



COMUNE DI POLISTENA

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2018-2020

PARTE GENERALE

PREMESSA

L'art. 169 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, e s.m.i., rubricato "Piano esecutivo di gestione", prevede, tra l'altro, che: «1. *La giunta delibera il piano esecutivo di gestione (PEG) entro venti giorni dall'approvazione del bilancio di previsione, in termini di competenza. Con riferimento al primo esercizio il PEG è redatto anche in termini di cassa. Il PEG è riferito ai medesimi esercizi considerati nel bilancio, individua gli obiettivi della gestione ed affida gli stessi, unitamente alle dotazioni necessarie, ai responsabili dei servizi.* 2. *Nel PEG le entrate sono articolate in titoli, tipologie, categorie, capitoli, ed eventualmente in articoli, secondo il rispettivo oggetto. Le spese sono articolate in missioni, programmi, titoli, macroaggregati, capitoli ed eventualmente in articoli. I capitoli costituiscono le unità elementari ai fini della gestione e della rendicontazione, e sono raccordati al quarto livello del piano dei conti finanziario di cui all'art. 157.* 3. [...]. 3-bis. *Il PEG è deliberato in coerenza con il bilancio di previsione e con il documento unico di programmazione. Al PEG è allegato il prospetto concernente la ripartizione delle tipologie in categorie e dei programmi in macroaggregati, secondo lo schema di cui all'allegato n. 8 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni. Il piano dettagliato degli obiettivi di cui all'art. 108, comma 1, del presente testo unico e il piano della performance di cui all'art. 10 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, sono unificati organicamente nel PEG».*

Il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.), pertanto, rappresenta il naturale completamento del sistema dei documenti di programmazione a disposizione dell'Amministrazione comunale, in quanto permette di affiancare, a strumenti di pianificazione strategica e di programmazione - programma di mandato, D.U.P., bilancio di previsione finanziario - un efficace strumento in cui vengono esplicitati gli obiettivi, le risorse e le responsabilità di gestione, per ciascun centro di responsabilità.

Pertanto, in tale prospettiva è stato definito i, con il coordinamento del Segretario Generale, il piano della performance e gli obiettivi dei Responsabili delle singole Ripartizioni. Il P.E.G.

2018/2020 tiene conto del nuovo sistema di contabilità avviato nell'esercizio 2016, delle novità legislative e delle vicende organizzative che hanno interessato la struttura dell'Ente, oltre che come naturale degli obiettivi definiti nel DUP in esso integrati. Si è cercato di garantire i necessari collegamenti con la struttura organizzativa mediante : l'identificazione dei responsabili di ripartizione , l'assegnazione degli obiettivi di gestione, l'indicazione delle attività richieste – le dotazioni di risorse umane e strumentali; – le dotazioni finanziarie, nonché il necessario collegamento con il piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza triennio 2018-2020. Le caratteristiche e l'organizzazione dell'Ente sono descritte nella parte prima del piano della Performance. In via generale a livello organizzativo il Comune di Polistena a seguito delle modifiche organizzative volute e poste in essere dall'Amministrazione comunale, presenta una struttura burocratica (macrostruttura) articolata su 5 Ripartizioni, all'interno dei quali sono contenuti i vari Servizi, come meglio indicati nella deliberazione di GC n. 121/2015 cui si rinvia. Attualmente sono in servizio presso l'Ente 66 unità lavorative e n. 42 ex LSU/LPU contrattualizzati. A ciascuna Ripartizione, in armonia con la struttura organizzativa, corrisponde un centro di responsabilità, cui sono assegnate le risorse disponibili: umane, strumentali e finanziarie e cui è preposto un responsabile, titolare di P.O. Il centro di responsabilità definisce, come detto, gli ambiti organizzativi e gestionali cui sono assegnate formalmente dotazioni finanziarie, obiettivi gestionali e responsabilità di gestione. Per poter concretizzare il raccordo tra responsabilità e organizzazione i titolari di P.O. sono i responsabili dei programmi definiti nel D.U.P. e nel bilancio di previsione finanziario, ovvero in ogni altro atto di programmazione e/o di indirizzo specifico. Essi rispondono direttamente alla Giunta che assegna loro obiettivi e dotazioni ai sensi delle vigenti disposizioni regolamentari in materia; hanno responsabilità di programmazione, coordinamento, verifica e controllo relativamente ai programmi loro assegnati; hanno responsabilità di gestione, per quei progetti di cui hanno la titolarità. Per quanto attiene alle risorse umane, i dipendenti di ruolo, il personale contrattualizzato (ex L.S.U./L.P.U.) sono stati dislocati nelle varie Ripartizioni ed assegnati ai rispettivi Responsabili. Inoltre in ossequio agli obiettivi strategici sono stati avviati i concorsi per implementare l'efficienza dell'apparato burocratico. La carenza di risorse e professionalità ha fatto sì che sia rimasta pressoché invariata la distribuzione del personale tra le varie ripartizioni fatte salve quelle modifiche urgenti o ritenute, comunque, indispensabili per il buon andamento dell'attività amministrativa. Il Piano degli obiettivi indica gli obiettivi da raggiungere e i risultati attesi per ogni Responsabile con indicazione dei tempi e degli indicatori necessari alla misurabilità dell'obiettivo oltre che del peso assegnato ai fini della valutazione del risultato ottenuto . Su tutti questi presupposti la Giunta assegna obiettivi (programmi e progetti) e dotazioni ai centri di responsabilità: a) in armonia con quanto stabilito dal D.U.P.; b) coerentemente con le attribuzioni organizzative di ciascun centro di responsabilità. Quanto sopra per garantire la

compatibilità tra progetti (elementi contingenti in quanto riferiti allo specifico anno di programmazione) e competenze delle Ripartizioni. Gli obiettivi assegnati per l'anno in corso, avendo stretta attinenza con la prima annualità del bilancio di previsione approvato, sono immediatamente operativi e su di essi si effettuerà la successiva attività di valutazione. Mentre gli obiettivi triennali sono comunque quelli indicati nel DUP - parte strategica e che l'amministrazione intende realizzare nell'arco del triennio conformemente alle linee programmatiche.

LA SITUAZIONE FINANZIARIA E GESTIONALE DEL COMUNE

Il Comune di Polistena ha subito nel tempo il taglio di trasferimenti da parte dello Stato. Tali tagli hanno avuto dei riflessi sulle capacità dell'ente di fornire servizi alla collettività. Prioritario obiettivo dell'amministrazione è stato quello di continuare nella politica fiscale di non aumento, a livello locale, della pressione fiscale nei confronti dei cittadini e, nei limiti del possibile, cercare di non gravare ulteriormente sulla popolazione già particolarmente colpita da una crisi economica ancora più grave e forte in una zona ove le occasioni di lavoro sono molto limitate e con un trend negativo. Anche per l'anno 2018 continua l'attenzione al recupero delle entrate e al rispetto del pareggio di bilancio al fine di non pregiudicare l'erogazione dei servizi alla collettività. Lo sforzo che gli uffici dovranno compiere nella gestione del bilancio sarà quello di assicurare il recupero delle entrate non ancora incassate non solo per una ragione di corretta gestione contabile, ma anche per assicurare all'ente la indispensabile liquidità necessaria per far fronte alle proprie obbligazioni. Ugualmente occorrerà che gli uffici prestano attenzione al monitoraggio delle spese fisse affinché vi sia una adeguata sostenibilità in bilancio. E' necessario, inoltre, assicurare flussi finanziari di cassa tali da consentire un mantenimento degli attuali standard senza ricorrere ad anticipazioni di tesoreria che porterebbero l'ente a sopportare anche l'ulteriore spesa connessa al pagamento degli interessi alla Tesoreria.

DOCUMENTI DI BASE

Il presente PEG è composta da:

- Piano della performance;
- Obiettivi assegnati ai singoli responsabili (PDO);
- Risorse umane in servizio per ripartizione;
- Piano esecutivo di gestione P.E.G. per l'esercizio 2018-2020;
- Funzionigramma dell'ente approvato con deliberazione di GC n. 121/2015;

Documenti di base ed integrativi del presente piano anche ai fini della performance sono, inoltre:

Programmi e progetti, contenuti:

- nelle Linee Programmatiche di mandato;

- nel DUP 2018-2020;

Il Piano anticorruzione e della trasparenza 2018/2020 approvato con deliberazione di GC n.9 del 31.01.2018 , unitamente al regolamento sui controlli interni integrano, altresì, il presente atto .

Il presente documento costituisce una base di partenza, sia per l'Amministrazione comunale che per il nucleo di valutazione cui spetterà il precipuo compito di definire e apportare, di concerto con la struttura burocratica, eventuali proposte di miglioramento.

Il Segretario Generale
Dott.ssa Daniela Lampasi