

Allegato alla delibera della G. C. n. 48 del 23.05.2016

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

Esercizio 2015

(ai sensi dell' art. 10, comma 1, lett. b) del D.Lgs 150/2009)

COMUNE DI CASALE CORTE CERRO

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, 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 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 Baveno a decorrere dall'anno 2013, si è trovato impegnato per la prima volta 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.) quale condizione inderogabile per l'accesso agli strumenti premiali di cui al Titolo III del decreto in oggetto.

E' 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 Casale Corte Cerro, in osservanza dei canoni di legge, ha adottato i seguenti atti:

- 1) con deliberazione della Giunta Comunale n. 87 del 27/07/2015 ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) e il Piani Obiettivi e della Performance 2015;
- 2) con deliberazione del Consiglio comunale n. 17 del 20/07/2015 sono stati approvati la relazione pluriennale e programmatica 2015/2017, suddivisa in programmi ed il bilancio di previsione 2015 e triennale 2015/2017;
- 3) con deliberazione Giunta Comunale n.8 in data 19/01/2015 è stato nominato il Nucleo di valutazione in forma collegiale costituito di tre componenti
- 4) con deliberazione Giunta comunale n. 23 del 29/01/2014, esecutiva, di approvazione del piano triennale per la trasparenza e l'integrità 2014/2016;

Rilevato che i principali risultati raggiunti come desunti dai confronti dei Rendiconti di gestione 2014 e 2015 approvati dal Consiglio Comunale e dalle relazioni dei Responsabili di Servizio sui risultati raggiunti in merito agli obiettivi 2015;

Per quanto attiene la disciplina del trattamento accessorio al personale, è stato sottoscritto il Contratto integrativo decentrato 2015 in data 15/12/2015;

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.

Tale impostazione metodologica risulta, sostanzialmente, in uso presso l'Amministrazione comunale di Casale Corte Cerro da diversi anni; in particolare dal CCNL del 1999 e successivi e dai CID aziendali che si sono succeduti; con l'approvazione del PEG da parte della Giunta nel corso dei vari periodi amministrativi. Il PEG si è caratterizzato con l'assegnazione ai Responsabili di Servizi, come l'Ente è articolato, obiettivi correlati agli atti di programmazione con riferimento al bilancio di previsione, alla relazione previsionale e programmatica 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 2015 ed i risultati ottenuti con la loro gestione, portando gli stessi, a comparazione con quelli relazionati a consuntivo l'anno precedente (2014). Tale comparazione avviene tra le Relazioni sui risultati dei rendiconti dei due anni i cui provvedimenti sono stati approvati rispettivamente dalla Giunta Comunale con atti n. n. 27 del 4/4/2016 e n. 30 del 04/04/2015. L'obiettivo si completa con la necessità di rendere trasparente l'azione amministrativa e consentire, anche, di applicare i meccanismi premiali del 2015 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 2015, si ritiene opportuno riportare qui di seguito sintetiche informazioni circa:

- . il contesto esterno di riferimento;
- . lo scenario dell'ente;

PROCESSO DI PIANIFICAZIONE E GESTIONE.

Introduzione.

L'insieme dei documenti costituiti dalla RPP (Relazione Previsionale e Programmatica), dal PEG (Piano Esecutivo di Gestione) e dal PDP (Piano della Performance) nonché dal piano triennale per la trasparenza e l'integrità 2014/2016, come meglio di seguito descritti, soddisfano nel loro complesso i principi sopra accennati e visto il Regolamento comunale sull'ordinamento degli uffici e servizi, concorrono a costituire il PIANO DELLA PERFORMANCE come strumento del Ciclo della performance del Comune di Casale Corte Cerro. La metodologia operativa adottata ormai da anni in questa Amministrazione, è risultata, anche ante-regolamento della performance - comunque adeguata ai principi della recente normativa di cui al D. Lgs. 150/2009 in attuazione della legge delega n. 15/2009.

Esso parte dalla:

- a) Relazione Previsionale e Programmatica (RPP) 2015/2017; è il documento che recepisce le priorità dell'azione amministrativa declinandole, a livello triennale, sull'assetto organizzativo del Comune. La RPP è strettamente collegata al Bilancio di previsione annuale e pluriennale 2015/2017, e delinea gli obiettivi generali articolati per programma,
- b) Piano Esecutivo di Gestione (PEG), parte contabile ed obiettivi; è il documento che si pone come supporto di pianificazione del bilancio e quindi della RPP 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 nella RPP medesima.

Il percorso adottato per l'individuazione degli obiettivi individuati nel Piano Performance 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, operativi o ordinari/aumento 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 steps 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 2015, 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;

Dalla Relazione pluriennale e programmatica 2015/2016 approvata dal Consiglio Comunale.

Il contesto di riferimento - La gestione 2015 a chi è rivolta:

Descrizione	Dati	Note
-------------	------	------

Popolazione residente	3433	Censimento 2011 - 3476
popolazione massima insediabile	==	
Livello di istruzione	==	
Superficie	12,08	Kmq
Strade statali	2,30	Km.
Strade provinciali	3,6	Km.
Strade comunali	21,7	Km.
Strade vicinali	7,00	Km.
Autostrade	0	Km.
Piano Regolatore	SI	Adottato ed Approvato
Piano industriale	NO	==
Artigianale	NO	==
Commerciale	SI	==
Scuole materne	1	Posti n. 90
Scuole elementari	2	Posti n. 240
Scuole medie	1	Posti n. 150
Strutture residenziali per anziani	0	
Rete acquedotto		Km. 21
Aree verdi, parchi e giardini		Hq 7
Punti luce illuminazione pubblica		700
Rete gas		Km. 16
Raccolta rifiuti		Quintali 4100
Veicoli		6
Personal computer		20

L'Assetto organizzativo

La struttura organizzativa dell'Ente, sulla base di quanto previsto dal Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e servizi, con delibera della G. C. n. 18 del 23/02/2011, è articolata in 4 settori, alle quali sono preposte n. 4 Responsabili di Servizio (3 dipendenti con posizioni organizzative e il Segretario comunale)

La dotazione organica del personale in servizio al 31/12/2015 era di n. 13 dipendenti contro quella del 31/12/2014 di n. 14.

Si evidenzia quanto segue:

1) nell'anno 2015 è stato collocato in pensione un dipendente di cat. B3 area servizi generali

Dotazione organica di servizio al 31/12/2015 comparata con quella al 31/12/ 2014

DOTAZIONE ORGANICA

Categoria	Anno 2014	Anno 2015
D	3	3
C	6	6
B3	4	3
B	1	1

Relazione Finanziaria

Dalla relazione della Giunta Comunale sulla gestione 2015 approvata con atto n.30 del 04/04/2016.

1. La relazione al rendiconto della gestione 2015, come ogni altro atto collegato con il processo di programmazione, si riconduce al riferimento legislativo stabilito dall'ordinamento generale degli enti locali che indica il preciso significato dell'esistenza del Comune: una struttura organizzata che opera continuamente nell'interesse generale della collettività servita.
2. Il crescente affermarsi di taluni nuovi principi di gestione, fondati sulla progressiva introduzione di criteri di economia aziendale, sta spostando l'attenzione degli enti locali verso più efficaci criteri di pianificazione finanziaria e di controllo sulla gestione.
3. Questi criteri, che mirano a migliorare il grado di efficienza, di efficacia e di economicità dell'attività di gestione intrapresa dal Comune, vanno tutti nella medesima direzione: rendere più razionale l'uso delle risorse disponibili.

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2015, al quale il rendiconto si riferisce, unitamente alla relazione programmatica ed al bilancio pluriennale 2015/2017, sono stati deliberati dal Consiglio Comunale con atto n° 17 del 20.07.2015, pubblicato a norma di legge senza opposizioni. Il certificato relativo al Bilancio annuale di Previsione è stato trasmesso, tramite la Prefettura del Verbano Cusio Ossola, al Ministero dell'Interno.

Sono state previste ed applicate tutte le disposizioni della Legge di stabilità 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 ai programmi ed ai costi sostenuti.

In considerazione delle esigenze della Comune, l'Amministrazione Comunale, per l'anno 2015 ha previsto la realizzazione di quattro programmi istituzionali con le risorse finanziarie a fianco di ciascuno segnate:

	<u>prev. iniziali</u>	<u>prev. definitive</u>	<u>impegni</u>	<u>%</u>
1 - organizzazione e gestione strutture e patrimonio	2.431.845,95	2.421.145,95	1.714.119,90	70,80%
2 - servizi alle persone	663.411,00	670.711,00	637.433,63	95,04%
3 - tutela territorio e difesa ambiente	1.040.821,18	1.045.521,18	969.222,42	92,70%
4 - investimenti	875.957,99	1.031.957,99	514.399,42	49,85%
TOTALE	5.012.036,12	5.169.336,12	3.835.175,37	74,19%

Le percentuali riportate in tabella indicano l'entità di realizzazione dei singoli programmi nel 2015.

ENTRATE

Le entrate comunali dell'anno 2015 sono rappresentate da:

ENTRATE TRIBUTARIE

categorie	previsioni iniziali	previsioni assestate	accertamenti	%	riscossioni	%
1 – Imposte	836.100,00	837.300,00	863.541,16	103,13	444.701,59	51,50
2 - Tasse	372.200,00	372.200,00	372.200,00	100,00	330.299,62	88,74
3 – Trib.spec.	576.206,00	576.206,00	578.966,06	100,48	541.763,77	93,57
Totali	1.784.506,00	1.785.706,00	1.814.707,22	101,62	1.316.764,98	72,56

L' accertamento dell'imposta municipale propria (IMU) e della tassa sui servizi indivisibili (TASI) è stato effettuato sulla base degli imponibili risultanti dalla banca dati aggiornata e confrontata con le stime MEF, dalle quali è conseguita la quota comunale destinata ad alimentare il Fondo di Solidarietà.

L'accertamento tiene conto della evoluzione della normativa in ordine alla assoggettabilità ai tributi dell'abitazione principale, nonché di quanto previsto dal regolamento comunale IUC.

Dal 2014 è in vigore la TARI, il cui accertamento, eseguito sulla base delle superfici imponibili ai fini TARSU e TARES e delle tariffe approvate insieme con il piano finanziario, ha consentito la integrale copertura dei costi del servizio smaltimento rifiuti.

ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI

categorie	previsioni iniziali	previsioni asstate	accertamenti	%	Riscossioni	%
1Trasferimenti dello Stato	35.547,00	33.547,00	26.725,00	78,25	26.725,00	100,00
2Trasferimenti della Regione	17.100,00	17.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5Trasferimenti di altri Enti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	52.647,00	52.647,00	26.725,00	50,76	26.725,00	100,00

A seguito della fiscalizzazione dei trasferimenti ed della loro allocazione nel titolo I, alla ctg. 1 sono stati accertati e riscossi unicamente gli importi assegnati per riparto quote 5 per mille – anno di imposta 2012, per fondo sviluppo investimenti e per trasferimenti compensativi IMU.

Alla ctg. 2 non risultano accertamenti, non avendo le Regione Piemonte assegnato contributi né per assistenza scolastica né per gestione asili nido.

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

categorie	previsioni iniziali	previsioni asstate	accertamenti	%	riscossioni	%
1 Proventi dei servizi pubblici	351.183,00	351.283,00	325.234,17	92,58	311.985,63	95,93
2Proventi beni Ente	110.400,00	110.400,00	99.382,56	90,02	93.325,54	93,91
3 Interessi	500,00	500,00	58,60	11,72	58,60	100,00
5 Proventi diversi	289.930,00	289.930,00	144.938,10	49,80	74.931,72	51,70
Totali	752.013,00	752.113,00	569.613,43	75,74	480.301,49	84,32

La copertura dei costi dei servizi a domanda individuale mediante tariffe e contribuzione è stata pari al 60,50%

ENTRATE DA ALIENAZIONE E AMMORTAMENTO DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTO DI CAPITALI E RISCOSSIONI DI CREDITI

Categorie	previsioni iniziali	previsioni assestate	accertamenti	%	riscossioni	%
1 Alienazione di beni	40.000,00	40.000,00	6.325,00	15,81	6.325,00	100,00
2 Trasferim. cap. Stato	320.000,00	320.000,00	124.131,32	38,79	111.246,58	89,62
3 Trasferim. cap. Regione	263.314,28	263.314,28	263.314,28	100,00	41.281,12	15,68
4 Trasferim altri Enti						
5 Trasferim. altri soggetti	50.000,00	50.000,00	34.039,57	68,08	34.039,57	100,00
6 Riscossione di crediti						
Totali	673.314,28	673.314,28	427.810,17	63,54	192.892,27	45,09

ACCENSIONE DI PRESTITI

Categorie	previsioni iniziali	previsioni assestate	accertamenti	%	riscossioni	%
1Anticipazione di cassa	1.500.000,00	1.500.000,00	947.172,13	63,14	947.172,13	100,00
2 Assunzione di mutui						
Totali	1.500.000,00	1.500.000,00	947.172,13	63,14	947.172,13	100,00

ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

	previsioni iniziali	previsioni assestate	accertamenti	%	riscossioni	%
Totali	850.000,00	850.000,00	292.637,81	34,43	288.637,81	98,63

Nell'anno 2015 è stato applicato avanzo di amministrazione pari ad € 156.000,00.

SPESE

SPESE CORRENTI

Funzioni	Prev.iniziali	Prev. defin.	Impegni	%	Pagamenti	%
generali di amministrazione	916.819,50	910.819,50	731.572,50	80,32	685.107,33	93,65
relative alla giustizia						
di polizia locale	97.586,50	97.586,50	91.585,84	93,59	90.264,52	98,56
di istruzione pubblica	418.810,00	421.810,00	410.235,04	97,26	335.719,03	81,84
relative alla cultura	42.714,00	42.714,00	39.735,17	93,03	31.929,41	80,36
nel settore sportivo e ricreativo	11.822,00	11.822,00	7.872,00	66,59	4.372,00	55,54
nel campo della viabilità	221.468,22	221.468,22	219.450,87	99,09	178.825,47	81,49
riguardanti la gestione del territorio	465.966,73	465.966,73	422.825,32	90,74	346.422,44	58,28
nel settore sociale	319.329,18	323.629,18	312.859,07	96,67	276.179,54	88,28
nel campo dello sviluppo economico	10.200,00	10.200,00	6.106,01	5,99	6.106,01	100,00
TOTALI	2.504.716,13	2.506.016,13	2.242.241,82	89,47	1.954.925,75	87,19

L' analisi degli impegni per interventi presenta le seguenti risultanze:

Interventi	Prev.iniziali	Prev. Defin.	Impegni	%	Pagamenti	%
personale	635.550,99	635.550,99	565.855,43	89,03	565.046,20	99,86
acquisto beni di consumo	49.702,00	49.702,00	39.029,63	78,53	31.740,42	81,32
prestazioni di servizi	1.322.064,39	1.325.064,39	1.251.541,98	94,45	981.204,32	78,40
utilizzo di beni di terzi	6.800,00	6.800,00	6.771,03	99,57	6.555,25	96,81
trasferimenti	192.200,00	196.500,00	186.452,97	94,89	178.089,03	95,51
interessi passivi	128.331,00	131.331,00	128.971,19	98,20	128.971,19	100,00
imposte e tasse	86.110,50	86.116,50	47.225,19	54,84	47.225,19	100,00
oneri straordinari	50.850,25	52.350,25	16.394,40	31,32	16.094,15	98,17
ammortamenti						
fondo svalutazione crediti	10.958,00	12.258,00				
fondo di riserva	22.149,00	10.349,00				

TOTALI	2.504.716,13	2.506.016,13	2.242.241,82	89,47	1.954.925,75	87,19
---------------	---------------------	---------------------	---------------------	--------------	---------------------	--------------

SPESE IN CONTO CAPITALE

Funzioni	Prev. iniziali	Prev. defin.	Impegni	%	Pagamenti	%
generali di amministrazione	185.000,00	185.000,00	18.642,38	10,08	11.873,38	63,69
di polizia locale						
di istruzione pubblica	252.149,56	348.149,56	256.157,04	73,58	193.032,00	75,36
nel settore sportivo e ricreativo						
nel campo della viabilità	167.549,85	167.549,85	8.000,00	4,77	0,00	0,00
riguardanti la gestione del territorio	271.258,58	271.258,58	225.000,00	82,95	3.210,31	1,43
nel campo sociale		60.000,00	6.600,00	11,00	0,00	0,00
TOTALI	875.957,99	1.031.957,99	514.399,42	49,85	208.115,69	40,46

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

	Prev. iniziali	Prev. defin.	Impegni	%	Pagamenti	%
Rimborso anticipazione di cassa	1.500.000,00	1.500.000,00	947.172,13	63,14	947.172,13	100,00
Rimborso quota capitale mutui	131.362,00	131.362,00	131.362,00	100,00	131.362,00	100,00
TOTALI	1.631.362,00	1.631.362,00	1.078.534,13	66,11	1.078.534,13	100,00

SPESE PER PARTITE DI GIRO

	Previsioni iniziali	Previsioni assestate	Impegni	%	Pagamenti	%
Totali	850.000,00	850.000,00	292.637,81	34,43	252.198,83	86,18

Per ogni stanziamento sono stati assunti gli impegni occorrenti al raggiungimento degli obiettivi individuati nella Relazione Previsionale e Programmat

IL PATTO DI STABILITA'

Il Patto di Stabilità Interno dell'anno 2015 che è stato rispettato come da certificazione inviata entro il 31 marzo 2016.

PER IL RISULTATO DI GESTIONE

La gestione dell'anno 2015, attraverso la registrazione delle seguenti circostanze contabili, si è chiusa con il risultato di avanzo di amministrazione di €. 565.013,76.

Gli obiettivi comuni del 2015 di tutti i programmi dei vari servizi sono stati quelli di assicurare, efficacia, efficienza, economicità e trasparenza di quelli dell'anno precedente.

Dalla comparazione dei dati con quelli del 2014 si evidenzia a consuntivo che i risultati raggiunti dalle strutture organizzative dal personale loro assegnato sono migliorati come emerge dal prospetto qui di seguito riportato.

Organizzazione n. 4 Settori	Personale utilizzato 2015	Personale utilizzato 2014	Differenza 2015/2014	Note
n. 4 con P.O.	13	14	- n.1	Servizi uguali a quelli del 2014 - Riduzione del personale di n.1 unità

Comparando i dati significativi del 2015 con quelli del 2014 si evince che, attraverso una migliore utilizzazione del personale, si è assicurata una regolare gestione del 2015 in aderenza ai singoli programmi assegnati.

Si evidenzia inoltre, per la erogazione della incentivazione al personale del 2015, che l'unico strumento di verifica dell'avvenuto raggiungimento del risultato positivo di gestione, ottenuto come sopra richiesto a tal fine, è la relazione dell'art. 151 del TUEL 267/2000 sul Rendiconto dell'anno 2015 che fa riferimento ai dati analitici del Piano Esecutivo di gestione 2015 collegati, attraverso le assegnazioni finanziarie di entrate ed uscite assegnate ai singoli programmi, a ciascun Responsabile di Servizio (P. O.).

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 delle disposizioni previste dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro di Comparto e dalla Legge di Stabilità 2015;*
- *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 2015 è coerente con gli obiettivi e gli intendimenti programmati non solo con il bilancio di previsione annuale, ma soprattutto con il bilancio di mandato. E per i risultati amministrativi e contabili positivi raggiunti, risponde anche ai requisiti di economicità, efficienza ed efficacia.

Casale Corte Cerro, 23 maggio 2016

Il Segretario Comunale
D.ssa Giulia Rampone