO V			
TITOLO VI			
TITOLO VIII	422.149,16	384.235,42	341.229,68
	4.441.054,22	5.646.678,88	6.422.647,67
*dati preconsuntivo utilizzati per fabbisogno personale			

Entrate: previsioni 2020-2021-2022

2020	2021	2022
89.463,76		
1.466.860,45	1.459.466,63	1.459.466,63
3.120.043,77	2.661.678,48	2.661.678,48
397.001,80	389.851,80	388.050,00
187.111,52	95.111,52	95.111,52
863.000,00	863.000,00	863.000,00
6.123.481,30	5.469.108,43	5.467.306,63

Spese: trend 2017-2018 2019

TITOLI	2017	2018	2019*
TITOLO I	2.607.497,37	3.569.291,12	3.521.398,66
TITOLO II	123.165,24	438.563,04	1.818.951,33
TITOLO III			
TITOLO IV	98.039,51	102.992,95	77.092,64
TITOLO V			
TITOLO VIII	423.328,00	384.299,82	386.794,81
	3.252.030,12	4.495.146,93	5.804.237,44
*dati preconsuntivo			

Spese: previsioni 2020-21-22

2020	2021	2022
4.920.299,92	4.443.623,88	4.437.849,05
267.346,12	85.876,88	85.876,88
72.835,26	76.607,67	80.580,70
863.000,00	863.000,00	863.000,00
6.123.481,30	5.469.108,43	5.467.306,63

Suddivisione delle spese per missioni, previsione attuale 2020 e programmazione pluriennale 2020-22

	ASSESTATO 2019	PREVISIONE 2020	PREVISIONE 2021	PREVISIONE 2022
MISSIONE 1	1.214.894,34	1.092.569,51	1.017.189,06	983.458,76
MISSIONE 3	157.533,96	156.467,91	156.046,67	161.046,67
MISSIONE 4	930.670,75	241.277,35	271.100,00	271.100,00
MISSIONE 5	81.818,52	73.068,28	76.668,28	76.668,28
MISSIONE 6	263.648,33	104.148,33	44.148,33	44.148,33
MISSIONE 8	467.021,86	119.792,42	111.684,39	108.407,98
MISSIONE 9	671.968,93	615.785,22	575.273,96	574.577,34
MISSIONE 10	811.143,52	171.985,42	116.982,68	126.982,68
MISSIONE 11	3.500,00	23.500,00	3.500,00	3.500,00
MISSIONE 12	2.063.184,45	2.240.015,30	1.824.311,36	1.824.311,36
MISSIONE 14	8.000,00	2.000,00	8.000,00	8.000,00
MISSIONE 15		20.000,00		
MISSIONE 16	50.000,00			
MISSIONE 20	275.720,98	327.036,30	324.596,03	341.524,53
MISSIONE 50	77.092,64	72.835,26	76.607,67	80.580,70
MISSIONE 99	888.500,00	863.000,00	863.000,00	863.000,00
	7.964.698,28	6.123.481,30	5.469.108,43	5.467.306,63

Suddivisione delle spese correnti per macroaggregato del bilancio di previsione finanziario 2020-22

101	908.566,52
102	69.313,90
103	1.667.590,74
104	1.844.553,04
107	39.240,10
109	20.000,00
110	371.035,62
	4.920.299,92

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2022: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2020/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2020	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	18,58	20,36	20,37	19,59	100,00	63,69
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	5,90	6,33	6,33	5,15	100,00	97,54
10000	Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	24,48	26,69	26,69	24,74	100,00	70,73
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	52,07	48,67	48,68	49,40	100,00	89,31
20000	Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti	52,07	48,67	48,68	49,40	100,00	89,31
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3,77	4,17	4,18	4,79	100,00	64,11
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	99,37
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	2,86	2,95	2,92	1,06	100,00	99,99
30000	Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie	6,63	7,13	7,10	5,85	100,00	70,62
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale						
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,83	0,00	0,00	8,59	100,00	65,99
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,84	0,92	0,92	0,41	100,00	100,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,75	0,82	0,82	1,67	100,00	73,94
40000	Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale	2,42	1,74	1,74	10,67	100,00	68,54
TITOLO 6:	Accensione Prestiti						
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6:Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7:Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	12,28	13,46	13,46	4,61	100,00	90,97
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	2,12	2,32	2,32	4,73	100,00	92,15
90000	Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro	14,40	15,78	15,78	9,34	100,00	91,57
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	81,62

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il**

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021, 2022 (dati percentuali)											
		ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022			MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	0,96	0,00	100,00	1,05	0,00	1,05	0,00	1,59	0,00	74,90	
	2	Segreteria generale	5,28	0,00	99,88	5,89	0,00	5,89	0,00	9,79	16,58	76,00	
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2,50	0,00	100,00	2,65	0,00	2,30	0,00	1,67	0,00	81,69	
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,81	0,00	100,00	1,50	0,00	1,50	0,00	1,41	0,00	56,21	
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1,41	0,00	100,00	1,31	0,00	1,31	0,00	1,07	4,15	53,04	
	6	Ufficio tecnico	2,56	0,00	100,00	2,85	0,00	2,59	0,00	2,55	0,00	99,99	
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,97	0,00	100,00	0,89	0,00	0,89	0,00	2,43	0,00	94,08	
	8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,05	0,00	0,00	
	10	Risorse umane	2,13	0,00	100,00	2,34	0,00	2,34	0,00	0,00	0,00	0,00	
	11	Altri servizi generali	0,11	0,00	100,00	0,12	0,00	0,12	0,00	0,07	0,00	38,83	
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione		17,74	0,00	99,97	18,60	0,00	17,99	0,00	20,64	20,73	76,79	
	Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	2,61	0,00	100,00	2,85	0,00	2,95	0,00	3,10	0,00	95,66
TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza		2,61	0,00	100,00	2,85	0,00	2,95	0,00	3,10	0,00	95,66		
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	1,56	0,00	100,00	2,24	0,00	2,24	0,00	2,54	0,00	72,59	
	2	Altri ordini di istruzione	2,02	0,00	100,00	2,44	0,00	2,44	0,00	3,60	12,44	32,54	
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	7	Diritto allo studio	0,25	0,00	100,00	0,27	0,00	0,27	0,00	0,45	0,00	78,40	
	TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio		3,83	0,00	100,00	4,96	0,00	4,96	0,00	6,59	12,44	46,20	
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1,22	0,00	100,00	1,40	0,00	1,40	0,00	1,83	0,41	74,34	
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		1,22	0,00	100,00	1,40	0,00	1,40	0,00	1,83	0,41	74,34	
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	0,74	0,00	100,00	0,81	0,00	0,81	0,00	0,95	7,14	62,37	
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero		0,74	0,00	100,00	0,81	0,00	0,81	0,00	0,95	7,14	62,37	
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	1,00	0,00	100,00	0,94	0,00	0,88	0,00	8,83	17,06	62,65	
	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	1,00	0,00	100,00	1,10	0,00	1,10	0,00	0,28	3,56	65,92	
	TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		2,00	0,00	100,00	2,04	0,00	1,98	0,00	9,11	20,63	63,20	

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il**

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021, 2022 (dati percentuali)									MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)	
		ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022			di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)			
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,22	0,00	0,00
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,92	0,00	100,00	0,81	0,00	0,80	0,00	1,20	0,00	87,14
	3	Rifiuti	8,86	0,00	100,00	9,71	0,00	9,71	0,00	11,36	0,00	56,77
	4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,24	0,00	72,60
	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		9,78	0,00	100,00	10,52	0,00	10,51	0,00	13,04	0,00	60,03
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	5	Viabilità e infrastrutture stradali	2,87	0,00	100,00	2,14	0,00	2,32	0,00	0,87	16,46	0,00
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità		2,87	0,00	100,00	2,14	0,00	2,32	0,00	0,87	16,46	0,00
Missione 11: Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	0,39	0,00	100,00	0,06	0,00	0,06	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 11: Soccorso civile		0,39	0,00	100,00	0,06	0,00	0,06	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	2,52	0,00	100,00	2,76	0,00	2,76	0,00	0,79	1,97	62,99
	2	Interventi per la disabilità	9,25	0,00	100,00	10,13	0,00	10,14	0,00	14,29	0,00	80,21
	3	Interventi per gli anziani	4,68	0,00	100,00	5,25	0,00	5,25	0,00	3,16	0,00	66,84
	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,77	0,00	100,00	0,03	0,00	0,03	0,00	0,85	0,00	77,65
	5	Interventi per le famiglie	19,40	0,00	100,00	14,68	0,00	14,68	0,00	10,32	11,91	66,24
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,77	0,00	100,00	0,51	0,00	0,51	0,00	1,06	8,32	70,68
TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		37,38	0,00	100,00	33,36	0,00	33,37	0,00	30,48	22,19	73,51	
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,03	0,00	100,00	0,15	0,00	0,15	0,00	0,27	0,00	23,46
	TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività		0,03	0,00	100,00	0,15	0,00	0,15	0,00	0,27	0,00	23,46
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	3	Sostegno all'occupazione	0,33	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,33	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,35	0,00	69,52

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021, 2022 (dati percentuali)									
		ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022			MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	TOTALE Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,35	0,00	69,62
Missione 20: Fondi e accantonamenti											
	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	5,04	0,00	0,00	5,73	0,00	6,05	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	0,42	0,00	0,00	0,20	0,00	0,20	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti	5,46	0,00	0,00	5,94	0,00	6,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 50: Debito pubblico											
	2	1,22	0,00	100,00	1,40	0,00	1,47	0,00	2,42	0,00	100,00
	TOTALE Missione 50: Debito pubblico	1,22	0,00	100,00	1,40	0,00	1,47	0,00	2,42	0,00	100,00
Missione 60: Anticipazioni finanziarie											
	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99: Servizi per conto terzi											
	1	14,40	0,00	100,00	15,78	0,00	15,78	0,00	10,36	0,00	96,19
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi	14,40	0,00	100,00	15,78	0,00	15,78	0,00	10,36	0,00	96,19

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

PARTE II - DALLA STRATEGIA ALL'OPERATIVITÀ'

Gli obiettivi e gli indirizzi strategici

Con l'introduzione della nuova contabilità armonizzata è stata modificata la struttura del bilancio di previsione e quindi del piano esecutivo di gestione. In particolare, la parte spesa del bilancio è articolata in missioni e programmi (articolo 14 del decreto legislativo n. 118 del 2011), la cui elencazione è obbligatoria per tutti gli Enti:

- le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle Amministrazioni utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate; sono definite in base al riparto di competenze stabilito dagli articoli 117 e 118 della Costituzione, assumendo come riferimento le missioni individuate per lo Stato;
- i programmi rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi istituzionali definiti nell'ambito delle missioni; la denominazione del programma riflette le principali aree di intervento delle missioni di riferimento, consentendo una rappresentazione di bilancio, omogenea per tutti gli enti pubblici, che evidenzia le politiche realizzate da ciascuna amministrazione con pubbliche risorse.

All'interno dell'aggregato missione/programma le spese sono suddivise per Titoli, secondo i principali aggregati economici che le contraddistinguono.

La Performance Organizzativa

La performance organizzativa rileva i risultati degli obiettivi che l'amministrazione si pone nel suo complesso, come organizzazione deputata al conseguimento della propria "mission" istituzionale e della soddisfazione dei bisogni degli utenti e degli altri stakeholder. Essa viene misurata e valutata su due livelli: il risultato complessivo dell'organizzazione e il contributo che le aree di responsabilità apportano al medesimo risultato complessivo.

Gli ambiti di misurazione attengono fondamentalmente all'attuazione di politiche e al conseguimento di obiettivi collegati ai bisogni della collettività, all'attuazione di piani e programmi, alla rilevazione del grado di soddisfazione dei destinatari dell'attività e dei servizi, la modernizzazione e il miglioramento qualitativo dell'organizzazione e delle competenze professionali, l'efficiente utilizzo delle risorse.

L'ente provvederà quindi a misurare e valutare la propria performance organizzativa in relazione ai seguenti macro ambiti:

- Stato di salute dell'Amministrazione: indicatori attinenti alla gestione finanziaria dell'Ente;
- Attuazione della programmazione: indicatori sull'attuazione dei programmi di spesa e l'impiego delle risorse in relazione ai risultati;
- Relazione con i cittadini: indicatori relativi alla qualità dei servizi erogati, alla misurazione degli output prodotti;
- Funzionalità organizzativa e risorse umane: indicatori di efficienza dei processi e ottimizzazione delle risorse umane;
- Prevenzione della Corruzione, trasparenza e controlli interni: indicatori relativi all'assolvimento degli obblighi di trasparenza, accesso civico, applicazione delle misure di prevenzione della corruzione, stato di attuazione dei controlli interni.

La misurazione della performance organizzativa avviene attraverso l'utilizzo di un sistema di indicatori e parametri a rilevanza esterna ed interna riferiti ai profili di performance che caratterizzano ciascun macro-ambito. A ciascun indicatore è associato un target che rappresenta il risultato che ci si attende alla chiusura dell'anno di riferimento.

Comune di:		Decimoputzu	Programmazione Obiettivi di Performance Organizzativa 2020 - 22		Unità Organizzativa
		CdR Primario	Descrizione	Cod.	CdR Coinvolti
PROGRAMMAZIONE DEGLI OBIETTIVI DI PERFORMANCE ORGANIZZATIVA	1	Area Economico Finanziario e Personale	Ciclo della Programmazione: corretta gestione e programmazione delle risorse finanziarie dell'ente al fine di garantire la qualità dei servizi svolti e il rispetto dei piani e dei programmi della politica	<u>1</u>	tutti
	2	Area Servizi Istituzionali	Funzionalità organizzativa: garantire il funzionamento dell'organizzazione finalizzato alla gestione dei servizi in una logica di efficienza e l'efficacia dell'azione amministrativa	<u>2</u>	tutti
	3	Area Economico Finanziaria e Personale	Risorse umane: garantire una corretta gestione del personale, secondo principi di legalità, equità e di riconoscimento del merito	<u>3</u>	tutti
	4	Area Socio Culturale	Gestione dei servizi a contatto con il pubblico: garantire la soddisfazione dell'utenza e la pronta risposta alle istanze presentate	<u>4</u>	tutti
	5	Segretario Comunale	Trasparenza e Anticorruzione: attuazione delle misure previste dalla normativa e dal PTPCT dell'ente in materia di trasparenza e anticorruzione	<u>5</u>	tutti

	6	Segretario Comunale	Assicurare un elevato standard degli atti amministrativi finalizzato a garantire la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa nonché di regolarità contabile degli atti mediante l'attuazione dei controlli così come previsto nel numero e con le modalità programmate nel regolamento sui controlli interni adottato dall'ente.	6	tutti
	7	Area Servizi Istituzionali	Informatizzazione e digitalizzazione: implementazione degli strumenti informatici necessari a rendere i processi maggiormente veloci e controllabili, garantire la sicurezza delle informazioni gestite, fornire possibilità di accesso ai servizi da parte dei cittadini	7	tutti

Nell'allegato 1 è riportato il dettaglio degli obiettivi strategici articolato nel triennio.

Piano dettagliato degli Obiettivi di Performance Individuale

AREA SERVIZI ISTITUZIONALI

Risorse umane: SANDRO BARDINO – TIZIANO COLLU

– MONICA CADDEO – MARZIA EMANUEL LITTERA

– BRUNA PINTUS – RAFFAELE SCHIRRU

Obiettivi operativi: Allegato 2

Risorse finanziarie assegnate: allegato 3 (CAPITOLI CONTRASSEGNA TI CON IL COLORE GIALLO)

AREA DEMOGRAFICI, PATRIMONIO E CONTENZIOSO

Risorse umane: ANNA SALIS – GIULIA SCHIRRU –

GIOVANNI SARAIS (33% DELL'ORARIO DI LAVORO)

Obiettivi operativi: Allegato 2

Risorse finanziarie assegnate: allegato 3 (CAPITOLI CONTRASSEGNA TI CON IL COLORE BLU)

AREA ECONOMICO – FINANZIARIA E PERSONALE

**Risorse umane: SANDRO CAU – LAURA PASCI (art. 1,
comma 557, L. 311/2004), GRAZIELLA MEDDA – ELISA**

MAMELI – ARONNE MARONGIU

Obiettivi operativi: Allegato 2

Risorse finanziarie assegnate: allegato 3 (CAPITOLI CONTRASSEGNA TI CON IL COLORE ROSSO)

AREA SOCIO CULTURALE

**Risorse umane: Loredana Mascia (art. 1, comma 557, L.
311/2004), Maria Gabriella Zucca**

Obiettivi operativi: Allegato 2

Risorse finanziarie assegnate: allegato 3 (CAPITOLI CONTRASSEGNA TI CON IL COLORE VIOLA)

AREA TECNICA

Risorse umane: Giovanni Sarais (70% dell'orario), Giorgio Basciu, Franco Munzittu, Patrizio Sabiuciu,

Obiettivi operativi: Allegato 2

Risorse finanziarie assegnate: allegato 3 (CAPITOLI CONTRASSEGNA TI CON IL COLORE VERDE)

