



Comune di Livorno
Nucleo di Valutazione

Livorno, 6 novembre 2018

Oggetto: ciclo della performance 2017 – conclusione istruttoria e validazione

Presenti:

Dr Riccardo Giovannetti, presidente

Dr. Marco Rossi, componente

Dr. Alberto Romolini, componente

Dr.ssa Nicoletta Silvestri, responsabile Ufficio Programmazione e controllo

Verbalizza: Silvia Vannini, Ufficio Programmazione e controllo

Il giorno 6 novembre 2018 alle ore 14.30 si è riunito il Nucleo di Valutazione con collegamento skype allo scopo di completare la validazione della Relazione sulla performance 2017.

Il Nucleo decide di effettuare la valutazione conclusiva del ciclo della performance mediante esame della documentazione approvata con delibera di Giunta n. 695 del 4 ottobre 2018 e le risultanze del controllo di gestione come da programma informatico J-Ente.

Prima di procedere all'esame della documentazione prende la parola la dr.ssa Silvestri, responsabile dell'ufficio Programmazione e controllo di gestione che ricorda che la Relazione sulla performance 2017 approvata con la delibera di cui sopra, contiene dei meri errori materiali che saranno sanati con la delibera di approvazione definitiva. Quindi ripercorre le fasi che hanno portato alla prima approvazione della Relazione sulla Performance 2017.

La dr.ssa Silvestri ricorda al Nucleo di Valutazione che il 2017 è stato un anno particolarmente critico sia per le modifiche macrostrutturali che hanno inciso in modo significativo sull'organizzazione comunale sia in relazione agli eventi alluvionali del settembre 2017, che hanno spinto l'Ente a focalizzarsi sugli interventi emergenziali. Per tali motivi la realizzazione di alcuni obiettivi non appare in linea con le previsioni.

La dr.ssa Silvestri ricorda inoltre che nell'incontro del 4 giugno 2018 il Nucleo ha analizzato il report sul raggiungimento degli obiettivi del PEG/PDO 2017 elaborato dall'Ufficio Programmazione e Controllo sulla base delle indicazioni emerse negli incontri del 8 settembre 2017 e del 9 febbraio 2018 ed ha condiviso nell'impostazione la metodologia seguita, rimandando alla fase successiva all'approvazione da parte degli organi istituzionali dell'ente la verifica definitiva.

Il Nucleo ha poi validato il processo di pesatura degli obiettivi dirigenziali, effettuata ai sensi della regolamentazione vigente (del. G.C. n. 72/26.02.2014), confermando la coerenza dell'utilizzo della metodologia definita dall'ente, nonché gli esiti valutativi.

Successivamente, il report sulla realizzazione degli obiettivi è stato portato all'attenzione della Giunta (in data 25.06.2018) che non si è espressa in merito ma ha concordato di verificare internamente il documento secondo le specifiche deleghe attribuite. A seguito di attento esame il Sindaco, la Vice Sindaco, l'Assessore Apolloni e l'Assessore Martini hanno ritenuto di esprimere le proprie valutazioni in merito ad alcuni obiettivi.

La dr.ssa Silvestri ricorda ancora che le valutazioni degli assessori sono state comunicate dall'ufficio Programmazione e controllo ai dirigenti interessati che hanno inviato memorie scritte (dirigenti: Cenerini Susanna, Bacci Graziani Senia, Maurizio Lenzi); sono stati inoltre organizzati incontri al fine di pervenire ad un contraddittorio tra Amministratori e Dirigenti (per i Dirigenti che hanno scelto di parteciparvi). Inoltre, secondo le indicazioni del Nucleo di Valutazione, il 24 settembre 2018, presso l'ufficio Programmazione, controllo di gestione si è provveduto al sorteggio pubblico di 20 numeri casuali da abbinare ad altrettanti obiettivi del PEG-PDO 2017 da sottoporre all'esame del Nucleo di Valutazione per l'effettuazione di un riscontro campionario della rendicontazione ed al fine di completare l'attività istruttoria interna.

Nel corso dell'ultimo incontro che si è svolto presso la sede del Comune di Livorno in data 9 ottobre 2018 i componenti del Nucleo di Valutazione Dott. Rossi e Dott. Romolini (assente il presidente Dr. Giovannetti) hanno verificato, per ciascun obiettivo estratto a campione, i contenuti del sistema informativo J-Ente esprimendo la raccomandazione di una più puntuale e riscontrabile rendicontazione delle misure degli indicatori, con maggiori evidenze di misurazioni e documentazione a supporto della relativa rendicontazione.

A tal fine i componenti del Nucleo hanno richiesto all'ufficio Programmazione, controllo di gestione di invitare i dirigenti interessati a rendicontare in modo chiaro, sintetico e puntuale il risultato raggiunto già riportato negli indicatori e, se necessario, a integrare la documentazione fornita.

La Relazione sulla performance e gli allegati sono stati quindi approvati nella riunione di Giunta di giovedì 4 ottobre 2018 n. 695; in tale sede l'assessore Martini ha deciso di dare diversa valutazione a due obiettivi 2017 (Cimiteri e Demanio del dirigente dr. Lenzi); l'Ufficio Programmazione ha effettuato le modifiche richieste e la relazione è stata apprezzata dalla Giunta con deliberazione n. 695 del 4 ottobre 2018.

Il Nucleo di valutazione, ai sensi dell'art. 14, comma 4, lett. c), del D. Lgs. n. 150/2009 e successive delibere n. 4/2012, n. 5/2012, prende quindi in esame la Relazione sulla *performance* approvata dall'Amministrazione in data 4 ottobre 2018 con deliberazione n. 695 ed inviata all'organismo di valutazione. A seguito della trasmissione, il Nucleo ha svolto un'attività di verifica/riscontro in ordine ai contenuti della relazione mediante:

- il riscontro campionario della documentazione idonea a comprovare il livello di realizzazione dei risultati attesi ed in particolare il livello degli indicatori sulla base dell'estrazione eseguita dall'Ufficio addetto;
- l'interlocuzione sistematica con la struttura incaricata del controllo di gestione.

L'attività di verifica è stata svolta successivamente alla deliberazione della Giunta comunale, con la conseguenza che si possono ritenere verificati da quest'ultima i livelli di conseguimento associati agli indicatori che implicano un gradimento/controllo da parte dell'Amministrazione ad eccezione dei seguenti obiettivi 2017_2400_07, 2017_1700-02 e 2017_S300-01 che i Dirigenti di riferimento hanno provveduto a meglio rendicontare successivamente all'approvazione della Giunta. Il nucleo verificata la documentazione di supporto prende atto delle risultanze del controllo di gestione come segue: 2017_2400_07 valore raggiungimento finale passa da 75 a 100, 2017_1700-02 valore raggiungimento finale passa da 87,5 a 100, 2017_S300-01 valore raggiungimento finale passa da 79 a 100.

Si ritiene di suggerire, comunque, di proseguire nel percorso di perfezionamento del sistema di programmazione e controllo soprattutto avuto riguardo alla definizione degli indicatori ed alla loro riscontrabilità mediante apposite verifiche specifiche. Il Nucleo di Valutazione raccomanda inoltre all'Ufficio Programmazione di proseguire nel futuro con verifiche puntuali del grado di raggiungimento degli obiettivi in relazione sia alle fasi che agli indicatori.

La documentazione del processo svolto e le motivate conclusioni raggiunte su ciascuno dei punti esaminati nel processo sono contenute in apposite sezioni delle carte di lavoro conservate presso l'organismo di valutazione.

Tutto ciò premesso il Nucleo di Valutazione esprime all'unanimità parere positivo in merito alla Relazione sulla *performance*.

La dott.ssa Silvestri ricorda che il completamento del ciclo della performance prevede la valutazione relativa ai progetti recupero evasione ICI, progetto paghe ATO e impegno del Vice Segretario, che il Regolamento della Performance di cui alla Delibera di Giunta n. 72/2014 al punto 5.3 riconosce come "Istituti Premianti" per i quali è previsto siano svolte specifiche istruttorie da parte del Nucleo di Valutazione, da presentare alla Giunta per l'adozione delle determinazioni finali.

Il Nucleo procede pertanto ad esaminare i risultati delle attività compiute in ordine al recupero evasione ICI, amministrazione stipendi per ATO, attività di rendiconto 2017 della dirigente che ha svolto la funzione di Vice Segretario Generale, sulla base della documentazione prodotta e sottoposta alla considerazioni del Nucleo dall'Ufficio Programmazione e Controllo:

- a. Analisi delle risultanze del lavoro svolto in ordine al recupero evasione ICI 2017.

Tale possibilità di incentivazione del personale deriva dalle combinate disposizioni di cui alla L. 662/96 (art. 3), D.Lgs 446/1997 (art. 59), CCNL autonomie locali area comparto del 05/10/2001 (art. 4), nonché dai contenuti dei contratti decentrati integrativi vigenti nell'ente.

Dall'esame della rendicontazione trasmessa dal Dirigente Settore Entrate e Servizi Finanziari, prot. 38249/23.03.2018 e da un approfondimento istruttorio, risulta che le somme

complessivamente riscosse a titolo di recupero evasione ICI per il 2017 ammontano ad € 595.919,06 in conto residui.

Tali risultati vanno considerati alla luce tra l'altro delle previsioni del Regolamento adottato nel Comune di Livorno sulle entrate tributarie (delibera C.C. 109/2012 e successive modificazioni) che prevede che le somme possono essere attivate per tale istituto contrattuale, anche per compensare le correlate posizioni di responsabilità, nel valore massimo del 5% di quanto riscosso.

Il trend di riscossione come risulta dalle precedenti istruttorie del Nucleo riferite ai passati esercizi e dai dati riportati di seguito, appare ulteriormente e inevitabilmente (dato che l'ICI è stata sostituita nel 2012 dall'IMU) ridimensionato nel 2017, come affermato nella stessa relazione del Dirigente:

€ 2.614.426,92 nel 2011;

€ 2.870.217,41 nel 2012;

€ 2.193.792,34 nel 2013;

€ 2.306.159,91 nel 2014;

€ 833.491,76 nel 2015;

€ 618.708,98 nel 2016;

€ 595.919,06 nel 2017.

Il Nucleo da quindi atto che, tenuto conto di quanto stanziato per tale finalità e di quanto prescritto dal Regolamento sulle entrate, le somme spendibili che si prefigurano per la complessiva incentivazione dei risultati 2017 ottenuti grazie all'apporto del personale impegnato in dette attività, non possono superare in valori assoluti la somma di € 29.795,95 (pari al 5% dell'incassato), al lordo dei corrispondenti oneri.

Il Nucleo valuta positivamente i risultati raggiunti, avvalorando la proposta di destinare l'intera somma sopra citata (al netto degli oneri) per le previste incentivazioni dei risultati, secondo le modalità stabilite in sede di contratto decentrato e l'attestazione del Dirigente riguardo ai soli dipendenti impegnati in dette attività, con esclusione delle P.O. e del Dirigente stesso.

b. Analisi delle risultanze del lavoro svolto in ordine alle attività suppletive dell'Ufficio Amministrazione del Personale relativamente alla gestione delle paghe per l'ATO (Ambito Territoriale Ottimale Toscana Costa).

Viene dato atto che la possibilità di incentivazione deriva dalle previsioni della L. 449/1997 (art. 43), dal CCNL area comparto del 05/10/2001 (art. 4), dai contratti integrativi vigenti nell'ente, e conseguono alla convenzione stipulata tra il Consorzio ATO e l'Amministrazione Comunale, rinnovata da ultimo fino al 31/12/2018, in ordine alla gestione economica del suo personale dipendente, degli Amministratori e di coloro che hanno con il Consorzio rapporti di collaborazione coordinata e continuativa.

Il Nucleo vista la nota del responsabile Ufficio Amministrazione del Personale, prot. 77381/19.06.2018, che evidenzia che la somma che viene recuperata dai rimborsi pagati dall'ATO all'Amministrazione per tale servizio (€ 10.000,00) destinabile in parte all'incentivazione del personale è pari ad € 3.288,00, da ridistribuire quale incentivo ai dipendenti interessati, con parametri diversificati a seconda del loro grado di impegno, dando atto che i relativi oneri, pari ad € 1.062,00 sono coperti dagli stessi introiti, valuta positivamente i risultati raggiunti avvalorando la proposta di destinare l'intera somma sopra citata.

c. Analisi delle risultanze del lavoro svolto dalla Dirigente svolgente funzioni di Vice Segretario.

Si richiama la disciplina vigente nell'ente in merito alla possibilità di compenso a titolo di retribuzione di risultato per il Dirigente incaricato di tale ruolo (delibera GC 296/2013, accordi decentrati dirigenza vigenti nell'ente, Sistema di valutazione)

Nel corso del 2017 le attività di Vice Segretario sono state svolte dalla Dott.ssa Susanna Cenerini. Analizzando gli aspetti di maggiore rilevanza che emergono dalle note trasmesse dalla Dirigente Dott.ssa Susanna Cenerini (prot. 94609/25.07.2018 e 115437/19.09.2018), che evidenziano le azioni svolte durante l'anno per il costante supporto dall'attività del Consiglio Comunale, della Giunta e del Sindaco, nonché per ogni altra occasione di sostituzione del Segretario Generale, il Nucleo ritiene che la valutazione e conseguente misura di compenso rispetto alla quota destinata dal contratto decentrato annualmente (a carico delle quote fisse per il fondo per il trattamento accessorio), analogamente agli anni passati, sia ancorabile al parametro di raggiungimento della performance di ente per il 2017, come risulta dalla Relazione sulla performance, pari a 8,63.

Infine la Dott.ssa Silvestri ricorda che il Nucleo di valutazione deve esprimersi anche in merito alle risultanze del controllo successivo sugli atti (ex deliberazione C.C. n. 12/2013) con riferimento ad

eventuali inadempimenti di norme di legge da parte della Dirigenza che possono essersi verificati nel corso del 2017, cui far conseguire eventuali decurtazioni dalle relative retribuzioni di risultato. Dalle relative istruttorie non sono emerse irregolarità tali da determinare decurtazioni dalle relative retribuzioni di risultato, ma solamente delle criticità per le quali sono state fornite, da parte del gruppo interno addetto al controllo successivo sugli atti, osservazioni e raccomandazioni di cui i Dirigenti dovranno tener conto nella predisposizione dei successivi atti, anche allo scopo di evitare rilievi da parte degli organi preposti.

Il presente verbale viene sottoscritto digitalmente da ciascuno dei componenti del Nucleo di Valutazione. La data del presente verbale coincide con la data di sottoscrizione dell'ultimo componente.

Dr. Riccardo Giovannetti, presidente

Dr. Marco Rossi, componente

| Dr. Alberto Romolini, componente

|