

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 2020 , 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 2020 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 2020 - 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. 2020 in occasione della valutazione di risultato dei Responsabili di settore.

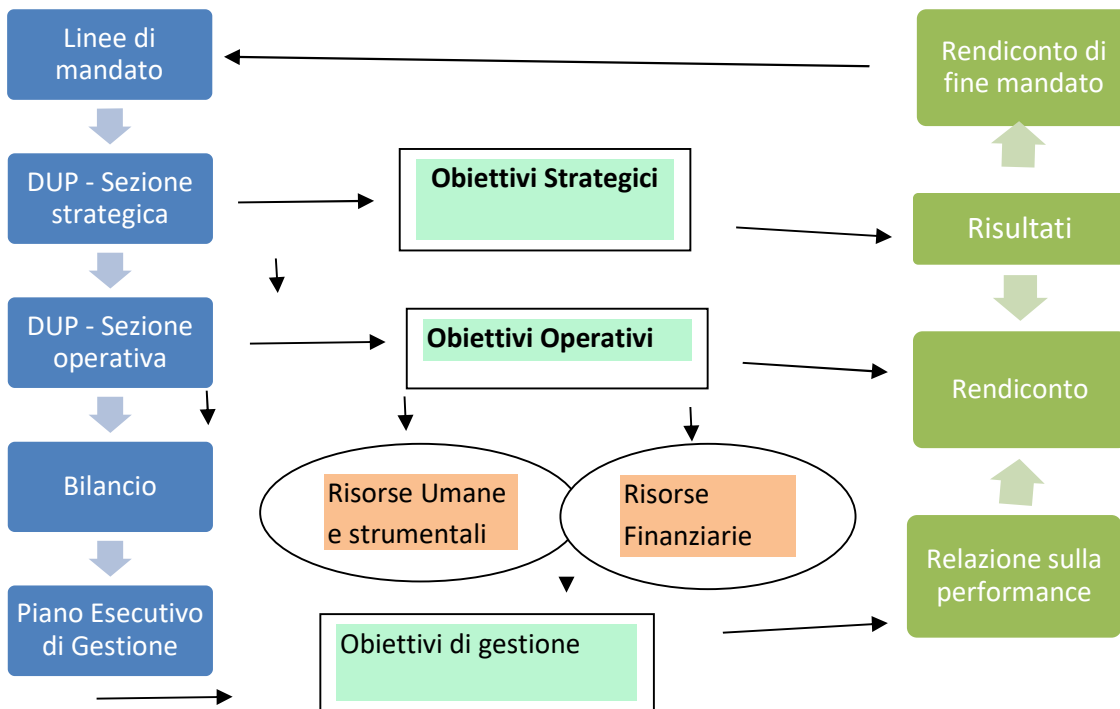
Per la valutazione degli output, invece, si precisa che gli stessi sono stati comunicati dai singoli funzionari e certificati dagli stessi.

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.166 del 31 dicembre 2012 avente ad oggetto l'approvazione, in via sperimentale, del nuovo sistema permanente di valutazione delle performance.
- Approvazione del DUP 2020/2022 con deliberazione di Consiglio Comunale n. 64 del 07.10.2019;
- Approvazione della nota di aggiornamento al DUP 2020/2022 con deliberazione di Consiglio Comunale n. 22 del 27.07.2021;
- Approvazione con deliberazione di Consiglio comunale n. 23 del 27.07.2021 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 2020 è stato approvato con atto G.M. n. 108 del 30.09.2020; 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 2020					
Natura giuridica	Aperture anno 2020				
	numero titolari	variazione annua			
Ditte individuali	54	-15,63%			
Società di persone	4	33,33%			
Società di capitali	29	11,54%			
Non residenti	0	0,00%			
Altre forme giuridiche	0	0,00%			
TOTALE	87	-6,45%			
Dati aggiornati a maggio 2021					

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°
------------	---------------------

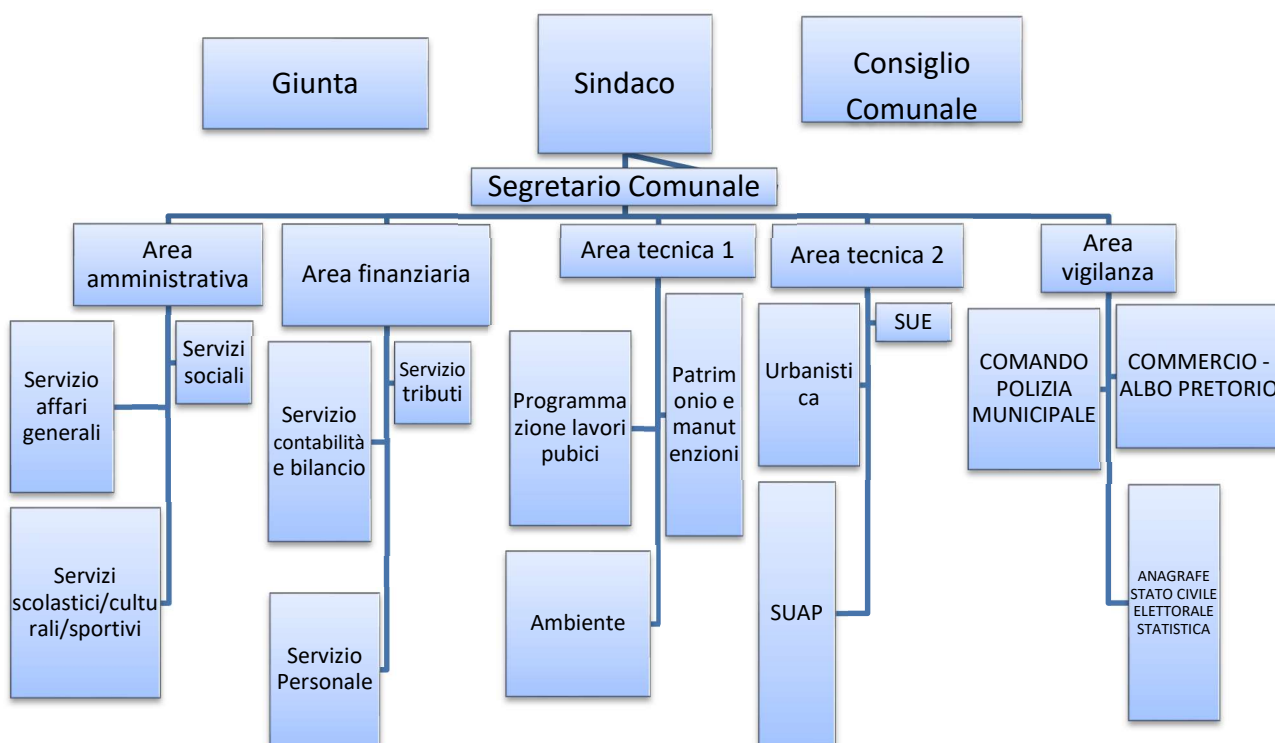
Strade:

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 2020:

Segretario Comunale : 1

Numero posizioni organizzative: 5

Numero totale personale dipendente 34 a tempo indeterminato

DESCRIZIONE	CATEGORIE			DIRIGENTI	TOTALE
	B	C	D		
Posti di ruolo a tempo indeterminato	16	10	7		33
Posti di ruolo a tempo determinato			1		1
TOTALE	16	10	8		34

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 2020

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 gestiti 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	

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/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		
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 2	Urbanistica	Pianificazione urbanistica generale
		Strumenti urbanistici attuativi e gestione delle opere di urbanizzazione (realizzazione e cessione)
		Edilizia economica e popolare
		Servizio ANNCISU(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	
	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 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), Ufficio statistica

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

Il Responsabile del Settore Finanziario
f.to Daniele Gaudini