COMUNE DI FORLIMPOPOLI

Provincia di Forlì-Cesena

Segretario generale - dott. Marcello Pupillo

li 06.06.2022 - prot. n. 10957

RELAZIONE SUL PEG / CICLO della PERFORMANCE dell'ANNO 2021

La Relazione sulla performance - predisposta ai sensi e per gli effetti dell'articolo 10, comma 1/b del d.lgs n. 150/2009 - è lo strumento mediante il quale l'Amministrazione illustra il **contesto organizzativo generale ed i risultati raggiunti nell'anno precedente**, rispetto alla programmazione degli obiettivi strategici e gestionali assegnati ai responsabili gestionali, al fine di pervenire anche alla valutazione dei risultati delle P.O. e dei dipendenti, a conclusione del c.d. "ciclo di gestione della performance".

Nel presente documento, perseguendo l'ottica del miglioramento costante e continuo dei servizi offerti dell'Amministrazione, si rendono noti i risultati raggiunti rispetto agli obiettivi programmati nel PEG 2021.

In questo modo il Comune mette in pratica i principi generali espressi dall'articolo 3 comma 1 del D.lgs. 150/2009, vale a dire i principi di: valorizzazione del merito, miglioramento continuo e costante della qualità dei servizi offerti dall'Amministrazione, trasparenza dei risultati e delle risorse impiegate.

Si rimanda per ulteriori dati qualitativi, quantitativi e finanziari sull'Amministrazione agli **altri documenti di programmazione e rendicontazione dell'Ente** pubblicati sul sito web, quali: *il DUP (Documento Unico di Programmazione) 2022-24, il PEG (Piano Esecutivo di Gestione-Piano della Performance) 2022-24, la Relazione sul Conto consuntivo 2021.*

1) LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DEL COMUNE

1/a) - Descrizione struttura organizzativa del Comune - anno 2021

La struttura organizzativa dell'ente consta di **6 Settori**. Essa è stata approvata con la **deliberazione della GIUNTA n. 102 del 17.10.2019; viene di seguito riportata nella tabella.**

n.	denominazione settore	UFFICI / U.O.
1	SEGRETERIA E AFFARI GENERALI	01) Segreteria 02) personale (giuridico) 03) Protocollo e archivi 04) Contratti e contenziosi
2	SERVIZI FINANZIARI	01) contabilità bilanci 02) personale (economico) 03) ufficio economato 04) ufficio tributi
3	SERVIZI DEMOGRAFICI	01) servizi demografici
4	SERVIZI SCOLASTICI-CULTURA-SPORT -SOCIALI	01) ufficio scuola 02) servizi sociali 03) cultura e biblioteca
5	LAVORI PUBBLICI	01) manutenzioni e patrimonio 02) ufficio ambiente 03) servizi cimiteriali
6	EDILIZIA E URBANISTICA	01) edilizia privata 02) governo del territorio 03) attività economiche

Alcune funzioni e servizi comunali sono gestiti in ambito associato da parte di Uffici/U.O dell'**UNIONE della Romagna forlivese (UCRF)** e/o della PROVINCIA DI FC, a seguito dell'approvazione e sottoscrizione di apposite Convenzioni tra gli Enti (si rimanda a successivo sotto-paragrafo 1/b).

Il "Regolamento sull'organizzazione dei servizi e degli uffici" deve essere aggiornato ed armonizzato in un nuovo "impianto" generale, che disciplini l'organizzazione dei servizi e degli uffici, entro i limiti consentiti dalle leggi e dai CCNL. Occorre, inoltre, rivedere e riunire in uno o più regolamenti - da tenere collegati e coordinati con i contratti nazionali e decentrati, ove gli stessi abbiano competenza - le varie regole/discipline riguardanti la gestione del personale ed i sistemi di valutazione delle performance, attualmente

disseminati in varie delibere/regolamenti/CID. **Si tratta di un obiettivo che verrà proposto per il biennio 2022-23.**

Il Comune non si dotato finora di un “Funzionigramma generale dei Settori ed Uffici” che descriva ed allochi le diverse macro-attività tra i diversi Uffici/U.O. dei Settori, secondo criteri di omogeneità, chiarezza ed efficienza. **Si tratta di un obiettivo che verrà proposto per il biennio 2022-23.**

Al vertice di ciascuno dei 6 Settori è posto un RESPONSABILE DI P.O. di cat. D, nominato dal Sindaco (i decreti sindacali di nomina hanno durata pluriennale e **scadranno nell'ottobre 2022**).

Il Segretario Generale svolge la funzione di sovrintendenza e di coordinamento generale, secondo gli indirizzi e le direttive degli organi politici; egli svolge, in ogni caso, compiti di collaborazione e funzioni di assistenza giuridico amministrativa nei confronti degli organi politici e gestionali. Secondo l'attuale organizzazione del Comune al Segretario è affidata la responsabilità gestionale del Settore 1 (*segreteria e servizi generali*)

L'ANNO 2021 è stato caratterizzato da un considerevole turn-over di responsabili apicali di settore e di personale (come sotto specificato) che hanno determinato notevoli difficoltà organizzative per i settori e gli Uffici, tra cui quella di ridurre le attività connesse al Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza programmate per l'anno 2021.

- **SECRETARIO comunale:**
 - *da marzo 2021: cessato il Segretario comunale Pisacane (in convenzione con Cervia);*
 - *da aprile 2021: inizio “scavalco” del Segretario Pupillo (titolare di altri 2 comuni);*
 - *da settembre 2021: Pupillo segretario titolare (100% forlimpopoli);*
 - *da gennaio 2022: inizio convenzione di segreteria con il Comune di Santa Sofia; Segretario Pupillo nominato titolare della sede convenzionata (60% Forlimpopoli e 40% Santa Sofia).*
- **SETTORE 1^ (segreteria e ss.gg.):**
 - *genn-marzo 2021: responsabile gestionale il Segretario Pisacane.*
 - *aprile/luglio 2021: nominato “responsabile ad interim” il responsabile del II^ settore (dott. Righini in comando dal Comune di Longiano);*
 - *da settembre 2021: gestione affidata al segretario Pupillo;*
 - *TURN-OVER dipendenti nel 2021-22: 2 cessazioni (2 cat. C), 1 assunzione (1 cat. D da genn.22), 1 assunzione cat B (interinale a TD da aprile 22).*
- **SETTORE 2^ (servizi finanziari):**
 - *genn/lug 2021: gestione affidata a Responsabile “in comando” (dott. Righini - Longiano);*

- *sett/nov 2021: gestione ad interim assegnata al Segretario Pupillo;*
- *da dicembre 2021: nominato il **nuovo RESP.PO** a seguito di concorso (dott. Mami)*
- *TURN-OVER dipendenti nel 2021-22: 3 cessazioni (2 cat.D e 1 cat. C), 2 assunzione (2 cat. D, di cui 1 P.O), 1 assunzione a T.det (1 cat. D da feb22 ad ago22).*
- **SETTORE 3 (servizi demografici):**
 - *genn/sett 21: Il Resp.PO (dott.ssa Cangialeoni) ha dovuto gestire ad interim anche il Settore IV;*
- **SETTORE 4 (scuola-cultura-sport-sociale):**
 - *genn/sett 21: nominato "responsabile ad interim" il responsabile del 3^ settore Cangialeoni;*
 - *da ottobre 2021: nominato il **nuovo RESP.PO** a seguito di selezione 110-Tuel (dott.ssa Rossi in convenzione con Predappio)*
 - *TURN-OVER dipendenti nel 2021-22: 4 cessazioni (1 cat.D resp.PO e 3 cuochi cat.B), 3 assunzione a T.Det. (1 cat. D-110 resp.Po; 2 cuochi cat. B).*

Gli **incarichi di Responsabili di Settore / P.O. che si sono succeduti nell'anno 2021** (giusti decreti del Sindaco nn. 22/2019, 10/2021, 11/2021 e 12/2021), sono riportati nella seguente tabella. Quelli attualmente in corso sono tutti in scadenza nell'ottobre 2022.

settore	attuale respons. P.o.	RESP.PO periodo 1	RESP.PO periodo 2	RESP.PO periodo 3
1 - segreteria e SS.GG.	Marcello Pupillo (segretario)	SGR Pisacane (genn-marz 21)	RAG.Righini (comando ed interim apr-lug)	SGR Pupillo (sett-dic)
2 - servizi finanziari	Michele Mami	RAG.Righini (comando genn-lugl)	SGR Pupillo (interim sett-nov)	M.Mami (dic)
3 - servizi demografici	Marika Cangialeoni	M.Cangialeoni	XXXXX	XXXXX
4 cultura-scuola-sociale	Milena Rossi (incarico TD ex art.110-tuel)	M.Cangialeoni (interim genn-sett)	M. Rossi (ott-dic)	XXXX
5 - Il.pp.	Andrea Maestri	A.Maestri	XXXX	XXXX
6 - edilizia privata	Raffaella Mazzotti	R.Mazzotti	XXXX	XXXX

La dotazione organica del personale al 01 giugno 2022 risulta come segue (con riferimento a Categoria e Settore di assegnazione):

categoria	sett 1 SEGR	sett 2 RAG	sett 3 DEMOGR	sett 4 Cult-scol-soc	sett 5 Il.pp.	sett 6 ed.priv
B1	2	=	=	2	4	=
B3	=	=	=	3	2	=
C	1 (*)	= (*)	2	3	1 (*)	1
D	2	1 P.o. + 3	1 P.o. + 1	5 (*) (**)	1 P.o. + 1	1 P.o. + 3
<u>tot di ruolo x settore</u>	5	4	4	15	9	5
	(*) 1 cat.C cessato da 1.4.21 + 1 interinale di cat.B (apr-lug)	(*) 1 cat.C cessato da 1.2.21 + 1 TD di cat. D (feb-ago)		(*) + 1 TD di cat. D (P.o. 110) (**) 1 cat.D cessat da 1.6.21 + 2 TD di cat.B1/B3 cuochi	(*) 1 cat.C cessat da 1.6.21	
	<u>tot. dip a T.I.</u>	42				
	<u>tot. dip a T.D</u>	4 (di cui 1 Po-110)				
	<u>tot. INTERIN</u>	1				

Sono programmate nel 2022 (nel vigente PTFP) diverse assunzioni per rafforzare i Settori e fare fronte al turn-over di personale.

1/b) Servizi associati con Unione, con Provincia e con altri ee.II.

Si elencano le Funzioni/Servizi che sono stati devoluti alla gestione associata dell'**UNIONE dei Comuni della Romagna forlivese (UCRF)** a partire dall'anno 2014:

1. CED E SERVIZI INFORMATICI
2. POLIZIA LOCALE
3. SUAP - sportello unico attività produttive
4. PROTEZIONE CIVILE
5. CUC - CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA
6. PERSONALE (da anno 2021 - non attivata)
7. CONTROLLO DI GESTIONE

La gestione dei servizi associati in Unione - a favore di 14 Comuni associati - sta avendo particolari problemi e difficoltà, anche a seguito della fuoriuscita dall'Unione del Comune di Forlì a partire dall'anno 2021.

Si elencano i servizi che sono stati devoluti alla gestione associata della **PROVINCIA di Forlì-Cesena** (attraverso l'approvazione di Convenzioni):

1. gestione paghe, presenze ed assunzioni del personale
2. ufficio unico di avvocatura (UUA)

Si elencano i servizi che sono stati devoluti alla gestione associata con **ALTRI EE.LL.** (attraverso l'approvazione di Convenzioni):

1. OIV (con comune di Bertinoro)
 2. ufficio cultura-sport-associazionismo (con Comune di Predappio)
-

2) “Dati della Performance” del Comune di Forlimpopoli per l’anno 2021:

Gli ambiti nei quali il Comune misura e valuta la sua performance organizzativa sono:

a) **Programmi e progetti:**

b) Stato di salute dell'ente.

2/A) PROGRAMMI E PROGETTI (OBIETTIVI DELL'AMMINISTRAZIONE)

In questo ambito la performance è intesa quale capacità di realizzare i programmi ed i progetti dell'Amministrazione comunale declinati dalle linee di mandato e dal DUP, specificati negli obiettivi di performance/PEG dell'anno di riferimento.

Ciascun Responsabile di P.O. - dopo aver concordato con gli Amministratori - con il coordinamento del Segretario comunale, ha presentato per l'anno 2021, le SCHEDE DI OBIETTIVI PEG, contenenti gli obiettivi individuati come strategici per il Settore e/o quelli inter-settoriali. La Giunta ha approvato il **PEG-obiettivi con deliberazione n. 100 del 18.11.2021.**

La performance di gruppo ed individuale dei Responsabili di Settore viene dimostrata attraverso la presentazione di appositi REPORT compilati con le stesse SCHEDE del PEG-obiettivi, contenenti:

- descrizione sintetica del **grado di realizzazione delle diverse FASI dei singoli obiettivi** + i TEMPI di realizzazione.
- descrizione sintetica del **grado di realizzazione degli INDICATORI di risultato** (ad esito finale, rispetto a quelli indicati nel Peg iniziale)
- i dipendenti del settore coinvolti (per ciascun obiettivo)
- *il peso percentuale dell'obiettivo (totale obiettivi del settore = 100%);*

I REPORT sugli obiettivi del PEG 2021, presentati dai Responsabili di Settore sono stati:

- sett. 1 (SS.GG.) - prot. 9082 del 12.5.22
- sett. 2 (RAG) - prot. 9328 del 17.5.22
- sett. 3 (DEMOGR) - prot. 9087 del 12.5.22
- sett. 4 (SCOL-CULT-SOC) - prot. 10423 del 30.5.22
- sett. 5 (LL.PP.) - prot. 9638 del 20.5.22
- sett. 6 (EDIL.PRIV) - prot. 9186 del 13.5.22

B) STATO DI SALUTE DELL'ENTE - ASPETTI ECONOMICO-FINANZIARI

La performance in questo ambito è delineata dallo stato di salute dell'ente relativamente agli aspetti economico-finanziari. Lo stato di salute monitora la capacità dell'ente di svolgere le sue attività garantendo un utilizzo equilibrato delle risorse finanziarie. Questo ambito della performance tiene monitorato i livelli di efficienza nell'impiego delle risorse.

Gli indicatori presi in considerazione sono i seguenti:

1) PAREGGIO DI BILANCIO (VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA): Il Comune di Forlimpopoli ha sempre rispettato l'obiettivo. Con Legge di bilancio 2019 (L. 145/2019 - art. 1, co. 819, 820 e 824), nel dare attuazione alle sentenze Corte.Cost n. 247/2017 e 101/2018 è stato previsto il superamento del c.d. "pareggio di bilancio" ed istituito il vigente impianto per il quale gli enti territoriali concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica e si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, desunta, in ciascun anno, dal prospetto della "verifica degli equilibri" allegato al rendiconto della gestione, con l'individuazione di 3 saldi che consentono di determinare gradualmente l'equilibrio di bilancio a consuntivo, ovvero: *W1 RISULTATO DI COMPETENZA; W2 EQUILIBRIO DI BILANCIO; W3 EQUILIBRIO COMPLESSIVO*. Fermo restando l'obbligo di conseguire un Risultato di competenza (W1) non negativo, ai fini della verifica del rispetto degli equilibri di cui al co. 821 dell'art. 1 della Legge n. 145/2018, gli enti devono tendere al rispetto dell'Equilibrio di bilancio (W2), che rappresenta l'effettiva capacità di garantire, a consuntivo, la copertura integrale degli impegni, del ripiano del disavanzo, dei vincoli di destinazione e degli accantonamenti di bilancio.

Per il Comune di Forlimpopoli il risultato, relativamente all'anno 2021, risulta essere stato raggiunto come da **prospetto degli equilibri allegato al Rendiconto della gestione, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 21 del 19/05/2022**, il quale evidenzia un Risultato di Competenza (W1) di € 2.286.184,34, un Equilibrio di Bilancio (W2) di € 1.326.971,87 ed un Equilibrio Complessivo (W3) di € 675.078,20.

2) IL CONTENIMENTO DELLE SPESE PERSONALE: Prendendo a riferimento il valore medio della spesa del personale del triennio 2011-2013 - relativamente all'anno 2021, come si evince dall'ultima delibera di aggiornamento del piano triennale del fabbisogno di personale 2021-2023 (G.C. n. 85 del 29/09/2021) - **la spesa del personale è stata contenuta nei limiti del valore medio del triennio 2011-2013**. E' stato rispettato anche il limite di spesa per le forme di lavoro flessibile nel rispetto del limite della spesa sostenuta nel 2009 per le medesime finalità.

3) RAPPORTO TRA DIPENDENTI E POPOLAZIONE: il rapporto tra dipendenti e popolazione è nel 2021 di 0,34% (46 dipendenti sia di ruolo a T.I. che T.D. / 13.154 abitanti

al 31.12.2021).

4) RISPETTO DEI TERMINI PREVISTI DAL TUEL PER L'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE: Il Bilancio di Previsione 2022/2024 è stato approvato con Delibera di C.C. n. 13 del 18/03/2022, con parere favorevole del Revisore unico dei conti, entro il termine fissato con legge (prorogato al 30.06.2022).

5) RISPETTO TEMPI DI PAGAMENTO: l'indicatore sul tempo medio di pagamento trimestrale e annuale è stato pubblicato nell'apposita sezione di Amministrazione Trasparente. Nell'anno 2021 l'indice è stato positivo, come segue:

I° TRIMESTRE: - 2;

II° TRIMESTRE: - 3.84;

III° TRIMESTRE: +2.9,

IV° TRIMESTRE - 5.53;

indicatore nell'intero anno 2021: -1.85.

Lo stock del debito al 31/12/2021, pari a € 94.543,47, risulta inferiore alla franchigia del 5% delle fatture ricevute nel 2021, pari a € 275.203,98, e pertanto l'ente non è stato tenuto all'accantonamento al fondo garanzia debiti commerciali (FGDC) di cui ai commi 858-872 della legge n. 145/2018 i quali hanno introdotto misure per garantire il tempestivo pagamento dei debiti commerciali e la riduzione del debito pregresso e per assicurare la corretta alimentazione della piattaforma dei crediti commerciali (PCC).

6) PARAMETRI DEFICITARIETÀ STRUTTURALE: Con riferimento all'ultimo consuntivo approvato (esercizio 2021) l'ente ha registrato tutti i parametri indicatori di situazione di deficitarietà negativi, pertanto non viene considerato ente strutturalmente deficitario. L'obiettivo di salute economico finanziaria dell'ente si considera raggiunto qualora gli obiettivi siano raggiunti in misura non inferiore al 60% (tre su cinque).

7) LA GESTIONE DELLA CASSA: il saldo finale al 31 dicembre 2021 è positivo di € 4.259.285,97. L'ente non ha dovuto usufruire dell'anticipazione di tesoreria e dell'utilizzo delle entrate vincolate di cassa. L'organo di revisione contabile ha certificato la correttezza della gestione con i seguenti verbali:

1 trimestre 2021 verbale n. 10 del 28/04/2021

2 trimestre 2021 verbale n. 14 del 30/07/2021

3 trimestre 2021 verbale n. 19 del 11/10/2021

4 trimestre 2021 verbale n. 1 del 31/01/2022

8) L'INDEBITAMENTO DELL'ENTE: lo stock di debito al 31 dicembre 2021 è pari a € 2.384.474,10, con un valore pro-capite per abitante di € 181,27, in diminuzione rispetto

l'anno precedente dove lo stock di assestava ad € 2.473.124,95 e la media pro-capite a € 187,98.

9) ACCANTONAMENTI A TITOLO DI FCDE: l'ente ha provveduto, in sede di bilancio di previsione 2022-24 e in sede di rendiconto 2021, rispettivamente, a stanziare e vincolare il risultato di amministrazione al fine di ottemperare alle disposizioni di cui al principio contabile 4/2 al D.Lgs. 118/2011 in merito ai crediti di dubbia e difficile esazione. In particolare rispetto a tali crediti, cresciuti notevolmente nel loro ammontare a seguito dell'imponente operazione di recupero evasione IMU e TARI portata avanti nel biennio 2020/2021, si è proceduto, pertanto, al fine di salvaguardare gli equilibri economico-finanziari nelle more dell'avvio delle procedure di riscossione coattiva, a vincolare nella parte accantonata del risultato di amministrazione a titolo di fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) l'importo definitivo di € 1.976.916,68, con un incremento rispetto al rendiconto dell'esercizio precedente di € 1.367.296,05.

Il Segretario Comunale
dott. Marcello Pupillo