



**CITTA' DI MONCALIERI**  
*Organizzazione Pianificazione e Controllo*

## **REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE ANNO 2015**

**SEZIONE 1:** Caratteristiche generali dell'Ente

**SEZIONE 2:** Sistema di pianificazione, programmazione e controllo

**SEZIONE 3:** Stato di attuazione degli obiettivi - Rendicontazione della performance organizzativa - Valutazione della gestione riferita ai servizi erogati –

**SEZIONE 4** Ulteriori attività

- Controllo degli organismi partecipati
- Trasparenza

**ALLEGATI AL REFERTO:**

ALLEGATO A Relazione tecnica al conto del Bilancio

ALLEGATO B Relazione per centri di responsabilità (consuntivo PEG)

ALLEGATO C Relazione di rendicontazione della performance organizzativa

Il responsabile del servizio  
Organizzazione, Pianificazione e controllo  
Dott.ssa Paola Ferrario

Moncalieri, 24 Maggio 2016

## SEZIONE 1

### CARATTERISTICHE GENERALI DELL'ENTE

#### Popolazione

Nella tabella sottostante è evidenziato il totale della popolazione residente (per genere) al 31.12 del quinquennio 2011-2015.

	2011	2012	2013	2014	2015
Abitanti di cui:	57.651	55.720	56.885	56.966	57.294
maschi	27.895	26.700	27.479	27.555	27.684
femmine	29.756	29.020	29.406	29.411	29.610

Fonte: ufficio statistica comunale

	2011	2012	2013	2014	2015
Incremento abitanti rispetto anno precedente	-669	-1.931	1.165	81	328
Incremento stranieri rispetto anno precedente	302	1046	650	-27	+149

I dati riassunti nella tabella seguente evidenziano infatti il trend della popolazione straniera residente.

	2011	2012	2013	2014	2015
Abitanti	57.651	55.720	56.885	56.966	57.294
Stranieri	5.521	4.475	5.125	5.098	5.247
Incidenza sugli abitanti	9,58%	8,03%	9,01%	8,95%	9,16%

#### Territorio

<b>TERRITORIO</b>	Superficie	kmq. 49,40
	Fiumi e torrenti	10
<b>VIABILITA'</b>	Strade statali	Km 10
	Strade provinciali	Km 30
	Strade comunali	Km 150
	Strade vicinali	Km 10
	Strade extraurbane	Km 12

## Personale

<i>ORGANICO</i>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Personale a tempo indeterminato al 31/12 (n. "addetti" in servizio, compresi i dirigenti)	338	336	332	334	328
- <i>Uomini</i>	127	128	127	128	126
- <i>Donne</i>	211	208	205	206	202
Dirigenti (incluso dirigenti a contratto e staff)	8	7	7	7	7
- <i>Uomini</i>	5	4	3	3	3
- <i>Donne</i>	3	3	4	4	4
Posizioni organizzative (presenti)	17	15	17	17	17
- <i>Uomini</i>	8	7	8	8	8
- <i>Donne</i>	9	8	9	9	9
N. abitanti per dipendente	171	172	172	170	175
Personale a tempo determinato (n. addetti)	4	3	8	7	8
Cantieri di lavoro (n. Persone Impiegate)	28	15	15	0	10
Personale part-time (tempo det e indet)	43	41	36	37	50
Assunzioni a tempo indeterminato:					
- per mobilità	3	6	1	2	1
- per concorso	1	1	0	3	7
- per avviamento da liste speciali	0	0	0	0	0
Assunzioni in categoria superiore per progressione verticale	0	0	0	0	0
Assunzioni a tempo determinato	5	5	7	6	12
Selezioni indette / espletate	0	1	2/1	0	4/4

## SEZIONE 2

### SISTEMA DI PIANIFICAZIONE, PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO

Il 2015 è stato l'anno delle elezioni amministrative.

Si è concluso il mandato del Sindaco Roberta Meo e a giugno si è insediata la nuova amministrazione con il Sindaco Paolo Montagna.

I documenti di programmazione 2015 (Bilancio e RPP) sono stati approvati dalla Giunta uscente, mentre il PEG 2015 è stato adottato dalla nuova Giunta.

Nel luglio 2010 il Sindaco Roberta Meo, eletta nel Maggio 2010, ha presentato al Consiglio Comunale le linee programmatiche del proprio mandato (deliberazione C.C. n. 81 del 9/7/2010). Il 31 marzo 2015 il Sindaco ha sottoscritto la relazione di fine mandato, redatta ai sensi dell'articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante "Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42" per descrivere le principali attività normative e amministrative svolte durante il mandato.

La relazione è stata certificata dall'organo di revisione dell'Ente in data 13/04/2015 ed è stata trasmessa alla Sezione regionale di Controllo della Corte dei Conti in data 15/04/2015.

Il documento programmatico del triennio 2015-2017, progettato secondo un criterio orientato alla comunicazione con i cittadini e con i diversi portatori di interesse, adeguato alle suddette linee programmatiche dell'Amministrazione, è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 46 del 25 Marzo 2015.

La nuova amministrazione si è insediata nel Giugno 2015.

Il Piano Esecutivo di Gestione per l'anno 2015 è stato approvato dalla Giunta Comunale il 6 Agosto 2015, con deliberazione n. 240.

Il Sindaco ha sottoscritto la relazione di inizio mandato, ai sensi dell'art. 4bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, il 24 Agosto 2015.

Il 25 Settembre 2015 il Sindaco ha presentato al Consiglio Comunale le linee programmatiche per il mandato amministrativo 2015-2020, che sono state successivamente recepite nei successivi documenti di programmazione 2016, approvati nel dicembre 2015.

#### STRUTTURA ORGANIZZATIVA

La definizione del vertice direzionale dell'ente si fonda sul principio di distinzione delle funzioni attribuite:

agli attori organizzativi "politici" (Sindaco e Giunta);

agli attori organizzativi "tecnici" (Segretario generale, Conferenza dei dirigenti, dirigenti e posizioni organizzative).

Al Sindaco e alla Giunta spettano il compito di indirizzo della gestione e di verifica del grado di raggiungimento dei risultati.

Agli attori tecnici è attribuita, in via esclusiva, la gestione nonché la connessa responsabilità sul raggiungimento dei risultati attesi, una volta negoziata la fattibilità degli obiettivi all'interno del PEG.

La struttura organizzativa del Comune è articolata per settori. I settori costituiscono l'elemento maggiormente stabile della struttura organizzativa e definiscono gli ambiti organizzativi di massimo livello in armonia con le scelte strategiche dell'amministrazione.

Nel corso del mandato 2010-2015, l'amministrazione è intervenuta diverse volte sulla struttura organizzativa, soprattutto in termini di razionalizzazione delle figure dirigenziali.

La prima deliberazione di riorganizzazione è stata la GC n. 229/2010, con la quale si è modificata la macrostruttura, ridistribuendo le funzioni in relazione ai nuovi obiettivi e priorità e modificando contestualmente l'ordinamento degli uffici e dei servizi. L'adeguamento regolamentare si è reso principalmente necessario per riattribuire le funzioni del direttore generale (figura abolita con decorrenza dalla data di rinnovo dei consigli comunali per i comuni con popolazione fino a 100.000 abitanti) oltre che per recepire i principi introdotti dal d.lgs 150/09 in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni.

Nel biennio 2011-2012, a parità di posizioni dirigenziali in dotazione organica (9), interamente ricoperte al 31/12/2010, l'organico dirigenziale ha subito un netto ridimensionamento a causa di due dimissioni per mobilità e tre collocamenti a riposo.

A decorrere dal luglio 2011 fino a dicembre 2012 i dirigenti in servizio hanno assunto gli interim dei settori scoperti, a volte anche con il frazionamento dei settori in servizi per evitare il sovraccarico degli stessi dirigenti.

Solo a fine dicembre 2012 sono stati assunti due nuovi dirigenti: uno per mobilità e uno assegnando un incarico a tempo determinato ex-art. 110 TUEL, reso possibile dalla precedente modifica del regolamento di direzione che ha consentito di elevare la percentuale di posti ricoperti a contratto.

Ad agosto 2013 si è attuata una nuova riorganizzazione, al fine di razionalizzare le funzioni amministrative del Comune, fino ad allora vacanti, in un unico settore, anche in considerazione delle difficoltà di assunzione e quindi di copertura dei posti vacanti. Con il medesimo atto, deliberazione n. 287/2013, per adeguarsi alle norme che prevedono l'autonomia funzionale dell'avvocatura comunale, il servizio avvocatura, comunque assegnato ad una posizione organizzativa, è stato collocato alle dirette dipendenze del Sindaco. Il posto dirigenziale amministrativo vacante è stato ricoperto a fine anno a seguito dell'assunzione per mobilità di un dirigente (Settore Affari Generali e Servizi al Cittadino).

A marzo 2014, con deliberazione n. 93/2014, è stata attuata un'ulteriore riorganizzazione, al fine di accorpate in un unico settore le politiche verso la persona, rendendo coerenti le azioni attuate dall'Amministrazione a favore della sfera privata dei cittadini. Vi è stata inoltre l'attribuzione della comunicazione esterna ad altro settore, per garantire continuità e affinità con i rapporti con l'esterno intrattenuti dagli organi istituzionali, mentre le funzioni di coordinamento dell'attività di Protezione civile sono state attribuite al Settore Polizia municipale. A seguito della deliberazione di riorganizzazione n. 93/2014 è stata anche approvata, con deliberazione 117/2014, la nuova graduazione delle posizioni dirigenziali a capo di ciascun settore di macro struttura.

La nuova amministrazione ha deciso alcuni cambiamenti organizzativi, essenzialmente finalizzati a ridistribuire le competenze e ad adeguare la struttura burocratica alle finalità di mandato. A scadenza (luglio 2015) non è stato confermato un dirigente a contratto ex art. 110, le cui funzioni sono state attribuite ad interim ad altro dirigente, nelle more della definizione di una nuova struttura più aderente agli obiettivi di mandato.

Con deliberazione n. 344/2015 è stata definita la nuova organizzazione in vigore a partire dal 2016:

- soppressione dei settori Sviluppo locale e promozione della città e SUAP SUE e attività produttive;
- aggregazione dei servizi di supporto - Segreteria Generale e organi istituzionali, protocollo e archivio, personale, organizzazione, Urp - in una Segreteria Generale, alle dirette dipendenze del Segretario Generale, cui saranno assegnati compiti gestionali;
- istituzione di un nuovo settore Gare appalti e acquisti;
- attribuzione delle competenze inerenti gli organismi partecipati al Settore Risorse finanziarie, che mantiene le altre funzioni;
- aggregazione nel settore Servizi al cittadino, welfare, innovazione e patrimonio dei Servizi demografici e informatici, Servizi sociali e Patrimonio;
- aggregazione nel settore Sviluppo di comunità dei servizi istruzione, cultura, sport e giovani oltre ai servizi lavoro turismo e relazioni internazionali;
- divisione del settore Gestione infrastrutture e servizi ambientali in due settori, cui sono assegnati i corrispondenti servizi: Servizi ambientali e reti e Gestione infrastrutture;
- aggregazione in un unico settore Gestione e sviluppo del territorio, della Pianificazione urbanistica e SUAP SUE e attività produttive;
- mantenimento del settore Polizia locale e protezione civile;
- costituzione di una unità organizzativa per la realizzazione di specifici progetti temporanei e strategici per l'Amministrazione, legati alle linee programmatiche di mandato denominata Progetti speciali di mandato.

Nel corso degli ultimi mesi del 2015 si sono attuate le procedure per la copertura di tre posti dirigenziali vacanti, attraverso l'indizione di selezioni aex art. 110 del D. Lgs. 267/2000. Assunzioni che si sono formalizzate entro il 31/12/2015 con incarichi attribuiti a decorrere dal 1/1/2016.

Pertanto, al 31 dicembre 2015, la struttura direzionale risulta la seguente:

Posizione	31/12/2015
Dirigenti di settore	8
- di cui a contratto ex-art. 110 D.Lgs. 267/00	3
- di cui vacante	1
Posizioni organizzative assegnate (su 17)	17

#### SISTEMA DI PIANIFICAZIONE, PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO

L'attività di pianificazione, programmazione e controllo è coordinata dal Segretario generale in quanto Presidente della Conferenza dei dirigenti, organismo preposto alla impostazione generale della pianificazione e della verifica dell'attuazione dei programmi.

I settori e i servizi, rivolti a soddisfare i bisogni espressi dall'utenza o strumentali e di supporto all'organizzazione interna, sono il punto di riferimento per:

- a. la programmazione delle attività;
- b. la gestione delle attività, diretta o mediante delega gestionale ad unità organizzative subordinate;
- c. responsabilità gestionale sul conseguimento degli obiettivi loro assegnati;
- d. il controllo di gestione sul grado di conseguimento degli obiettivi.

Il servizio preposto al supporto della direzione per il coordinamento del processo e lo sviluppo del sistema di pianificazione, programmazione e controllo del Comune di Moncalieri è il Servizio Organizzazione, pianificazione e controllo. La funzione di supporto in esame

impegna, parzialmente rispetto al tempo complessivamente lavorato, tre dipendenti (una posizione organizzativa e due impiegate).

Per il 2015 la struttura programmatica è rimasta inalterata: i documenti programmatici sono la relazione previsionale e programmatica (RPP) e il piano esecutivo di gestione (PEG).

La RPP 2015 2017 è articolata per Programmi, Linee programmatiche e Progetti. Vi sono richiamati gli indirizzi presentati dal Sindaco al Consiglio comunale raccordati ai progetti.

Costituisce:

- a. supporto per la redazione degli altri documenti di programmazione e budgeting;
- b. orientamento e vincolo per le successive deliberazioni del Consiglio Comunale e della Giunta;
- c. presupposto del controllo strategico;
- d. base di riferimento per gli strumenti di controllo sullo stato di attuazione dei programmi e sul rendiconto di gestione.

L'elemento centrale, che ricorre in tutti i documenti di pianificazione, programmazione e budgeting è il Progetto, che accorpa un insieme di servizi tra loro omogenei. Con il Piano esecutivo di gestione il progetto (budget di obiettivi per ciascun servizio e delle risorse finanziarie, umane, strumentali che servono per realizzarli) è assegnato a un unico Centro di responsabilità. Il primo livello di responsabilità gestionale (centri di responsabilità assegnatari di obiettivi e risorse, con il PEG approvato dalla Giunta comunale) coincide con i settori di macrostruttura. Il processo di delega gestionale, dai dirigenti ai loro collaboratori (PO responsabili dei servizi), si sviluppa quindi a partire dal PEG, secondo la disciplina adottata.

Gli obiettivi di gestione sono classificati in base ai programmi, progetti, servizi e Centri di responsabilità utilizzatori finali e di supporto, per garantire il raccordo tra i diversi elementi all'interno del sistema informativo integrato di pianificazione e controllo.

Nei report di controllo sono rendicontati, per i diversi destinatari, ai diversi livelli di analiticità necessari, gli scostamenti tra i risultati conseguiti e gli obiettivi programmati, considerate le variazioni intercorse in esercizio.

Ciò consente di individuare:

- le risorse finanziarie, umane e strumentali assegnate e utilizzate dai servizi, o dall'insieme di servizi omogenei accorpati in Progetti di PEG e di RPP, per la realizzazione degli obiettivi,
- le responsabilità connesse alla realizzazione degli obiettivi e all'impiego delle risorse assegnate, corrispondenti ai Centri di responsabilità finali (responsabili dell'utilizzo delle risorse per la realizzazione degli obiettivi) e ai Centri di responsabilità di supporto (responsabili dei procedimenti di spesa e trasversali)
- gli indicatori da monitorare per verificare lo stato di realizzo degli obiettivi

I report di controllo sul raggiungimento degli obiettivi sono di supporto anche al nucleo di valutazione per la valutazione della dirigenza.

Il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 20 del 8 Febbraio 2013, ha adottato il Regolamento per l'esercizio del Controllo interno, ai sensi dell'art. 147 comma 4 del TUEL.

Il regolamento riordina e articola i cinque livelli di controllo interno previsti dalla norma:

- controllo di regolarità amministrativa e contabile: svolto in via preventiva da ciascun responsabile e, limitatamente al controllo di regolarità amministrativa in via successiva, dall'organo di controllo interno;
- controllo di gestione: consiste nel monitorare e valutare a consuntivo il grado di realizzo gli obiettivi gestionali programmati nel PEG misurato dagli indicatori e dai target attesi, nel controllare alcune tipologie di costo, nello svolgere le rilevazioni e i controlli ai sensi della legge.

Il Comune non è dotato di un sistema di contabilità economica, pertanto la contabilità analitica è alimentata dalla contabilità finanziaria. La misurazione dell'economicità della gestione (con riferimento ai dati di spesa) è effettuata solo per alcuni centri di costo ritenuti più significativi (servizi a domanda individuale – uffici giudiziari – centri sociali).

Al controllo di gestione è attribuita, a decorrere dal 2011 ai sensi del vigente Regolamento di direzione, modificato in recepimento del D. Lgs. 150/2009 con deliberazione n. 414/2011, la funzione di supporto all'organismo di valutazione, di verifica e certificazione del grado di realizzo delle performance realizzato da ciascun centro di responsabilità;

- controllo sugli equilibri finanziari: svolto sotto la direzione e il coordinamento del responsabile del servizio finanziario;
- controllo strategico: svolto sotto la direzione del Segretario Generale, si effettua pertanto in riferimento ai programmi e alle linee programmatiche richiamate nella programmazione triennale (RPP), correlate a obiettivi strategici e indicatori. Gli obiettivi, classificati in strategici o gestionali, di sviluppo o mantenimento, sono correlati a indicatori atti alla misurazione di efficacia ed efficienza: in particolare gli indicatori introdotti nella RPP, esprimono l'efficacia esterna dell'attività amministrativa (capacità di soddisfare i bisogni mediante risultati coerenti con le aspettative dei cittadini), l'efficacia interna (rapporto tra obiettivi e risultati) e l'efficienza (rapporto tra impiego di risorse e risultati). Il sistema è coerente con i principi contabili dell'Osservatorio per la finanza e contabilità presso il Ministero dell'Interno; in particolare il principio numero 1 stabilisce che la RPP dovrà avere un carattere prioritario di mandato e introduce la necessità di prevedere indicatori per la valutazione dell'azione amministrativa;
- controllo sulle società partecipate: si tratta di un controllo diffuso, attribuito al Dirigente "rationae materie" e coordinato, per quanto riguarda gli aspetti di bilancio, dal servizio Organizzazione, pianificazione e controllo.

L'amministrazione si avvale del supporto del nucleo di valutazione per la valutazione dei dirigenti e la graduazione delle posizioni, oltre che per la verifica dell'efficacia degli strumenti di programmazione e controllo. Nel 2010 la composizione dell'organismo di valutazione si è modificata, come pure la disciplina per la selezione (pubblica) e la nomina dei componenti del collegio, recependo all'interno del regolamento i requisiti richiesti dalla CIVIT (Commissione centrale istituita ai sensi del d.lgs 150/09 allo scopo di indirizzare e monitorare l'evoluzione dei sistemi di misurazione e valutazione presso gli enti, nelle forme individuate a garanzia delle autonomie locali).



### SEZIONE 3

#### STATO DI ATTUAZIONE DEGLI OBIETTIVI RENDICONTAZIONE DELLA PERFORMANCE ORGANIZZATIVA VALUTAZIONE DELLA GESTIONE RIFERITA AI SERVIZI EROGATI

##### STATO DI ATTUAZIONE DEGLI OBIETTIVI

Lo stato di attuazione degli obiettivi è documentato in dettaglio nei documenti allegati:

- Relazione tecnica al Conto del Bilancio 2015, per programmi e progetti (**Allegato A**);
- Relazione a consuntivo esercizio 2015 per centri di responsabilità e progetti (**Allegato B**).

In generale, i report di controllo (in corso di gestione e a consuntivo) rispettano la struttura dei documenti di pianificazione, programmazione e budgeting.

Sono cioè organizzati:

- per Programmi e Progetti, mantenendo la medesima struttura dei documenti di pianificazione e programmazione (Bilanci annuale e pluriennale e Relazione previsionale e programmatica) per la rendicontazione dovuta al Consiglio comunale, secondo competenza
- per Centri di responsabilità / Progetti e Servizi erogati, mantenendo la medesima struttura dello strumento di budgeting (PEG), per il controllo più analitico di gestione, di esclusiva competenza dei responsabili della gestione e della Giunta.

Il report allegato si compone di due parti:

**A)** Consuntivo letto per Programmi (estratto dall'**Allegato A pagg. 83 e ss.**), nel quale sono consuntivati i risultati conseguiti per ciascun servizio erogato (o complesso di servizi) e gli scostamenti rispetto a quanto programmato. Viene così articolato:

- i. Quadro finanziario di sintesi (per titoli di bilancio) dell'utilizzo delle risorse finanziarie assegnate ai programmi, espresso sia in valori assoluti che in percentuale rispetto a quanto inizialmente programmato e assestato (**cfr. pag. 84 Allegato A**);
- ii. Grafici del suddetto quadro (**cfr. pag. 85 e ss. Allegato A**);
- iii. Quadri degli indicatori di attività e risultato di ciascun programma, con il trend triennale (2013/2015) (**cfr. pagg. 90 e ss. Allegato A**);
- iv. Relazioni analitiche sullo stato di realizzo di ciascun Programma (**cfr. pagg. 105 e ss. Allegato A**), articolate come segue:
  1. quadri finanziari della capacità di realizzo delle entrate e delle spese per programma
  2. relazione sintetica sul grado di realizzo degli obiettivi generali programmati per ciascuna linea strategica, rispetto alle finalità triennali del programma
  3. relazione sintetica sul grado di realizzo degli obiettivi rispetto alle finalità dei progetti.

**B)** Consuntivo per centri di responsabilità e Progetti (**cfr. Allegato B**) così articolato, per ciascun responsabile della gestione (centro di responsabilità assegnatario dei progetti – Dirigente di Settore):

1. elenco dei progetti assegnati dalla Giunta al responsabile della gestione (con indicazione anche delle unità organizzative di secondo livello)

2. quadri finanziari di sintesi della capacità di realizzo delle entrate e delle spese per responsabile, sia in conto competenza che conto residui (seguiti dalle rappresentazioni grafiche)
3. grafici del grado di realizzo degli obiettivi programmati assegnati dalla Giunta per centro di responsabilità elementare
4. quadri finanziari di sintesi della capacità di realizzo delle entrate e delle spese per ciascun progetto
5. relazione su stato di realizzo degli obiettivi programmati, organizzato per progetti / servizi con riferimento agli indicatori di risultato previsti nel PEG (valori obiettivo). Per ciascun obiettivo è riportato il grado di raggiungimento dello stesso in percentuale ed il punteggio ricondotto sulla base della graduazione definita nel sistema di valutazione delle performance.

Le sezioni riferite a ciascun responsabile della gestione sono precedute da un'analisi complessiva dello stato di realizzo degli obiettivi finanziari, gestionali e di performance a livello di settori e intersettoriale.

#### RENDICONTAZIONE DELLA PERFORMANCE ORGANIZZATIVA

Il servizio ha provveduto alla rendicontazione della performance organizzativa (cfr. **Allegato C**), come documentato da specifica relazione allegata al presente referto, validata dal nucleo di valutazione in data 23 maggio 2016. Completano la relazione i seguenti documenti:

- prospetto di sintesi di rendicontazione degli obiettivi di performance

#### VALUTAZIONE DELLA GESTIONE RIFERITA AI SERVIZI EROGATI

##### Quadro di sintesi delle forme di gestione dei servizi

Servizio erogato		Modalità di erogazione	Soggetto gestore
<b><i>Funzioni di istruzione pubblica</i></b>			
Assistenza scolastica (soggiorni Pracatinat)		Convenzione	Pracatinat s.c.p.a.
Refezione scolastica	*	Appalto esterno	
Asili nido	*	Gestione diretta - Appalto esterno per due asili	
Servizi estivi per minori (estate ragazzi)	*	Appalto esterno	
<b><i>Funzioni relative alla cultura</i></b>			
Biblioteca		Gestione diretta	
Teatri - Teatro Matteotti e scuola civica musicale		Regolata da convenzione	Istituzione Musicateatro Moncalieri
Teatri – Fonderie teatrali Limone		Regolata da convenzione	Fondazione Teatro Stabile Torino
<b><i>Funzioni nel settore sportivo e ricreativo</i></b>			
Impianti sportivi		Gestione diretta/Concessione	Associazioni sportive
Corsi per lo sport	*	Gestione diretta	
<b><i>Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti</i></b>			
Illuminazione pubblica		Appalto esterno	
Trasporti pubblici		Consorzio	Agenzia per la mobilità metropolitana
Parcheggi	*	Gestione diretta	

<i><b>Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente</b></i>			
Servizio idrico integrato		Società partecipata	SMAT Torino Spa
Servizio smaltimento rifiuti		Consorzio	COVAR 14
Gestione reti gas		Concessione	
Canile rifugio e canile sanitario		Appalto esterno	
<i><b>Funzioni nel settore sociale</b></i>			
Assistenza sociale		Unione di comuni	Unione dei comuni di Moncalieri La loggia Trofarello
Servizi per gli anziani – soggiorni vacanza	*	Concessione	
Servizi per gli anziani – servizi Casa Vitrotti	*	Appalto esterno	
Servizi necroscopici e cimiteriali		Appalto esterno	

\* *servizi a domanda individuale*

a) Verifica della capacità di spesa e di investimento

I grafici e quadri finanziari, più analitici negli allegati, evidenziano gli scostamenti tra assestato e impegnato e consentono anche di verificare la capacità di riallocare le risorse stanziare e non spese in corso di esercizio.

b) Grado di realizzo degli obiettivi

Il grado di realizzo degli obiettivi programmati, riportato nell'allegato B per ciascun centro di responsabilità, misura gli obiettivi realizzati rispetto a quanto programmato, calcolati sulla base della metodologia richiamata nell'allegata Relazione di rendicontazione della performance organizzativa. E' espresso in termini percentuali determinati sulla media aritmetica del grado di raggiungimento degli obiettivi di progetto. Dal computo sono esclusi gli obiettivi non realizzati per cause esterne al servizio, non governabili dal responsabile della gestione (classificati con il termine FEC).

In media nell'ente gli obiettivi programmati risultano realizzati per il **97,04%**. In particolare gli obiettivi di gestione ordinaria risultano in media realizzati al **99,70%**, mentre gli obiettivi di performance all'**84,90%**.

Gli obiettivi sono espressi con indicatori il più possibile misurabili in modo da oggettivamente permettere la verifica del raggiungimento del risultato. Ciò permette, in sede di rendicontazione, di valutare, sulla base dei valori target degli indicatori, il grado di raggiungimento del risultato, esprimendolo in percentuale. I diversi obiettivi non sono ponderati ma hanno un medesimo peso nel calcolo totale del raggiungimento del risultato per ciascun responsabile. Come segnalato anche dal Nucleo di Valutazione, occorre inserire nel sistema di valutazione degli obiettivi un sistema di ponderazione, che misuri la reale portata e innovatività degli obiettivi anche in relazione alla valutazione dei dipendenti.

c) Indicatori di risultato e miglioramento del sistema di controllo di gestione

La raccolta avviata negli anni degli indicatori quantitativi di attività e di servizio (elencati negli allegati A e B) consente un'analisi sull'andamento dei servizi e alcune verifiche sull'utilizzo del personale addetto all'erogazione dei servizi.

Per il Consiglio comunale (ambito di controllo di tipo strategico – allegato A) vengono selezionati, dal complesso degli indicatori quantitativi raccolti, quelli riferiti ai servizi

all'utenza esterna e al funzionamento globale della macchina, per le sue ripercussioni sulla qualità del servizio all'utenza e sulle modalità di erogazione dei servizi.

In termini di miglioramento dell'intero sistema, ribadendo quanto anticipato rispetto agli indicatori di efficacia e strategici, si richiama l'attenzione sui seguenti aspetti:

- in termini di contenuti (obiettivi espressi in termini misurabili e puntuali) i documenti di programmazione e budgeting sono in continua evoluzione, per ridurre al minimo approssimazioni e obiettivi generici; si segnala che gli interventi per il miglioramento del sistema di definizione degli obiettivi dovrebbero riguardare l'assegnazione degli obiettivi, che dovrebbero essere più sfidanti e ambiziosi, la definizione degli indicatori atti a misurare la reale portata dell'obiettivo e la graduazione degli obiettivi stessi, con indicazione di un peso e priorità;
- le variazioni in corso di gestione sono monitorate per garantire le corrispondenti modifiche programmatiche;
- l'integrazione tra contabilità economica e analitica, già impostata, non consente ad oggi rilevazioni automatiche. Attualmente le rilevazioni, risolte manualmente, sono concentrate sulle utenze e su centri di costo di particolare interesse, per i quali i servizi richiedono informazioni specifiche.

#### OBIETTIVI INCENTIVATI

AI SENSI ART 15 COMMA 5 E COMMA 2 DEL CCNL 1.4.1999 DIPENDENTI ENTI LOCALI

Gli obiettivi oggetto di incentivazione sono riferiti agli obiettivi che si caratterizzano come *performance* programmati nel PEG. Sono individuati con deliberazione della Giunta comunale di finanziamento del salario accessorio dei dipendenti.

Il loro grado di realizzo è verificato a consuntivo e documentato dalla relazione di rendicontazione della performance organizzativa allegata al presente referto.

## **SEZIONE 4**

### ULTERIORI ATTIVITÀ

#### RELAZIONE SUL CONTROLLO DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI

Come anticipato in sezione 3, per quanto riguarda il controllo delle partecipate è stato realizzato un archivio per ciascun azienda partecipata. Sono stati predisposti dossier di analisi di bilancio, limitatamente alle società partecipate.

A partire dal rendiconto 2012, il servizio si è attivato per la certificazione delle situazioni debitorie/creditorie del comune nei confronti delle società partecipate.

Si è effettuata la comunicazione annuale, relativa alle quote di partecipazione dell'ente ed alla rappresentatività dello stesso e si alimenta la banca dati della Corte dei Conti SIQUEL.

Nel corso del 2015 è stata effettuata una relazione sullo stato economico patrimoniale della società Pracatinat Scpa, anche ai fini dei riflessi sulla situazione dell'ente.

E' stato attivato il controllo sulle società partecipate.

#### RELAZIONE SULLA TRASPARENZA

Il servizio supporta il responsabile della Trasparenza per la verifica degli obblighi di pubblicazione previsti dal D.Lgs. 33/2013. Il sito, nella sezione denominata "Amministrazione trasparente", pubblica i dati e documenti previsti.

E' inoltre accessibile la bacheca delle deliberazioni e determinazioni, delle ordinanze e dei provvedimenti conclusivi dei procedimenti amministrativi.