

Allegato alla delibera della G. C. n. 60 13/08/2020

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

Esercizio 2019

(ai sensi dell' art. 10, comma 1, lett. b) del D.Lgs 150/2009, modificato dal D.Leg.vo 25.05.2017, n'74)

COMUNE DI CALASCA CASTIGLIONE

PROVINCIA DEL VERBANO CUSIO OSSOLA

Le Amministrazioni pubbliche devono adottare, in base a quanto disposto dall'art. 3 del Decreto Legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, come modificato dal D.Leg.vo 74/2017, metodi e strumenti idonei a misurare, valutare e premiare la performance individuale e quella organizzativa, secondo criteri strettamente connessi al soddisfacimento dell'interesse del destinatario dei servizi pubblici. La relazione sulla performance prevista dall'art. 10 comma 1 lettera b) del D. Lgs. 150/2009, modificato dal D.Leg.vo 74/2017, costituisce lo strumento mediante il quale l'Amministrazione illustra ai cittadini e a tutti gli altri stakeholders, interni ed esterni, i risultati ottenuti nel corso dell'anno precedente, concludendo in tal modo il ciclo di gestione della performance. Il Comune di Calasca Castiglione si trova impegnato a redigere questo nuovo documento, per la predisposizione del quale è intervenuta la delibera n. 5/2012 della CIVIT che definisce le Linee guida ai sensi dell'art 13, comma 6 lettera b) del D. Lgs. 150/2000.

Si ricorda inoltre che, ai sensi dell'art. 14 comma 4 lettera c) e art. 11, comma 6, del D.lgs. 150/2009, la Relazione deve essere validata dall'Organismo Indipendente di Valutazione (O.I.V.)/Nucleo di Valutazione quale condizione inderogabile per l'accesso agli strumenti premiali di cui al Titolo III del decreto in oggetto.

È importante ricordare che per i Comuni non trova diretta applicazione la normativa definita dal D.lgs. 150/2009, ma quanto piuttosto gli Enti locali sono tenuti ad adeguare i propri ordinamenti, in base al principio di autonomia di cui all'art 114 della Costituzione, alle norme di principio di cui agli art. 16, comma 2, art. 31 ed art. 74 comma 2 del Decreto in oggetto, quale riferimento essenziale per la revisione ed adeguamento della normativa regolamentare propria.

Il Comune di Calasca Castiglione, in osservanza dei canoni di legge, ha assunto in materia i seguenti atti amministrativi:

- 1) delibere del C. C. n. 4 e n. 5 del 28/03/2019 con le quali sono stati approvati il Documento Unico di programmazione 2019/2021, suddiviso in programmi, ed il bilancio di previsione 2019/2021;
- 3) delibera del Sindaco n. 10 del 30/01/2018, esecutiva, di approvazione del piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza 2018/2020;

Per quanto attiene la disciplina del trattamento accessorio al personale, è stato sottoscritto il Contratto integrativo decentrato 2019-2021, parte economica 2019 in data 30 dicembre 2019;

L'art. 4 del D.Lgs. 150/2009 definisce il ciclo di gestione della performance che si articola nelle seguenti fasi:

- . definizione ed assegnazione degli obiettivi,
- . collegamento tra obiettivi e risorse,
- . monitoraggio in corso di esercizio,
- . misurazione e valutazione della performance organizzativa ed individuale,
- . utilizzo dei sistemi premianti
- . rendicontazione dei risultati ottenuti a consuntivo agli organi di indirizzo politico - amministrativo, nonché ai cittadini, agli utenti e ai destinatari dei servizi, lo strumento è costituito dalla presente relazione.

Si segnala pertanto l'avvenuta assegnazione ai Responsabili di Servizi di obiettivi correlati agli atti di programmazione con riferimento al bilancio di previsione, al Documento unico di programmazione e agli indirizzi programmatici dell'Amministrazione, di volta in volta, calati nella realtà normativa e finanziaria dell'Ente.

Con la presente Relazione sulla Performance si intendono rendicontare le attività poste in essere nel corso dell'anno 2019 ed i risultati ottenuti con la loro gestione anche con l'obiettivo di rendere trasparente l'azione amministrativa e consentire, di applicare i meccanismi premiali del 2019 come previsti e concordati dal contratto integrativo decentrato.

Per meglio comprendere e contestualizzare l'attività posta in essere dall'Amministrazione comunale nel corso dell'anno 2019, si ritiene opportuno riportare qui di seguito sintetiche informazioni circa:

- il processo di pianificazione e gestione;
- il contesto esterno di riferimento;
- l'assetto organizzativo;
- riepilogo rendiconto finale obiettivi 2019 e risultati raggiunti.

IL PROCESSO DI PIANIFICAZIONE E GESTIONE

Il documento programmatico costituito dal DUP (Documento Unico di Programmazione), soddisfa nel suo complesso i principi sopra accennati e visto il Regolamento comunale sull'ordinamento degli uffici e servizi, concorre a costituire il PIANO DELLA PERFORMANCE come strumento del Ciclo della performance del Comune.

a) Il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2019/2021 recepisce le priorità dell'azione amministrativa declinandole, a livello triennale, sull'assetto organizzativo del Comune. Il DUP è strettamente collegato al Bilancio di previsione 2019/2021, e delinea gli obiettivi generali articolati per missione e programmi;

b) Il Piano degli Obiettivi è il documento che si pone come supporto di pianificazione del bilancio e quindi del DUP e definisce la quantificazione delle risorse e degli interventi assegnati a ciascun centro di Responsabilità per la realizzazione degli obiettivi di ciascun programma e progetto contenuti nel DUP medesimo.

Il percorso adottato per l'individuazione degli obiettivi ha seguito il seguente schema:

- individuazione, ove possibile, di obiettivi strategici correlati e funzionali ai programmi dell'Amministrazione comunale ed alla sua attività istituzionale e gestionale;
- declinazione degli obiettivi in strategici e operativi di produttività/mantenimento standard di efficienza ecc. in ossequio a quanto previsto dall'art. 5 del D. Lgs. 150/2009.

- suddivisione, ove possibile, in azioni, in step analitici collegati ad indicatori specifici, strumentali alla valutazione degli obiettivi ed alla verifica del grado di misurazione e raggiungimento delle finalità attese. Tutti gli obiettivi che l'Amministrazione ha inteso perseguire sono strettamente legati, alla definizione di standard di efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa sui quali predefinire i risultati attesi per il 2019, peraltro necessari per le primarie, ovvero per la distribuzione delle risorse derivanti dal Fondo apposito destinato alla produttività da distribuire solo in base ai criteri di programmazione e valutazione; naturalmente sulla base del sistema di misurazione, valutazione e merito sopra richiamato approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 43 del 14/05/2019.

IL CONTESTO DI RIFERIMENTO

Descrizione	Dati	Note
Popolazione residente	681	Censimento 2011
Superficie (interamente montana)	57,66	Kmq

L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

La struttura organizzativa dell'Ente, sulla base di quanto previsto dal Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e servizi, approvato con delibera della G. C. n. 37 del 21/07/2008 e s.m.i., è articolata in Aree, alle quali sono preposte Posizioni Organizzative.

Sono previste n. 4 aree alle quali sono state preposte n. 3 posizioni organizzative oltre all'Area Segreteria e Personale assegnata al Segretario Comunale.

La dotazione organica del personale in servizio al 31/12/2018 era di n. 3 dipendenti, di cui 0 dipendenti a tempo determinato - rapporto di lavoro flessibile.

La consistenza al 31/12/2019 risulta pari a n. 5 dipendenti in servizio di cui 0 dipendenti a tempo determinato/ rapporto di lavoro flessibile.

Si evidenzia quanto segue:

1) nell'anno 2019 ci sono stati n. 0 collocamenti a riposo, n.1 mobilità in uscita e n. 2 assunzioni:

Mobilità in uscita:

n. 1 Responsabile Servizio Tecnico Comunale

Collocamento a riposo

n. 0

Assunzioni:

n. 1 Cat. B/3 – Collaboratore Tecnico Manutentivo – Autista - Messo (dal 01/2/2019)

n. 1 Cat D/1 – Istruttore Direttivo Amministrativo Contabile (dal 9/12/2019)

1) nell'anno 2018 ci sono stati n. 1...collocamenti a riposo, n. 0 mobilità in uscita e n. 0 assunzioni:

Mobilità in uscita:

n. 0

Collocamento a riposo
n. 1 Cat. C/2 – Capo Operaio (dal 01/06/2018)

Assunzioni:
n. 0

RELAZIONE FINANZIARIA

Il rendiconto della gestione es. 2019 è stato approvato con del. C.C. n. 9 in data 26/06/2020;

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2019, al quale il rendiconto si riferisce, unitamente al Documento Unico di Programmazione ed al bilancio pluriennale 2019/2021, sono stati deliberati dal Consiglio Comunale con atti n. 4 e n. 5 del 28/03/2019, pubblicati a norma di legge senza opposizioni. Il certificato relativo al Bilancio annuale di Previsione è stato trasmesso, tramite procedura telematica BDAP al Ministero dell'Interno.

Sono state previste ed applicate tutte le disposizioni della Legge di Bilancio dell'anno e la spesa è stata contenuta nei limiti della risorsa a disposizione.

L'art. 151 del D. Lgs. 267/2000 prescrive che al Rendiconto è allegata una relazione della Giunta illustrativa dei dati che esprima le valutazioni di efficacia dell'azione amministrativa sulla base dei risultati conseguiti, in rapporto alle missioni ed ai costi sostenuti.

In considerazione delle esigenze del Comune, l'Amministrazione Comunale, per l'anno 2019 ha previsto la realizzazione di missioni di cui al D.Lgs 118/2011 con le risorse finanziarie a fianco di ciascuno segnate:

CONTO DEL BILANCIO-RIEPILOGO GENERALE DELLE MISSIONI – SPESE

Le percentuali riportate in tabella indicano l'entità di realizzazione delle singole missioni nel 2019.

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2019) - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE										Allegato n.10 - Rendiconto della gestione	
TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2019 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		ESERCIZI PRECEDENTI		ESERCIZIO DI COMPET. (EC-I-PC)	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		(EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)					
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00								
	DISAVANZO DERIVANTE DA DERITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO	CP	0,00								
TITOLO	1 Spese correnti	RS	166.032,00	PR	102.253,99	R	-5.089,87			IP	58.698,14
		CP	692.347,07	PC	495.778,36	I	611.603,67	ECP	70.284,68	IC	115.825,31
		CS	833.310,34	TP	598.032,34	FPV	10.458,75		TR		174.513,46
TITOLO	2 Spese in conto capitale	RS	265.960,32	PR	185.181,17	R	-44.727,37			IP	36.051,78
		CP	1.428.367,75	PC	90.783,42	I	255.377,06	ECP	1.022.654,69	IC	164.593,64
		CS	1.543.992,07	TP	275.964,59	FPV	150.336,00		TR		200.645,42
TITOLO	3 Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			IP	0,00
		CP	170.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	170.000,00	IC	0,00
		CS	170.000,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR		0,00
TITOLO	4 Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			IP	0,00
		CP	54.585,00	PC	51.194,17	I	54.585,00	ECP	0,00	IC	3.390,83
		CS	54.585,00	TP	51.194,17	FPV	0,00		TR		3.390,83
TITOLO	5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto teletelercafiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			IP	0,00
		CP	253.967,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	253.967,00	IC	0,00
		CS	253.967,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR		0,00
TITOLO	7 Uscite per conto terzi a partita di giro	RS	22.975,44	PR	19.363,57	R	0,00			IP	3.621,87
		CP	239.000,00	PC	101.783,06	I	118.779,97	ECP	110.210,03	IC	26.996,91
		CS	261.975,44	TP	121.136,63	FPV	0,00		TR		30.618,78
	TOTALE TITOLI	RS	454.967,76	PR	306.788,73	R	-49.817,24			IP	98.361,79
		CP	2.838.266,82	PC	739.539,00	I	1.050.345,70	ECP	1.627.126,37	IC	310.806,70
		CS	3.117.729,85	TP	1.046.327,73	FPV	160.794,75		TR		409.168,49
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	454.967,76	PR	306.788,73	R	-49.817,24			IP	98.361,79
		CP	2.838.266,82	PC	739.539,00	I	1.050.345,70	ECP	1.627.126,37	IC	310.806,70
		CS	3.117.729,85	TP	1.046.327,73	FPV	160.794,75		TR		409.168,49

ENTRATE

Le entrate comunali dell'anno 2019 sono rappresentate da:

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2019 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA (EP=RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		ENTRATE DS DI COMPETENZA COMPETENZA= (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		MAGGIORI O MINORI TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	7.086,50							
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	210.000,00							
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	249.474,68							
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00							
		RS	15.720,58	RR	17.043,90	R	1.323,32	EP	0,00	
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e	CP	483.174,00	RC	446.679,53	A	507.631,21	CP	84.487,21	
		CS	468.894,58	TR	463.723,43	CS	-5.171,15	TR	60.961,69	
		RS	1.400,00	RR	1.400,00	R	0,00	EP	0,00	
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti	CP	17.156,00	RC	6.818,90	A	9.189,03	CP	-7.966,97	
		CS	18.556,00	TR	7.218,90	CS	-11.337,10	TR	3.370,13	
		RS	29.247,08	RR	23.142,10	R	0,00	EP	6.104,98	
TITOLO 3:	Entrate exatributarie	CP	269.815,57	RC	239.855,60	A	275.733,64	CP	6.218,07	
		CS	298.762,65	TR	262.997,70	CS	-35.764,95	TR	41.983,02	
		RS	110.257,35	RR	103.257,35	R	0,00	EP	7.009,00	
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale	CP	784.500,00	RC	44.544,44	A	224.644,44	CP	-559.955,56	
		CS	894.757,35	TR	147.801,79	CS	-746.955,56	TR	187.000,00	
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie	CP	170.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-170.000,00	
		CS	170.000,00	TR	0,00	CS	-170.000,00	TR	0,00	
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
TITOLO 6:	Accensione prestiti	CP	184.393,07	RC	0,00	A	14.393,07	CP	-170.000,00	
		CS	184.393,07	TR	0,00	CS	-184.393,07	TR	14.393,07	
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	CP	253.967,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-253.967,00	
		CS	253.967,00	TR	0,00	CS	-253.967,00	TR	0,00	
		RS	7.066,22	RR	3.000,00	R	0,00	EP	4.066,22	
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro	CP	239.000,00	RC	117.340,45	A	128.779,97	CP	-110.220,03	
		CS	246.066,22	TR	120.340,45	CS	-125.725,77	TR	15.505,74	
		RS	163.691,23	RR	147.843,35	R	1.323,32	EP	17.171,20	
		TOTALE TITOLI	CP	2.371.705,64	RC	854.238,92	A	1.160.271,37	CP	-1.211.434,27
		CS	2.535.396,87	TR	1.002.082,27	CS	-1.533.314,60	TR	323.203,65	
		RS	163.691,23	RR	147.843,35	R	1.323,32	EP	17.171,20	
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	CP	2.838.266,82	RC	854.238,92	A	1.160.271,37	CP	-1.211.434,27	
		CS	2.535.396,87	TR	1.002.082,27	CS	-1.533.314,60	TR	323.203,65	

Nell'anno 2019 è stata applicata una quota avanzo di amministrazione pari a € 185.048,32

Si precisa che l'avanzo di amministrazione disponibile, proveniente dalla gestione dell'anno 2018 ammontava ad € 261.717,88

Le entrate, tra l'altro, sono state caratterizzate dall'applicazione dei seguenti tributi, aliquote e tariffe:

- o La Legge di stabilità 2014 n. 147 del 27.12.2013 ha istituito con decorrenza 01.01.2014 l'imposta unica comunale "IUC" che si basa su due presupposti impositivi, uno costituito dal possesso di immobili e collegato alla loro natura e valore, l'altro collegato alla erogazione ed alla fruizione di servizi comunali; La IUC si compone dell'imposta municipale propria "IMU", di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili "TASI", a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile, e nella tassa sui rifiuti "TARI", destinata a finanziare i costi del servizio di

raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore; il gettito di dette entrate (accertamenti) a consuntivo 2019 sono state rispettivamente:

- IMU € 187.182,64
- TASI € /
- TARI € 89.898,76

- o Le risorse assegnate a titolo di fondo di solidarietà comunale come comunicato dal Ministero ammontano per l'anno 2019 a € 163.356,75

IL RISULTATO DI GESTIONE

La gestione dell'anno 2019 si è chiusa con un risultato di avanzo di amministrazione disponibile dell'importo di € 220.761,10

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2019			779.492,36
RISCOSSIONI	147.843,35	854.238,92	1.002.082,27
PAGAMENTI	306.788,73	739.539,00	1.046.327,73
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			735.246,90
.....			
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
DIFFERENZA			735.246,90
.....			
RESIDUI ATTIVI			
.....			
...	17.171,20	306.032,45	323.203,65
RESIDUI PASSIVI			
.....	98.361,79	310.806,70	409.168,49
DIFFERENZA			-85.964,84
.....			
	AVANZO (+)		649.282,06
	- FONDI VINCOLATI		0,00
	- FONDI PER FINANZIAMENTO		
Risultato di amministrazione	SPESE IN CONTO CAPITALE		0,00
	- FONDI DI AMMORTAMENTO		0,00
	- FONDI NON VINCOLATI		0,00
RISULTATO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE EFFETTIVO:			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			10.458,75
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE			150.336,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019			488.487,31

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019

Parte accantonata	
-------------------	--

Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019	5.125,14
Altri accantonamenti	1.162,03
Totale parte accantonata	9.998,84
Totale parte vincolata	3.000,00
Totale parte destinata agli investimenti	254.727,37
Totale parte disponibile	220.761,10

CONCLUSIONI

Per i contenuti di quanto relazionato;

Per aver raggiunto, tra l'altro, gli obiettivi di gestione predeterminati, che hanno consentito la piena attuazione dei programmi predefiniti e comunque:

- Il rispetto degli equilibri economici e finanziari previsti dal TUEL 267/2000 durante la gestione e il risultato dell'esercizio in avanzo di amministrazione;
- Il contenimento della spesa del personale nei limiti previsti dalle vigenti disposizioni di legge;
- La erogazione dei servizi essenziali, generali e specifici rivolti al cittadino secondo quanto stabilito in sede di programmazione definitiva;

SI RITIENE

Che l'azione amministrativa svolta nell'anno 2019 sia stata coerente con gli obiettivi e gli intendimenti programmati con il bilancio di previsione annuale, e per i risultati amministrativi e contabili positivi raggiunti, risponde ai requisiti di economicità, efficienza ed efficacia.

Calasca Castiglione 19/08/2020

Il Segretario Comunale
Dott.ssa Giulia Di Nuzzo

Giulia Di Nuzzo

