

1. PREMESSA

Il D.Lgs. 27 ottobre 2009, n. 150 (nel testo ampiamente modificato dal D.Lgs. n. 74/2017), nel delineare la disciplina del ciclo della *performance*, ha previsto all'art. 10 la redazione annuale entro il 30 giugno da parte delle amministrazioni pubbliche di una Relazione sulla *performance* che evidenzi a consuntivo, con riferimento all'anno precedente, i risultati raggiunti rispetto agli obiettivi programmati e alle risorse.

La relazione deve essere approvata dall'organo di indirizzo politico-amministrativo e validata dall'Organismo di valutazione.

In particolare, per quanto riguarda gli enti locali, ferme restando le previsioni di cui all'art. 169, c. 3-bis, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, la Relazione sulla *performance* può essere unificata al rendiconto della gestione.

In ottemperanza a queste disposizioni, si è provveduto ad elaborare il documento che segue, il quale compendia le risultanze scaturite dalle strategie poste in essere nell'arco del 2019, nonché i principali esiti di gestione rilevati nel contesto delle attività istituzionali.

L'impostazione della Relazione si conforma allo schema di riferimento delineato a suo tempo dalla Commissione indipendente per la Valutazione, la Trasparenza e l'Integrità delle amministrazioni pubbliche con deliberazione n. 5/2012, tuttora valido.

Il quadro organizzativo d'insieme presenta una vista generale che, muovendo dal contesto esterno di riferimento, tocca l'intelaiatura delle strutture dell'Amministrazione e le relative funzioni, da cui scaturiscono le analisi di contesto interno che recano, nel dettaglio, informazioni sulle caratteristiche, sulle potenzialità e sulle problematiche gestionali connesse alle varie aree di intervento.

L'albero della *performance* illustra poi a cascata gli elementi del processo di pianificazione che, muovendo dal mandato istituzionale, si disarticola nei singoli livelli fino ad arrivare alla descrizione degli obiettivi strategici/operativi e gestionali e delle relative risultanze rilevate.

Il documento è corredato da schede sinottiche in cui, in correlazione agli obiettivi, sono indicate le risorse finanziarie stanziata e impegnate, gli indicatori di misurazione utilizzati, i target programmati e i valori raggiunti a consuntivo.

2. Presentazione della Relazione

La Relazione sulla performance 2019 rappresenta il documento consuntivo a valle dei contenuti programmatici che permette di analizzare l'operato dell'Ente in termini di grado di raggiungimento degli obiettivi strategici ed operativi previsti. Pertanto, la Relazione segue – nella sua sezione di rendicontazione sui programmi e obiettivi – la medesima struttura data al Piano della performance al fine di garantire coerenza fra i due documenti.

Per la stesura del presente documento, si è innanzitutto proceduto a raccogliere da ciascun Settore – sulla base delle schede componenti il Piano degli obiettivi 2019 - i dati e le informazioni utili alla valutazione del grado di raggiungimento dei programmi, degli obiettivi strategici e operativi.

Per la valutazione del grado di realizzazione degli obiettivi operativi si è tenuto conto di quella effettuata dall'O.I.V. in sede di valutazione degli obiettivi di P.D.O. 2019 in occasione della valutazione di risultato dei Responsabili di settore.

Per la valutazione degli output, invece, si precisa che gli stessi sono stati comunicati dai singoli funzionari e certificati dagli stessi.

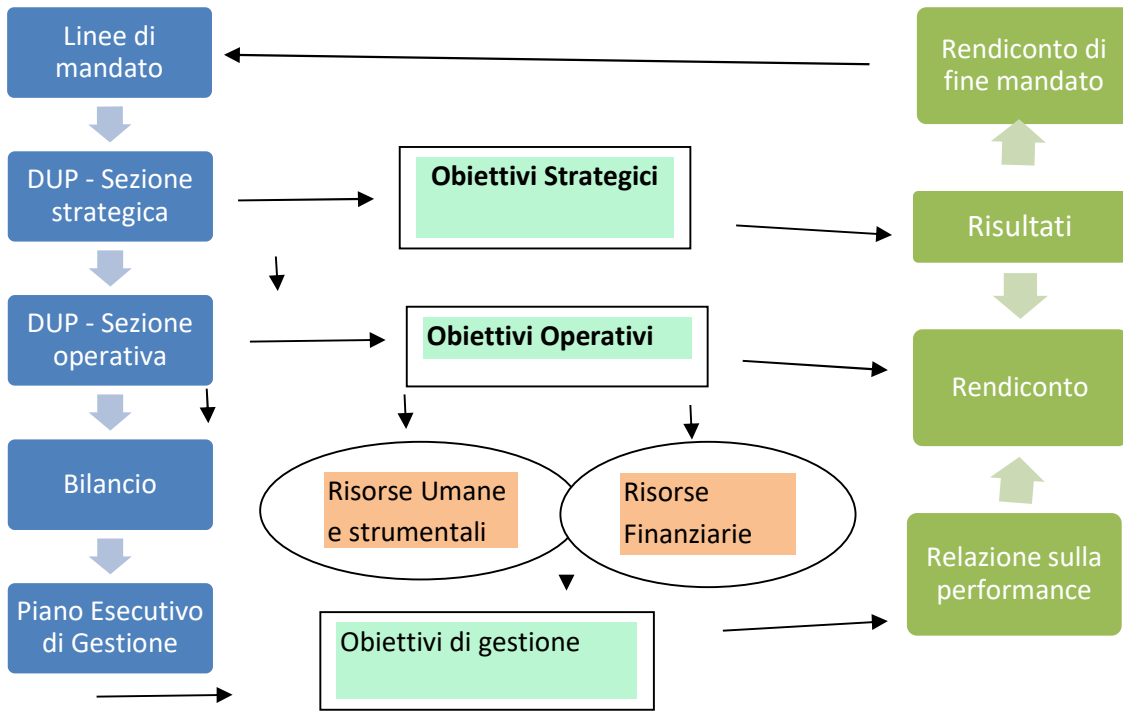
Si prende atto che la modalità di attribuzione dei pesi appena illustrata, rappresenta una semplificazione che, ad ogni modo, si ritiene necessaria in queste prime esperienze di rendicontazione sulla performance organizzativa.

3. Il Ciclo di Gestione della Performance

Le fasi principali del ciclo di gestione della performance sono pertanto le seguenti:

- Delibera di Giunta Comunale n.166 del 31 dicembre 2012 avente ad oggetto l'approvazione, in via sperimentale, del nuovo sistema permanente di valutazione delle performance.
- Approvazione del DUP 2019/2021 con deliberazione di Consiglio Comunale n. 40 del 16.10.2018;
- Approvazione della nota di aggiornamento al DUP 2019/2021 con deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 del 22.03.2019;
- Approvazione con deliberazione di Consiglio comunale n. 17 del 25.03.2019 del Bilancio di previsione corredato della documentazione programmatica di legge:
 - ✓ Programma triennale di fabbisogno di personale e Programma triennale dei lavori pubblici;
 - ✓ Programmazione triennale di fabbisogno di personale
 - ✓ Tariffe servizi a domanda;
 - ✓ Tasse e tributi:
- Il Piano degli obiettivi 2019 è stato approvato con atto G.M. n. 125 del 04.10.2019; all'interno del Piano sono definiti gli obiettivi affidati ai centri di responsabilità, le necessarie dotazioni umane e finanziarie.

a) Schema ciclo della performance



4. Riferimenti di contesto esterno ed interno

Comune:MOSCIANO SANT'ANGELO (TE)						
Soggetti - Popolazione residente - Anno 2015						
Dati ISTAT 2015	Valore	Comparazioni con la media				
		Italia	Regione	Provincia		
Superficie	48,25Kmq	+16,4%	+36,3%	+28,8%		
Popolazione	9.308abitanti	+41,0%	+114,0%	+22,6%		
Densità	193ab. / Kmq	+21,4%	+56,9%	-4,9%		
Numero Famiglie	3.458	+26,3%	+89,7%	+6,9%		
Media componenti famiglia	2,69	+11,6%	+12,6%	+14,5%		
Anagrafica 2015	Valore					
Persone fisiche (con validazione del comune)	9.905					
Soggetti diversi da persone fisiche	876					
Dati anagrafici delle persone fisiche						
Sesso	Valore	% su totale	Comparazioni con la media			
			Italia	Regione	Provincia	
Femmine	4.948	49,95%	-1,1%	-1,0%	-0,8%	
Maschi	4.957	50,05%	+1,1%	+1,0%	+0,8%	
Età	Valore	% su totale	Comparazioni con la media			
			Italia	Regione	Provincia	
Da 0 a 14 anni	1.341	13,54%	+0,4%	+1,5%	+1,3%	
0 anni (nati nell'anno)	70	0,71%				
da 1 a 4 anni	311	3,14%				
da 5 a 9 anni	470	4,75%				
da 10 a 14 anni	490	4,95%				
Da 15 a 24 anni	964	9,73%	+0,2%	+0,4%	+0,2%	
da 15 a 17 anni	241	2,43%				
da 18 a 24 anni	723	7,30%				
Da 25 a 44 anni	2.637	26,62%	+0,7%	+0,7%	+0,4%	
da 25 a 34 anni	1.241	12,53%				
da 35 a 44 anni	1.396	14,09%				
Da 45 a 64 anni	2.880	29,08%	+0,7%	+0,6%	+0,6%	
da 45 a 54 anni	1.647	16,63%				
da 55 a 64 anni	1.233	12,45%				
Da 65 a 84 anni	1.705	17,21%	-1,7%	-2,3%	-1,9%	
da 65 a 74 anni	929	9,38%				
da 75 a 84 anni	776	7,83%				
Oltre 84 anni	378	3,82%	-0,3%	-0,9%	-0,6%	
da 85 a 94 anni	343	3,46%				
oltre 94 anni	35	0,35%				
Mancante o errato	0	0,00%	-0,4%	-1,2%	0,0%	

Distribuzione della popolazione per luogo di nascita						
Luogo di nascita	Frequenza totale	%	Maschi	%	Femmine	%
Comune di MOSCIANO SANT'ANGELO	2.025	20,44%	1.117	22	908	18
Altri comuni della provincia di TERAMO	5.311	53,62%	2.615	52	2.696	54
Altre province della regione ABRUZZO	257	2,59%	129	2	128	2
Altre regioni dell'area Italia sud	1.009	10,19%	505	10	504	10
Altre aree Italia	1	0,01%	0	0	1	0
Esteri (Europa)	899	9,08%	389	7	510	10
Esteri (extra Europa)	403	4,07%	202	4	201	4
Totale	9.905	100,00%	4.957	100	4.948	100

Analisi statistiche - Tabelle riferite alle dichiarazioni dei redditi delle persone fisiche 2019 (redditi 2018)

Denominazione Comune	Numero contribuenti	Reddito imponibile		Imposta netta	
		Frequenza	Ammontare	Frequenza	Ammontare
MOSCIANO SANT'ANGELO	6.495	6.287	101.434.844	4.646	15.833.348

Analisi statistiche - Tabelle riferite alle dichiarazioni dei redditi delle persone fisiche 2018 (redditi 2017)

Denominazione Comune	Numero contribuenti	Reddito imponibile		Imposta netta	
		Frequenza	Ammontare	Frequenza	Ammontare
MOSCIANO SANT'ANGELO	6.416	6.160	97.767.730	4.502	15.001.883

Comune: MOSCIANO SANT'ANGELO					
Soggetti-Osservatorio delle partite IVA (Aperture)-Anno 2019					
Natura giuridica	Aperture anno 2019				
	numero titolari	variazione annua			
Ditte individuali	64	1,59%			
Società di persone	3	-62,50%			
Società di capitali	26	-7,14%			
Non residenti	0	0,00%			
Altre forme giuridiche	0	0,00%			
TOTALE	93	-6,06%			
Dati aggiornati a febbraio 2020					

Territorio:

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce attività preliminare per la costruzione di qualsiasi strategia.

A tal fine nella tabella che segue vengono riportati i principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione.

Superficie

Kmq 48.00	
-----------	--

Risorse Idriche:

Laghi n° 0	Fiumi e Torrenti n°
------------	---------------------

Strade:

Statali km 25.00	Provinciali km 20.00	Comunali km 30.00
Vicinali km 80.00	Autostrade km 4.00	

Organi politici

Sindaco	
GIULIANO GALIFFI	
CONSIGLIO	GIUNTA
GIULIANO GALIFFI	GIULIANO GALIFFI
LATTANZI LUCA	LATTANZI LUCA
ANTONIO BURRINI	ANTONIO BURRINI
PIERA DI MASSIMANTONIO	PIERA DI MASSIMANTONIO
DONATELLA CORDONE	DONATELLA CORDONE
GIORGIA CAMAIONI	
MASSIMILIANO CESARINI	
ANTONIO PUGLIA	
MIRKO ROSSI	
MONICA LALLONE	
BALDINI NADIA	
MARIA CRISTINA CIANELLA	
DYLAN IEZZI	

Struttura organizzativa



Organigramma 2019:

Segretario Comunale : 1

Numero posizioni organizzative: 5

Numero totale personale dipendente 39 a tempo indeterminato

DESCRIZIONE	CATEGORIE			DIRIGENTI	TOTALE
	B	C	D		
Posti di ruolo a tempo indeterminato	20	12	7		39
Posti di ruolo a tempo determinato					
TOTALE					39

Fuori dall'organico dell'Ente secondo previsione di legge l'unico dirigente dell'ente è il segretario generale.

Rispetto alla struttura organizzativa sopra rappresentata le funzioni fondamentali proprie del comune risultano così distribuite.

TABELLA anno 2019

AREA	SERVIZIO	FUNZIONI		
A M M I N I S T R A T I V A	Affari generali	Attività di segreteria generale: supporto alle riunioni di Giunta, Consiglio e commissioni consiliari		
		Gestione iter degli atti		
		Contratti rogati dal Segretario comunale		
		Protocollo generale		
		Archivio corrente e di deposito		
		Pianificazione strategica a supporto degli organi istituzionali		
		Rapporti con le partecipate - Parte giuridica		
		Politiche per la partecipazione - comunicazione, ufficio stampa, trasparenza		
		Rapporti con i cittadini (Ufficio relazioni con il pubblico)		
		Gestione amministrativa patrimonio immobiliare del comune		
		Gestione sito web ,Manutenzione, gestione e assistenza sistema informativo e telefonico, Nuove tecnologia		
		Istituti di partecipazione: istanze, petizioni, proposte e question time		
		Contenzioso legale di area		
A M M I N I S T R A T I V A	Servizi Scolastici /culturali turistici sportivi	Programmazione e pianificazione rete scolastica		
		Promozione ed interventi nell'ambito del diritto allo studio e delle attività inerenti l'istruzione pubblica (Borse di Studio, rimborso libri di testo , sostegno economico al POF)		
		Organizzazione del servizio di trasporto scolastico (compreso accompagnamento e pre-scuola) e gestione del sistema delle compartecipazioni		
		Gestione del servizio di mensa scolastica		
		Politiche attive per il turismo e promozione territoriale		
		Promozione, programmazione e gestione attività culturali		
		Valorizzazione patrimonio storico e artistico		
		Rapporti con tutti i soggetti che svolgono attività di gestione dei beni culturali e delle attività culturali o comunque connessi		
		Gestione impianti sportivi e rapporti con le società di gestione		
		Rapporti con le associazioni del volontariato		
		Gestione dei diritti provenienti dei servizi sopra indicati		
		A M M I N I S T R A T I V A	Servizi Sociali	<u>Compartecipazione a livello di ambito socio distrettuale alle attività di programmazione</u> dei seguenti servizi: Servizi e prestazioni a tutela dei minor, anziani e persone svantaggiate; servizi di promozione , tutela e sostegno responsabilità familiari; Misure di sostegno a favore dei cittadini con disabilità; interventi economici a sostegno del reddito familiare; percorsi di inclusione sociale per persone a rischio emarginazione; promozione delle reti di solidarietà con terzo settore;
				<u>Controllo e monitoraggio di tutte le funzioni sociali gestiti di ambito socio distrettuale</u>
<u>Politiche abitative:</u> contributi per locazione; iniziative promozionali per la casa, assegnazione alloggi ERP e comunali, emergenze abitative compreso stranieri; sistema di bonus ed agevolazioni utenti tariffe servizi pubblici				
Asili nido				

F I N A N Z I A R I A	Servizio contabilità e bilancio	Coordinamento funzioni finanziarie e gestione strategica finanziaria
		Sistema dei bilanci
		Programmazione, rendicontazione e certificazioni
		Contabilità fiscale
		Gestione della spesa
		Gestione finanziamenti e investimenti
		Controllo di gestione
		Servizio economato di cassa
		Acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell'Ente
		Assicurazioni
		Rapporti finanziari con Enti e Società partecipate
Servizio Tributi	Gestione integrale dei tributi: ICI, IMU, TASI, TARI, Compresa la gestione dei contenziosi.	
	Gestione contabile, affitti/canoni attivi, utili/dividendi, pubblicità, tasse ed imposte.	
	Gestione contabile e controllo: addizionali, FSC, trasferimenti, e di tutti gli altri diritti ed introiti di competenza di altri servizi	
	Gestione canone per occupazione di spazi ed aree pubbliche	
	Gestione finanziaria imposta pubblicità e pubbliche affissioni	
	Attività di contrasto all'evasione e alla morosità e azioni di recupero delle entrate specifiche del servizio	
	Coordinamento, nell'ambito dell'ufficio di progetto "Entrate", dell'attività di contrasto all'evasione e alla morosità e azioni di recupero delle entrate di altri servizi	
Servizio Personale	Programmazione, gestione e controllo dotazione organica	
	Programma occupazionale e relativa spesa	
	Acquisizione risorse umane	
	Sviluppo e incentivazione del personale	
	Relazioni sindacali	
	Gestione economica del personale dipendente e assimilati	
	Gestione fiscale e previdenziale sulle retribuzioni e i compensi	
	Formazione interna e tirocini	
	Sicurezza sui luoghi di lavoro	
	Contenzioso legale di servizio	

T E C N I C A 1	Lavori Pubblici	Programma triennale opere pubbliche
		Programma biennale degli acquisti di beni e servizi
		Gestione Appalti e contratti
		Progettazione e direzione lavori di nuove opere
		Procedure di esproprio
		Contenzioso legale di area
	Patrimonio e manutenzioni	Manutenzione straordinaria del patrimonio immobiliare, infrastrutturale e demaniale esistente, compresa l'edilizia scolastica
		Alienazioni e acquisizioni (proprietà, diritto di superficie) patrimonio immobiliare
		Assistenza tecnica alle attività di manutenzione ordinaria
		Gestione Calore
		Pubblica illuminazione
		Cimitero
		Sicurezza pubblica
		Protezione civile
Contenzioso legale di area		
Ambiente / Parte	Verde pubblico e decoro urbano	
	Rifiuti e bonifiche	
	Gestione ciclo integrato dei rifiuti	
	Rapporti con le autorità ed i gestori in materia di rifiuti e acqua	

	Energie: gas, elettricità, calore
	Contenzioso legale di area

T E C N I C A 2	Urbanistica	Pianificazione urbanistica generale
		Strumenti urbanistici attuativi e gestione delle opere di urbanizzazione (realizzazione e cessione)
		Edilizia economica e popolare
		Servizio ANNCSU(Archivio Nazionale dei Numeri Civici)
		Gestione vincoli paesaggistico e idrogeologico
		Sistema Informativo Territoriale (SIT)
		Procedure Valutazione Impatto Ambientale (VIA)
		Publicità: programmazione dei piani della pubblicità, autorizzazione, gestione e controllo della pubblicità (esclusa la gestione finanziaria)
	Contenzioso legale di area	
	SUE	Edilizia privata:permessi a costruire; SCIA, CILA, CIL, certificazioni, controllo e gestione degli oneri di urbanizzazione e costruzione (o similari)
	SUAP	Attività economiche, industriali e commerciali: disciplina e autorizzazioni
Ambiente/2	Piano Antenne	
	Gestione degli impianti di ripetizione telefonica	
	Autorizzazioni in materia ambientali	
	Inquinamento atmosferico, elettromagnetico e acustico	
	Gestione del sistema delle arre protette e degli orti urbani	

V I G I L A N Z A	COMANDO POLIZIA MUNICIPALE	Polizia Amministrativa,
		Funzioni ausiliarie di pubblica sicurezza: ordine pubblico, sicurezza dei cittadini, tutela della proprietà, osservanza delle leggi e dei regolamenti dello Stato, della Provincia e del comune e delle ordinanze; Soccorso in caso di calamità;
		Polizia Giudiziaria
		Polizia Stradale
		Polizia Locale : commerciale, veterinaria, urbanistica-edilizia, sanitaria, rurale,mortuaria
	COMMERCIO	Commercio su aree pubbliche: pianificazioni, regolamenti, nuove autorizzazioni, pratiche di sub ingresso, vendita di prodotti agricoli.
		Endo procedimenti attività commerciali in sede fissa
	VIABILITA'	Programmazione e Pianificazione dei Flussi di mobilità cittadina; gestione e controllo del traffico, delle soste, delle piste ciclabili
		Adozione delle ordinanze in materia di circolazione stradale
		Manutenzione ordinaria, straordinaria e realizzazione segnaletica stradale orizzontale e verticale
		Impianti semaforici e parcheggi
		Pianificazione e coordinamento attività di trasporto pubblico locale
	Autorizzazioni ZTL, carico e scarico merci, nulla osta previsti dal Codice della strada	
	SERVIZI DEMOGRAFICI -ELETTORALI E STATISTICI	Registro popolazione ed espletamento servizi demografici
		Stato civile
		Liste elettorali e consultazioni elettorali
		Gestione albo giudici popolari
		Servizi cimiteriali, compreso rapporti con la società di gestione (escluso servizi finanziari lampade votive e concessione loculi e manutentivi immobili),
		Rilevazioni statistiche

Condizione giuridica dell'Ente:

L'Ente opera in condizioni ordinarie.

L'Ente non è commissariato e non lo è mai stato nel periodo del mandato.

Condizione finanziaria dell'Ente:

Nel periodo di mandato:

- l'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 TUEL
- l'Ente non ha dichiarato il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis TUEL
- l'Ente non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter e 243-quinquies del TUEL
- l'Ente non ha ricorso al contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. 174/12 convertito con L. 213/12

Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario (ai sensi dell'art. 242 del T.U.E.L.):

I parametri di deficit strutturale sono dei particolari tipi di indicatore previsti obbligatoriamente dal legislatore per tutti gli enti locali. Lo scopo di questi indici è fornire all'autorità centrale un indizio, sufficientemente obiettivo, che riveli il grado di solidità della situazione finanziaria dell'ente, o per meglio dire, l'assenza di una condizione di dissesto strutturale.

L'ente nel rendiconto 2019, rispetta 8/9 dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale, come da prospetto allegato al rendiconto.

Tipologia indicatore	Valore %	Soglia	SI	NO
Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	31,73	positivo se > 48		X
Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	54,72	positivo se < 22		X
Anticipazione chiuse solo contabilmente	0	positivo se > 0		X
Sostenibilità debiti finanziari	7,09	positivo se > 16		X
Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	0	positivo se > 1,20		X
Debiti riconosciuti e finanziati	3,88	positivo se > 1,00	X	
Debiti in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	0	positivo se > 0,60		X
Effettiva capacità di riscossione	56,45	positivo se < 47		X

SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

L'esercizio 2019 si è chiuso con un risultato finanziario dell'amministrazione riportato nella tabella seguente:

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2019, presenta un avanzo di Euro 338.451,83, come risulta dai seguenti elementi:

		Residui	Gestione	Competenza
Fondo cassa al 1° gennaio				2.370.290,11
RISCOSSIONI	(+)	950.228,97	6.755.144,35	7.705.373,32
PAGAMENTI	(-)	1.797.584,73	5.521.176,41	7.318.761,14
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019	(=)			2.756.902,29
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019	(=)			2.756.902,29
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	2.469.852,88	2.982.381,80	5.452.234,68
RESIDUI PASSIVI	(-)	3.879.979,02	3.900.201,96	7.780.180,98
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			90.504,16
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019	(=)			338.451,83

Composizione del risultato di amministrazione al 31.12.2019

Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019	258.089,62
Fondo contenzioso	15.500,00
Accantonamento fondo indennità fine mandato sindaco	2.500,00
Totale parte accantonata (B)	276.089,62
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	30.025,46
Altri vincoli	
Totale parte vincolata (C)	30.025,46
Parte destinata agli investimenti	0
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	32.336,75

La situazione di cassa dell'Ente al 31/12 degli ultimi tre esercizi, evidenziando l'eventuale presenza di anticipazioni di cassa rimaste inestinte alla medesima data del 31/12 di ciascun anno, è la seguente:

	2017	2018	2019
Fondo cassa complessivo al 31.12	1.923.627,43	2.370.290,11	2.756.902,29

Evoluzione del risultato d'amministrazione nell'ultimo triennio:

	2017	2018	2019
Risultato d'amministrazione (A)	513.566,99	423.282,29	338.451,83
<i>composizione del risultato di amministrazione:</i>			
Parte accantonata (B)	461.664,47	389.765,28	276.089,62
Parte vincolata (C)			30.025,46
Parte destinata agli investimenti (D)			
Parte disponibile (E= A-B-C-D)	51.902,52	33.517,01	32.336,75