



RELAZIONE SULLA PERFORMANCE 2019

DOCUMENTO DI VALIDAZIONE

a cura del Nucleo di Valutazione

Ai sensi dell'articolo 14, comma 4, lettera c) del D.Lgs. n. 150/2009, il Nucleo di Valutazione “*valida la Relazione sulla performance [...] a condizione che la stessa sia redatta in forma sintetica, chiara e di immediata comprensione ai cittadini e agli altri utenti finali e ne assicura la visibilità attraverso la pubblicazione sul sito istituzionale dell'amministrazione*”.

La validazione viene effettuata sulla base dei seguenti criteri:

- a. coerenza fra contenuti della Relazione e contenuti del Piano della performance relativo all'anno di riferimento;
- b. coerenza fra la valutazione della performance organizzativa complessiva effettuata dal Nucleo di Valutazione e le valutazioni degli obiettivi di performance organizzativa riportate dall'amministrazione nella Relazione;
- c. presenza nella Relazione dei risultati relativi a tutti gli obiettivi inseriti nel Piano;
- d. verifica che nella misurazione e valutazione delle performance si sia tenuto conto degli obiettivi connessi all'anticorruzione e alla trasparenza;
- e. verifica del corretto utilizzo del metodo di calcolo previsto per gli indicatori;
- f. affidabilità dei dati utilizzati per la compilazione della Relazione;
- g. effettiva evidenziazione, per tutti gli obiettivi e rispettivi indicatori, degli eventuali scostamenti riscontrati fra risultati programmati e risultati effettivamente conseguiti, con indicazione della relativa motivazione;
- h. adeguatezza del processo di misurazione e valutazione dei risultati;
- i. conformità della Relazione alle disposizioni normative vigenti e alle linee guida del DFP;
- j. sinteticità della Relazione (lunghezza complessiva, utilizzo di schemi e tabelle, ecc.);
- k. chiarezza e comprensibilità della Relazione.

Il Nucleo, pertanto, ha preso in esame la Relazione sulla performance predisposta dal Comune di Lucca e trasmessa il 13 maggio 2020.

Il documento è articolato in sezioni concernenti:

- **gli strumenti di programmazione e rilevazione dei risultati all'interno del Ciclo di Gestione della Performance**
- **i dati di contesto interno ed esterno**
 - a. la sintesi delle informazioni di interesse per i cittadini e gli altri stakeholders esterni



- b. l'organizzazione
 - c. le società partecipate dal Comune di Lucca
 - d. la situazione economico-finanziaria dell'ente
 - e. le risorse umane
- **i risultati della programmazione operativa: il Piano della Performance**
- a. il monitoraggio intermedio
 - b. i risultati raggiunti
- **adempimenti in materia di prevenzione della corruzione e per la trasparenza**

In particolare, nell'ambito dei risultati raggiunti, è riportata la valutazione sul grado di raggiungimento della performance di ente. Per l'esercizio 2019, specifico oggetto della valutazione è stata “la salute economico – finanziaria” declinata dal Nucleo di Valutazione nell'obiettivo generale del “progressivo miglioramento della salute finanziaria”. L'obiettivo è stato monitorato attraverso 4 aree di valutazione (incidenza delle entrate proprie, spesa corrente sotto controllo; gestione di cassa; tempi medi di pagamento). Alla luce del valore atteso (15/25 p.) e della rendicontazione del valore conseguito (21,5/25 p.), il grado di raggiungimento dell'obiettivo della Performance di Ente, misurato attraverso indicatori specifici assegnati alle 4 aree, è stato valutato dal Nucleo in misura pari al 100%.

Nella medesima sezione della Relazione si dà atto che in sede di verifica finale sono state raccolte e analizzate da parte del Nucleo di Valutazione le schede degli obiettivi e dei processi per verificarne il grado di raggiungimento. A livello generale si evidenzia un grado di raggiungimento degli obiettivi e dei processi più che buono, ma al contempo il Nucleo ritiene di formulare l'invito a curare maggiormente la costruzione e l'articolazione degli stessi, individuando sia obiettivi di carattere più significativo sul piano della strategia dell'Ente, sia indicatori maggiormente misurabili e più rappresentativi della performance raggiunta.

La Relazione contiene inoltre l'elenco analitico di obiettivi e processi con il rispettivo grado di raggiungimento finale conseguito.

Relativamente agli adempimenti in materia di anticorruzione e per la trasparenza, la Relazione rinvia, per un maggiore approfondimento, al sito istituzionale del Comune di Lucca, sezione “amministrazione trasparente” nel quale è pubblicata la **Relazione annuale del responsabile del Piano Anticorruzione** prevista dall'art. 1, comma 14, della legge n. 190/2012 sull'efficacia delle misure di prevenzione definite nei Piani triennali di prevenzione della corruzione e della trasparenza. Sul punto, il Nucleo rileva inoltre che il Piano della performance 2019 conteneva un obiettivo trasversale a tutte le strutture dell'ente relativo all'attuazione degli adempimenti in materia di anticorruzione e per la trasparenza, la cui attuazione, alla luce della rendicontazione esaminata, risulta conseguita.

Con riferimento al **monitoraggio ANAC**, ai sensi dell'art. 14, c. 4, lett. g), del d.lgs. n. 150/2009 e delle delibere A.N.A.C. n. 1310/2016 e 141/2019, si dà atto che, in esito alle recenti disposizioni in materia di emergenza sanitaria e tenuto conto di quanto previsto nel DPCM 11 marzo 2020 sulle ulteriori disposizioni attuative del DL n. 6/2020 applicabili all'intero territorio



nazionale, i termini della Delibera n. 213 del 4 marzo 2020 sulle Attestazioni degli OIV in materia di obblighi di pubblicazione sono stati prorogati con l'obbligo di pubblicazione entro il 31 luglio 2020. Sul sito dell'Ente è pubblicata l'attestazione del Nucleo relativa al precedente anno.

La Relazione sulla performance predisposta risponde ai requisiti formali e sostanziali di comprensibilità, conformità e attendibilità dei dati e delle informazioni in merito ai risultati programmati e raggiunti.

Il Nucleo di Valutazione, come *pro tempore* costituito, ha seguito durante l'anno 2019 il processo del ciclo della performance dalla programmazione alla verifica finale, verificando il rispetto dei principi di trasparenza, attendibilità, ragionevolezza, evidenza, tracciabilità, verificabilità, indipendenza e imparzialità. Tale attività emerge dai verbali delle sedute del Nucleo di Valutazione e dalla documentazione oggetto di analisi, i cui materiali sono conservati agli atti d'ufficio.

Il Nucleo di Valutazione ha svolto il proprio lavoro di validazione sulla base degli accertamenti che ha ritenuto opportuno adottare rispetto ai principi suddetti e tenendo inoltre conto del grado di conformità della Relazione ai principi di qualità e graduabilità del processo di adeguamento ai contenuti del D.lgs n. 150/2009, nonché dei risultati e degli elementi emersi durante la fase di monitoraggio del piano performance e durante la fase di rendicontazione, nel corso della quale si è avvalso dei colloqui con i dirigenti.

Sulla base di quanto sopra, ai sensi dell'art. 14, comma 4, lett. c), del citato decreto, il Nucleo di Valutazione

VALIDA

la Relazione sulla Performance 2019 del Comune di Lucca.

Lucca, 14 maggio 2020.

Il Nucleo di Valutazione

Luciano Benedetti f.to digitalmente

Pietro Bevilacqua f.to digitalmente

Federica Caponi f.to digitalmente