

Allegato alla delibera della G. C. n. 37 del 11 giugno 2021

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

Esercizio 2020

(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.

È importante ricordare che per i Comuni non trova diretta applicazione la normativa definita dal D.lgs. 150/2009, ma 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.

Tanto Premesso, si rileva che 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 per gli Enti Locali 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.

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.

Il Comune di Calasca Castiglione ha definito la programmazione 2020 con i seguenti atti amministrativi:

- 1) delibere del C. C. n. 27 e n. 28 del 27/12/2019 con le quali sono stati approvati il Documento Unico di programmazione 2020/2022, suddiviso in programmi, ed il bilancio di previsione 2020/2022;
- 2) delibera della Giunta Comunale n. 4 del 24/01/2020, esecutiva, di conferma (per l'anno 2020) del piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza 2018/2020;

3) delibera della Giunta Comunale n.13 del 13/03/2020, esecutiva di approvazione piano obiettivi 2020

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.

In data 30/12/2020, è stato sottoscritto il Contratto integrativo decentrato 2019-2021, parte economica 2020, con cui è stato determinato il trattamento accessorio del personale per l'anno 2020.

Con la presente Relazione sulla Performance si intendono rendicontare le attività poste in essere nel corso dell'anno 2020 ed i risultati ottenuti nel corso della gestione anche con l'obiettivo di rendere trasparente l'azione amministrativa e consentire, di applicare i meccanismi premiali del 2020 come previsti e concordati dal contratto integrativo decentrato.

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.

Per meglio comprendere e contestualizzare l'attività posta in essere dall'Amministrazione comunale nel corso dell'anno 2020, 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 2020 e risultati raggiunti.

IL PROCESSO DI PIANIFICAZIONE E GESTIONE

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

- individuazione, ove possibile, di obiettivi 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 2020, peraltro necessari per le premialità, ovvero per la distribuzione delle risorse derivanti dal Fondo apposito destinato alla produttività da distribuire solo in base ai criteri di programmazione e valutazione- sulla base del sistema di misurazione, valutazione e merito sopra richiamato approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 44 del 14/05/2019.

IL CONTESTO DI RIFERIMENTO

Descrizione	Dati	Note
Popolazione residente	681	Censimento 2011
Superficie	57,66	Kmq
Piano Regolatore	Adottato ed Approvato	
Raccolta rifiuti	1.761	Quintali
Veicoli	5	
Personal computer	5	

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 31/12/2019 era di n. 4 dipendenti a tempo pieno e indeterminato. La consistenza al 31/12/2020 risulta pari a n. 5 dipendenti a tempo pieno e indeterminato.

Nel corso dell'anno 2020: non si sono verificate cessazioni di personale; la dotazione si è incrementata a decorrere dal 01/09/2020 di n. 1 unità di personale cat. C - profilo professionale di Istruttore Tecnico – all'esito di procedura di mobilità volontaria ex art. 30 Dlgs 165/2001.

RENDICONTO 2020

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020 unitamente al Documento Unico di Programmazione ed al bilancio pluriennale 2020/2022, sono stati deliberati dal Consiglio Comunale con atti n. 27 e n. 28 del 27/12/2019, 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.

Il rendiconto della gestione es. 2020 è stato approvato con del. C.C. n. 8 in data 28/05/2021.

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. La Relazione in argomento è stata approvata con deliberazione G.C. n. 27 in data 30/04/2021 cui si rinvia.

Le risultanze della gestione 2020 sono riportate di seguito:

SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Disavanzo di amministrazione	0,00	
Titolo 1 – Spese correnti	681.236,25	595.874,72
<i>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente</i>	15.506,74	
Titolo 2 – Spese in conto capitale	173.173,73	220.322,54
<i>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale</i>	377.050,13	
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	170.000,00	170.000,00
Totale spese finali	1.416.966,85	986.197,26
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	58.420,86	58.420,86
Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	0,00	0,00
Titolo 7 – Spese per conto di terzi e partite di giro	179.867,64	179.048,44
Totale spese dell'esercizio	1.655.255,35	1.223.666,56
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.655.255,35	1.223.666,56
AVANZO DI COMPETENZA/ FONDO DI CASSA	334.773,33	837.965,32
TOTALE A PAREGGIO	1.990.028,68	2.061.631,88

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		735.246,90
Utilizzo avanzo di amministrazione	413.737,71	
<i>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente</i>	10.458,75	
<i>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale</i>	150.336,00	
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	445.902,50	424.784,69

Titolo 2 – Trasferimenti correnti	70.203,80	60.406,37
Titolo 3 – Entrate Extratributarie	430.272,61	429.088,23
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	119.249,67	62.822,58
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali	1.065.628,58	977.101,87
Titolo 6 – Accensione di prestiti	170.000,00	184.393,07
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	179.867,64	164.890,04
Totale entrate dell'esercizio	1.415.496,22	1.326.384,98
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.990.028,68	2.061.631,88
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00	
TOTALE A PAREGGIO	1.990.028,68	2.061.631,88

Nell'anno 2020 è stata applicata una quota avanzo di amministrazione 2019 pari ad €413.737,71, destinata ad investimenti.

Si precisa che l'avanzo di amministrazione disponibile, proveniente dalla gestione dell'anno 2019 ammontava ad € 220.761,10

Le entrate correnti più rilevanti dell'anno 2020 risultano:

- l'imposta unica comunale "IUC istituita dalla Legge di stabilità 2014 n. 147 con decorrenza 01.01.2014, 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 in particolare 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 2020 è stato il seguente:

- IMU € 149.929,00
- TASI € /
- TARI € 84.427,07

- Le risorse assegnate a titolo di fondo di solidarietà comunale che ammontano per l'anno 2020 ad € 161.384,14.

La copertura del costo dei servizi a domanda individuale complessivamente è stata pari al 6,65 % del costo di € 26.304,53.

La gestione dell'anno 2020 si è chiusa con un risultato di avanzo di amministrazione disponibile dell'importo di € 92.724,48

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (Anno 2020)				
		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2020				735.246,90
RISCOSSIONI	(+)	133.967,20	1.192.417,78	1.326.384,98
PAGAMENTI	(-)	197.181,43	1.026.485,13	1.223.666,56
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	(=)			837.965,32
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2020	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	(=)			837.965,32
RESIDUI ATTIVI	(+)	190.324,07	223.078,44	413.402,51
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	119.934,73	236.213,35	356.148,08
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			15.506,74
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			377.050,13
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A)	(=)			502.662,88

I dati consuntivi 2020 evidenziano una regolare gestione, in aderenza ai singoli programmi assegnati.

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 rispetto del limite di spesa di personale 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 2020 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 11/06/2021

Il Segretario Comunale
Dott.ssa Giulia Di Nuzzo