

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 2022, 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 2022 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 2022 - 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. 2022 in occasione della valutazione di risultato dei Responsabili di settore.

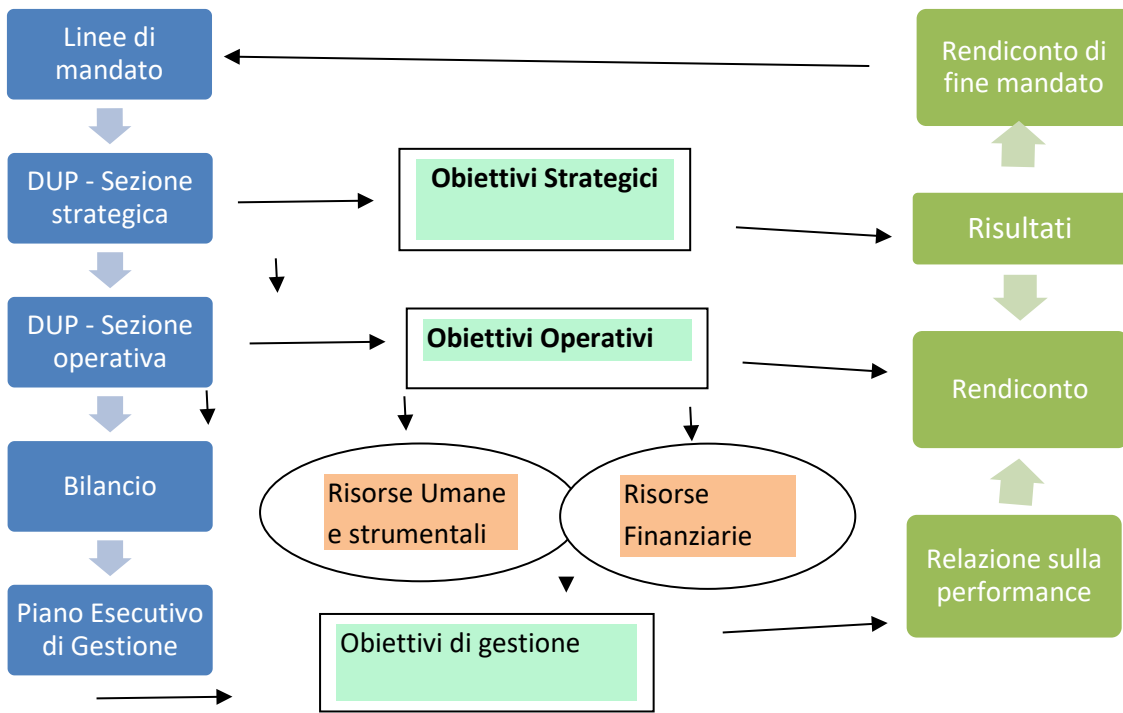
Per la valutazione degli output, invece, si precisa che gli stessi sono stati comunicati dai singoli funzionari e certificati dagli stessi.

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.157 del 30/10/ 2015 avente ad oggetto la modifica della delibera di G.C. n. 166 del 31 dicembre 2012 relativa all'approvazione, in via sperimentale, del nuovo sistema permanente di valutazione delle performance;
- La deliberazione di Consiglio Comunale n. 34 del 31.05.2022 di approvazione della nota di aggiornamento al DUP 2022/2024;
- La deliberazione di Consiglio comunale n. 35 del 31.05.2022 di approvazione del Bilancio di previsione 2022/2024 corredato della seguente 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 2022 contenente gli obiettivi affidati ai centri di responsabilità, le necessarie dotazioni umane e finanziarie approvato con atto G.M. n. 91 del 24.08.2022.

a) Schema ciclo della performance



4. Riferimenti di contesto esterno ed interno

TERRITORIO

Regione	Abruzzo
Provincia	Teramo
Sigla Provincia	TE
Frazioni nel comune	20
Superficie (Kmq)	48,45
Densità Abitativa (Abitanti/Kmq)	187,6

DATI DEMOGRAFICI (ANNO 2021)

Popolazione (N.)	9.088
Famiglie (N.)	3.542
Maschi (%)	49,9
Femmine (%)	50,1
Stranieri (%)	6,5
Età Media (Anni)	45,0
Variazione % Media Annuale (2016/2021)	-0,53

BILANCIO DEMOGRAFICO ANNO 2021

Popolazione al 1 gen.	9.101
Nati	73
Morti	104
Saldo Naturale[1]	-31
Iscritti	272
Cancellati	254
Saldo Migratorio[2]	+18
Saldo Totale[3]	-13
Popolazione al 31° dic.	9.088

TREND POPOLAZIONE ANNO 2021

Anno	Popolazione (N.)	Variazione % su anno Prec.
2016	9.331	-
2017	9.316	-0,16
2018	9.230	-0,92
2019	9.199	-0,34
2020	9.101	-1,07
2021	9.088	-0,14

Analisi statistiche - Tabelle riferite alle dichiarazioni dei redditi delle persone fisiche 2021 (redditi 2020)

Denominazione Comune	Numero contribuenti	Reddito imponibile		Imposta netta	
		Frequenza	Ammontare	Frequenza	Ammontare
MOSCIANO	6.393	6.115	100.641.358	4.558	15.868.078
SANT'ANGELO					

Analisi statistiche - Tabelle riferite alle dichiarazioni dei redditi delle persone fisiche 2020 (redditi 2019)

Denominazione Comune	Numero contribuenti	Reddito imponibile		Imposta netta	
		Frequenza	Ammontare	Frequenza	Ammontare
MOSCIANO SANT'ANGELO	6.430	6.194	102.561.156	4.668	16.158.977

Comune: MOSCIANO SANT'ANGELO					
Soggetti-Osservatorio delle partite IVA (Aperture)-Anno 2022					
Natura giuridica	Aperture anno 2022				
	numero titolari	variazione annua			
Ditte individuali	58	-1,69%			
Società di persone	5	400,00%			
Società di capitali	20	-20,00%			
Non residenti	0	0,00%			
Altre forme giuridiche	0	-100,00%			
TOTALE	83	-3,49%			
Dati aggiornati a marzo 2023					

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:

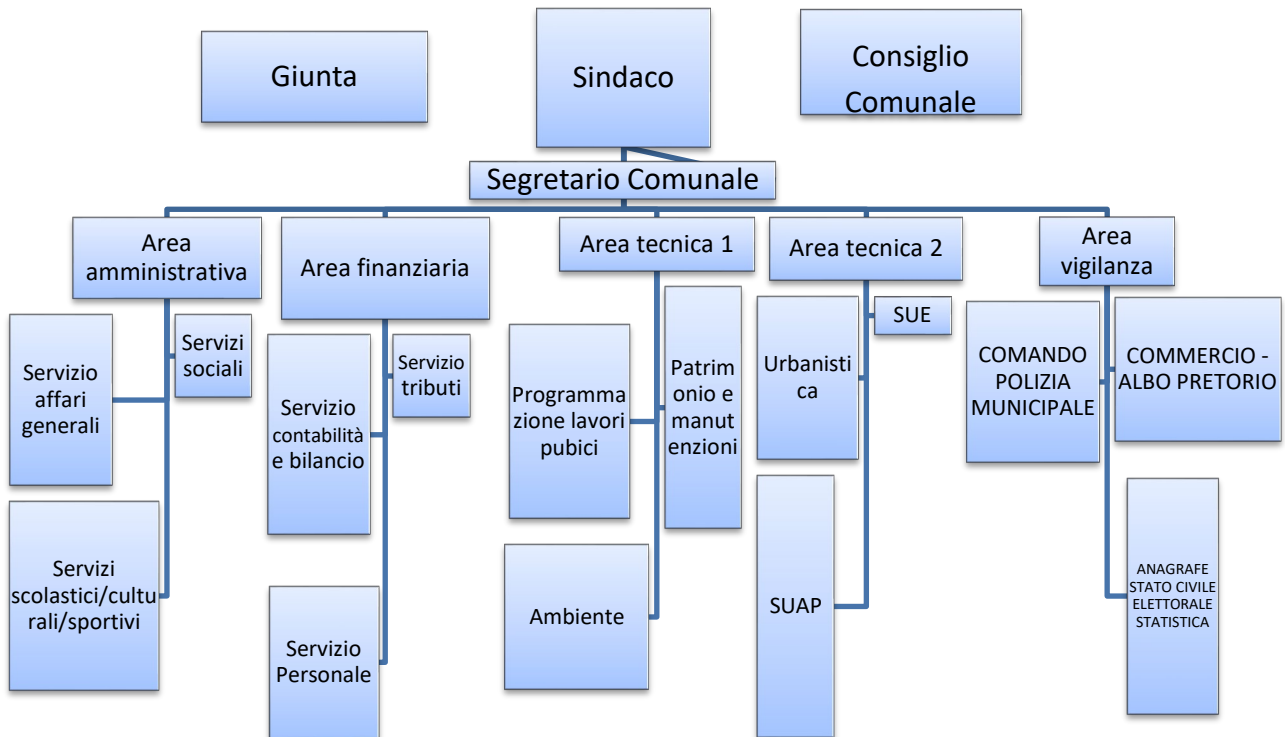
Statali km 25.00	Provinciali km 20.00	Comunali km 30.00
Vicinali km 80.00	Autostrade km 4.00	

Organi politici

Sindaco	
GIULIANO GALIFFI	
CONSIGLIO	GIUNTA
GIULIANO GALIFFI	GIULIANO GALIFFI
LATTANZI LUCA	MIRKO ROSSI

ANTONIO BURRINI	LUCA LATTANZI
PIERA DI MASSIMANTONIO	PIERA DI MASSIMANTONIO
DONATELLA CORDONE	DONATELLA CORDONE
GIORGIA CAMAIONI	
MASSIMILIANO CESARINI	
ANTONIO PUGLIA	
ANTONIO BURRINI	
MONICA LALLONE	
BALDINI NADIA	
MARIA CRISTINA CIANELLA	
DYLAN IEZZI	

Struttura organizzativa



Organigramma 2022 (31/12/2022):

Segretario Comunale : 1

Numero posizioni organizzative: 5

Numero totale personale dipendente 35 a tempo indeterminato

DESCRIZIONE	CATEGORIE			DIRIGENTI	TOTALE
	B	C	D		
Posti di ruolo a tempo indeterminato	14	12	6		32
Posti di ruolo a tempo determinato			1		1
TOTALE	14	12	7		33

Fuori dall'organico dell'Ente 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 2022

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, tenuta repertorio	
		Protocollo generale	
		Archivio corrente e di deposito	
		Pianificazione strategica a supporto degli organi istituzionali	
		Politiche per la partecipazione - comunicazione, ufficio stampa, trasparenza	
		Rapporti con i cittadini (Ufficio relazioni con il pubblico)	
		Affidamento gestione sito web ,Manutenzione, gestione e assistenza sistema informativo ,ITC	
		Istituti di partecipazione: istanze, petizioni, proposte e question time	
	Servizi Scolastici /culturali /turistici sportivi	/ e	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
			Servizio di mensa scolastica
			Politiche attive per il turismo, promozione territoriale e dello sport
			Promozione, programmazione e gestione attività culturali
			Manifestazioni per la 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
Rapporti con le associazioni del volontariato			
Gestione dei diritti provenienti dei servizi sopra indicati			
Partecipate- Aspetti giuridici			
Contenzioso legale dell'area amministrativa			
Servizi Sociali		Compartecipazione a livello di ambito socio distrettuale alle attività di programmazione dei seguenti servizi assegnati all'Unione dei Comuni Terre del Sole : Servizi e prestazioni a tutela dei minori, 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, asili nido
		Monitoraggio di tutte le funzioni sociali gestite di ambito socio distrettuale
		Politiche abitative: 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

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 e controlli fiscali
		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	
	Assunzioni di personale	
	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		

	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

T E C N I C A	Patrimonio e manutenzioni/1	Manutenzione straordinaria del patrimonio immobiliare, infrastrutturale e demaniale esistente, compresa l'edilizia scolastica	
		Manutenzione ordinaria degli immobili	
		Alienazioni e acquisizioni (proprietà, diritto di superficie) patrimonio immobiliare	
		Assistenza tecnica alle attività di manutenzione ordinaria	
		Gestione Calore	
		Pubblica illuminazione	
		Contenzioso legale di area	
	1	Ambiente / Parte I	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	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)	
		Pubblicità: programmazione dei piani della pubblicità, autorizzazione, gestione e controllo della pubblicità (esclusa la gestione finanziaria)	
		Contenzioso legale di area	
	2	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			
PATRIMONIO /MANUTENZIONI /2	Manutenzioni ordinarie di strade, piazze e arredo urbano		
		Verde pubblico	
		Gestione impianti sportivi e rapporti con i gestori e rapporti con associazionismo sportivo	
		Gestione amministrativa del patrimonio immobiliare di proprietà del Comune, concessioni da terzi al comune o dal comune concessione a terzi	
		Gestione amministrativa cimitero	

V I G I	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

L A N Z A		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

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 2022, 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	26,52	positivo se > 48		X
Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	55,15	positivo se < 22		X

Anticipazione chiuse solo contabilmente	0	positivo se > 0		X
Sostenibilità debiti finanziari	6,29	positivo se > 16		X
Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	0	positivo se > 1,20		X
Debiti riconosciuti e finanziati	0,1	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	44,96	positivo se < 47	X	

SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

L'esercizio 2022 si è chiuso con un risultato finanziario dell'amministrazione riportato nella tabella seguente:

		Residui	Gestione	Competenza
Fondo cassa al 1° gennaio				4.800.376,61
RISCOSSIONI	(+)	1.325.869,37	8.689.690,03	10.015.559,40
PAGAMENTI	(-)	5.834.267,48	6.155.359,89	11.989.627,37
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	(=)	291.978,50	2.534.330,14	2.826.308,64
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.826.308,64
RESIDUI ATTIVI	(+)	8.255.323,33	4.970.527,30	13.225.850,63
RESIDUI PASSIVI	(-)	7.264.496,27	7.145.061,07	14.409.557,34
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			160.418,69
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022	(=)			1.482.183,24

Composizione del risultato di amministrazione al 31.12.2022

Composizione del risultato di amministrazione al 31.12.2022

Parte Accantonata	
F1) Fondo Crediti di dubbia esigibilità	755.391,30
F2) Fondo anticipazione liquidità	0,00
F3) Fondo perdite società partecipate	0,00
F4) Fondo contenzioso	103.363,11

F5) Altri Accantonamenti (fondo indennità sindaco)	17.500
TOTALE PARTE ACCANTONATA	876.254,41

Parte Vincolata	
V1) Vincoli derivanti da leggi e da principi contabili	0,00
V2) Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
V3) Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	470.000,00
V4) Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
V5) Altri vincoli da specificare	0,00
TOTALE PARTE VINCOLATA	135.928,83

Avanzo di Amministrazione	
Avanzo di amministrazione al 31/12	1.482.183,24
Parte Accantonata	876.254,41
Parte Vincolata	470.000,00
Parte destinata agli investimenti	0,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE	135.928,83

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:

	2020	2021	2022
Fondo cassa complessivo al 31.12	3.955.019,26	4.800.376,61	2.826.308,64

Evoluzione del risultato d'amministrazione nell'ultimo triennio:

	2020	2021	2022
Risultato d'amministrazione (A)	936.623,01	840.608,25	1.482.183,24
<i>composizione del risultato di amministrazione:</i>			
Parte accantonata (B)	410.440,78	576.589,07	876.254,41
Parte vincolata (C)	306.677,39	208.684,87	470.000,00
Parte destinata agli investimenti (D)			
Parte disponibile (E= A-B-C-D)	219.504,84	55.334,31	135.928,83

Il Responsabile del Settore Finanziario
f.to Daniele Gaudini