



U.O.A. Direzione Generale
U.O.C. 1

PIANIFICAZIONE STRATEGICA E PROGRAMMAZIONE
OPERATIVA

(ALLEGATO: A)



**LIBERO
CONSORZIO
COMUNALE DI
RAGUSA**

RELAZIONE ANNUALE SULLA PERFORMANCE ANNO 2023

*Approvata con Determinazione della Presidente
del L.C.C. di Ragusa
R.G. n. 2061/2024*

U.O.A. Direzione Generale

Direttore Generale: Avv. Benedetto Rosso

Redazione a cura della U.O. C. 1:

Dott.ssa Concetta Patrizia Toro – Funzionario responsabile

Sig.ra Laura Aquila

Sig. Rosario Leggio

Sito internet: www.provincia.ragusa.it

e-mail: ufficio.statistica@provincia.ragusa.it

Sommario

1. PRESENTAZIONE	4
2. IL CICLO DI GESTIONE DELLA PERFORMANCE	5
2.1 Articolazione del Ciclo	5
2.2 Il Contesto Congiunturale e Normativo del Ciclo della Performance	13
3. L'AMMINISTRAZIONE	19
3.1. <i>La struttura organizzativa del libero Consorzio comunale di Ragusa al 31 dicembre 2023</i>	19
3.3 Forza lavoro	25
Elenco personale diviso per qualifiche	26
Analisi delle risorse	27
Composizione della Spesa Impegnata	31
4. IL PROCESSO DI REDAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE	42
4.1. <i>Fasi, soggetti, tempi e responsabilità</i>	43
4.2. <i>Punti di forza e di debolezza del ciclo di gestione della performance</i>	52
5. OBIETTIVI e RISULTATI RAGGIUNTI	53
5.1. <i>Obiettivi strategici. Obiettivi e piani operativi</i>	53
6. PROCESSO DI VALIDAZIONE E SOGGETTI COINVOLTI	53
Aree di intervento strategiche: attuazione 2023	55
Grado di realizzazione dei singoli indirizzi di pianificazione strategici / valore pubblico.....	58
Grado di raggiungimento degli obiettivi strategici per settore	59
Livello unico di raggiungimento della performance organizzativa per settore	60
Grado di raggiungimento per singolo “obiettivo strategico” per settore	62

1. PRESENTAZIONE

Con la deliberazione della Giunta Provinciale n. 27 del 31.01.2012, è stato adeguato il sistema permanente di valutazione dell'Ente al D. Lgs. 150/2009 ed è stato abrogato l'art. 60 del ROUS vigente. Con questo è stato approvato, quindi, il sistema di misurazione e valutazione della performance organizzativa ed individuale vigente ed approvata, altresì, la metodologia della struttura del Piano della Performance. Ulteriori modifiche sono intervenute con le deliberazioni commissariali adottate con i poteri della G.P. n. 46 del 2013, n. 109 del 2017 e con la Determinazione del Commissario Straordinario nelle funzioni di Presidente del L.C.C. di Ragusa R.G. n. 2274/2023 Protocollo: 0017264 del 31-08-2023 recante adattamenti applicativi.

La Relazione sulla performance, prevista dall'art. 10, comma 1, lettera b), del D. Lgs. n. 150/2009, costituisce lo strumento mediante la quale l'amministrazione illustra i risultati ottenuti nel corso dell'anno precedente, concludendo in tal modo il ciclo di gestione della performance.

Il documento evidenzia, a consuntivo, i risultati organizzativi e individuali raggiunti, rispetto ai singoli obiettivi programmati e alle risorse assegnate, con rilevazione degli eventuali scostamenti registrati nel corso dell'anno.

Sotto un profilo generale, la stesura del documento è ispirata ai principi di trasparenza, intelligibilità, veridicità e verificabilità dei contenuti, partecipazione e coerenza interna ed esterna.

La Relazione, che ai sensi dell'art. 14, commi 4, lettera c), e 6, del decreto, è soggetta a successiva validazione dall'Organismo indipendente di valutazione (o organismo analogo: il Nucleo di Valutazione), è condizione inderogabile per l'accesso agli strumenti premiali di cui al Titolo III del decreto 150/2009, ove attivabili.

La presente Relazione è il frutto di un lavoro coordinato dal Direttore Generale che ha coinvolto la U.O.C. 1 della U.O.A del medesimo e tutti i dirigenti dell'Ente che hanno predisposto gli elaborati utili per consentire ai Nuclei (organismo di controllo di gestione e strategico integrato e del Nucleo di valutazione) la valutazione raccogliendo le informazioni dalla documentazione programmatica e dalle rilevazioni a consuntivo in ordine al raggiungimento degli obiettivi.

Massima attenzione è stata data alla volontà non solo di dare dimostrazione dei risultati raggiunti in relazione alle azioni intraprese ma anche alla necessità di fornire uno strumento per una conoscenza che dia il senso del ruolo svolto dall'amministrazione nel contesto politico istituzionale.

La comunicazione occupa un ruolo chiave nell'ambito della Pubblica Amministrazione, permettendole di avvicinarsi al cittadino, trasmettergli informazioni utili ed aiutarlo nella gestione del quotidiano e nella risoluzione dei problemi.

Tanto più la comunicazione è capillare ed affidabile, tanto più il cittadino tenderà ad avere un'immagine positiva dell'Ente, riconoscendogli un posto fondamentale nella società e nella sua vita.

Diventa, quindi, strategico per l'Ente instaurare canali mediatici nei quali prevalgano le logiche del dialogo e della partecipazione, permettendo di comunicare, in modo mirato, efficace ed efficiente, le attività istituzionali che hanno risvolti significativi per i cittadini, le imprese, i consumatori ed i professionisti.

I principali obiettivi in campo di comunicazione sono:

- ottimizzare le risorse umane ed economiche, limitando al massimo la frammentazione
- individuare una direzione chiara della comunicazione
- seguire una strategia organizzata
- informare in modo capillare i cittadini di tutte le iniziative dell'Ente
- rispettare le norme di trasparenza amministrativa.

Fondamentale è, dunque, l'interscambio continuo di notizie e relazioni, in prima battuta interne, finalizzato a valorizzare compiutamente i contenuti e il ruolo dell'amministrazione, sempre gestendo oculatamente le risorse disponibili (umane ed economiche). Evidentemente per rendere questo possibile è di primaria importanza che tutti gli interessati possano facilmente accedere a queste informazioni e conoscere le situazioni in essere; a tal fine i progetti dell'Ente sono consultabili nei documenti di programmazione reperibili sul sito istituzionale.

Il portale istituzionale ha l'obiettivo di promuovere un'immagine unitaria, identificabile e facilmente riconducibile all'Ente ed al territorio, partendo da una semplificazione dell'interfaccia in modo da presentare una comunicazione più ordinata e coerente, condividendo regole di formattazione uniformi con tutti i soggetti, interni ed esterni, che usufruiscono del sito.

Alla sezione Trasparenza vengono opportunamente pubblicate le relazioni sulla performance, strumento che si ritiene indispensabile per fornire un quadro delle attività svolte dall'Ente.

2. II CICLO DI GESTIONE DELLA PERFORMANCE

2.1 Articolazione del Ciclo

Dal primo gennaio 2015 è entrato in vigore il D. Lgs. 118/2011 del 23/06/2011 recante disposizioni in materia di armonizzazione contabile degli enti locali.

Il ciclo di gestione della performance nel corso del 2023 si è articolato passando attraverso le seguenti fasi:

1. individuazione e approvazione da parte del Commissario Straordinario con la sua determinazione R.G. n. 2902, prot. n. 22492 del 14.11.2022, che ha individuato e approvato gli obiettivi strategici dell'Ente 2023-2025, obiettivi strategici delle Missioni e obiettivi operativi dei Programmi, obiettivi sviluppati a cascata in obiettivi esecutivi e specifici che declinano tutta l'attività dell'Ente;
2. approvazione del Documento Unico di Programmazione (DUP) 2023-2025 con deliberazione dell'assemblea nello svolgimento delle funzioni del Consiglio n. 35 del 29/12/2022. D.I.E;

3. approvazione del Piano Triennale della Performance provvisorio per il triennio 2023 – 2025, approvato prima con la determinazione del Commissario Straordinario, adottata con le funzioni di Presidente R.G. n. 247/2023, prot. n. 1860 del 26 gennaio 2023 poi aggiornato e confluito nel P.I.A.O;
4. approvazione della nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (Dup) 2023 – 2025 con deliberazione dell'Assemblea nello svolgimento delle funzioni del Consiglio n. 6 del 31 maggio 2023;
5. approvazione del bilancio di previsione 2023/2025 con deliberazione dell'assemblea nello svolgimento delle funzioni del Consiglio n. 8/2023 dell'11/07/2023;
6. approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2023-2025 del L.C.C. di Ragusa per l'esercizio finanziario 2023 con determinazione del Commissario Straordinario adottata nello svolgimento delle funzioni di Presidente R.G. 1986/2023 Protocollo: 0014863 del 20.07.2023;
7. approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2023-2025 - ai sensi del DL n. 80/2021, convertito con modificazioni in legge n. 113/2021, con determinazione del Commissario straordinario nelle funzioni di Presidente R.G. n. 2079/2023 Protocollo: 0015627 del 01.08.2023 e successivo aggiornamento con determinazione R.G. n. 3070/2023 Protocollo: 0024478 del 07.12.2023.

Anche nell'anno 2023 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione da parte degli enti locali ha subito varie proroghe: dall'iniziale 31 dicembre 2022 si è passati al 15 settembre 2023, ciò ha consentito a questo Ente di approvarlo l'11 luglio 2023 con deliberazione dell'Assemblea nello svolgimento delle funzioni del Consiglio, immediatamente esecutiva, n. 8.

La mancanza di un Piano dettagliato di finalità di gestione e di indirizzi, se non si fosse provveduto prima con la definizione degli obiettivi strategici, con l'approvazione del D.U.P. e poi con un PdP provvisorio avrebbe comportato l'assenza di obiettivi di riferimento per i dirigenti responsabili, già a partire dai primi mesi dell'anno, con conseguente ritardo nell'attuazione degli interventi poi inseriti nei documenti di programmazione.

Inoltre, le vigenti norme di legge in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza impongono, sin dall'inizio dell'anno, specifici obblighi e responsabilità a carico degli Enti, al fine di eliminare sul nascere eventuali criticità.

Ad attribuire valenza normativa a tale prassi, instaurata nel 2017, è intervenuto il D.Lgs. 74/2017 che ha modificato e integrato l'articolo 5 (Obiettivi e Indicatori) del D.Lgs. 150/2009, stabilendo al comma 1 che "gli obiettivi specifici sono programmati, in coerenza con gli obiettivi generali, su base triennale e definiti, prima dell'inizio del relativo esercizio, dall'organo di indirizzo politico-amministrativo sentiti i vertici dell'amministrazione che a loro volta consultano i Dirigenti o i responsabili delle strutture organizzative. Gli obiettivi sono definiti in coerenza con gli obiettivi di bilancio indicati nei documenti programmatici di cui alla L. 196/2009 e di cui alla normativa economica e finanziaria applicabile alle regioni e agli enti locali e il loro conseguimento costituisce condizione per l'erogazione degli incentivi previsti dalla contrattazione integrativa."

Il comma 1-ter ha stabilito, inoltre, che, nel caso di differimento del termine di adozione del Bilancio di previsione, gli enti territoriali devono, comunque, definire obiettivi specifici per consentire la continuità dell'azione amministrativa.

A questo scopo il Segretario Generale con il supporto della sua U.O.C. 3 “Pianificazione Strategica e Programmazione operativa” ha comunicato ai Dirigenti responsabili dei settori, l’individuazione e l’approvazione degli obiettivi strategici anno 2023-2025, e richiesto a ciascuno di loro di indicare in relazione agli obiettivi strategici individuati dall’Amministrazione gli obiettivi operativi, suddivisi per missioni e programmi, previo accertamento con il settore “Finanze e Contabilità” delle disponibilità economiche a disposizione per realizzarli, con una breve descrizione del traguardo che il settore si prefiggeva di raggiungere per eseguire con successo i propri indirizzi.

L’obiettivo doveva essere espresso attraverso una descrizione sintetica inserita nel prospetto e doveva essere sempre misurabile e quantificabile.

Gli obiettivi operativi dei Programmi da questi indicati, dopo un confronto con il Segretario Generale che nell’Ente riveste anche il ruolo di Presidente del Nucleo di Valutazione, sono stati inseriti nel DUP dell’Ente.

Nel mese di luglio 2023 la U.O.C. 3 d’ordine del Segretario Generale ha provveduto ad inviare ai Dirigenti i prospetti riepilogativi e le schede obiettivo elaborate dalla U.O.C. 3 dello Staff Segreteria Generale al fine di consentire agli stessi di verificare quanto in esse riportato e controllare soprattutto i dati inseriti in merito ai capitoli e al personale individuato in ogni singola azione.

I dirigenti hanno effettuato gli aggiornamenti necessari, adeguandoli agli atti di programmazione/pianificazione intervenuti successivamente alla determinazione del Commissario Straordinario R.G. n. 247, prot. n. 1860 del 26.01.2023 con la quale è stato approvato il piano triennale della Performance provvisorio 2023-2025, aggiornamenti dei quali si è tenuto conto in sede di elaborazione ed approvazione del *P.I.A.O. 2023/2025*.

E’ di palmare evidenza che l’Ente ha lavorato per sette mesi in esercizio provvisorio, autorizzato con la deliberazione commissariale *Immediatamente Esecutiva* adottata con le funzioni di Presidente n. 3520 prot. n. 26165 del 29/12/2022.

Durante l’esercizio provvisorio, i dirigenti tutti, pur con le limitazioni imposte dall’esercizio provvisorio, si sono impegnati al raggiungimento degli obiettivi di performance, limitazioni che sono venute meno con l’approvazione del bilancio e che ha consentito ai suddetti dirigenti di essere più liberi di realizzare tutti gli obiettivi che si erano programmati.

Nel corso del 2023 si è proceduto, inoltre, ad aggiornare con determinazione del Commissario Straordinario, n. 150/2023 del 18/01/2023, la Struttura Organizzativa dell’Ente, approvata con la Determinazione Commissariale R.G. n. 976/2022, macrostruttura ulteriormente aggiornata il 26.06.2023 con la determinazione del Commissario Straordinario R.G. n. 1749.

Negli indirizzi programmatici si è tenuto conto alla data di approvazione del DUP dei seguenti atti di programmazione di settore non materialmente allegati, ma costituenti parte integrante e sostanziale del DUP 2023/2025:

- approvazione piano di razionalizzazione ordinaria delle partecipazioni ex art. 20, D.LGS. 19 agosto 2016 n. 175 e s. m. i. – ricognizione partecipazioni possedute – individuazione partecipazioni da alienare e/o conservare. Relative determinazioni, Deliberazione dell’Assemblea nello svolgimento delle funzioni del Consiglio del Libero Consorzio Comunale di Ragusa n. 32 del 28.11.2022;
- società partecipate del Libero Consorzio Comunale di Ragusa – Definizione obiettivi strategici. Atto di Indirizzo 2023-2025. Determinazione del Commissario Straordinario nelle funzioni di Presidente del Libero Consorzio Comunale di Ragusa R.G. 2931/2022 prot. n. 22947 del 18.11.2022;

- adozione del Programma biennale 2023/2024 per gli acquisti di beni e servizi ai sensi dell'art. 21 comma 6 D. Lgs.vo n. 50/2016 (Codice Contratti) - Deliberazione dell'Assemblea nello svolgimento delle funzioni del Consiglio del Libero Consorzio Comunale di Ragusa n. 29 del 28.11.2022;
- ricognizione e valorizzazione del patrimonio immobiliare del Libero Consorzio Comunale di Ragusa già Provincia Regionale di Ragusa. Approvazione del piano triennale 2023/2025 delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari ed elenco immobili non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali ex art. 58 D.L. 25/06/2008 n. 112, convertito in L. 06/08/2008 n. 133, costituente il "Piano delle alienazioni immobiliari" approvato con Deliberazione dell'Assemblea nello svolgimento delle funzioni del Consiglio del Libero Consorzio Comunale di Ragusa n. 28 del 28.11.2022;
- programmazione triennale delle opere pubbliche ai sensi dell'art. 6 della L.R. 12.07.2011, n. 12. Aggiornamento del programma relativo al triennio 2023/2025 e dell'annesso elenco annuale per l'anno 2023, approvato con Deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci nello svolgimento delle Funzioni del Consiglio n. 27 del 11.10.2022;
- destinazione e ripartizione delle somme derivanti dai proventi delle sanzioni amministrative pecuniarie per violazioni al Codice della Strada. Art. 208 C.d.S., Bilancio di Previsione 2023/2025, annualità 2023, approvato con determinazione del Commissario Straordinario RG n. 2909 prot. n. 22637 del 15.11.2022;
- atto di Indirizzo di cui alla determinazione del Commissario Straordinario RG n. 3377 prot. n. 25271 del 16.12.2022 con il quale vengono integralmente confermate le previsioni assunzionali per il triennio 2023/2025 già programmate per il triennio 2022/2024.

Gli atti sopra indicati sono stati adottati dai Dirigenti responsabili competenti per materia e regolarmente pubblicati.

Sopravvenuta l'esigenza di aggiornare la sezione 2 del DUP 2023-2025 - sezione operativa (SeO) - parte prima - relativamente ad alcune azioni-attività relative a n. 12 obiettivi operativi, individuati per missione coerenti con gli indirizzi strategici relativi ai servizi e progetti riclassificate secondo lo schema di bilancio per "Missioni e Programmi" (allegato A parte integrante e sostanziale della nota di aggiornamento al Dup per il triennio 2023/2025);

ravvisata, quindi, la necessità:

- > di aggiornare i contenuti del DUP 2023-2025 approvato con Deliberazione dell'Assemblea nello svolgimento delle funzioni del Consiglio del Libero Consorzio Comunale di Ragusa n. 35 del 29 dicembre 2022 relativamente alla SEZIONE 2 – SEZIONE OPERATIVA (SeO) allegati A, B e C, parti integranti e sostanziali del presente atto;
- > di approvare contestualmente in via definitiva le integrazioni al "Programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2023-2024" e al "Piano delle alienazioni immobiliari" come da corrispondenti allegati B e C parti integranti e sostanziali del presente atto.

Con la determinazione n. 6 del 31/05/2023 del Commissario Straordinario nello svolgimento delle funzioni del Consiglio del Libero Consorzio Comunale di Ragusa ai sensi degli artt. 5, co.4 e 51, co.1, L.R. 4.8.2015 n. 15 come novellato da art. 1, co. 1 lett. b) L.R. 18/12/2021 n.31 è stata approvata la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (Dup) 2024 – 2026.

Con la Determinazione del Commissario Straordinario adottata nello svolgimento delle funzioni di Presidente R.G. 1986/2023 Protocollo: 0014863 del 20-07-2023 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2023-2025 del L.C.C. di Ragusa per l'esercizio finanziario 2023.

Con la Determinazione del Commissario Straordinario nelle funzioni di Presidente R.G. n. 2079/2023 Nr. Protocollo: 0015627 del 01-08-2023 è stato approvato – ai sensi dell’art. 6 del DL n. 80/2021, convertito con modificazioni in Legge n. 113/2021 “Il Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2022-2024 del L.C.C. di Ragusa”, poi aggiornato, alla sez. 3 – sottosezione “Piano Triennale dei fabbisogni del personale” a seguito delle modifiche proposte dal Dirigente del Settore 1 “Polizia Provinciale - Risorse Umane - Servizi Socio-Assistenziali” con la determinazione del Commissario Straordinario R.G. n.3070/2023 Protocollo: 0024478 del 07-12-2023.

Essendo il PIAO per sua natura a contenuto interdisciplinare, coinvolge necessariamente le diverse articolazioni dell’Ente che ratione materiae si occupano dei contenuti relativi alle diverse sezioni e sottosezioni dello stesso così come previste dal Piano-tipo.

Il Segretario Generale, coadiuvato dalla U.O.C. 3 “Pianificazione strategica e programmazione operativa” dello Staff Segreteria Generale competente per le attività inerenti alla programmazione dell’Ente comprensiva, anche, delle attività concernenti il “PIAO,” ha coordinato l’attività dei Dirigenti e del personale coinvolto per la stesura del PIAO.

I responsabili per materia nei Settori dell’Ente hanno provveduto a redigere i piani di propria competenza provvedendo, altresì, all’acquisizione, ove necessario, dei pareri occorrenti e a quanto previsto in tema di relazioni sindacali, secondo quanto di seguito riportato:

- Piano triennale dei fabbisogni di personale, di cui all’art. 6, commi 1, 4, 6, e art. 6-ter del d.lgs. 30 marzo 2001, n. 165: la U.O.C. 2 - Gestione Giuridica ed Amministrativa, Risorse Umane e Affari Generali del Settore - del Settore I ha provveduto a redigere e fare approvare il documento da inserire nel PIAO, ad informare le rappresentanze sindacali dei relativi contenuti e ad acquisire sul medesimo il parere favorevole dell’Organo di revisione economico finanziario (rif. atti istruttori della determinazione del Commissario Straordinario nelle funzioni di Presidente del LCC di Ragusa R.G. n. 1988, prot. n. 14831 del 20.07.2023);
- Piano triennale di formazione del personale: la U.O.C. 2 - Gestione Giuridica ed Amministrativa, Risorse Umane e Affari Generali del Settore - del Settore I ha provveduto a redigere lo schema di documento da inserire nel PIAO e a rendere l’informativa alle rappresentanze sindacali sui relativi contenuti (rif. mail Ufficio Personale del 20/07/2023);
- Piano di azioni positive, di cui all’art. 48, comma 1, del d.lgs. 11 aprile 2006, n. 198: il Commissario Straordinario nelle funzioni di Presidente del L.C.C. di Ragusa con Determinazione R.G. n. 195/2023, prot. n. 1431 del 23/01/2023, ha approvato il documento proposto dal Settore VII da inserire nel PIAO, che aggiorna il Piano delle Azioni Positive 2023-2025, ai sensi di quanto disposto dal punto 3.2 della direttiva n. 2 del 26.06.2019 della Presidenza del Consiglio dei Ministri, Dipartimento della funzione pubblica e Dipartimento per le pari opportunità, recante “*Misure per promuovere le pari opportunità e rafforzare il ruolo dei Comitati Unici di Garanzia nelle Amministrazioni pubbliche*”- acquisito il parere favorevole del Comitato unico di garanzia (giusto verbale riunione straordinaria tenutasi il 19/01/2023) nonché a trasmettere il medesimo schema alla Rappresentanza sindacale unitaria (rif. mail Ufficio Personale del 20/07/2023);
- Piano organizzativo del lavoro agile, di cui all’art. 14, comma 1, della legge 7 agosto 2015, n. 124: il Segretario Generale con la U.O.C. 2 - Gestione Giuridica ed Amministrativa, Risorse Umane e Affari Generali del Settore - del Settore I ha provveduto a redigere lo schema di documento da inserire nel PIAO e a trasmettere il medesimo Piano alle rappresentanze sindacali (rif. mail Ufficio Personale del 20/07/2023);
- Piano triennale di informatizzazione: la U.O.C.1 - Servizi Generali, Servizi Informatici, Sviluppo Locale, Accesso - del Settore V ha provveduto a redigere lo schema di documento da inserire nel PIAO;

- la Sottosezione denominata “Rischi corruttivi e trasparenza” è stata predisposta dal Segretario Generale dell’Ente in veste di Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT) con il supporto della U.O.C. 1 – Segreteria Generale – dello Staff Segreteria Generale e con il coinvolgimento dell’intera struttura gestionale dell’Ente (i Settori hanno rassegnato la parte di propria competenza alla U.O.C. 1 dello Staff Segreteria Generale che ha provveduto ad inserirla nel documento), ed è stato redatto il “Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza di cui all’art. 1, commi 5, lett. a) e 60, lett. a) della legge 6 novembre 2012, n. 190” in sintonia con le indicazioni contenute nel Piano nazionale anticorruzione (PNA) e negli atti di regolazione generali adottati dall’ANAC ai sensi della legge n. 190/2012 e del decreto legislativo n. 33/2013;
- nella Sottosezione denominata “Performance” è stato inserito il “Piano della performance, di cui all’art. 10, comma 1, lett. a) e comma 1 ter del d.lgs. 27 ottobre 2009, n. 150”. La U.O.C. 3 “Pianificazione strategica e programmazione operativa” dello Staff Segreteria Generale in un’ottica di coinvolgimento dell’intera struttura gestionale dell’Ente, ha svolto un’attività di interlocuzione con i Settori (che hanno rassegnato la parte di propria competenza alla U.O.C. 3 dello Staff Segreteria Generale che ha provveduto ad inserirla nel documento), sono stati compresi, nel documento, gli obiettivi di performance propriamente detti (rivolti alle figure apicali dei Settori e oggetto della prevista negoziazione con gli Organi di Governo), e gli obiettivi più di dettaglio, che specificano le azioni previste per l’attuazione.
- È stato regolarmente acquisito il parere favorevole del CUG sul documento, assunto al prot. dell’Ente in data 26/07/2023 con n. 15275, convocato appositamente con seduta straordinaria il 25/07/2023 per discutere sulla Bozza del Piano integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) inviato dalla U.O.C. 3 dello Staff Segreteria Generale alla Presidente dell’organismo dott.ssa Giuseppina Distefano con mail del 20/07/2023.

Con la determinazione Commissariale adottata nello svolgimento delle funzioni di Presidente R.G. n. 235 prot. n. 2077 del 30 gennaio 2023 è stata apportata una variazione al Bilancio di Previsione 2023-2025 in esercizio provvisorio: Applicazione avanzo accantonato quale fondo per rinnovi contrattuali.

Con la determinazione Commissariale adottata nello svolgimento delle funzioni di Presidente R.G. n. 400 prot. n. 3739 del 20 febbraio 2023 è stata apportata la seconda variazione al Bilancio di Previsione 2023 – 2025 in Esercizio provvisorio anno 2023.

Con la deliberazione dell’Assemblea nello svolgimento delle funzioni del Consiglio del Libero Consorzio Comunale di Ragusa n. 9 dell’11 luglio 2023, esecutiva, è stata approvata la proposta di Deliberazione n. 148/2023 avente ad oggetto la: “*Salvaguardia degli equilibri di bilancio 2023-2025 e assestamento generale ai sensi degli artt. 193 e 175, comma 8 del D.Lgs n. 267/2000*”.

Con la determinazione del Commissario Straordinario nello svolgimento delle funzioni del Consiglio del L.C.C. di Ragusa ai sensi degli artt.5,co.4 e 51, co.1 L.R. 4/08/2015 come novellato da art.1, co.1 lett. b) L.R. 18/12/2021 n. 11/2023 del 9 ottobre 2023, esecutiva, è stata approvata la Ricognizione sullo Stato di Attuazione dei Programmi al 30 giugno 2023.

Con la deliberazione dell’Assemblea nello svolgimento delle funzioni del Consiglio del Libero Consorzio Comunale di Ragusa n. 13 del 20 ottobre 2023, esecutiva, è stata approvata la: “*Prima variazione al Bilancio di previsione 2023-2025*”.

Con la determinazione Commissariale adottata nello svolgimento delle funzioni di Presidente R.G. n. 2909 Nr. Protocollo: 0023538 del 23-11-2023 è stata approvata al Bilancio di Previsione 2023-2025 la variazione compensativa tra macro aggregati appartenenti alla stessa missione, programma e titolo ai sensi dell’art. 175, comma 5-

bis, lett. e-bis e variazione compensativa tra capitoli di diverse categorie appartenenti alla stessa tipologia di entrata, anche con l'istituzione di nuovi capitoli, (art.175 c. 5-bis prima parte).

Con la determinazione dirigenziale R.G. n. 2991 Nr. Protocollo: 0024001 del 30-11-2023 è stata approvata al Bilancio di Previsione 2023-2025 una variazione compensativa tra capitoli di entrata appartenenti alla stessa categoria e tra capitoli di spesa appartenenti allo stesso macro aggregato (art. 175, comma 5-quater, lett. a del D.Lgs n. 267/00). Variazione agli stanziamenti di competenza e di cassa riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi (Art. 175, comma 5-quater, lett. e del D.Lgs. n. 267/00).

Con la determinazione R.G. n. 687/2024 Nr. Protocollo: 0005999 del 20/03/2024 la Commissaria Straordinaria nello svolgimento delle funzioni del Presidente del L.C.C. di Ragusa, al fine della formazione del Rendiconto di Gestione 2023, da atto che sono state operate le registrazioni contabili di riaccertamento ordinario dei residui Attivi e Passivi, provvedendo nel bilancio di previsione 2023/2025, alla cancellazione e conseguente reimputazione, nelle specifiche annualità di riferimento, di spese già impegnate e di entrate già accertate ma non esigibili alla data del 31 dicembre 2023, con conseguente adeguamento degli stanziamenti nel bilancio di previsione 2023/2025.

Per maggiore chiarezza occorre ricordare che il percorso di progressivo avvicinamento alla cd "riforma Delrio", attuato a più fasi, ha comportato uno slittamento dell'insediamento degli organi istituzionali e, soprattutto per i liberi Consorzi comunali, una proroga delle gestioni dei Commissari straordinari. Mentre i Sindaci delle Città metropolitane si sono insediati il 31 maggio 2016, le elezioni degli organi degli altri enti di area vasta, invece, sono state fino ad oggi reiteratamente prorogate.

Dalla legge regionale 20 novembre 2014, n. 26 recante "Differimento dei termini previsti al comma 1 dell'art. 13 della legge regionale 24 marzo 2014, n. 8" si sono succedute diverse disposizioni in materia di conferimento degli incarichi di commissario straordinario degli enti locali.

Con il D.P. Reg. n. 531/GAB del 30/03/2023 si è provveduto alla proroga, sino al 31 agosto 2023, dell'incarico al Commissario Straordinario per la gestione del Libero Consorzio comunale di Ragusa, nelle more dell'insediamento degli organi del predetto ente di area vasta.

Con la legge regionale 5 luglio 2023, n. 6 recante "*Disposizioni transitorie sulle elezioni degli organi degli enti di area vasta*" ed in particolare l'articolo 1, comma 1 lett. a) e b) con le quali "*Nelle more dell'approvazione della legge nazionale di riforma degli enti di area vasta finalizzata all'introduzione dell'elezione a suffragio universale diretto degli organi dei predetti enti*" ad ulteriore modifica della scadenza indicata al comma 2 dell'art. 6 ed al comma 7 dell'art. 14 bis della legge regionale 4 agosto 2015, n. 15, è stato disposto il rinvio delle elezioni degli organi degli enti di area vasta al "*turno elettorale ordinario da svolgersi nell'anno 2024*" prevedendosi, al contempo, "*non oltre il 31 dicembre 2024*" lo svolgimento delle funzioni di Presidente del libero Consorzio comunale da parte di un commissario straordinario nominato ai sensi dell'articolo 145 dell'Ordinamento amministrativo regionale degli enti locali, nonché le funzioni del Consiglio non attribuite all'Assemblea dall'articolo 1, lett. b) della L.r. n. 31 del 18 dicembre 2021.

L'art. 1, comma 2 della predetta legge regionale 5 luglio 2023, n. 6 il quale prevede altresì che "*I commissari straordinari nominati ai sensi della presente legge sono scelti tra i dirigenti in servizio nell'amministrazione regionale*".

L'art. 27, comma 4, della l.r. n. 15/2015, prevede che, ai fini dell'individuazione delle risorse necessarie per il finanziamento delle funzioni "proprie" dei liberi Consorzi comunali ivi attribuite, il Presidente della Regione, previa delibera di Giunta e sentite le Commissioni Affari istituzionali e Bilancio dell'Assemblea regionale siciliana, emani uno o più decreti, sulla base di un'intesa con i competenti organi dello Stato in ordine alla definizione dei reciproci rapporti, allo scopo di assicurare lo

svolgimento dei compiti istituzionali dei liberi Consorzi comunali. Il successivo comma 6 dispone che, nelle more dell'adozione di tali decreti, "i liberi Consorzi comunali continuano ad esercitare le funzioni attribuite alle ex province regionali alla data dell'entrata in vigore della presente legge, nei limiti delle disponibilità finanziarie in atto esistenti".

La presente relazione costituisce un'illustrazione della gestione dell'Ente e contiene informazioni utili ad una migliore comprensione del risultato amministrativo conseguito per i diversi indirizzi di pianificazione strategici collegati alle missioni di bilancio e agli obiettivi strategici.

Per ogni indirizzo di pianificazione strategico vengono riportati gli Obiettivi Strategici esaminati sulla base delle misure attuate riferite agli Obiettivi strategici collegati a loro volta agli obiettivi Operativi.

Ogni indirizzo di pianificazione strategico è stato sviluppato attraverso degli obiettivi Strategici a loro volta collegati a degli Obiettivi Operativi correlati alle Azioni individuate per la loro attuazione.

A queste sono collegate le informazioni finanziarie di uscita riferite agli impegni e previsioni assestati. La corretta ed economica utilizzazione delle risorse finanziarie disponibili è l'elemento necessario per la costante prevenzione di situazioni patologiche che possano rendere l'amministrazione incapace di garantire l'assolvimento delle funzioni e dei servizi indispensabili.

La relazione, risulta così articolata:

- a. con riferimento alle missioni e programmi individuati dal D.U.P., per ogni Centro di Responsabilità in modo da specificare:
 - i. l'obiettivo specifico con ciascuna azione correlata;
 - ii. i tempi di realizzazione, siano essi specifici o con carattere di continuità;
 - iii. i parametri e i prodotti dei servizi resi, siano essi stimati o da rilevare durante l'esercizio;
 - iv. il Dirigente Responsabile, individuato dalla determinazione commissariale;
 - v. le risorse umane determinate nella dotazione organica dei centri di responsabilità affidati alla direzione degli stessi;
- b. gli elementi contenuti nel piano della performance 2023 come illustrato alla sez. 2 – Sottosezione di programmazione – Performance - 2.2 hanno costituito indirizzi dell'Amministrazione per la gestione, per il miglioramento dell'efficienza e della qualità dei servizi e la verifica del conseguimento degli obiettivi definiti nel PIAO e costituisce in questa sede di relazione della performance, un significativo momento valutativo dei servizi, degli uffici, dei Dirigenti e del personale.

2.2 Il Contesto Congiunturale e Normativo del Ciclo della Performance

Piano della performance 2023

Gli “obiettivi di gestione” costituiscono il risultato atteso verso il quale indirizzare le attività e coordinare le risorse nella gestione dei processi di erogazione di un determinato servizio.

Le azioni/attività sono poste in termini di obiettivo e contengono una precisa ed esplicita indicazione circa il risultato da raggiungere.

La struttura del PIANO è stata predisposta in modo tale da rappresentare la struttura organizzativa dell'ente per centri di responsabilità indicando per ognuno gli obiettivi appartenenti ad un unico dirigente responsabile.

In ogni caso al termine dell'esercizio oggetto di programmazione, sulla base delle azioni strategiche e degli obiettivi descritti nel documento (ed eventualmente aggiornati/integrati nel corso dell'anno) si avvia la FASE di rilevazione dei risultati da cui scaturiscono i documenti di rendicontazione della performance, che costituiscono a loro volta la base per il sistema di valutazione.

L'estrema situazione di incertezza finanziaria in cui versa la finanza pubblica del L.C.C. trova conferma anche nei ritardi nell'approvazione dei documenti contabili.

Come già detto sopra, la gestione finanziaria nel 2023 è stata svolta in regime di esercizio provvisorio, autorizzato con la Determina del Commissario Straordinario nelle funzioni di Presidente del Libero Consorzio comunale di Ragusa R.G. n. 3520/2022 del 29/12/2022 con l'utilizzo del Piano Esecutivo di Gestione 2022-2024, fino all'11 luglio 2023, data di approvazione del bilancio di previsione 2023-2025 con deliberazione I.E. dell'Assemblea nello svolgimento delle funzioni del Consiglio n. 8.

Nel corso dell'anno finanziario 2023 gli organismi di controllo hanno avuto la possibilità di fornire un giudizio sulla “tenuta” della policy, vale a dire se il disegno della policy risultava adeguato alle caratteristiche dei vari contesti di attuazione (condizioni interne, reperimento e impiego delle risorse finanziarie, sostenibilità economico-finanziaria, ecc.) o se, invece, fossero stati necessari aggiustamenti o addirittura la conclusione anzitempo delle attività. Ovviamente trattandosi di controllo strategico le azioni descritte nelle Relazioni di Programma hanno supportato le analisi di verifica dell'Organismo integrato di gestione e strategico, e del Segretario Generale nel secondo semestre che, secondo quanto previsto all'art. 20 dal Regolamento sul sistema dei controlli interni vigente, aggiornato con delibera del Commissario Straordinario, con i poteri del Consiglio, n. 2 del 2 febbraio 2021, hanno prodotto e inoltrato al Capo dell'Amministrazione.

Secondo quanto previsto all'art. 147-ter del D.lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. e agli artt. 13 – 14 – 15 – 16 – 17- 18- 19 del regolamento per la disciplina dei controlli interni dell'Ente, le relazioni illustrative riepilogative dell'attività svolta nel I Semestre 2023, dei singoli Dirigenti, sono state esaminate e valutate dal nucleo integrato di controllo di gestione e strategico, giusto verbali depositati presso la U.O.C. 4 dello Staff Segreteria Generale:

- n. 5 del 15/02/2023
- n. 6 del 22/02/2023
- n. 7 del 28/02/2023
- n. 9 del 15/03/2023

- n.11 del 27/03/2023

Il 30 marzo 2023 è scaduto l'incarico dei componenti dell'organismo di controllo di gestione e strategico integrato che viene reinsediato a far data dal 1° giugno 2023, giusto verbale n. 12 del 1° giugno 2023.

- n.18 del 17/07/2023
- n. 19 del 26/07/2023
- n. 20 dello 09/08/2023

L'incarico dell'organismo di controllo di gestione e strategico integrato è decaduto il 31 agosto 2023.

Per il II semestre 2023, quindi, nelle more della nomina dei componenti dell'organismo decaduto, le relazioni illustrative riepilogative dell'attività svolta dei singoli Dirigenti sono state esaminate dal Segretario Generale, le risultanze sono illustrate nella Relazione del Segretario Generale del referto di verifica gestionale dell'andamento della spesa dell'Ente per l'anno 2023 approvata dal Commissario Straordinario nelle funzioni di Presidente del Libero Consorzio Comunale di Ragusa con Determinazione R.G. 845/2024 Nr. Protocollo: 0006242 del 25/03/2024.

Con la Determinazione della Commissaria Straordinaria R.G. 1325/2024 Protocollo: 0010081 del 16-05-2024 è stato nominato l'Organismo di controllo di Gestione e Strategico integrato che ha proceduto a consuntivo ad esaminare l'attività svolta dai dirigenti durante tutto l'esercizio finanziario 2023, i cui esiti saranno oggetto di valutazione del Nucleo di Valutazione nominato con determinazione della Commissaria Straordinaria nelle funzioni di Presidente del L.C.C. di Ragusa R.G. 557/2024 Protocollo: 0004030 del 23-02-2024.

L'Organismo di controllo di gestione e strategico integrato, a far data dal 27 maggio 2024 fino al 15 luglio 2024, ha condotto le sue analisi sull'efficienza e sull'efficacia interna dell'azione amministrativa, utilizzando anche delle schede, opportunamente compilate dalla dirigenza e predisposte dall'ufficio di programmazione dell'Ente per il monitoraggio degli obiettivi appositamente predisposte per garantire maggiore trasparenza e leggibilità e poter verificare al meglio lo stato di attuazione dei programmi dei settori dell'ente e conseguentemente il raggiungimento degli obiettivi assegnati ad ogni settore e ad ogni dirigente.

L'organismo, nelle suddette schede, ha inserito le proprie considerazioni ed ha riscontrato sia attraverso incontri dedicati, sia su base documentale e/o ricognitiva, l'aderenza dei dati alla performance attesa, verificando al contempo, attraverso le stesse schede, la distribuzione del personale ed il suo corretto utilizzo in termini di dotazione ed assegnazione dei servizi.

Nella relazione conclusiva pubblicata sul sito del L.C.C. di Ragusa alla sezione trasparenza l'Organismo ha ritenuto che i settori dell'Ente abbiano raggiunto gli obiettivi pianificati per l'anno 2023 secondo le percentuali riportate nelle schede (Schede percentuale), raggiunte per gli obiettivi assegnati ad ogni singolo settore e riscontrabili sulle schede stesse

https://trasparenza.provincia.ragusa.it/system/sites/3/Organismo-di-controllo-di-gestione-e-strategico.-Relazione-sullo-stato-di-attuazione-dei-programmi-2023_S.pdf

Settore 1°

Obiettivo A1 valore percentuale raggiunto 100%

Obiettivo A3 valore percentuale raggiunto 100%

Obiettivo A5 valore percentuale raggiunto 100%

Obiettivo A6 valore percentuale raggiunto 100%

Obiettivo A7 valore percentuale raggiunto 100%

Settore 2°:

Obiettivo A1 valore percentuale raggiunto 100%

Obiettivo A5 valore percentuale raggiunto 100%

Settore 3°

Obiettivo A1 valore percentuale raggiunto 100%

Settore 4°

Obiettivo A1 valore percentuale raggiunto 100%

Obiettivo A2 valore percentuale raggiunto 100%

Obiettivo A3 valore percentuale raggiunto 100%

Obiettivo A4 valore percentuale raggiunto 100%

Obiettivo A6 valore percentuale raggiunto 100%

Settore 5°

Obiettivo A1 valore percentuale raggiunto 100%

Obiettivo A4 valore percentuale raggiunto 90%

Obiettivo A5 valore percentuale raggiunto 93%

Obiettivo A1 valore percentuale raggiunto 100%

Settore 6°

Obiettivo A1 valore percentuale raggiunto 100%

Obiettivo A5 valore percentuale raggiunto 98,21%

Settore 7°

Obiettivo A1 valore percentuale raggiunto 100%

Obiettivo A2 valore percentuale raggiunto 100%

Obiettivo A3 valore percentuale raggiunto 100%

Obiettivo A4 valore percentuale raggiunto 100%

Staff di Segreteria Generale Peg 17

Obiettivo A1 valore percentuale raggiunto 100%

Staff di Presidenza Peg. 20

Obiettivo A1 valore percentuale raggiunto 100%

Obiettivo A8 valore percentuale raggiunto N.V.

In merito agli indicatori di valutazione utilizzati, sono indicati in maniera analitica gli obiettivi di gestione collegati alle finalità dei programmi, del Documento Unico di Programmazione (DUP) e gli indicatori per la misurazione dei predetti obiettivi.

L'art. 170, comma 2 del D.lgs. 267/2000, stabilisce che il Dup ha carattere generale e costituisce la guida strategica ed operativa dell'Ente. Il successivo comma 5 stabilisce che lo stesso costituisce "atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione" poiché definisce le linee strategiche e operative su cui si basano le previsioni finanziarie contenute nel bilancio.

La sintesi dei documenti di rendicontazione, che tengono conto dei parametri sotto rappresentati, confluisce nella Relazione sulla performance, ai sensi delle disposizioni del D. Lgs. 150/2009 per la misurazione e la valutazione della performance.

PEG	Missione	Programma	Codice obiettivo strategico	Servizio eseguito (DG 42/2021)	Cod obiettivo	Categoria obiettivo	Descrizione obiettivo Performance	Cod attività	Azione/attività	Indicatori	Unità di Misura	Target atteso 1° anno	Target atteso 2° anno	Target atteso 3° anno	Risorse umane	Capitolo
-----	----------	-----------	-----------------------------	--------------------------------	---------------	---------------------	-----------------------------------	--------------	-----------------	------------	-----------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	---------------	----------

Gli obiettivi gestionali sono stati distinti in tre diverse categorie:

- **Obiettivi strategici e/o intersettoriali:** finalizzati all'attuazione della missione istituzionale dell'Ente, ossia l'insieme delle attività da questa poste in essere per piani e progetti di particolare rilevanza, individuati sulla base delle Priorità Politiche e/o determinate dalla legge. Gli obiettivi strategici possono avere anche durata pluriennale.
- **Obiettivi di efficacia e di efficienza:** finalizzati a realizzare le performance gestionali relativamente ad attività nuove e/o consolidate nelle funzioni dei diversi settori.

Gli obiettivi operativi rappresentati dagli obiettivi di efficacia e di efficienza costituiscono gli obiettivi di azione amministrativa relativi al ciclo annuale di bilancio ed alle risorse assegnate ai centri di responsabilità amministrativa. Essi rappresentano specificazioni degli obiettivi strategici o delle politiche intersettoriali prioritarie (semplificazione amministrativa, informatizzazione dell'amministrazione, razionalizzazione della spesa, miglioramento/mantenimento della qualità dei servizi).

Sono, dunque, funzionali al raggiungimento degli obiettivi strategici e sono declinati dai responsabili dei centri di responsabilità amministrativa in **programmi operativi**, attraverso le azioni che hanno sviluppato, che rappresentano lo strumento per raggiungere gli obiettivi operativi.

Ogni obiettivo è raggiungibile attraverso l'utilizzo delle risorse umane e finanziarie assegnate a ogni settore con la parte finanziaria.

Gli obiettivi sono rappresentati mediante:

- ➔ Codice
- ➔ Categoria di appartenenza dell'obiettivo;
- ➔ Descrizione del servizio (previsto in delibera del Commissario)

- ➔ Descrizione Obiettivo (Performance)
- ➔ Codice Attività
- ➔ Azioni/Attività da svolgere per realizzare l'obiettivo
- ➔ Indicatori misurabili.

Il Sistema degli Indicatori

La raccolta di dati quantitativi e qualitativi determina quali dati siano suscettibili di produrre elaborazioni utili alla misurazione ed alla valutazione delle prestazioni. Gli indicatori possono raggrupparsi in indicatori finanziari, indicatori di attività ed indicatori di efficacia ed efficienza gestionale o di performance.

Gli indicatori finanziari sono costituiti da tutta quella serie di elaborazioni applicabili al bilancio che garantiscono una grande capacità segnaletica. Alcuni di essi sono applicabili già al bilancio di previsione, altri ancora formano l'oggetto di analisi degli scostamenti tra il dato previsionale ed il dato definitivo.

L'insieme di questi indicatori, per la loro specificità e l'oggetto di analisi che considerano, permettono di capire in modo particolare: il grado di autonomia finanziaria dell'Ente, la rigidità del bilancio, la realizzazione delle spese e delle entrate, con conseguente analisi della formazione dei residui.

Se gli indici riferiti al bilancio hanno il pregio di fornire prime indicazioni di ordine generale intorno ai livelli di economicità, certamente non sono sufficienti nel caso in cui l'analisi voglia essere più puntuale e precisa e si ponga come obiettivo l'osservazione delle prestazioni dei singoli Servizi. Risulta dunque necessario pervenire alla costruzione di modelli analitici in grado di fornire importanti elementi conoscitivi sui diversi Servizi e Settori che compongono l'Ente.

Questa tipologia di indicatori, costituita dagli indicatori di attività, di efficacia e di efficienza, consente di acquisire un quadro conoscitivo completo e di fornire notevoli elementi utili alle analisi del Controllo di Gestione.

In particolare:

- ➔ gli indicatori di efficienza misurano la capacità di raggiungimento degli obiettivi e possono essere rappresentati da parametri quantitativi, fisico-tecnici e qualitativi;
- ➔ gli indicatori di efficacia sono invece finalizzati a misurare il rapporto tra risultati conseguiti e obiettivi programmati e quindi tra dati effettivi e dati potenziali.

3. L'AMMINISTRAZIONE

3.1. La struttura organizzativa del libero Consorzio comunale di Ragusa al 31 dicembre 2023

Il Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e dei Servizi così come modificato con la delibera di Giunta n. 10/2016 del 3 febbraio 2016, ha individuato, quale struttura interna di riferimento, n. 7 Settori mantenendo, anche alcune strutture a presidio di funzioni strategiche, correlate agli obiettivi del programma del Commissario e volte comunque ad una efficiente gestione ed al coordinamento dei servizi.

Nel corso degli ultimi anni ci si è attenuti scrupolosamente ai vincoli imposti dalla normativa che hanno regolato il contenimento della spesa del personale e le assunzioni negli Enti Locali e in particolare delle Province; dette norme, applicate a questo Ente, hanno dapprima limitato e, infine, annullato del tutto, la capacità assunzionale della ex Provincia Regionale di Ragusa, oggi libero Consorzio, atteso che, colpa della pesante e considerevole riduzione dei trasferimenti di questi ultimi anni, si è registrata una inevitabile e verticale contrazione della spesa corrente di gran lunga più che proporzionale rispetto alla significativa contemporanea riduzione della spesa di personale con elevata incidenza percentuale di quest'ultima in rapporto al complesso delle spese correnti, anche a causa di intervenute disposizioni normative che hanno modificato i criteri di calcolo della suddetta spesa.

Tutta l'attività della Provincia Regionale di Ragusa, prima, e del libero Consorzio comunale, poi, è stata improntata alla necessaria osservanza della superiore normativa, con l'obiettivo primario di ridurre progressivamente la spesa del personale.

Tutte le manovre adottate in questi anni da questo Ente si sono spinte in tale direzione:

- cessazione di tutti i rapporti di lavoro subordinato a tempo determinato fino al 2020 quando andando in pensione il dirigente del III Settore "Finanze e Contabilità" si è posta la necessità di procedere con un contratto individuale di lavoro all'affidamento dell'incarico dirigenziale con decorrenza temporale dal 3 agosto 2020 e fino al 2 agosto 2023, come previsto con Determinazione Commissariale n. 1635 del 3/08/2020, con determina commissariale reg. gen. n. 2081/2023 a conclusione della procedura selettiva ex art. 110 TUEL è stato individuato il soggetto cui conferire l'incarico ai sensi dell'art. 110 D. Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii di Dirigente Capo Settore Contabile. Successivamente è stato redatto il relativo contratto individuale di lavoro regolarmente sottoscritto dall'interessato con **decorrenza 1-8-2023** per la durata di anni tre;
- nel 2022 con la Det. Comm. N.3142 del 1/12/2022 a conclusione della procedura selettiva per il conferimento dell'incarico dirigenziale di Capo Settore VI Ambiente e Geologia, rimasto vacante, ai sensi dell'art. 1110 del D.lgs. n.267/2000 e ss.mm.ii., è stato individuato un dipendente di Cat. D di questo Ente con il quale in data 1/12/2022 è stato stipulato il relativo contratto di lavoro per la durata di tre anni;
- mancato rinnovo dei contratti di tre Dirigenti incaricati;
- revisione della macrostruttura dell'Ente;
- dichiarazione dell'eccedenza, per ragioni finanziarie, ai sensi dell'art. 2 D.L. 95/2012 convertito con modificazioni della L. 135/2012 e ulteriore successive modifiche, del personale individuato negli appositi elenchi, in possesso dei requisiti anagrafici e contributivi previsti dalla normativa pre-riforma "Fornero" (L.214 del 22/11/2011);
- riduzione dei fondi per il salario accessorio per il personale dirigente e non dirigente.

L'attività di cui sopra ha prodotto una continua diminuzione del numero complessivo dei dipendenti (a qualsiasi titolo e qualsivoglia tipologia contrattuale), che era di 490 unità nel 2010 (a cui andavano aggiunti i numerosi docenti a tempo determinato, supplenti per breve o lunghi periodi presso il Liceo Linguistico "Kennedy" di Ispica cessato nel corso del 2013), scesi a 379 nel 2015 per poi passare a 306 unità al 31.12.2020 fino a 270 unità, Segretario Generale compreso, al 31.12.2023, pari al 57% della dotazione organica. Possiamo stimare, dunque, in 12 anni una riduzione del 44,90%.

Nel 2023 sono state attivate ed indette (16-9-2023, 18-12-2023 e 24-06-2023) tutte le procedure concorsuali e selettive previste nell'anno 2023 (rispettivamente Ingegnere Ambientale, Specialista Comunicazione e Dirigente Contabile).

Con contratto avente decorrenza 1.8.2023 sono state concluse anche le procedure previste nel 2023 riguardanti l'aumento delle ore di lavoro part-time da 18 ore a 24 ore, per gli ex ASU stabilizzati da questo Ente nell'anno 2022.

Con determina commissariale n. reg. gen. n. 2081/2023 è stata conclusa anche la procedura ex art. 110 c. 1 del TUEL per un dirigente contabile a tempo determinato per 3 anni. Il relativo contratto individuale di lavoro sottoscritto con decorrenza 1-8-2023.

Nel 2022 sono state avviate, per poi concludersi nel 2023, le seguenti "Procedure selettive di tipo comparativo per la progressione tra le categorie del sistema di classificazione di cui al vigente CCNL Comparto Funzioni locali per diversi profili"

CATEGORIA DI DESTINAZIONE	numero	profilo (competenze)
B	2	n. 1 operaio capo squadra (operaio stradale) n. 1 operaio specializzato (elettricista)
C	7	n. 1 istr. tecnico (geometra) n. 1 istr. cont. (informatica) n. 3 istr. amm.vo n. 1 istr. amm.vo (polit. comunitarie) n. 1 istr. amm.vo (contratti pubblici)
D	1	funzionario tecnico

Con determinazione dirigenziale R.G. n. 1500 **dell'1-6-2023**, a conclusione delle procedure selettive, sono state approvate le graduatorie definitive. Dopo l'approvazione con Determinazione Commissario Straordinario R.G. n. 2079 Nr. Protocollo: 0015627 del 01-08-2023 del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) – 2023/2025, con

determinazione dirigenziale R.G. n. 2163 Protocollo: 0016131 del 07-08-2023 si è proceduto all'approvazione della nomina dei vincitori, all'inquadramento nelle nuove aree ed all'approvazione dello schema dell'atto di inquadramento nella nuova area. Con decorrenza giuridica ed economica dall'1-9-2023 tutti i dipendenti interessati hanno sottoscritto i nuovi contratti e sono stati immessi nei ruoli dell'Ente.

Sempre nel 2023 sono state concluse anche le procedure avviate alla fine dell'anno 2022 con l'utilizzo di graduatorie di pubblici concorsi di altri enti locali territoriali per le seguenti assunzioni nell'Ente:

CAT.	NUMERO	PROFILO
C	2	istr. tecnico (geometra)
D	1	ingegnere civ.
D	1	funzionario contabile

Sempre dopo l'approvazione del P.I.A.O. 2023 - 2025 con la determinazione dirigenziale R.G. n. 2144 Protocollo: 0015960 del 04-08-2023 è stato stabilito di procedere all'assunzione ed all'inquadramento dei candidati esterni vincitori nei profili e nelle aree di destinazione, **con decorrenza giuridica ed economica dall'1-9-2023**, subordinatamente alla sottoscrizione del contratto individuale di lavoro. Con apposito provvedimento sono stati stabiliti i settori di destinazione e con decorrenza giuridica ed economica dall'1-9-2023, i vincitori sono stati immessi nei ruoli dell'Ente.

Nella programmazione del Piano Triennale di Fabbisogno del Personale assunzioni 2023/2025 (inserita nel PIAO 2023-2025 Det. Comm.le n. reg. gen. 2079/2023 modificata con Det. Comm.le n. reg. gen. 3070 del 7-12-2023), **annualità 2023**, in attuazione della det. comm.le n. 2878 reg. gen. del 17-11-2023, sono state previste le seguenti NUOVE assunzioni:

PROCEDURA UTILIZZO GRADUATORIE DI ALTRI ENTI : ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO

		2023		
		ACCESSO DALL'ESTERNO		
AREA		PROFILO		MODALITA' DI ASSUNZIONE
Funzionari ed Elevata Qualificazione	1	Specialista della comunicazione/informazione	part-time 50 %	UTILIZZO GRADUATORIE DI ALTRI ENTI e, in caso di esito negativo della procedura, CONCORSO PUBBLICO

Con determinazione dirigenziale n. 3162 reg. gen. del 15-12-2023 è stato avviato l'iter ed approvato l'avviso per la manifestazione di interesse per la copertura di n. 1 posto disponibile di personale a tempo indeterminato e parziale al 50% (18 ore settimanali), con profilo professionale "Specialista della comunicazione istituzionale e nei rapporti con i media, Giornalista pubblico", Area dei Funzionari ed E.Q., mediante utilizzo di graduatorie di pubblici concorsi di altri enti, con riserva a favore dei militari ai sensi degli artt. 1014 e 678 del D.Lgs. 66/2010.

L'avviso per la manifestazione di interesse è stato pubblicato all'ALBO PRETORIO on-line dell'Ente sul sito web dell'Ente "sezione AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE – sottosezione BANDI DI CONCORSO" e sul sito In-PA della Funzione Pubblica per 20 giorni **dal 18-12-2023 con scadenza 7-1-2024**.

Con determinazione dirigenziale n. 2370 reg gen. del **13-9-2023** è stato avviato l'iter ed approvato l'avviso per la manifestazione di interesse per la copertura di n. 1 posto disponibile di personale a tempo indeterminato, per ingegnere ambientale, Area dei Funzionari ed E.Q., mediante utilizzo di graduatorie di pubblici concorsi di altri enti locali territoriali.

All'avviso per la manifestazione di interesse pubblicato per 20 giorni **dal 16-9-2023 al 6-10-2023**, entro il termine di scadenza per la presentazione delle domande sono pervenute complessivamente n. 3 richieste di partecipazione alla procedura in argomento di cui solo uno in possesso dei requisiti per l'ammissione alla selezione. Con nota protocollata al n. 20970 del 20.10.2023 questo Libero Consorzio Comunale di Ragusa ha richiesto la disponibilità al Comune di Ragusa in merito all'utilizzo da parte di questo Ente della graduatoria, indicata dal candidato in possesso dei requisiti per l'ammissione alla selezione relativa al concorso pubblico per l'assunzione a tempo pieno e indeterminato di n. 2 unità di "Istruttore direttivo tecnico" (ex categoria D) – area dei Funzionari ed E.Q.; il Comune di Ragusa ha risposto con le seguenti note: ns. prot. n. 21665 del 31-10-2023 e ns. prot. n.25061 del 15-12-2023 con le quale ha espresso la propria disponibilità alla concessione della sopra citata graduatoria secondo le modalità ed i presupposti stabiliti dalla Giunta Municipale di cui al titolo IV del Regolamento comunale per l'utilizzo delle graduatorie approvato con Deliberazione di G.M n. 133 del 14.03.2023 ed ha trasmesso la graduatoria di cui trattasi.

In attuazione del sopra citato Regolamento del Comune di Ragusa, questo Settore I, con pec prot. n. 25314 del 19-12-2023, ha invitato a partecipare alla propria procedura assunzionale la candidata idonea collocata al 4° posto in graduatoria e prima dei candidati non assunti dal Comune di Ragusa e, a seguito del rifiuto manifestato dalla stessa, con pec ns. prot. n. 25451 del 21-12-2023, l'ufficio procederà all'ammissione alla procedura in parola del candidato idoneo collocato al 6° posto e secondo dei non assunti dall'Ente, riservandosi di comunicare successivamente gli ulteriori adempimenti necessari per la conclusione della procedura.

Nel PTFP 2023/2025 di cui al PIAO 2023/2025 è stato anche previsto:

per n. 10 Dipendenti ex ASU l'aumento orario di 6 ore

ANNUALITA' 2023

AREA	N.		PART-TIME	
B				
OPE	10	Dipendenti ex ASU	6 ore	aumento orario

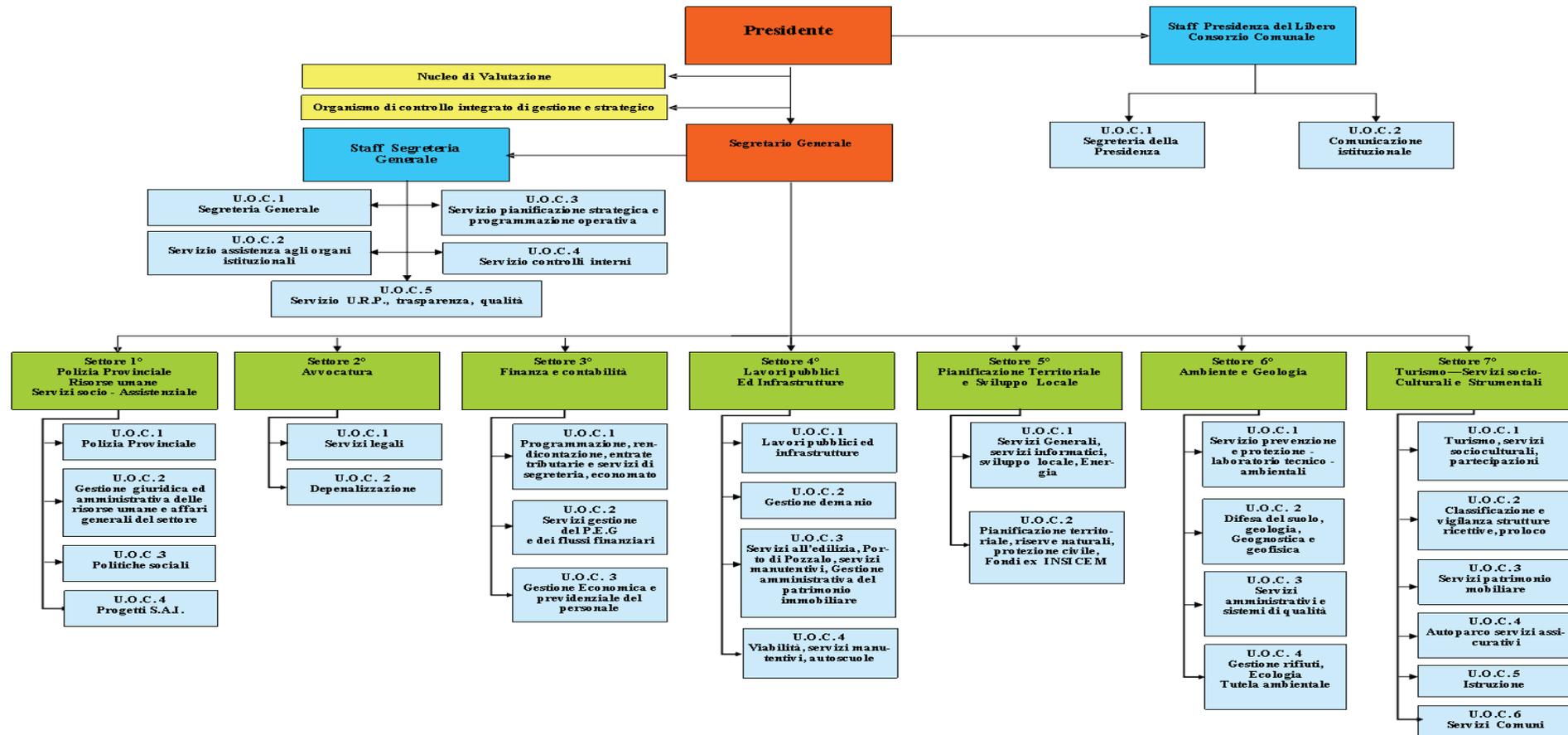
Con determinazione dirigenziale n. 2090 reg. gen. del 13-9-2023 è stato disposto, con decorrenza **1 Agosto 2023**, l'incremento orario di ore 6 in favore dei lavoratori ex ASU, stabilizzati nel 2022. L'Ente ha provveduto a redigere l'integrazione dei contratti individuali di lavoro dei lavoratori stabilizzati con l'aumento dell'orario lavorativo a tempo parziale da 18 ore a 24 ore settimanali, confermando quant'altro previsto negli stessi stipulati l'1-10-2022.

Prima di procedere all'attuazione della programmazione del sopra citato Piano Triennale di Fabbisogno del Personale assunzioni 2023/2025 (inserita nel PIAO 2023-2025 Det. Comm.le n. reg. gen. 2079/2023), annualità 2023, è stata inviata, con nota n. prot. 11687 del 6-6-2023, la comunicazione relativa alle procedure di mobilità del personale, ai sensi degli artt. 34 e 34-bis del [D. Lgs. 30 marzo 2011, n. 165](#) e s.m.i. alla quale ha risposto negativamente solo l'Assessorato Regionale delle Autonomie Locali e della Funzione Pubblica - Dipartimento della Funzione Pubblica e del Personale con nota n. prot. 58614 del 27-6-2023, ns. prot. 13352 di pari data.

3.2 La “macrostruttura”

Al 31.12.2023 l’assetto organizzativo e funzionale degli uffici che compongono la macrostruttura del L.C.C. di Ragusa, è quello definito dalla Determinazione del Commissario Straordinario R.G. n. 1749 “Aggiornamento della Macrostruttura del Libero Consorzio Comunale di Ragusa e assegnazione delle risorse umane alle strutture di massima dimensione”, prot. n. 13210 del 26.06.2023.

Organigramma del Libero Consorzio Comunale di Ragusa
(Aggiornato con Determina del Commissario Straordinario R.G. n. 976 prot. 8616 del 29/04/2022 e successiva determinazione Commissariale R.G. n. 1749 prot. n. 13210 del 26/06/2023)



3.3 Forza lavoro

Ogni provincia fornisce alla propria collettività un ventaglio di prestazioni che sono, nella quasi totalità, erogazione di servizi. La fornitura di servizi si caratterizza, nel pubblico come nel privato, per l'elevata incidenza dell'onere del personale sui costi totali.

I dirigenti/responsabili dei servizi risultano individuati dalla determinazione commissariale R.G n. 2616/2021, assunta in prot. al n. 29121 del 12 novembre 2021, determinazione con la quale sono stati conferiti gli incarichi ai dirigenti titolari, gli incarichi ad interim dei settori vacanti e gli incarichi aggiuntivi ed ulteriori ed è stato stabilito che gli incarichi dirigenziali, conferiti ai Dirigenti in servizio con contratto di lavoro a tempo indeterminato, decorrono dalla data della suddetta determinazione in continuità con gli incarichi conferiti con determina n. 2206/2021 del 30/09/2021 e si estendono fino al 31/12/2024, in conformità a quanto previsto all'art. 68 del Vigente Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi dell'Ente, come modificato con la Deliberazione Commissariale adottata con i poteri della Giunta, n. 92 del 4/11/2021; sempre nella stessa determinazione si dava atto che l'incarico dirigenziale relativo al III Settore "Finanze e Contabilità" con decorrenza temporale dal 3 agosto 2020 rimane in vigore fino al 2 agosto 2023, come previsto con Determinazione Commissariale n. 1635 del 3/08/2020 ed al contratto individuale di lavoro sottoscritto in pari data.

Ed ancora dalla Determinazione Commissariale R.G n. 3247/2022, assunta in prot. al n. 24536 del 7 dicembre 2022 con la quale viene anche conferito l'incarico di Dirigente del Settore VI, per la durata di tre anni, al Dott. Giuseppe Alessandro e viene, altresì, richiamata la Determinazione Commissariale R.G n. 2616/2021, sopra citata, con la quale, ad eccezione del dott. S. Buonmestieri in pensione, vengono confermati gli altri dirigenti titolari e aggiornati gli incarichi aggiuntivi e ulteriori.

L'attuale assetto strutturale consente, quindi, di coprire con titolarità cinque settori, di cui due con incarico a tempo determinato, due settori con incarico ad interim e due Uffici di Staff, inoltre, per un migliore funzionamento di questo Ente, sempre nelle citate determinazioni commissariali R.G n. 2616/2021 e successiva di aggiornamento n. 3247/2022 è stato individuato anche il dirigente che, in caso di impedimento o assenza temporanea o impedimento del titolare, surroggi nel predetto periodo.

Con Deliberazione del Commissario Straordinario con i poteri della Giunta n. 104/2021 sono state individuate e istituite n. 15 posizioni Organizzative 2022/2023, deliberazione che è stata poi modificata e integrata con la Deliberazione Comm. 112/20212 del 17 dicembre 2021 con la quale si è stabilito che anche le posizioni organizzative individuate avessero una durata triennale dalla data di conferimento e fino al 31/12/2024.

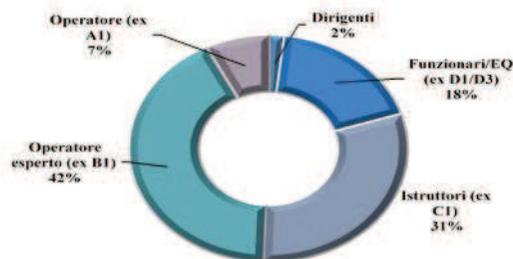
Con determinazione del Commissario Straordinario R.G n. 2083/2023, assunta in prot. al n. 15606 del 1 agosto 2023, il dott. Giuseppe di Giorgio è stato nominato titolare del settore 3° "Finanze e Contabilità", è stato individuato Dirigente sostituto l'ing. Carlo Sinatra e sono stati confermati gli incarichi ai dirigenti titolari, gli incarichi ad interim dei settori vacanti e gli incarichi aggiuntivi ed ulteriori così come individuati nella precedente Determinazione commissariale R.G. n. 2616 del 12.11.2021 e R.G. n. 3247 del 07.12.2022.

Elenco personale diviso per qualifiche

Il personale del L.C.C. di Ragusa è di n. 270 unità al 31/12/2023 (in dotazione organica n. 466), ivi compresi n. 5 dirigenti ed il Segretario Generale.

Per quanto concerne le posizioni dirigenziali la riduzione dal 2009 ad oggi è del 58,33% (n. 7 dirigenti in meno in servizio).

Tutto il personale ad eccezione degli incarichi dirigenziali relativi al III Settore “Finanze e Contabilità” e del VI Settore “Ambiente e Geologia”, è a tempo indeterminato, avendo questo Ente proceduto, nel tempo alla stabilizzazione di n. 149 “precari” e di ulteriori 11 ex ASU nel 2022. Per detto personale “ex precario” la spesa è interamente a carico di questo L.C.C. di Ragusa. Ad essi si aggiungono anche n. 12 dipendenti provenienti dalle soppresse Aziende Autonome Provinciali per l'Incremento Turistico (AAPIT).



	Profilo Professionale	Cat.	Dotazione	Ricoperti
1	SEGRETARIO GENERALE		Extra dotazione	1
2	DIRETTORE GENERALE			
3	DIRIGENTE		7	5
4	FUNZIONARIO	Funzionari ex D1	117	49
5	ISTRUTTORE	Istruttori	168	82
6	OPERATORI ESPERTI	Operatori esperti	146	113
7	OPERATORE	Operatori	30	20
	TOTALI		468	270

Il personale in servizio risulta essere pari al 57.75 % della dotazione organica.

In servizio nell'Ente, al 31/12/2023 con un contratto di tre anni a tempo pieno, risulta n. 1 unità assegnata dall'Agenzia per la Coesione Territoriale – Unità di gestione del Programma Azione Coesione Complementare al PON Governance e Capacità Istituzionale 2014 – 2020 con contratto di lavoro a tempo determinato per la durata di tre anni e full – time.

Per semplicità di lettura e completezza di esposizione, nonché ai fini di una maggiore omogeneità di dati tra i diversi strumenti di programmazione, i “Servizi” dell'Ente sono stati aggregati e ricondotti ai “Settori” ed agli Uffici di Staff nel modo di cui si può prendere visione sul sito dell'ente.

Analisi delle risorse

Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione 2023

DESCRIZIONE		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				54.193.385,92
RISCOSSIONI	(+)	10.782.914,14	67.045.139,38	77.828.053,52
PAGAMENTI	(-)	17.343.004,30	62.847.497,10	80.190.501,40
SALDO CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			51.833.938,04
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			51.833.938,04
RESIDUI ATTIVI	(+)	15.912.906,04	12.057.327,30	27.970.233,34
Di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale				92.728,73
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del Dipartimento delle Finanze				0
RESIDUI PASSIVI	(-)	3.121.448,54	6.915.120,29	10.036.568,83
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			2.851.862,16
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			14.716.472,27
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A)				52.199.268,12

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023	4.129.229,73
Accantonamento residui perenti al 31/12/2023	0
Fondo anticipazioni liquidità	0
Fondo perdite società partecipate	5.000,00
Fondo contenzioso	1.643.894,73
Altri accantonamenti	1.534.980,20
Totale parte accantonata (B)	7.313.104,66
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e da principi contabili	58,85,10
Vincoli derivanti da trasferimenti	27.438.450,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	926.104,33
Vincoli formalmente attribuiti all'ente	0
Altri vincoli	0
Totale parte vincolata (C)	28.364.554,33
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	3.860.172,43
Totale parte disponibile ((E=A-B-C-D)	
	12.603.351,60
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

GESTIONE COMPETENZA		
Avanzo di Amministrazione applicato al Bilancio 2023	+	24.793.376,01
Recupero disavanzo amministrazione esercizio precedente	-	0
- F.P.V. parte entrata	+	12.814.611,26
Accertamenti effettuati nel 2023	+	79.102.466,68
Impegni assunti nel 2023	-	69.762.617,39
-F.P.V. parte spesa	-	17.568.334,43
RISULTATO DI COMPETENZA	+	29.379.502,13
EQUILIBRIO DI BILANCIO	+	7.506.981,13
EQUILIBRIO COMPLESSIVO	+	7.568.887,38

Composizione della Spesa Impegnata

Fabbisogno presunto 2023 - Spesa impegnata 2023

Missioni e Programmi		Fabbisogno presunto 2023	Spesa impegnata 2023
MISSIONE 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione			
1	Organi istituzionali	844.455,98	713.135,85
2	Segreteria generale	976.999,73	494.008,84
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	16.873.183,92	16.631.274,47
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	308.186,58	222.580,81
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	28.151.614,52	1.079.845,63
6	Ufficio tecnico	1.719.097,20	976.284,96
8	Statistica e sistemi informativi	76.524,07	66.994,06
10	Risorse umane	392.121,81	330.659,49
11	Altri servizi generali	3.480.178,75	2.958.500,05
	TOTALE MISSIONE 1	52.822.362,56	23.473.284,16
MISSIONE 3 Ordine Pubblico e sicurezza			
1	Polizia locale e amministrativa	1.376.819,22	1.248.467,99
	TOTALE MISSIONE 3	1.376.819,22	1.248.467,99
MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	37.297.907,35	6.376.600,25
4	Istruzione universitaria	360.000,00	359.177,76
6	Servizi ausiliari all'istruzione	5.000,00	
7	Diritto allo Studio	5.000,00	
	TOTALE MISSIONE 4	37.667.907,35	6.735.778,01
MISSIONE 5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali			
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	326.149,63	284.691,41
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	105.427,41	95.284,96
	TOTALE MISSIONE 5	431.577,04	379.976,37
MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO			
1	Sport e tempo libero	365.937,33	10.000,00
2	Giovani		
	TOTALE MISSIONE 6	365.937,33	10.000,00

Missioni e Programmi		Fabbisogno presunto 2023	Spesa impegnata 2023
MISSIONE 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione			
1	Organi istituzionali	844.455,98	713.135,85
2	Segreteria generale	976.999,73	494.008,84
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	16.873.183,92	16.631.274,47
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	308.186,58	222.580,81
MISSIONE 7 – Turismo			
1	Sviluppo e valorizzazione del turismo	450.566,17	428.516,75
	TOTALE MISSIONE 7	450.566,17	428.516,75
MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA			
1	Urbanistica e assetto del territorio	412.737,76	379.473,57
	TOTALE MISSIONE 8	412.737,76	379.473,57
MISSIONE 9 - AMBIENTE			
1	Difesa del suolo	3.715.322,54	783.950,55
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	460.403,53	222.111,61
3	Rifiuti	799.324,02	617.958,50
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1.482.771,52	996.142,43
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	121.911,70	92.883,82
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	139.321,58	100.904,15
	TOTALE MISSIONE 9	6.719.054,89	2.813.951,06
MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ			
2	Trasporto pubblico locale	24.000,00	3.416,98
5	Viabilità e infrastrutture stradali	168.520.267,89	18.994.207,00
	TOTALE MISSIONE 10	168.544.267,89	18.997.623,98
MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE			
1	Sistema di protezione civile	492.797,80	384.578,52
	TOTALE MISSIONE 11	492.797,80	384.578,52
MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA			
2	Interventi per la disabilità	3.485.805,29	2.692.350,92
4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	1.235.288,75	1.141.128,49
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	413.216,40	314.235,61

Missioni e Programmi		Fabbisogno presunto 2023	Spesa impegnata 2023
MISSIONE 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione			
1	Organi istituzionali	844.455,98	713.135,85
2	Segreteria generale	976.999,73	494.008,84
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	16.873.183,92	16.631.274,47
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	308.186,58	222.580,81
	TOTALE MISSIONE 12	5.134.310,44	4.147.715,02
MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ			
1	Industria, PMI e Artigianato	337.759,10	31.646,43
	TOTALE MISSIONE 14	337.759,10	31.646,43
MISSIONE 15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE			
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	114.328,16	95.837,90
2	Formazione professionale	350,00	
	TOTALE MISSIONE 15	114.678,16	95.837,90
MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA			
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	87.791,99	70.868,84
2	Caccia e pesca	248.709,62	169.065,84
	TOTALE MISSIONE 16	336.501,61	239.934,68
MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI			
1	Fondo di riserva	440.000,00	
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	864.126,71	
3	Altri Fondi	119.482,68	
	TOTALE MISSIONE 20	1.423.609,39	-
MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO			
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1.174.463,65	1.169.453,39
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	2.799.000,00	898.302,56
	TOTALE MISSIONE 50	3.973.463,65	2.067.755,95
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE			
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	11.460.919,94	
	TOTALE MISSIONE 60	11.460.919,94	-
99 SERVIZI PER CONTO TERZI			

Missioni e Programmi		Fabbisogno presunto 2023	Spesa impegnata 2023
MISSIONE 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione			
1	Organi istituzionali	844.455,98	713.135,85
2	Segreteria generale	976.999,73	494.008,84
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	16.873.183,92	16.631.274,47
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	308.186,58	222.580,81
1	Servizi per conto terzi e partite di giro	15.885.000,00	8.328.077,00
	TOTALE MISSIONE 99	15.885.000,00	8.328.077,00
	TOTALE MISSIONI	307.950.270,30	69.762.617,39

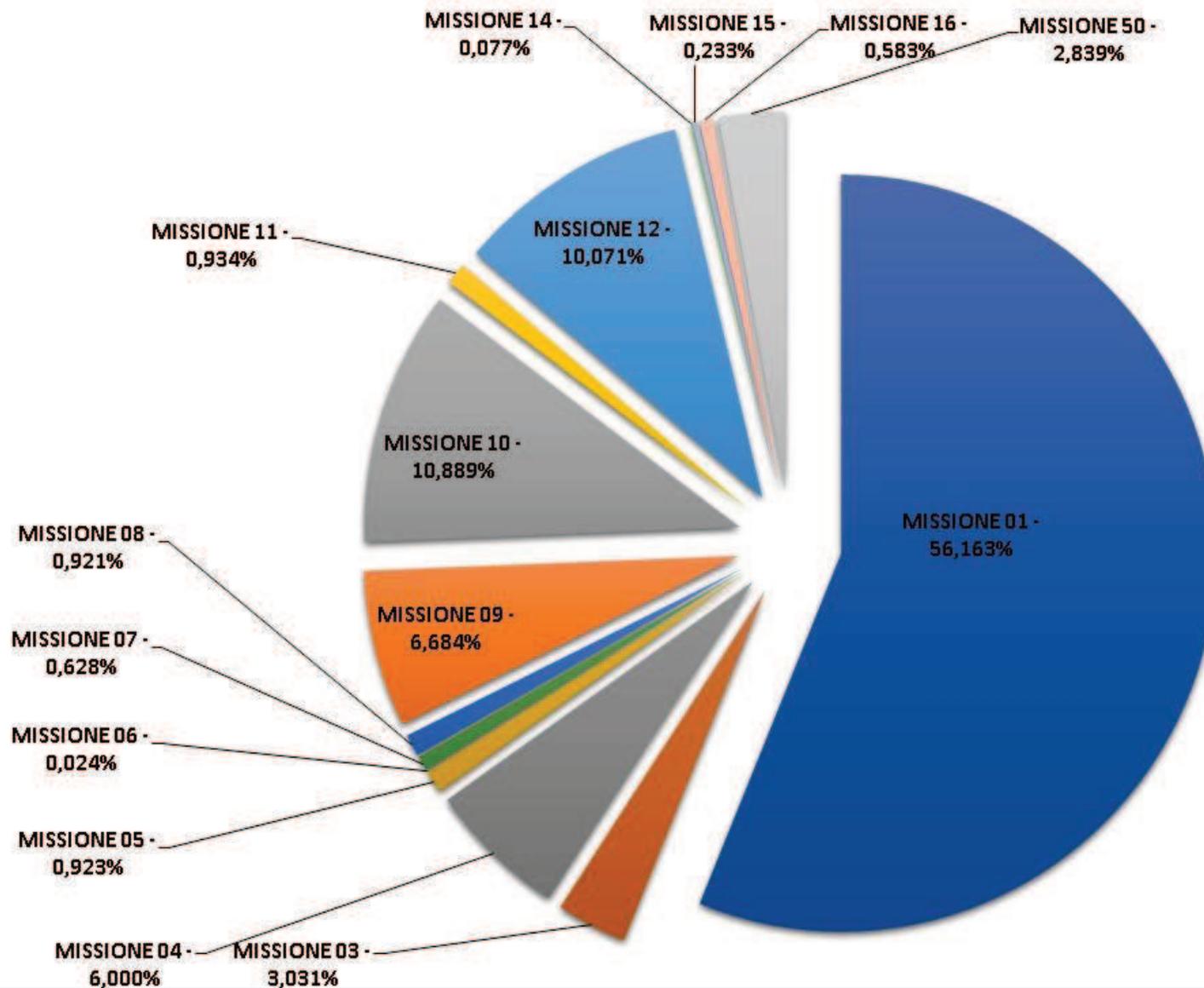
Riepilogo generale delle spese correnti impegni assunti anno 2023 per macroaggregati

Denominazioni	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti Correnti	interessi passivi	altre spese per redditi da capitale	rimborsi e poste correttive delle Entrate	Altre spese Correnti	TOTALE
MISSIONE 01 -	4.448.836,07	401.914,28	1.605.283,60	15.504.727,95			891.065,46	279.351,49	23.131.178,85
MISSIONE 03 -	1.168.343,53	80.124,46							1.248.467,99
MISSIONE 04 -	131.558,90	14.365,00	1.020.085,41	1.304.954,88					2.470.964,19
MISSIONE 05 -	297.076,81	18.635,43	64.264,13						379.976,37
MISSIONE 06 -				10.000,00					10.000,00
MISSIONE 07 -	134.608,69	9.999,54	39.108,59	75.000,00					258.716,82
MISSIONE 08 -	354.243,78	24.229,79	1.000,00						379.473,57
MISSIONE 09 -	1.880.214,56	126.658,88	729.062,58				16.862,00		2.752.798,02
MISSIONE 10 -	3.003.640,61	182.903,86	1.294.991,08	3.307,18					4.484.842,73
MISSIONE 11 -	63.677,31	4.404,66	316.496,55						384.578,52
MISSIONE 12 -	351.576,96	22.259,01	3.773.879,05						4.147.715,02
MISSIONE 14 -	29.384,92	2.261,51							31.646,43
MISSIONE 15 -	89.000,43	6.837,47							95.837,90
MISSIONE 16 -	156.230,64	11.864,27	71.839,77						239.934,68
MISSIONE 50 -					1.169.453,39				1.169.453,39
TOTALE	12.108.393,21	906.458,16	8.916.010,76	16.897.990,01	1.169.453,39	0,00	907.927,46	279.351,49	41.185.584,48

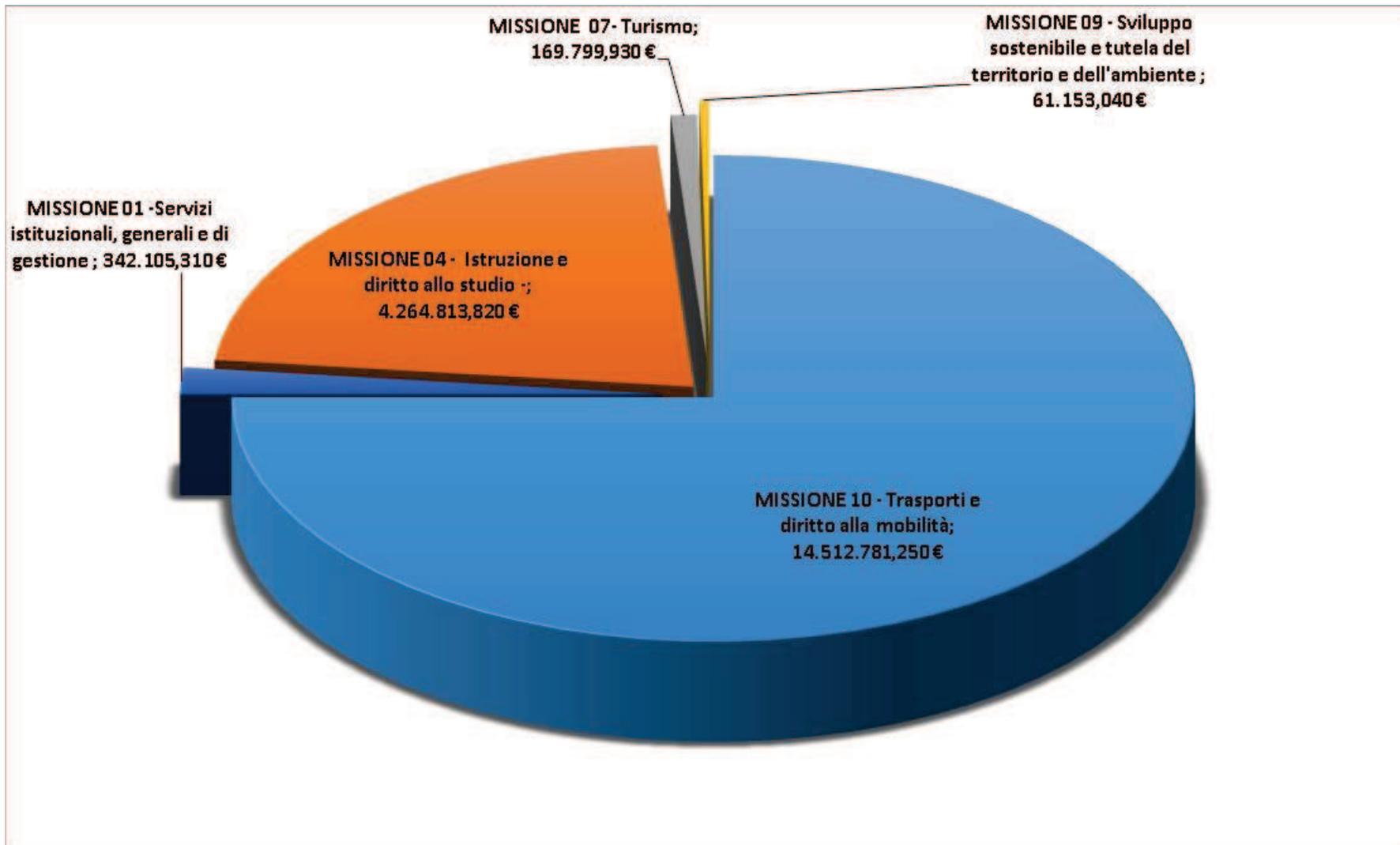
Riepilogo generale delle spese per missioni impegni assunti



Riepilogo generale delle spese correnti per Missione



Riepilogo generale delle spese in conto capitale per Missioni

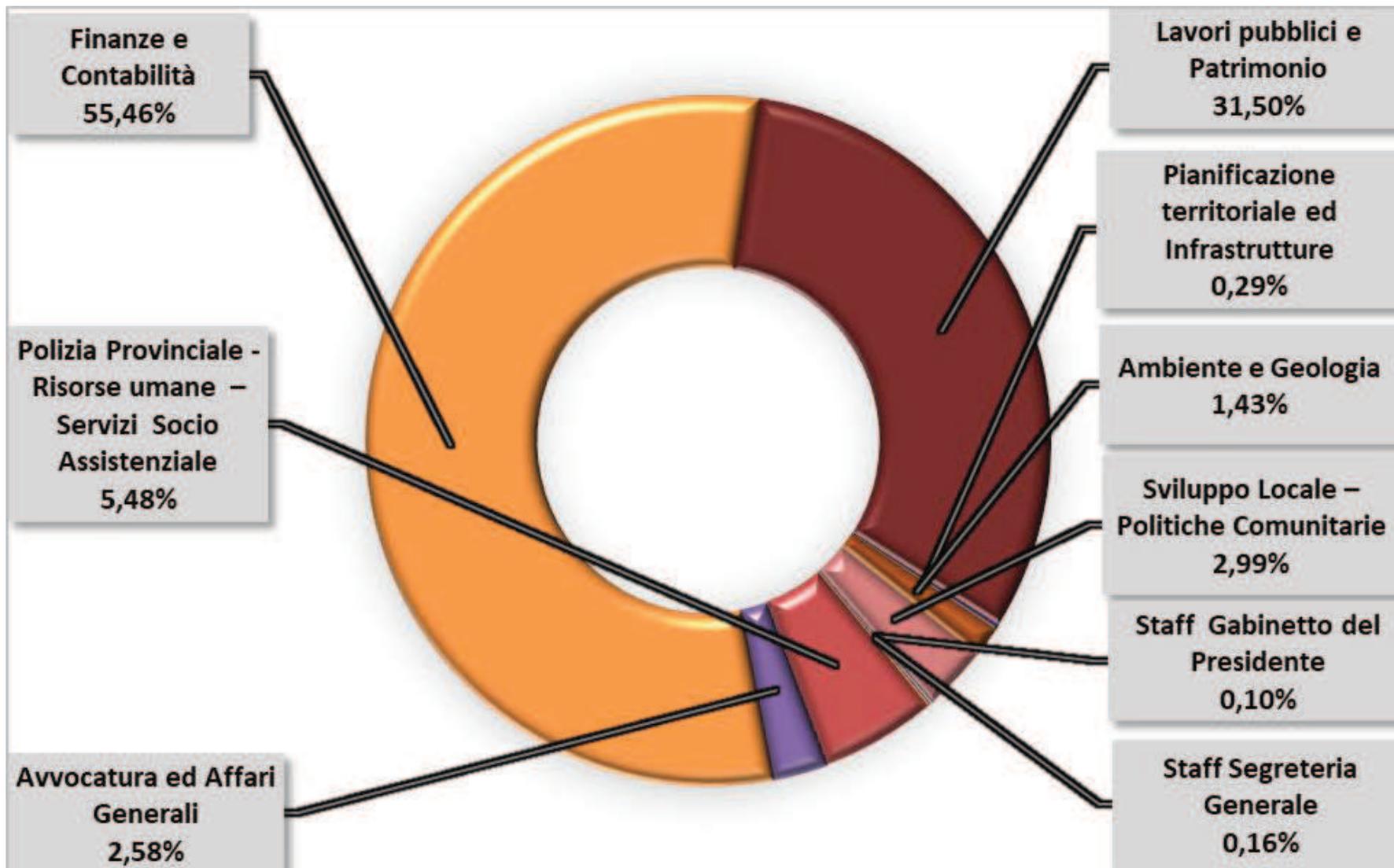


COMPOSIZIONE DELLA SPESA IMPEGNATA SUDDIVISA PER SETTORI

Gli impegni assunti per le **spese di personale** che ammontano ad **€ 12.108.393,21** sono inserite tra le somme del settore 3° Finanze e Contabilità PEG 3.

SETTORI	PEG	Spese correnti	Spese in conto capitale	Rimborso Prestiti	Uscite per conto terzi e partite di giro	TOTALE
Polizia Provinciale Risorse umane Servizi Socio- Assistenziali	1	€ 3.821.525,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.821.525,80
Avvocatura	2	€ 1.802.222,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.802.222,56
Finanze e Contabilità	3	€ 29.489.340,34	€ 0,00	€ 898.302,56	€ 8.299.667,00	€ 38.687.309,90
Lavori pubblici ed Infrastrutture	4	€ 2.999.920,53	€ 18.947.395,00	€ 0,00	€ 28.410,00	€ 21.975.725,53
Pianificazione territoriale e sviluppo locale	5	€ 99.347,85	€ 100.585,61	€ 0,00		€ 199.933,46
Ambiente e Geologia	6	€ 729.504,45	€ 271.018,96	€ 0,00		€ 1.000.523,41
Turismo Servizi Socio – culturali e strumentali	7	€ 2.056.560,20	€ 31.653,78	€ 0,00		€ 2.088.213,98
Staff Presidenza del Libero Consorzio Comunale	20	€ 73.216,23	€ 0,00	€ 0,00		€ 73.216,23
Staff Segreteria Generale	17	€ 113.946,52	€ 0,00	€ 0,00		€ 113.946,52
		€ 41.185.584,48	€ 19.350.653,35	€ 898.302,56	€ 8.328.077,00	€ 69.762.617,39

Composizione della spesa impegnata suddivisa per settore



IL PROCESSO DI REDAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

4.1. Fasi, soggetti, tempi e responsabilità

Assicurare il corretto utilizzo delle risorse pubbliche attraverso un'efficace azione di pianificazione e programmazione è uno degli obiettivi della U.O.A. Direzione Generale affidato alla U.O.C. 1 dello stesso.

Il ciclo di gestione della performance viene attuato in conformità ai seguenti atti di pianificazione e programmazione operativa, a cui seguono gli atti di rendicontazione e controllo:

N.B. Tutti i provvedimenti sono consultabili su [https://www.provincia.ragusa.it/all'Archivio Albo Pretorio On Line](https://www.provincia.ragusa.it/all'Archivio%20Albo%20Pretorio%20On%20Line)

COSA	CHI	COME	QUANDO
Individuazione e approvazione degli obiettivi strategici	Il Commissario Straordinario con la determinazione R.G. n. 2902, prot. n. 22492 del 14.11.2022, ha individuato e approvato gli obiettivi strategici	Questa attività ha consentito di avviare le azioni propedeutiche alla predisposizione dello schema del DUP 2023 – 2025. Gli Obiettivi strategici delle Missioni e obiettivi operativi dei Programmi, obiettivi sviluppati a cascata in obiettivi esecutivi e specifici sono stati inseriti nel documento sopra citato consentendo a chi legge di conoscere tutta l'attività dell'Ente	novembre 2022
Piano Triennale della Performance per il triennio 2023/2025	Il Segretario Generale, insieme alla Responsabile del servizio hanno incontrato tutti i dirigenti, la U.O.C. 3 sotto la guida attenta dello stesso ha poi predisposto il documento approvato con determinazione del Commissario Straordinario R.G. n. 247, prot. n. 1860 del 26.01.2023; con la Determinazione del Commissario Straordinario nelle funzioni di Presidente R.G. n. 2079/2023 prot. n. 15627 dell'1/08/2023 è stato approvato – ai sensi dell'art. 6 del DL n. 80/2021, convertito con modificazioni in Legge n. 113/2021 “Il Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2022-2024 del L.C.C. di Ragusa” che alla sez. 2.2 ha assorbito il Piano della Performance e i relativi aggiornamenti 2022-2024. Con determinazione R.G. n. 3070/2023 Protocollo: 0024478 del 07-12-2023 è stato approvato l'aggiornamento.	Elaborazione Schemi, assistenza per la compilazione, redazione del documento provvisorio e della sez. dedicata nel P.I.A.O.	gennaio/agosto/dicembre

<p>Predisposizione e adozione del Documento Unico di Programmazione dell'Ente (DUP)</p>	<p>La U.O.C. 3 dello Staff Segreteria Generale, in collaborazione con il Settore Finanziario dell'Ente, che ha predisposto la parte finanziaria, ha elaborato il documento. La proposta di approvazione dello schema del Documento Unico di Programmazione (D.U.P) 2023/2025, è stata approvata, con determinazione del Commissario Straordinario adottata con i poteri e le funzioni di Presidente R.G. n. 3405 prot. n. 25511 del 20.12.2022; il 29.12.2022 con la deliberazione dell'Assemblea nello svolgimento delle funzioni del Consiglio immediatamente esecutiva n. 35 l'Ente ha adottato il Documento Unico di Programmazione (D.U.P) 2023/2025. Il 31.05.2023 con la determinazione del Commissario Straordinario nello svolgimento delle funzioni del Consiglio immediatamente esecutiva n. 6 del 31.05.2023 l'Ente ha adottato la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (D.U.P) 2023/2025.</p>	<p>Gli Obiettivi strategici delle Missioni e obiettivi operativi dei Programmi, obiettivi sviluppati a cascata in obiettivi esecutivi e specifici sono stati inseriti nel documento consentendo a chi legge di conoscere tutta l'attività dell'Ente</p>	<p>dicembre 2022 maggio 2023</p>
<p>Approvazione del Bilancio 2023-2025 e relativi allegati</p>	<p>Con la determinazione Commissariale adottata nello svolgimento delle funzioni di Presidente R.G. n. 1430 prot. n. 11276 del 31 maggio 2023 è stata approvata lo schema di bilancio di previsione 2023-2025, dei relativi allegati e della proposta di deliberazione da sottoporre all'Assemblea nello svolgimento delle funzioni del Consiglio del LCC. Successivamente il Documento predisposto dal Dirigente del Settore III "Servizi Finanziari" è stato approvato con parere positivo dei Revisori dei Conti con la deliberazione dell'Assemblea nello svolgimento delle funzioni del Consiglio n. 8 dell'11.07.2023</p>	<p>Il termine per l'approvazione del bilancio 2023/2025, è stato più volte prorogato, al 31 marzo, al 30 aprile al 31 maggio e da ultimo al 31 luglio 2023; ciò ha consentito all'Ente di dotarsi di questo strumento nei termini previsti</p>	<p>luglio</p>

<p>Redazione ed Elaborazione del P.I.A.O. dell'Ente</p>	<p>A seguito dell'approvazione del bilancio di previsione la U.O.C. 3 si è adoperata per elaborare e fare approvare, solo dopo 20 gg dall'approvazione del bilancio, il P.I.A.O. dell'Ente, che è stato adottato con determinazione del Commissario Straordinario con le funzioni di Presidente R.G. n. 2079 prot. n. 15627 dell'01.08.2023 e modificato con integrazioni alla sez. 3 con det. del Comm. Straordinario R.G. n. 3070 prot. n. 24478 del 07.12.2023</p>	<p>Ottimizzare la collaborazione con i Settori competenti delle Sez. di programmazione previste nel documento per una Redazione ed Elaborazione del P.I.A.O. dell'Ente dopo l'approvazione del Bilancio di Previsione sempre più efficiente è uno degli obiettivi di questo Ente</p>	<p>agosto / dicembre</p>
<p>PEG e variazioni</p>	<p>Il 20 luglio 2023 con la Determinazione del Commissario Straordinario adottata nello svolgimento delle funzioni di Presidente R.G. n. 1986 prot. n. 14863 del 20/07/2023 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2023-2025 del L.C.C. di Ragusa per l'esercizio finanziario 2023. Al PEG approvato sono state adottate delle variazioni: il Settore finanziario e la U.O.C. 3 dello Staff Segreteria Generale hanno elaborato le proposte di delibere e la determina approvate, sotto riportate: - Con la determinazione Commissariale adottata nello svolgimento delle funzioni di Presidente R.G. n. 235 prot. n. 2077 del 30 gennaio 2023 è stata approvata la variazione al Bilancio di Previsione 2023-2025 in esercizio provvisorio. Applicazione avanzo accantonato quale fondo per rinnovi contrattuali; - Con la determinazione Commissariale adottata nello svolgimento delle funzioni di Presidente R.G. n. 120 prot. n. 1143 del 18 gennaio 2023 è stato approvato il prospetto del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2022;</p>	<p>Il principio di flessibilità, cui la variazione di bilancio corrisponde, è volto a trovare all'interno dei documenti contabili di programmazione e previsione di bilancio la possibilità di fronteggiare gli effetti derivanti da variabili esogene, circostanze imprevedibili e straordinarie che si possono manifestare durante la gestione, modificando i valori a suo tempo approvati dagli organi di governo, le variazioni proposte e approvate sono stati strumenti di flessibilità che l'Ente ha ritenuto necessario adottare</p>	<p>luglio /dicembre</p>

	- Con la determinazione Commissariale adottata nello svolgimento delle funzioni di Presidente R.G. n. 400 prot. n. 3739 del 20 febbraio 2023 è stata approvata la seconda variazione al Bilancio di previsione 2023-2025.		
Salvaguardia degli equilibri di bilancio 2023-2025 e assestamento generale ai sensi degli artt. 193 e 175, comma 8 del D. Lgs n. 267/2000	Con la determinazione del Commissario Straordinario nelle funzioni del Presidente Consiglio del Libero Consorzio Comunale di Ragusa RG n. 1725, prot. n. 13219 del 26.06.2023, è stato approvato lo schema inerente la salvaguardia degli equilibri di bilancio 2023-2025 e assestamento generale ai sensi degli artt. 193 e 175, comma 8 del D. Lgs n. 267/2000. Approvazione proposta di deliberazione elaborata dal Settore III da sottoporre all'Assemblea dei Sindaci nello svolgimento delle funzioni del Consiglio del L.C.C. di Ragusa. Con la deliberazione I. E. dell'Assemblea nello svolgimento delle funzioni del Consiglio del Libero Consorzio Comunale di Ragusa n. 9 dell'11.07.2023 è stata approvata la "Salvaguardia degli equilibri di bilancio 2023-2025 e assestamento generale ai sensi degli artt. 193 e 175, comma 8 del D. Lgs n. 267/2000.	Nel corso dei mesi di giugno e luglio, l'ente locale ha svolto le operazioni di salvaguardia degli equilibri e di assestamento del bilancio 2023/2025	giugno / luglio
	Con la determinazione del Commissario Straordinario nello svolgimento delle funzioni del Consiglio del Libero Consorzio Comunale di Ragusa n. 11 del 9 ottobre 2023, è stata approvata la Ricognizione sullo Stato di Attuazione dei Programmi al 30 giugno 2023, sulla base del referto redatto dall'Organismo di controllo di gestione e strategico integrato, inviato al Segretario Generale con prot. n. 19724 del data 03.10.2023, la U.O.C. 3 –	Il DUP presuppone la verifica dello stato di attuazione dei programmi. Il Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, <u>allegato 4/1</u> al D. Lgs. 23/6/11, n. 118, al punto 4.2, lett. a), dispone: "Considerato che l'elaborazione del DUP presuppone una verifica dello stato di attuazione dei programmi, contestualmente alla presentazione di tale documento si raccomanda di presentare al Consiglio anche lo stato di attuazione dei programmi, da effettuare, ove previsto, ai sensi dell'articolo 147-ter del TUEL". Tale verifica è formalmente obbligatoria negli enti con più di 15.000 abitanti nell'ambito del controllo strategico (art. 147 ter del Tuel) e va,	

<p>Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi al 30 giugno 2023</p>	<p>Servizio Pianificazione strategica e Programmazione Operativa dello Staff Segreteria Generale ha provveduto allo studio, all'analisi e all'aggregazione dei dati rilevati in sede di controllo strategico e di gestione che, ai fini di una maggiore chiarezza espositiva, sono stati riportati in formato grafico nell'allegato A della proposta di deliberazione che rappresenta il grado di raggiungimento al 30 giugno 2023 degli obiettivi strategici individuati e approvati, dal Commissario Straordinario con la sopra citata Determinazione; gli obiettivi strategici sono declinati in relazione agli indirizzi di pianificazione individuati, collegati alle Missioni di bilancio e sviluppati in relazione agli obiettivi operativi dei Programmi nel "Piano triennale della Performance Provvisorio" adottato in data 26/01/2023; il Settore finanziario ha proceduto all'elaborazione dei prospetti di cui agli allegati:</p> <ul style="list-style-type: none"> > "B" delle "Entrate" correnti e in conto capitale, suddivise in Titoli e Tipologie elencando in base agli stanziamenti previsti nel bilancio 2022-2024, gli accertamenti di competenza assunti al 30/06/2023, relativi incassi e indicatori; > "C" delle "Spese" correnti e in conto capitale suddivise in missioni e programmi, elencando in base agli stanziamenti previsti nel bilancio 2022-2024, gli impegni di competenza assunti al 30 giugno 2023, relativi pagamenti e indicatori; > e ha predisposto, inoltre, i tabulati dimostrativi per ogni centro di responsabilità, così come previsti nei seguenti allegati: 	<p>quindi, effettuata, prima della presentazione del DUP</p>	<p>luglio</p>
--	---	--	---------------

	<ul style="list-style-type: none"> > “D” per le “Entrate” correnti e in conto capitale, suddivisi per “Titoli”; > “E” per le “Spese” correnti e in conto capitale suddivisi per “Missione”. 		
<p>Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi al 31 dicembre 2023</p>	<p>In ottemperanza a quanto previsto dal principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011) al punto 4.2 (Gli strumenti della Programmazione degli Enti locali alla lett. a) si precisa che, la rendicontazione puntuale dei risultati conseguiti rispetto a quelli attesi degli Obiettivi Strategici e operativi dei Programmi Dup 2023/2025, è riscontrabile nella relazione, illustrativa della gestione, allegata al Rendiconto di Gestione - Esercizio finanziario 2023 - approvato con la deliberazione dell'Assemblea nello svolgimento delle funzioni del Consiglio del L.C.C. di Ragusa n. 5 del 9 maggio 2024 elaborata sulla base dei referti redatti dall'Organismo integrato di gestione e strategico.</p> <p>Le azioni descritte nelle Relazioni di Programma hanno supportato le analisi di verifica dell'Organismo integrato di gestione e strategico, e del Segretario Generale nel secondo semestre che, secondo quanto previsto all'art. 20 dal Regolamento sul sistema dei controlli interni vigente, aggiornato con delibera del Commissario Straordinario, con i poteri del Consiglio, n. 2 del 2 febbraio 2021, hanno prodotto e inoltrato al Capo dell'Amministrazione.</p> <p>Secondo quanto previsto all'art. 147-ter del D.lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. e agli artt. 13 – 14 – 15 – 16 – 17- 18- 19 del regolamento per la disciplina dei controlli</p>	<p>Il termine di presentazione del Dup del 31 luglio, è stato definito non perentorio dalla Conferenza Stato – Città del 18.02.2016; in questa sede, è stato ribadito il carattere solo ordinatorio della scadenza del Documento Unico di Programmazione e, subito dopo, la Fondazione dell'ANCI (IFEL) ha avuto modo di precisare che la Conferenza ha formalmente riaffermato l'orientamento già espresso dall'ANCI e dal Ministero dell'Interno, che consente agli enti di far confluire il percorso di formale approvazione del DUP nel percorso di approvazione del bilancio, evitando di dover affrontare due sessioni di bilancio nel giro di pochissimo tempo</p>	<p>febbraio/aprile 2024</p>

	<p>interni dell'Ente, le relazioni illustrative riepilogative dell'attività svolta nel I Semestre 2023 dei singoli Dirigenti sono state esaminate e valutate dal nucleo integrato di controllo di gestione e strategico, giusto verbali depositati presso la U.O.C. 3 "Controlli Interni" dello Staff Segreteria Generale:</p> <ul style="list-style-type: none"> - n. 5 del 15/02/23 - n. 6 del 22/02/23 - n. 7 del 28/02/23 - n. 9 del 15/03/23 - n.11 del 27/03/23 <p>Il 30 marzo 2023 scaduto l'incarico dei componenti del controllo di gestione, reinsediato a far data dal 1° giugno 2023, giusto verbale n. 12 del 1° giugno 2023 ha prodotto i seguenti verbali:</p> <ul style="list-style-type: none"> - n.18 del 17/07/23 - n.19 del 26/07/23 - n. 20 dello 09/08/23 <p>L'incarico dell'organismo di controllo di gestione e strategico integrato è decaduto il 31 agosto 2023.</p> <p>Per il II semestre 2023, quindi, nelle more della nomina dei componenti dell'organismo decaduto, avvenuto in data 16 maggio 2024, le relazioni illustrative riepilogative</p>		
--	--	--	--

	<p>dell'attività svolta dei singoli Dirigenti sono state esaminate dal Segretario Generale, le risultanze sono illustrate nella Relazione del Segretario Generale del referto di verifica gestionale dell'andamento della spesa dell'Ente per l'anno 2023 approvata dal Commissario Straordinario nelle funzioni di Presidente del Libero Consorzio Comunale di Ragusa con Determinazione R.G. 845/2024 Nr. Protocollo: 0006242 del 25/03/2024.</p> <p>La U.O.C. 3 – Servizio Pianificazione strategica e Programmazione Operativa - dello Staff Segreteria Generale, ora U.O.C. 1 della Direzione Generale, ha provveduto allo studio, all'analisi e all'aggregazione dei dati rilevati in sede di controllo strategico e di gestione che, ai fini di una maggiore chiarezza espositiva sono stati riportati in formato grafico nell'allegato A della deliberazione sopra citata che rappresenta il grado di raggiungimento al 31 dicembre 2023 degli obiettivi strategici individuati e approvati dal Commissario Straordinario.</p>		
<p>Rendiconto di Gestione 2023</p>	<p>Con la deliberazione, proposta dal Settore finanziario, dell'Assemblea nello svolgimento delle funzioni del Consiglio del Libero Consorzio Comunale di Ragusa n. 5 del 9 maggio 2024 è stato approvato il rendiconto di gestione 2023. A questo è allegata la relazione dell'organo di revisione e la relazione descrittiva redatta ed elaborata dalla U.O.C. 3 dello Staff Segreteria Generale per l'esercizio finanziario 2023 ora U.O.C. 1 della Direzione Generale che consente a chi legge di verificare l'attività svolta dall'Ente. Il documento è consultabile alla Sez. Trasparenza.</p>	<p>I risultati della gestione annuale dell'ente locale vengono sintetizzati nel rendiconto della gestione La sua principale funzione è quella di misurare, in termini di valore, una serie di grandezze quantitative e qualitative, al fine di rendere conto dell'attuazione dei programmi e dei progetti. Le informazioni che si ricavano dal rendiconto vanno ad alimentare un ampio sistema informativo, il quale restituisce, tra le altre, informazioni destinate alla valutazione della maggiore o minore convenienza di certe scelte politiche e dei relativi programmi.</p>	<p>aprile/maggio 2024</p>

Con la seguente griglia si rappresentano i soggetti che sono intervenuti nel processo di redazione della Relazione sulla *performance* nonché le fasi, i tempi e le responsabilità.

COSA	CHI	COME	QUANDO
Assistenza ai settori per la redazione delle schede elaborate per la rilevazione dei risultati	U.O.C. 1 "Pianificazione Strategica e programmazione operativa" della U.O.A. Direzione Generale	In una visione consuntiva consapevole legata al ciclo di gestione della performance, che inizia con la "gestione" del Piano della performance viene richiesto ai dirigenti di elaborare la <i>verifica dello stato di attuazione dei programmi al 31 dicembre, funzionale per la rilevazione dell'attività svolta. Invio dei report compilati dai dirigenti alla segreteria dei Nuclei</i>	gennaio
Esame e valutazione	Organismo di controllo di gestione e strategico integrato e Nucleo di Valutazione assistiti dalla U.O.C. 3 "Controlli Interni" della U.O.A. Segreteria Generale	Analisi dei report elaborati dai dirigenti e valutazione	febbraio/maggio
Predisposizione della Relazione sulla performance	U.O.C. 1 Pianificazione Strategica e programmazione operativa della U.O.A. Direzione Generale	Studio e analisi della normativa e delle delibere CIVIT di riferimento. A seguito della trasmissione da parte della Segreteria dei nuclei dei report esitati e valutati analisi e sviluppo dei risultati degli stessi nella relazione.	aprile/giugno
Approvazione della Relazione	<i>Il Commissario Straordinario</i>	Determina di approvazione	giugno
Validazione della Relazione	Nucleo di Valutazione	Secondo le modalità previste dall'art. previsto dall'art. 14, comma 4, lett. c del d.lgs. 150/2009, così come modificato dal d.lgs. 74/2017	giugno

4.2. Punti di forza e di debolezza del ciclo di gestione della performance

La Relazione sulla *performance* costituisce, quindi, l'atto conclusivo del ciclo di gestione della *performance*. In tale ottica ed al fine di porre in essere azioni migliorative e correttive, vengono di seguito rappresentati i punti di forza e di debolezza che hanno caratterizzato il ciclo di gestione della *performance* per l'anno 2023:

Punti di forza

- integrazione e coerenza con il ciclo di programmazione economico – finanziario e di bilancio
- consistente sinergia e trasversalità degli obiettivi performanti

Punti di debolezza

- incertezza in merito alla governance dell'Ente legata a reiterate proroghe;
- impossibilità di realizzare una programmazione strategica e operativa pluriennale;
- impossibilità di garantire livelli di performance migliorativi nel tempo rispetto ai benchmarks, per incertezza assoluta sulle risorse umane strumentali e finanziarie nel tempo e su base triennale;
- orizzonte funzionale e istituzionale profondamente condizionato da processo di riforma nazionale e regionale incompiuto

5. OBIETTIVI e RISULTATI RAGGIUNTI

5.1. Obiettivi strategici. Obiettivi e piani operativi

I risultati raggiunti in relazione agli obiettivi programmati nel citato *Piano della performance*, sono dettagliati nelle tabelle allegate e nei grafici sotto riportati dai quali è possibile evincere il grado di raggiungimento della performance organizzativa dell'Ente.

I dirigenti hanno provveduto ad inviare le relazioni richieste alla U.O.C. 3 dello Staff di Segreteria, ora U.O.C. 1 della U.O.A. Direzione Generale in merito all'attività svolta in relazione agli obiettivi individuati, inviate da questa successivamente alla Segreteria dei due nuclei, **Organismo di controllo di gestione e strategico integrato e Nucleo di Valutazione**.

L'Organismo di controllo di gestione e strategico integrato, confrontandosi, ove lo avesse ritenuto opportuno, con i singoli dirigenti, ha esitato ogni singolo obiettivo indicandone il grado di raggiungimento nelle singole schede poi inviate a questa U.O.C 1 che sulla base di queste ha elaborato i grafici inseriti in questo lavoro.

6. PROCESSO DI VALIDAZIONE E SOGGETTI COINVOLTI

La validazione della Relazione sulla performance 2023 dell'Ente è il risultato di un articolato processo che coinvolge diversi soggetti e, in particolare:

- **La Commissaria Straordinaria** che con Determinazione Presidenziale del L.C.C. di Ragusa approva la Relazione per l'anno 2023;
- il **Direttore**, che, come previsto dal Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance (SMVP), coordina le attività volte alla predisposizione della Relazione sulla performance, redatta dalla U.O.C. 1 "Pianificazione Strategica e programmazione operativa";
- i **Dirigenti** che, con riferimento alle unità organizzative di propria competenza misurano la performance dei Responsabili di U.O. e del restante personale non dirigente nonché forniscono tutti i dati al Direttore e all'Organismo di controllo di gestione e strategico integrato per le verifiche previste;
- il **Nucleo di Valutazione**, al quale sono state inviate le singole schede esitate dall'Organismo di controllo di gestione e strategico, dal quale evincere il livello di raggiungimento di ogni singolo obiettivo e sulla base del quale è stata redatta la Relazione sulla performance, che illustra a consuntivo i risultati aggregati in forma grafica, che provvederà a validare sulla base delle indicazioni contenute nel d.lgs. 150/2009 e nelle Linee Guida n. 03/2018 del Dipartimento della Funzione Pubblica;
- la **U.O.C. 3 CONTROLLI INTERNI della U.O.A. Segreteria Generale, quale struttura tecnica permanente** che supporta l'Organismo di controllo di gestione e strategico integrato nell'acquisizione di tutte le informazioni necessarie alla verifica (elementi probativi) e il Direttore ed i Dirigenti e supporta il Nucleo di Valutazione durante il processo di validazione della Performance.

I programmi realizzati:
Obiettivi strategici. Obiettivi e piani operativi

Aree di intervento strategiche: attuazione 2023

Ciascun dirigente responsabile di Settore ha relazionato l'attività svolta in relazione agli obiettivi che l'Amministrazione si era prefissata in sede di programmazione.

Per la descrizione degli investimenti si fa rinvio al Programma triennale delle Opere Pubbliche e al Piano pluriennale degli investimenti, entrambi allegati al bilancio di previsione.

Per una migliore comprensione, si è scelto di illustrare graficamente le risultanze delle relazioni illustrative dei singoli Dirigenti **esaminate e valutate dal nucleo integrato di controllo di gestione e strategico**.

Per ogni indirizzo di pianificazione strategico collegato alle missioni di bilancio e ai relativi programmi vengono riportati gli Obiettivi Strategici individuati, collegati a loro volta, agli obiettivi Operativi di cui si può prendere visione alla Sezione 2 del P.I.A.O. dell'Ente.

OBIETTIVI STRATEGICI 2023-2025					
Missione di bilancio	PESO		VALORE PUBBLICO	N.	OBIETTIVI STRATEGICI
01. Servizi istituzionali, generali e di gestione	Primario (10)	P01	IL L.C.C. COME ENTE DI SECONDO LIVELLO A SERVIZIO DEL TERRITORIO	A01	EFFICIENTAMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE E STABILITA' FINANZIARIA PER L'EROGAZIONE DEI SERVIZI
01. Servizi istituzionali, generali e di gestione	Rilevante (8)	P02	SALVAGUARDIA DEL PATRIMONIO ISTITUZIONALE DELL'ENTE	A02	GARANTIRE LA FUNZIONALITA' E LA SICUREZZA DEGLI IMMOBILI PATRIMONIALI - FINANZIAMENTO, REALIZZAZIONE, MANUTENZIONE E GESTIONE DEGLI INTERVENTI
04. Istruzione e diritto allo studio	Primario (10)	P03	UNA SCUOLA SICURA E FUNZIONALE	A03	GARANTIRE LA FUNZIONALITA' DELLE ISTITUZIONI SCOLASTICHE E LA SICUREZZA DEGLI EDIFICI: FINANZIAMENTO, REALIZZAZIONE, MANUTENZIONE E GESTIONE DEGLI INTERVENTI
04, 05, 06, 07 09 e 14.	Rilevante (8)	P04	VALORIZZARE IL PATRIMONIO TURISTICO E CULTURALE PER LO SVILUPPO TERRITORIALE	A04	SOSTENERE LO SVILUPPO ECONOMICO DEL TERRITORIO ATTRAVERSO LA RICERCA E L'EROGAZIONE DI FONDI, LA PROMOZIONE DEL TURISMO E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E SPORTIVE
01, 09, 11 e 16	Primario (10)	P05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DELL'AMBIENTE	A05	INTERVENIRE STRUTTURALMENTE PER LA TUTELA, LA VIGILANZA AMBIENTALE E LA FRUIZIONE DEL PATRIMONIO NATURALISTICO
01 e 10.	Primario (10)	P06	SICUREZZA DELLA VIABILITA'	A06	GARANTIRE LA FUNZIONALITA' E LA SICUREZZA DELLA VIABILITA' - FINANZIAMENTO, REALIZZAZIONE, MANUTENZIONE E GESTIONE DEGLI INTERVENTI
12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Intermedio (6)	P07	SOLIDARIETA' E SERVIZI SOCIALI PER IL TERRITORIO	A07	GARANTIRE SOSTEGNO AI SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE

Dai Grafici sotto esposti collegati agli indirizzi di pianificazione / valore pubblico possiamo evincere:

1. il grado di realizzazione dei singoli indirizzi di pianificazione strategici / valore pubblico;
2. Grado di raggiungimento degli obiettivi strategici per settore
3. Livello unico di raggiungimento della performance organizzativa per settore
4. Media di Valore percentuale raggiunto

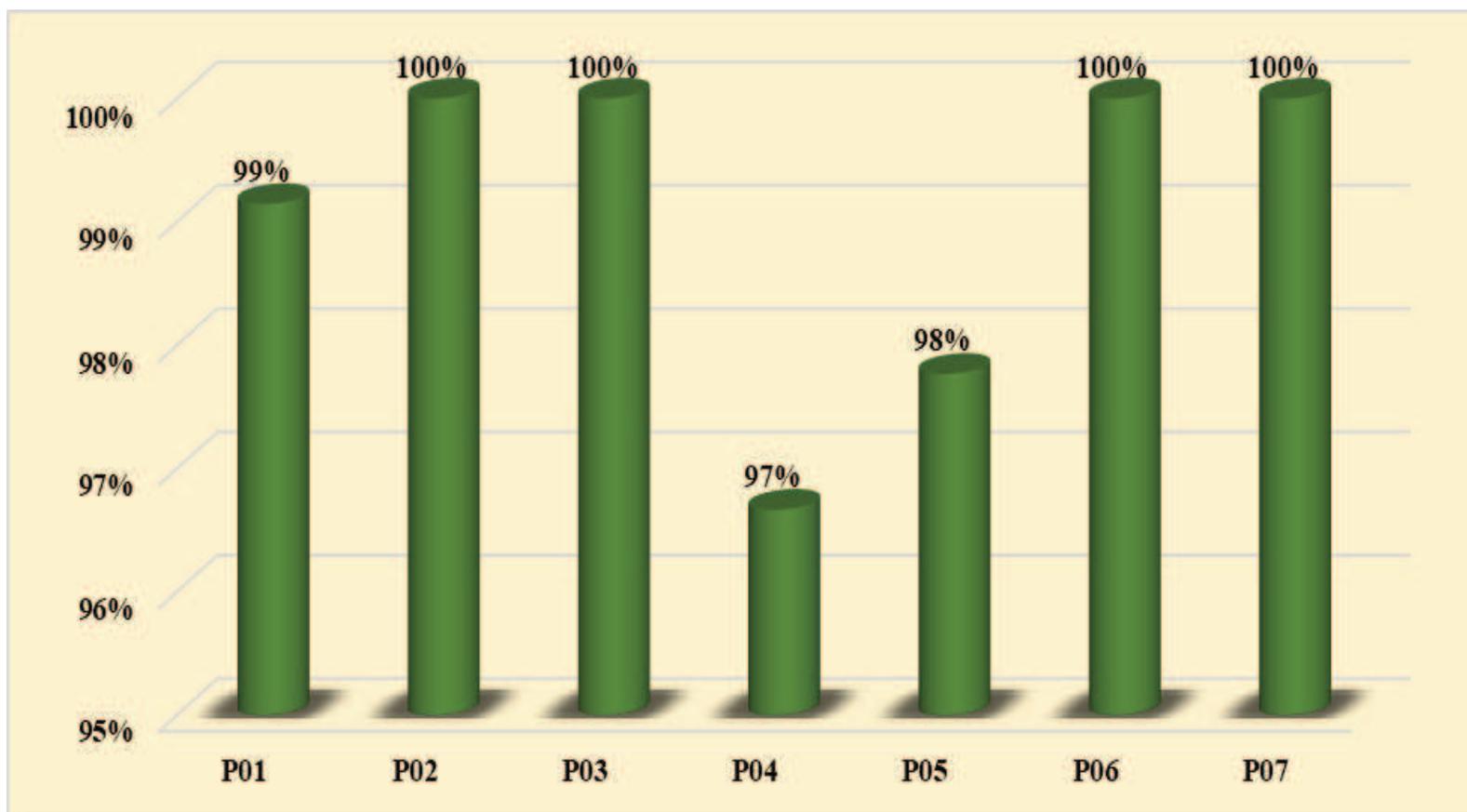
e dalle tabelle con i riepiloghi finanziari le cui spese sono rappresentate anche graficamente:

1. Fabbisogno presunto 2023 - Spesa impegnata 2023
2. Riepilogo generale delle spese correnti impegni assunti anno 2023 per macroaggregati
3. Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione 2023
4. Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023
5. gestione competenza

Ogni indirizzo di pianificazione strategico è stato sviluppato attraverso degli obiettivi Strategici a loro volta collegati a degli Obiettivi Operativi correlati alle Azioni individuate per la loro attuazione

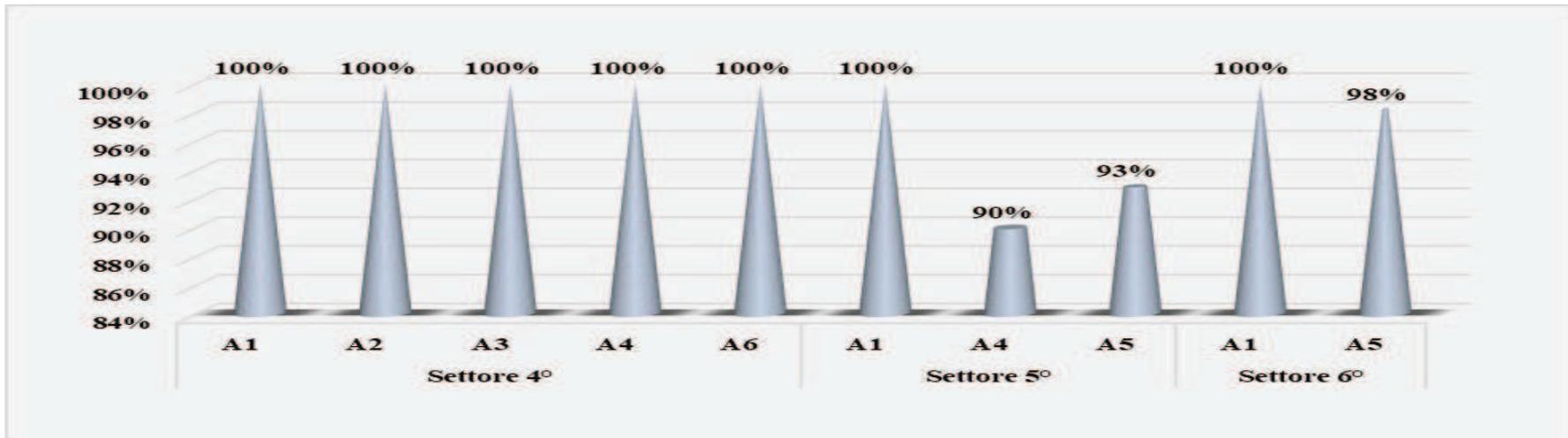
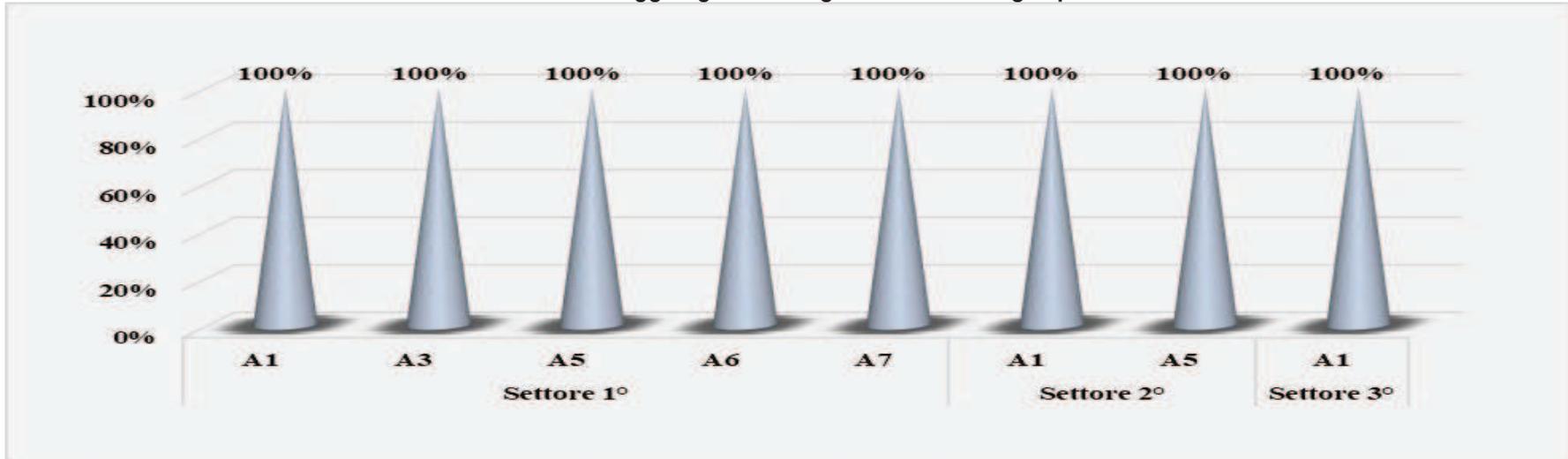
A queste sono collegate le informazioni finanziarie di uscita riferite agli impegni e previsioni assestati.

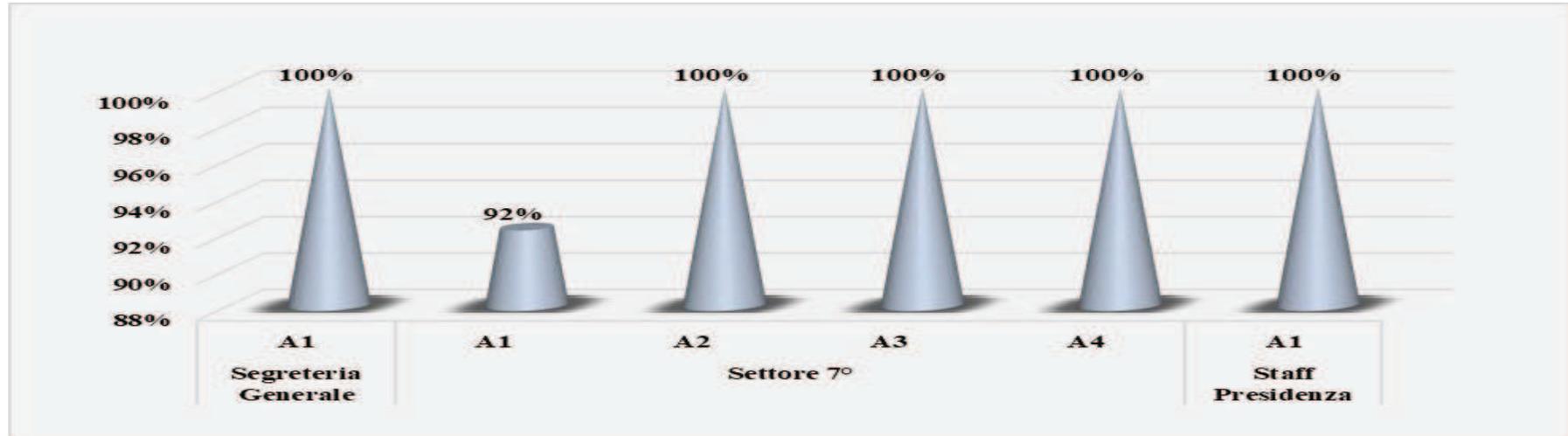
Grado di realizzazione dei singoli indirizzi di pianificazione strategici / valore pubblico



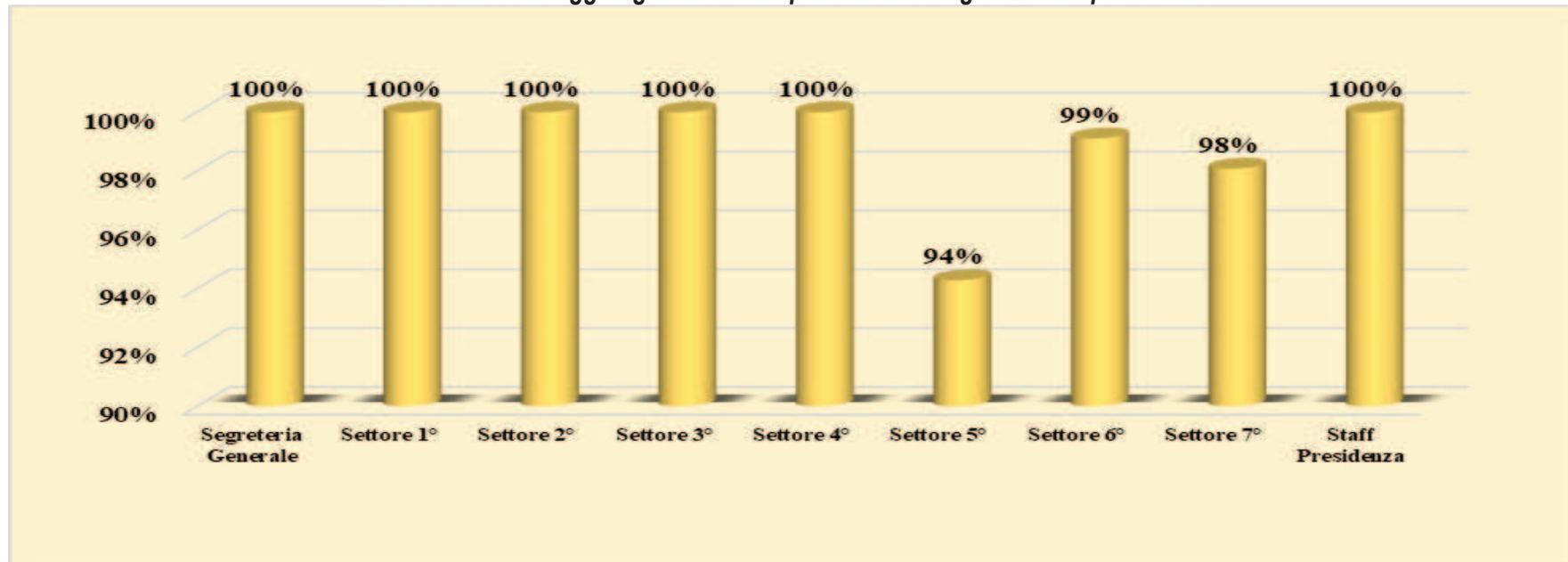
Grado di raggiungimento degli obiettivi strategici dato dalla media del grado di raggiungimento degli obiettivi operativi assegnati ai settori.

Grado di raggiungimento degli obiettivi strategici per settore





Livello unico di raggiungimento della performance organizzativa per settore

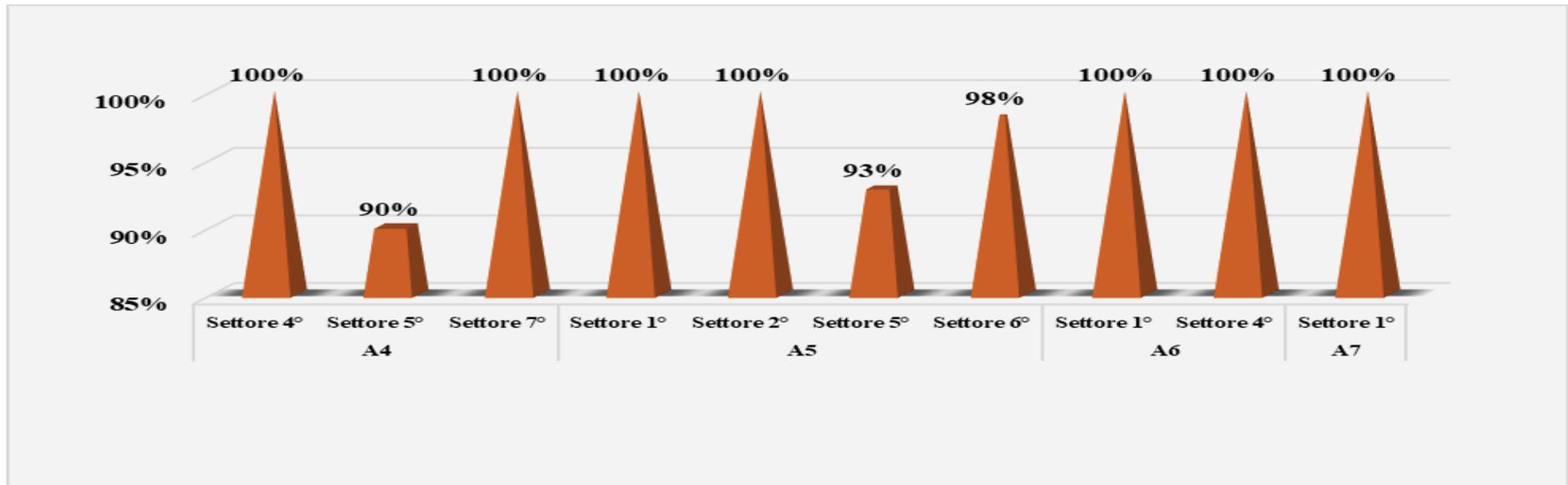
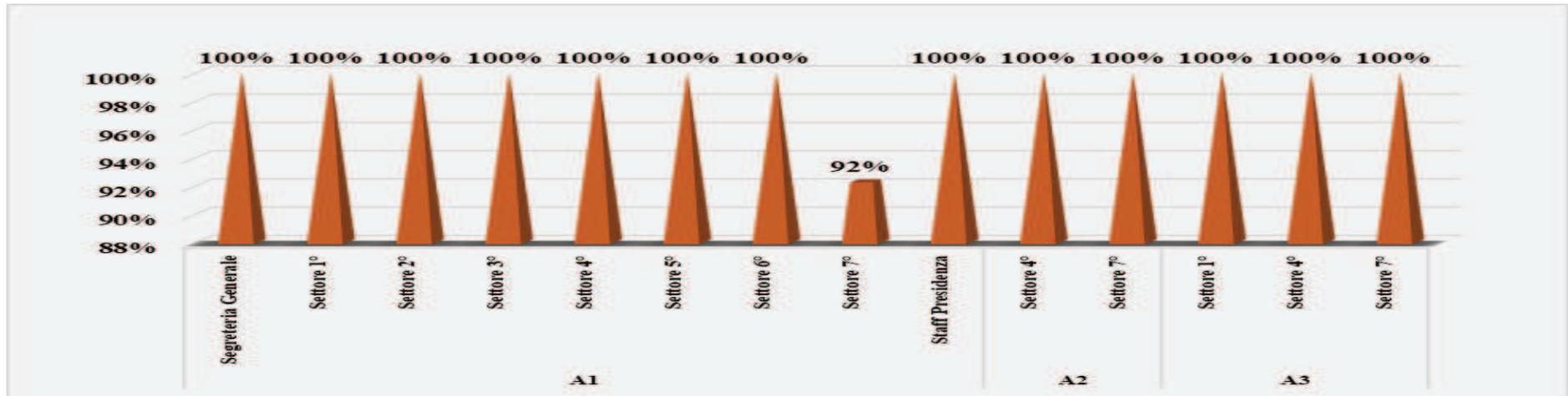


Il grado di raggiungimento indicato sopra rappresenta il livello di raggiungimento della performance organizzativa del settore.

Media % obiettivi raggiunti	
Segreteria Generale	100%
Settore 1°	100%
Settore 2°	100%
Settore 3°	100%
Settore 4°	100%
Settore 5°	94%
Settore 6°	99%
Settore 7°	98%
Staff Presidenza	100%
Totale complessivo	99%

Questo è dato dalla media degli obiettivi strategici per settore, indicati nei grafici precedenti, da quest'ultima tabella possiamo dedurre che la performance organizzativa dell'Ente rilevata è pari al 99%

Grado di raggiungimento per singolo "obiettivo strategico" per settore



Grado di raggiungimento della performance individuale dei Dirigenti

La sottostante tabella rappresenta il grado di raggiungimento della performance individuale dei Dirigenti, rilevata dal nucleo di valutazione in conformità al vigente sistema di misurazione e valutazione della performance (verbale n. 6 del 30/07/2024 prot. ris. nr. 21 del 31/07/2024 predisposto e sottoscritto dai membri del Nucleo stesso, depositato agli atti presso la U.O.C. 3 della U.O.A Segreteria Generale)

	Settore 1 Dott. Raffaele Falconieri	Settore 2 Avv. Salvatore Mezzasalma	Settore 3 Dott. Giuseppe di Giorgio	Settore 4 Ing. Carlo Sinatra	Settore 5 Ing. Carlo Sinatra	Settore 6 Dott. Giuseppe Alessandro	Settore 7 Dott. Raffaele Falconieri
A – la performance individuale in rapporto alle “Risultanze della performance organizzativa”	4.50	3.90	3.90	3.90	3.60	4.50	3.30
B – La performance individuale in rapporto al “Conseguimento degli obiettivi individuali”	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40
C – La performance individuale in rapporto alle “Competenze professionali e manageriali”	28.80	28.80	29.60	29.60	29.60	28.00	28.80
Totale	35.70	35.10	35.90	35.90	35.60	34.90	34.50

La Commissaria Straordinaria con la Determinazione Presidenziale R.G. n. 2111/2024 dell'1 agosto 2024 ha approvato le “valutazioni dei Dirigenti dei settori dell’Ente e del Segretario Generale per l’anno 2023” in esito alla valutazione proposta dal Nucleo di Valutazione dell’Ente.