



## COMUNE DI PITIGLIANO (Provincia di Grosseto)

### Verbale di deliberazione GIUNTA MUNICIPALE

Delibera n. 74 del 04/06/2019

**Oggetto:** Approvazione relazione finale performance anno 2018 e presa atto proposta di misurazione e valutazione della performance dei titolari di P.O. esercizio 2018

L'anno duemiladiciannove e questo dì quattro del mese di giugno alle ore 18.15 in Pitigliano nella Sala delle adunanze posta nella sede Comunale, si è riunita la Giunta Municipale per trattare gli affari posti all'ordine del giorno.

Presiede l'adunanza il Signor Gentili Giovanni - Sindaco

Componenti	Qualifica	Presenti	Assenti
Gentili Giovanni	Sindaco	s	
Mastracca Paolo	Vicesindaco	s	
Celata Alessio	Assessore	s	
Falsetti Serena	Assessore	s	
Lauretti Irene	Assessore	s	

Presenti 5      Assenti 0

Partecipa il sottoscritto Dott. Di Sibio Giuseppe Segretario del Comune incaricato della redazione del verbale.

Il Presidente riconosciuta la validità del numero legale degli intervenuti per poter deliberare, dichiara aperta la seduta.

Il Sindaco sottopone all'esame della Giunta Comunale la seguente proposta di deliberazione: "Approvazione relazione finale performance anno 2018 e presa atto proposta di misurazione e valutazione della performance dei titolari di P.O. esercizio 2018".

## LA GIUNTA COMUNALE

### **Premesso:**

- che il Decreto Legislativo n. 150/2009 impegna le Amministrazioni pubbliche ad organizzare il proprio lavoro in un'ottica di miglioramento continuo con l'introduzione del ciclo generale di gestione della performance al fine di assicurare elevati standard qualitativi ed economici mediante le fasi di pianificazione, gestione, misurazione, valutazione e rendicontazione della performance organizzativa e individuale;
- che l'art. 10, comma 1, lettera a) del succitato decreto, così come modificato ed integrato dal D.Lgs. 74/2017, richiede alle amministrazioni di redigere un piano triennale della performance, nel quale vengono elencati gli obiettivi strategici e quelli operativi, nonché le azioni di miglioramento in ottica di pianificazione e di programmazione strategica;
- che, secondo quanto stabilito dalla deliberazione n. 5/2012 dell'A.N.A.C. (ex Civit), la Relazione sulla *performance* prevista dall'art. 10, comma 1, lettera b), del decreto 150/2009, costituisce lo strumento mediante il quale l'amministrazione illustra ai cittadini e a tutti gli altri *stakeholder*, interni ed esterni, i risultati ottenuti nel corso dell'anno precedente, concludendo in tal modo il ciclo di gestione della *performance*;
- che la misurazione e la valutazione delle performances costituiscono due fasi distinte anche se integrate dell'intero ciclo finalizzate al miglioramento della qualità dei servizi offerti ai cittadini nonché alla crescita delle competenze professionali in un quadro di trasparenza dei risultati delle amministrazioni pubbliche e delle risorse impiegate per il loro raggiungimento;
- che il sopracitato art. 10, al comma 1, lett. b) del decreto legislativo 150/2009, così come modificato ed integrato dal D.Lgs. 74/2017, prevede l'adozione di un documento denominato "Relazione annuale sulla Performance" che evidenzia, a consuntivo, con riferimento all'anno precedente, i risultati organizzativi ed individuali raggiunti rispetto ai singoli obiettivi programmati ed alle risorse, con rilevazione degli eventuali scostamenti;

**Atteso** che ai sensi dell'art. 14, comma 4, lett. c) del summenzionato D.Lgs. n. 150/2009, così come modificato ed integrato dal D.Lgs. 74/2017, la Relazione sulla Performance è validata dal Nucleo di Valutazione dell'Ente a condizione che la stessa sia redatta in forma sintetica, chiara e di immediata comprensione ai cittadini e agli altri utenti finali;

**Considerato** che tale validazione, ai sensi dell'art. 14, comma 6 del suddetto Decreto, è condizione inderogabile per l'accesso agli strumenti premiali adottati dall'Ente, che nello specifico ad oggi sono costituiti dalle retribuzioni di risultato dei dirigenti e delle posizioni organizzative, nonché dall'incentivo alla produttività riconosciuto al personale;

**Atteso** che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 11 del 27.02.2018 è stato approvato il Bilancio di previsione per il triennio 2018-2020;

**Richiamate** le proprie deliberazioni:

- a) Deliberazione n. 67 del 15.05.2018, con cui è stato approvato il PdO – Piano Performance anno 2018;
- b) Deliberazione n. 36 del 04.06.2014, con la quale è stato approvato il "Sistema di valutazione delle Performance" e nella quale sono stati introdotti sia il concetto di performance sia una metodologia di misurazione e valutazione conforme ai principi definiti nel D.Lgs. 150/2009;
- c) Deliberazione n. 104 del 15.11.2016 avente ad oggetto: "Abrogazione vigente sistema di valutazione con O.I.V. e ripristino previgente sistema con Nucleo di Valutazione. Direttive";

**Visto** in particolare l'art. 4, comma 2 lett. f) del richiamato Decreto legislativo 150/2009 che prevede, quale ultima fase del ciclo della performance, la rendicontazione dei risultati agli organi di controllo interno e di indirizzo politico-amministrativo, nonché ai cittadini, agli utenti e ai destinatari dei servizi.

**Vista** la "Relazione sulla performance" anno 2018 con i relativi allegati;

**Vista** la proposta di misurazione e valutazione della Performance dei titolari di P.O. del 01.06.2019, acquisita al Protocollo generale dell'Ente al n. 3644 in data 04.06.2019;

**Precisato** che il presente atto - che non prevede impegni di spesa o diminuzione di entrate - non comporta all'attualità riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente, e pertanto non implica valutazioni in ordine alla regolarità contabile ex art. 49 del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267, come sostituito dalla lettera b) del comma 1 dell'art. 3 del decreto-legge 10 ottobre 2012, n. 174;

**Visto** il Decreto Legislativo 150/2009 e successive modifiche ed integrazioni;

**Visto** il T.U.E.L 267/2000 e successive modificazioni;

**Richiamato** il vigente Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi;

### **DELIBERA**

**1. Di approvare** la "Relazione sulla Performance" anno 2018 con i relativi allegati;

**2. Di prendere atto** della proposta di misurazione e valutazione della Performance dei titolari di P.O. - esercizio 2018 - , del 01.06.2019, acquisita al Protocollo generale dell'Ente al n. 3644 in data 04.06.2019;

**3. Di trasmettere** il presente atto deliberativo e la relazione di cui al punto 1, al Nucleo di Valutazione per i successivi adempimenti;

**4. Di dare mandato** al responsabile di procedere, ai sensi dell'art. 11, comma 8 del D. Lgs nr. 150/2009, e dall'art. 10, comma 8, lett. b) del D. Lgs. 33/2013 alla pubblicazione della Relazione alla Performance anno 2017 con i relativi allegati sul sito internet del Comune.

#### **LA GIUNTA COMUNALE**

**VISTA** la proposta di deliberazione avanti riportata;

**VISTA** la normativa vigente in materia;

**DATO ATTO** che sulla medesima sono stati espressi i pareri di cui al D.Lgs. 267/2000 e di cui al Regolamento sul sistema dei Controlli Interni approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 3/2013;

Ad unanimità di voti favorevoli espressi nei modi e forme di legge

#### **DELIBERA**

**DI APPROVARE** in ogni sua parte la proposta di deliberazione di cui sopra che qui si intende integralmente riportata.

Successivamente, con separata votazione unanime favorevole,

Attesa l'urgenza di provvedere, al fine di espletare tempestivamente i consequenziali provvedimenti;

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs n° 267/2000;

#### **DELIBERA**

Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile.

---

---

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto

*F.to Il Presidente  
Gentili Giovanni*

*F.to Il Segretario Comunale  
Dott. Di Sibio Giuseppe*

---

---

ATTESTAZIONE DI INIZIO PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo on line nel sito istituzionale dell'ente ai sensi dell'art.32 L.69/2009 e s.m. dal **11/06/2019** al **25/06/2019** al n. **648** del Registro delle Pubblicazioni

*Il Segretario Comunale  
F.to Dott. Di Sibio Giuseppe*

---

---

ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva in data 04/06/2019

- essendo trascorsi 10 giorni dalla sua pubblicazione all'albo Pretorio.  
 essendo stata dichiarata immediatamente eseguibile.

Pitigliano lì \_\_\_\_\_

*F.to Il Segretario Comunale  
Dott. Di Sibio Giuseppe*

---

---

Copia conforme all'originale per uso amministrativo

*Il Segretario Comunale  
Dott. Di Sibio Giuseppe*

11/06/2019

---

---

Firma sostituita da indicazione a mezzo stampa ai sensi dell'articolo 3, comma 2 del D.Lgs n.39/1993

# **La Relazione sulla Performance 2018 Comune di Pitigliano**

## Sommario

Presentazione e sintesi delle informazioni di interesse per gli Stakeholder .....	3
<b>1. Dati generali dell’Ente .....</b>	<b>4</b>
<b>1.1 Il contesto esterno .....</b>	<b>4</b>
<b>1.2 Il contesto interno.....</b>	<b>10</b>
<b>1.3 La funzione del Controllo di Gestione .....</b>	<b>13</b>
<b>2. Le iniziative realizzate.....</b>	<b>13</b>
<b>2.1 Risultati di indagini di Customer Satisfaction .....</b>	<b>13</b>
<b>3. Il Piano della Performance: Sintesi.....</b>	<b>16</b>
<b>3.1 Gli obiettivi strategici di Ente: sintesi del Cruscotto di Ente .....</b>	<b>16</b>
<b>3.2 I risultati del Cascading: PEG-PDO.....</b>	<b>17</b>
<b>4. La Valutazione .....</b>	<b>21</b>
<b>5. La trasparenza .....</b>	<b>22</b>
<b>6. Il processo di redazione della Relazione sulla Performance .....</b>	<b>23</b>
<b>7. Conclusioni.....</b>	<b>24</b>
<b>Allegati .....</b>	<b>24</b>

## **Presentazione e sintesi delle informazioni di interesse per gli Stakeholder**

La presente Relazione sulla Performance è il documento che completa il Ciclo di Gestione della Performance con riferimento all'annualità 2018.

Il D. Lgs. 150/09 attribuisce alla Relazione sulla Performance la funzione di evidenziare, a consuntivo, i risultati della performance organizzativa ed individuale rispetto a quanto preventivamente definito in sede di pianificazione. La Relazione sulla Performance costituisce, pertanto, il rendiconto del Piano della Performance, rappresentando il grado di raggiungimento degli obiettivi organizzativi, strategici ed operativi, e individuali in esso previsti, nonché gli eventuali scostamenti rilevati.

Il **Comune di Pitigliano** completa il Ciclo di Gestione della Performance 2018 con il presente documento, il quale è volto a render conto agli stakeholder, in un'ottica di trasparenza ed accountability, le risultanze di performance del periodo amministrativo di riferimento.

La Relazione sulla Performance è la sintesi di un processo dinamico, condiviso e partecipato. Tale processo ha previsto, inoltre, un monitoraggio costante degli obiettivi di performance definiti in sede di pianificazione e la conseguente valutazione dei risultati intermedi e finali ottenuti.

Il ciclo mira a favorire la cultura della trasparenza illustrando i risultati di performance perseguiti alla luce delle caratteristiche del contesto interno ed esterno che hanno favorito o meno il raggiungimento degli obiettivi prefissati.

Per facilitare la lettura del documento, sono qui proposte informazioni di sintesi circa il contesto esterno nel quale si è svolta l'attività dell'ente, il contesto interno (relativo all'organizzazione dell'ente), i dati qualitativi e quantitativi che caratterizzano l'amministrazione, i risultati finali raggiunti e le principali criticità o elementi di merito che si sono manifestati nel corso del 2018.

## 1. Dati generali dell'Ente

### 1.1 Il contesto esterno

Il **Comune di Pitigliano**, al fine di individuare le azioni più coerenti per soddisfare le aspettative dei propri Stakeholder, riconosce come elemento propedeutico all'efficacia strategica delle proprie azioni l'analisi del contesto esterno di riferimento. Di seguito si rappresentano le principali variabili che rappresentano lo scenario nel quale si è sviluppata ed hanno determinato l'azione amministrativa nel presente anno.

#### 1.1 a Il contesto esterno locale

- *Dati relativi alla popolazione*

1.1.1	- Popolazione legale al censimento 2011 .....	n. 3870
1.1.2	- Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (31.12.2016) (art. 110 D.L.vo n. 77/95) .....	n. 3795
	di cui: maschi.....	n. 1798
	femmine .....	n. 1997
	nuclei familiari .....	n. 1763
	comunità/convivenze.....	n. 4

1.1.3	- Popolazione all'1 gennaio 2016 (penultimo anno precedente) .....	n. 3818
1.1.4	- Nati nell'anno.....	n. 24
1.1.5	- Deceduti nell'anno.....	n. 53
	saldo naturale .....	n. -29
1.1.6	- Immigrati nell'anno .....	n. 80
1.1.7	- Emigrati nell'anno.....	n. 75
	saldo migratorio .....	n. +5
1.1.8	- Popolazione al 31 dicembre 2016 (penultimo anno precedente) .....	n. 3795
	di cui	
1.1.9	- In età prescolare (0/6 anni) .....	n. 155
1.1.10	- In età scuola obbligo (7/14 anni).....	n. 210
1.1.11	- In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni).....	n. 495
1.1.12	- In età adulta (30/65) anni .....	n. 1845
1.1.13	- In età senile (oltre 65 anni).....	n. 1090

- Altro

1.2.1 - Superficie in Km<sup>2</sup> 103

1.2.2 - RISORSE IDRICHE

\* Laghi n.

\* Fiumi e torrenti n. 7

1.2.3 - STRADE

\* Statali                      Km 23                      \* Provinciali    Km 21                      \* Comunali    Km 48,500

\* Vicinali                      Km 78                      \* Autostrade    Km

1.2.4 - PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

	SÌ	NO	Se SÌ, data ed estremi del provvedimento di approvazione
* Piano regolatore adottato	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	DCC n. 9 del 01.02.1996
* Piano regolatore approvato	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	DCC n. 46 del 27.05.1999
* Variante al PRG adottata	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	DCC n. 94 del 20.12.2000 DCC n. 95 del 30.11.2004
* Variante al PRG approvata	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	DCC n. 31 del 15.05.2001 DCC n. 16 del 23.03.2005
* Piano Strutturale adottato	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	DCC n. 46 del 25.09.2008
* Piano Strutturale approvato	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	DCC n. 32 del 24.09.2009
* Regolamento Urbanistico adottato	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	DCC n. 54 del 20.12.2013
* Regolamento Urbanistico approvato	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	DCC n. 6 del 24.02.2015
* Programma di fabbricazione	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	DCC n. 55 del 02.09.2004

PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI

* Industriali	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	DCC n. 61 del 25.09.2003
* Artigianali	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	DCC n. 61 del 25.09.2003
* Commerciali	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	DCC n. 61 del 25.09.2003
* Altri strumenti (specificare)			

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti

(art. 12, comma 7, D.Lvo 77/95)

SÌ  NO

Se SÌ indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)

	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P.	mq 2850	mq 1650
P.I.P. (superficie territoriale)	mq 8810	mq 0

1.3.2 - STRUTTURE

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1.3.2.1 Asili nido n. 1	posti 25	posti 25	posti 25	posti 25
1.3.2.2 Scuole materne n. 1	posti 75	posti 75	posti 74	posti 74
1.3.2.3 Scuole elementari n. 1	posti 146	posti 146	Posti 143	posti 143
1.3.2.4 Scuole medie n. 1	posti 112	posti 112	posti 107	posti 107
1.3.2.5 Strutture residenziali per anziani n. 2	posti 95	posti 95	posti 95	posti 95

(segue)

Relazione sulla performance 2018– Comune di Pitigliano

(segue 1.3.2 - Strutture)

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2018	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1.3.2.6 Farmacie comunali	n.	n.	n.	n.
1.3.2.7 Rete fognaria in km				
- bianca	7	7	7	7
- nera	5	5	5	5
- mista	6	6	6	6
1.3.2.8 Esistenza depuratore	SÌ <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>			
1.3.2.9 Rete acquedotto in km	105	105	105	105
1.3.2.10 Attuazione servizio idrico integrato	SÌ <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>			
1.3.2.11 Aree verdi, parchi, giardini	n. 5	n. 5	n. 5	n. 5
1.3.2.12 Punti luce illuminazione pubblica	n. 950	n. 950	n. 950	n. 950
1.3.2.13 Rete gas in km	18	18	18	18
1.3.2.14 Raccolta rifiuti in quintali	17.990,12	17.990,12	18.000	19.000
- civile				
- industriale				
- racc.diff.ta	SÌ <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>			

*Relazione sulla performance 2018– Comune di Pitigliano*

1.3.2.15 Esistenza discarica	Sì <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>			
1.3.2.16 Mezzi operativi	n. 11	n. 11	n. 11	n. 11
1.3.2.17 Veicoli	n. 4	n. 4	n. 4	n. 4
1.3.2.18 Centro elaborazione dati	Sì <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>			
1.3.2.19 Personal computer	n. 23	n. 23	n. 23	n. 23
1.3.2.20 Altre strutture (specificare)				

### 1.1 b Il contesto esterno nazionale

Si sono ulteriormente ridotti i trasferimenti nazionali, limitati al Fondo di Solidarietà Comunale, introdotto dall'art. 1, comma 380, della Legge 228 del 2012, che viene alimentato da una quota dell'imposta municipale propria, di spettanza dei Comuni.

Dal 1° gennaio 2013 è stata inoltre ulteriormente rivista e ridotta la possibilità di spesa degli enti locali, soprattutto per quanto riguarda gli investimenti, prevedendo l'estensione della disciplina del Patto di Stabilità anche per gli Enti Locali con popolazione superiore a 1.000 abitanti.

### 1.2 Il contesto interno

L'analisi del contesto interno consente di descrivere le variazioni accorse, rispetto alla previsione di inizio anno, nel corso del presente anno all'organizzazione interna al **Comune di Pitigliano**, variazioni che possono aver determinato impatti sul raggiungimento dei risultati.

#### 1.2. a Variazioni sul personale in servizio ivi incluse qualifiche o funzioni

##### PERSONALE

Q.F.	IN SERVIZIO NUMERO	Q.F.	IN SERVIZIO NUMERO
A1		C2	
B1		C3	1
B2		C4	3
B3	1	C5	2
B4	3	D2	1
B5	1	D3	1
B6		D6	1
B7	5		
C1	1		

-Totale personale al 31/12 2018:

di ruolo n. 20  
fuori ruolo n. 0

1.3.1.3 - AREA TECNICA				1.3.1.4 - AREA CONTABILE E DEL PERSONALE			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N. PREV. P.O.	N. IN SERV.	Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N. PREV. P.O.	N. IN SERV.
D	ISTRUTTORE DIRETTIVO	2	2	D	ISTRUTTORE DIRETTIVO	2	
C	ISTRUTTORE	1	1	B	COLL. PROF.LE / ESECUTORE	2	2
B	COLL. PROF.LE / ESECUTORE	13	5				

(segue)

1.3.1.5 - AREA POLIZIA MUNICIPALE				1.3.1.6 – AREA AMMINISTRATIVA E TRIBUTARIA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N. PREV. P.O.	N. IN SERV.	Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N. PREV. P.O.	N. IN SERV.
C	ISTRUTTORE	5	4	A	OPERATORE	1	0
				B	COLL. PROF.LE / ESECUTORE	5	3
				C	ISTRUTTORE	1	1
				D	ISTRUTTORE DIRETTIVO	2	1

1.3.1.7 - AREA SEGRETERIA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N. PREV. P.O.	N. IN SERV.
C	ISTRUTTORE	1	1
B	COLL. PROF.LE / ESECUTORE	2	

### 1.2 b Variazioni sulla Struttura Organizzativa (Organigramma)

Nel corso dell'anno 2018 non sono state effettuate variazioni sulla struttura organizzativa dell'Ente.

### **1.2 c Variazioni sulle Funzioni associate e/o Unione dei Comuni**

Con propria deliberazione n. 17 del 23.03.2018 il Consiglio Comunale ha approvato la modifica dell'art. 6 dello Statuto dell'Unione Comuni Montani Colline del Fiora della quale fa parte, prevedendo l'attivazione di una ulteriore funzione fondamentale in aggiunta a quelle precedentemente svolte dalla stessa e, precisamente, *“Procedure di valutazione di impatto ambientale, vincolo idrogeologico, pareri relativi ai procedimenti in materia paesaggistica con la costituzione di un ufficio a cui compete la responsabilità del procedimento amministrativo per il rilascio dell'autorizzazione paesaggistica”*;

Con decorrenza 12 settembre 2018 è stato dato avvio all'effettivo esercizio della ulteriore funzione fondamentale relativa al Piano Strutturale Intercomunale, giuste delibere del Consiglio Comunale 17 del 23.03.2018 e n. 38 del 26.10.2018.

Con delibera del Consiglio Comunale n. 43 del 26.10.2018, a seguito delle criticità riscontrate nella gestione della funzione fondamentale *“Edilizia scolastica per la parte non attribuita alla competenza delle province, organizzazione e gestione dei servizi scolastici”*, si è provveduto a definire la suddetta funzione alla data del 31.12.2018, salva la previsione della possibilità di riattivarla al verificarsi di condizioni ottimali che permettano una corretta gestione finanziaria ed una riorganizzazione della dotazione organica.

Dall'anno 2013 il Comune di Pitigliano si avvale anche della Centrale Unica Appaltante (C.U.A.) per i procedimenti di acquisizione di lavori, servizi e forniture dei Comuni di Pitigliano e Sorano ai sensi dell'art. 33 comma 3 bis del D.Lgs. 12 aprile 2006, n. 163, costituita con deliberazione della Giunta dell'Unione dei Comuni montani *“Colline del Fiora”* n. 37 del 30.05.2013.

### **1.2 d Variazioni (modifiche integrazioni) a Regolamenti interni**

Deliberazioni di Consiglio Comunale:

- n. 16 del 23.03.2018 – Modifica ed integrazione regolamento comunale Consulta Cittadina;
- n. 22 del 30.04.2018 - Approvazione nuovo regolamento comunale per la gestione del servizio di asilo nido d'infanzia;
- n. 23 del 30.04.2018 - Approvazione regolamento comunale albo delle associazioni;
- n. 29 del 29.05.2018 – Approvazione Regolamento per l'adozione ed il sostegno dei cani randagi ritrovati nel territorio comunale;
- n. 30 del 29.05.2018 - Approvazione Regolamento Comunale sulla protezione dei dati personali;
- n. 35 del 31.07.2018 - Approvazione Regolamento per la videosorveglianza;
- n. 39 del 26.10.2018 - Istituzione e approvazione Regolamento Comunale per la disciplina dell'Imposta di Soggiorno;
- n. 40 del 26.10.2018 - Approvazione Regolamento comunale per la celebrazione dei matrimoni civili e la costituzione delle unioni civili;
- n. 55 del 21.12.2018 - Modifica Regolamento Comunale per la gestione dell'Imposta di soggiorno.

### **1.2 e Variazioni degli organi politici amministrativi**

Nell'anno 2018 non ci sono state variazioni nell'ambito della compagine amministrativa.

### **1.2 f Variazioni sulle partecipazioni a società, consorzi**

**1)** Ai sensi degli artt. 20 e 24 del Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n. 175, *“Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica”*, come modificato dal decreto legislativo 16 giugno 2017, n. 100, il Comune di Pitigliano con delibera del Consiglio Comunale n. 56 del 21.12.2018 ha effettuato la ricognizione di tutte le partecipazioni possedute dal Comune di Pitigliano alla data del 31 dicembre 2017, dando atto che le società direttamente partecipate dall'Ente atte a rimanere nel portafoglio finanziario del Comune sono le seguenti:

- Acquedotto del Fiora S.p.A. - Percentuale di partecipazione 0,86%;
- NET-SPRING S.r.l. - Percentuale di partecipazione 1%;
- F.A.R. MAREMMA S.C.A.R.L. - Percentuale di partecipazione 0,6%;
- EDILIZIA PROVINCIALE GROSSETANA S.p.A. - Percentuale di partecipazione 1,94%;

### **1.3 La funzione del Controllo di Gestione**

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 104 del 15 novembre 2016 è stato abrogato il vigente sistema di valutazione con O.I.V. e ripristinato il previgente sistema con il Nucleo di Valutazione.

## **2. Le iniziative realizzate**

Il **Comune di Pitigliano** svolge una serie di attività e servizi rivolti principalmente al cittadino ed al territorio erogando servizi in forma sia diretta che in forma associata con società partecipate.

Per svolgere al meglio i propri compiti, infatti, il Comune di Pitigliano ha sviluppato collaborazioni con le altre istituzioni pubbliche, con le associazioni di categoria, con il sistema territoriale e delle imprese per costruire nel tempo rapporti che si fondano sulla trasparenza.

Le iniziative realizzate nella presente annualità sono rivolte principalmente alla collettività locale e finalizzate alla promozione del territorio e alla promozione dei prodotti tipici locali nonché del settore commerciale ed economico.

### **2.1 Risultati di indagini di Customer Satisfaction**

Il **Comune di Pitigliano** programma rilevazioni di Customer Satisfaction sulla base di iniziative di volta in volta realizzate allo scopo di verificare il livello di soddisfazione dell'utenza o di definire ambiti di miglioramento delle prestazioni/servizi erogati

Anche nel presente anno è stata effettuata, da parte del gestore del servizio, la rilevazione della Customer Satisfaction per i portatori di interesse della mensa scolastica gestita dal Comune. La rilevazione finalizzata a valutare il livello di gradimento dei prodotti inseriti nel menù è stata rivolta alle insegnanti ed ai genitori degli alunni.

### **2.2 Gli impieghi di risorse**

Il Conto del bilancio si compone di due parti: una riguardante le entrate e l'altra le spese, evidenziando per ciascuna di esse:

le entrate di competenza dell'anno previste, accertate, riscosse e rimaste da riscuotere o le spese previste, impegnate, pagate o rimaste da pagare;

la gestione dei residui degli anni precedenti ottenuta attraverso l'indicazione della consistenza dei residui iniziali ed un loro confronto con quelli finali;

il conto del tesoriere in cui trovano riscontro le movimentazioni di cassa avvenute nel corso dell'esercizio. L'attività finanziaria si chiude con un risultato finanziario riportato nella tabella che segue:

Relazione sulla performance 2018– Comune di Pitigliano

Fondo di cassa al 1° gennaio 2018			1.895.808,92
	Residui	Competenza	
Riscossioni	849.504,56	3.581.202,92	4.430.707,48
Pagamenti	776.816,01	3.288.790,50	4.065.606,51
Fondo di cassa al 31 dicembre			2.260.909,89
Residui Attivi	808.191,00	428.587,12	1.236.778,12
Residui Passivi	882.918,89	726.838,64	1.609.757,53
Fondo Pluriennale vincolato per spese correnti			43.947,42
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			0,00
Avanzo di amministrazione			1.843.983,06

ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI TRA DATI PREVISIONALI E DEFINITIVI

Nelle tabelle sottostanti sono riportati, prima per l'entrata e poi per la spesa, gli importi relativi a ciascun componente del bilancio così come risultanti all'inizio dell'esercizio (in sede di predisposizione del bilancio) e, quindi, al termine dello stesso (a seguito delle variazioni intervenute).

Confronto tra previsioni ed accertamenti 2018	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	37.852,82	37.852,82	
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	58.905,75	58.905,75	
Avanzo di amministrazione applicato		138.470,00	
Entrate tributarie (Tit. 1°)	2.629.525,52	2.637.480,31	2.618.050,11
Entrate per trasferimenti correnti (Tit. 2°)	42.780,00	82.176,69	72.014,43
Entrate extratributarie (Tit. 3°)	1.007.169,00	1.009.447,44	756.910,90
Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti (Tit. 4°)	130.000,00	174.342,64	134.986,99

Entrate da riduzione di attività finanziaria (Tit. 5°)			
Entrate da accensione prestiti (Tit. 6°)			
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere (Tit. 7°)			
Entrate dei servizi per conto terzi (Tit. 9°)	938.000,00	948.000,00	427.827,61
Totale	4.844.233,09	5.086.675,65	4.009.790,04

Confronto tra previsioni ed impegni 2018	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni
Spese correnti (Tit. 1°)	3.627.685,10	3.696.917,22	3.220.393,61
Spese in conto capitale (Tit. 2°)	130.000,00	389.898,39	315.547,88
Spese per incremento di attività finanziaria (Tit. 3°)			
Spese per rimborso di prestiti (Tit. 4°)	51.859,56	51.860,04	51.860,04
Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere (tit. 5°)			
Spese per servizi per conto terzi (Tit. 7°)	938.000,00	948.000,00	427.827,61
Totale	4.747.544,66	5.086.675,65	4.015.629,14

#### I SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

I servizi a domanda individuale sono caratterizzati dal fatto che vengono richiesti direttamente dai cittadini dietro pagamento di un prezzo (tariffa), spesso non pienamente remunerativo per l'ente ma comunque non inferiore ad una percentuale di copertura del relativo costo, così come previsto dalle vigenti norme sulla finanza locale.

Tale scelta rappresenta un passaggio estremamente delicato per la gestione dell'ente in quanto l'adozione di tariffe contenute per il cittadino-utente (che comunque non possono essere inferiori alle percentuali di copertura previste dalla vigente normativa) determina una riduzione delle possibilità di spesa per l'ente stesso. Dovendosi, infatti, rispettare il generale principio di pareggio del bilancio, il costo del servizio, non coperto dalla contribuzione diretta dell'utenza, deve essere finanziato con altre risorse dell'ente, riducendo in tal modo la possibilità di finanziare altri servizi o trasferimenti.

L'incidenza sul bilancio delle spese per i servizi a domanda individuale attivati nel nostro ente e le relative percentuali di copertura sono sintetizzate nella seguente tabella:

Analisi servizi domanda individuale	Entrata 2018	Spesa 2018	Copertura
Mensa scolastica	92.240,00	133.032,98	69,33
Totale	92.240,00	133.032,98	69,33

	Entrata 2018	Spesa 2018	Copertura
Trasporto scolastico	7.404,00	16.995,53	43,56
Totale	7.404,00	16.995,53	43,56

	Entrata 2018	Spesa 2018	Copertura
Gestione Musei	46.800,00	33.731,15	138,74
Totale	46.800,00	33.731,15	138,74

	Entrata 2018	Spesa 2018	Copertura
Asilo Nido	76.450,51	119.592,34	63,92
Totale	76.450,51	119.592,34	63,92

#### IL SERVIZIO NETTEZZA URBANA

Il servizio in questione presenta una percentuale di copertura pari al 100%, come da espressa disposizione di legge.

### 3. Il Piano della Performance: Sintesi

Il Piano della Performance per l'anno 2018 è stato approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 67 del 15.05.2018.

#### 3.1 Gli obiettivi strategici di Ente

La performance organizzativa di ente è la percentuale complessiva di raggiungimento di tutti gli obiettivi assegnati a tutti gli uffici con la deliberazione sopra richiamata:

- Ufficio Segreteria – n. 3 obiettivi;
- Ufficio Amministrativo e Tributario – n. 7 obiettivi;
- Ufficio Servizi Finanziari e Personale – n. 3 obiettivi;
- Ufficio tecnico – LL.PP. – n. 4 obiettivi;
- Ufficio Tecnico – Urbanistica – n. 3 obiettivi;
- Polizia Municipale – n. 5 obiettivi.

Dalla verifica effettuata in contraddittorio con i Responsabili degli Uffici responsabili di PO, risulta che la percentuale di raggiungimento degli obiettivi complessiva dell'ente risulta essere pari al 99,13%.

### 3.2 I risultati del Cascading: PEG-PDO

Nello specifico si rileva che il PdO 2017 risulta strutturato in progetti assegnati alle diverse Aree/Servizi. Di seguito le risultanze che evidenziano il grado di valutazione apprezzato alla data del 31.12 da parte del Controllo di Gestione.

#### Servizio Lavori Pubblici

N.	Obiettivo	Responsabile	Descrizione	Indicatore	Target	% raggiungimento
1	Affidamento pulizia e gestione bagni pubblici	Mosci Vasco		Aggiudicazione	30.05.2018	100%
2	Progetto asfaltatura via Battistelli e altre vie del centro abitato	Mosci Vasco			30.09.2018	Non valutabile
3	Pulizia Rupe Tufacea	Mosci Vasco		Affidamento lavori L'appalto lavori è subordinato alla copertura finanziaria dell'intervento	31.07.2018	100%
4	Ultimazione lavori Piscina Comunale	Mosci Vasco		Definizione lavori con relativo collaudo	31.08.2018	80%

**Servizio Finanziario e Personale**

N.	Obiettivo	Responsabile	Descrizione	Indicatore	Target	% raggiun- gimento
1	Applicazione nuovo CCNL.	Rosso Sergio	Studio della parte normativa (con particolare riferimento al salario accessorio e alle componenti del fondo produttività). Conteggio arretrati dal 01.01.2016 a tutto il personale in servizio e a quello cessato fra l'1.1.2016 e la data di corresponsione degli arretrati. Ricostruzione carriere dipendenti	Numero di fascicoli di personale esaminati ed aggiornati	31.12.18	100%
2	Studio e redazione pratiche di pensione online secondo nuove disposizioni Inps	Rosso Sergio	Inserimento nel database online fornito dall'Inps di due pratiche di collocamento a riposo (di cui una di pensionamento anticipato - ape social) secondo le nuove modalità operative	Numero di anni di servizio dei dipendenti analizzati su base mensile, controllati e inseriti nel database – completamento e invio pratica	31.12.18	100%
3	Predisposizione bando e espletamento gara affidamento servizio tesoreria	Rosso Sergio	Predisposizione bando e allegati per espletamento gara servizio tesoreria su START	Gare predisposta e completata	31.12.18	100%

**Servizio Amministrativo e Tributario**

N.	Obiettivo	Responsabile	Descrizione	Indicatore	Target	% Raggiungimento
1	Modifica Regolamento asilo nido comunale	Poconi Elisa		Approvazione regolamento da parte del C.C.	30.05.2018	100%
2	Gara gestione piscina comunale <b>L'obiettivo non è stato raggiunto perché l'opera non è stata collaudata</b>	Poconi Elisa	Il raggiungimento dell'obiettivo è subordinato al collaudo dei lavori	Predisposizione atti di gara  Affidamento gestione	10.10.2018  31.12.2018	-----
3	Testamento biologico	Poconi Elisa		Ricezione, registrazione e custodia delle DAT	31.12.2018	100%
4	Approvazione regolamento albo associazioni	Poconi Elisa		Approvazione del regolamento da parte del C.C.	30.05.2018	100%
5	Approvazione regolamento Consulta del Sociale	Poconi Elisa		Approvazione del regolamento da parte del C.C.	30.05.2018	100%
6	Completamento procedure internalizzazione servizi di imposta pubblicità e luci votive	Poconi Elisa		Reperimento banca dati precedente gestore; Conversione archivi, invio avvisi di pagamento	31.12.2018	100%
7	Avvio Carta Identità Elettronica	Poconi Elisa		Installazione postazione e rilascio nuove CIE	31.12.2018	100%

**Servizio Segreteria**

N.	Obiettivo	Responsabile	Descrizione	Indicatore	Target	% Raggiungimento
1	Registrazione iscrizioni Asilo Nido Comunale e monitoraggio pagamenti mensili rette	Segretario Comunale	Assicurare un controllo costante delle iscrizioni all'Asilo Nido Comunale relative all'a.s. 2016/2017 e nuove iscrizioni a.s. 2017/2018		31.12.18	100%
2	Controlli interni	Segretario Comunale	Predisposizione atti per successivo esame da parte del Segretario Comunale		31.12.18	100%
3	Registrazione contratti	Segretario Comunale	Predisposizione atti necessari al fine delle registrazione dei contratti in forma di atto pubblico rogati dal Segretario Comunale		31.12.2018	100%

**Servizio Polizia Municipale**

N.	Obiettivo	Responsabile	Descrizione	Indicatore	Target	% Raggiungimento
1	Politiche Pet Friendly – Regolamento adozione cani e ordinanze	Cerulli Roberto		Approvazione del Regolamento da parte del C.C.	31.12.2018	100%

2	Gara affidamento servizio canile	Cerulli Roberto		Affidamento del servizio	30.06.2018	100%
3	Realizzazione area per sgambo cani	Cerulli Roberto		Realizzazione area	31.12.2018	100%
4	Sistemazione verde viale San Michele	Cerulli Roberto		Sistemazione area	31.12.2018	100%
5	Gara affidamento parcheggi a pagamento	Cerulli Roberto		Affidamento servizio	31.10.2018	100%

### **Servizio Urbanistica**

N.	Obiettivo	Responsabile	Descrizione	Indicatore	Target	% Raggiungimento
1	Varante adeguamento SR 74	Stefani Marzia		Predisposizione atti La fattibilità dell'obiettivo è subordinata all'approvazione del progetto dell'opera pubblica da parte della Regione Toscana	31.12.2018	<b>Non occorre variante</b>
2	Sistemazione archivio	Stefani Marzia		Sistemazione archivio per le pratiche di competenza dell'Ufficio	31.12.2018	100%
	Impianti idroelettrici torrenti Lente e Meleta	Stefani Marzia		Preso atto autorizzazione unica per la realizzazione e l'esercizio di impianti idroelettrici sui torrenti Lente e Meleta ex art. 12 D.Lgs.n 387/2003	30.05.2018	100%

## **4. La Valutazione**

Il processo di CG rappresenta un primo passo, quello della misurazione, che dà avvio al processo di valutazione.

Il processo di valutazione si è avviato e concluso a marzo in seno al Comune con la consuntivazione dei risultati al 31.12 raggiunti a livello di PdO (performance individuale) sia a livello di Titolari di PO che di altro personale dipendente.

Il processo conclusosi vede l'adozione da parte della GM della valutazione presentata dal Nucleo di valutazione sull'annualità 2018 con la contestuale adozione della presente relazione.

## **5. La trasparenza**

La trasparenza è un ambito di cui l'amministrazione ha migliorato molto il grado rappresentazione delle informazioni presenti sul sito istituzionale. Si evidenzia come in apposita sezione del sito Amministrazione Trasparente si possano apprezzare i risultati trasmessi negli anni dall'OIV nell'ambito del processo di graduale adeguamento del sito istituzionale agli adempimenti richiesti dal D.Lgs. 33/2013.

Si faccia pertanto riferimento alle attestazioni, l'ultima è relativa alle richieste coerenti al Del. 236/2016 di ANAC sugli adempimenti al 31.03.2018, presenti sul sito istituzionale nella apposita sezione di Amministrazione Trasparente/Controlli e rilievi/Attestazioni OIV.

## 6. Il processo di redazione della Relazione sulla Performance

Nella sezione va descritto il processo seguito dall'amministrazione per la redazione della Relazione, indicando le fasi, i soggetti, i tempi e le responsabilità.

Il format qui proposto definisce le principali attività per la definizione della Relazione della Performance.



COSA	CHI	COME	QUANDO (ANNO X)
Misurazione intermedia dei risultati di performance organizzativa	SC, P.O., Responsabile del controllo di gestione	Rilevazione dei dati in corso d'anno	--
Reporting intermedio della performance Organizzativa ed individuale	Responsabile del controllo di gestione	Cruscotto di area sintesi/Report e Schede Obiettivi/Report CG evidenziazione del grado di raggiungimento degli obiettivi	---
Misurazione finale dei risultati di performance organizzativa ed individuale	SC, P.O., Responsabile del controllo di gestione	Rilevazione dei dati consuntivi	marzo
Definizione della struttura del documento	S.C. Controllo di Gestione	Analisi delle norme e delle delibere CIVIT di riferimento	Aprile
Sistematizzazione delle informazioni derivanti dalle fasi precedenti	Responsabile Controllo di Gestione	Analisi dei documenti e dei dati del ciclo della performance	aprile

## 7. Conclusioni

Così come analiticamente dimostrato con riferimento alle singole aree, l'attività svolta dall'Ente durante il corso del 2018 ha presentato, con riferimento ai progetti obiettivo definiti in sede di programmazione, un buon grado di realizzazione.

In particolare tali dati consentono di affermare che è stato profuso da parte dell'ente e dei suoi responsabili un adeguato impegno nel raggiungimento degli obiettivi concordati

Sono qui elencate le riflessioni emerse sui punti di forza e di debolezza che hanno caratterizzato il ciclo di gestione della performance per l'anno 2018.

<b>Ciclo di Gestione della Performance</b>	
<i>Punti di forza</i>	<i>Punti di debolezza</i>
Realizzazione del ciclo delle performance in tutti i suoi aspetti pur nella faticosa opera di coordinamento necessaria per la penuria di risorse umane ed economiche	Personale in sofferenza per il carico di lavoro e la numerosità ridotta

### **Allegati**

- **Indicatori economici e finanziari**

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione**  
**Rendiconto esercizio 2018**

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale riscossione entrate				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (previsioni iniziali competenza + residui)	% riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (previsioni definitive competenza + residui)	% riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp + Riscossioni c/residui) / (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp / Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui / residui definitivi iniziali
<b>TITOLO 1:</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>								
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	43,82	43,04	51,59	100,00	100,00	83,91	85,68	75,74
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	11,57	11,32	13,70	100,00	100,00	99,99	100,00	99,60
<b>10000</b>	<b>Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>55,39</b>	<b>54,36</b>	<b>65,29</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>86,86</b>	<b>88,69</b>	<b>76,60</b>
<b>TITOLO 2:</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,90	1,67	1,77	100,00	100,00	28,39	73,31	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,03	0,03	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00
<b>20000</b>	<b>Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti</b>	<b>0,90</b>	<b>1,69</b>	<b>1,80</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>28,87</b>	<b>73,77</b>	<b>0,00</b>
<b>TITOLO 3:</b>	<b>Entrate extratributarie</b>								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	12,59	12,38	14,25	100,00	99,92	89,70	90,85	78,72
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,83	0,74	0,90	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,02	0,02	0,03	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,72	0,71	0,86	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	7,05	6,96	2,85	100,00	100,00	60,13	58,23	62,50
<b>30000</b>	<b>Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie</b>	<b>21,21</b>	<b>20,81</b>	<b>18,88</b>	<b>100,00</b>	<b>99,95</b>	<b>83,81</b>	<b>86,79</b>	<b>68,91</b>
<b>TITOLO 4:</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>								
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,65	0,72	100,00	100,00	41,16	53,88	40,77
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,63	0,62	0,52	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,16	0,19	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	2,11	2,16	1,93	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
<b>40000</b>	<b>Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale</b>	<b>2,74</b>	<b>3,59</b>	<b>3,37</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>46,92</b>	<b>90,13</b>	<b>40,77</b>
<b>TITOLO 6:</b>	<b>Accensione Prestiti</b>								
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
<b>60000</b>	<b>Totale TITOLO 6:Accensione Prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione**  
**Rendiconto esercizio 2018**

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale riscossione entrate				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (previsioni iniziali competenza + residui)	% riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (previsioni definitive competenza + residui)	% riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp + Riscossioni c/residui) / (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp / Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui / residui definitivi iniziali
<b>TITOLO 9:</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	19,34	19,13	10,57	100,00	100,00	97,68	100,00	0,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,42	0,41	0,10	100,00	100,00	63,64	94,46	7,55
<b>90000</b>	<b>Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>19,76</b>	<b>19,54</b>	<b>10,67</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>97,19</b>	<b>99,95</b>	<b>1,38</b>
TOTALE ENTRATE		<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>99,99</b>	<b>77,25</b>	<b>89,31</b>	<b>49,23</b>

## Piano degli indicatori di bilancio

### Indicatori sintetici

#### Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018 (percentuale)
<b>1 Rigidità strutturale di bilancio</b>		
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti [ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate )	<b>27,37 %</b>
<b>2 Entrate correnti</b>		
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente Totale accertamenti primi tre titoli di entrata dei primi tre titoli delle Entrate / Stanziamenti iniziali di competenza	<b>93,68 %</b>
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente Totale accertamenti primi tre titoli di entrata dei primi tre titoli delle Entrate / Stanziamenti definitivi di competenza	<b>92,43 %</b>
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	<b>76,79 %</b>
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	<b>75,77 %</b>
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	<b>79,05 %</b>
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	<b>78,35 %</b>
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	<b>65,04 %</b>
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	<b>64,47 %</b>

## Piano degli indicatori di bilancio

### Indicatori sintetici

#### Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018 (percentuale)	
<b>3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere</b>			
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	<i>0,00 %</i>
3.2	Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	<i>0,00 %</i>
<b>4 Spese di personale</b>			
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	<i>27,44 %</i>
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	<i>7,25 %</i>
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	<i>4,54 %</i>

## Piano degli indicatori di bilancio

### Indicatori sintetici

#### Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018 (percentuale)	
4.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	<b>231,17</b>
<b>5 Esternalizzazione dei servizi</b>			
5.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	<b>40,46 %</b>
<b>6 Interessi passivi</b>			
6.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	<b>0,67 %</b>
6.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	<b>0,00 %</b>
6.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	<b>0,00 %</b>
<b>7 Investimenti</b>			
7.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	<b>8,92 %</b>
7.2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	<b>83,98</b>
7.3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	<b>0,00</b>

## Piano degli indicatori di bilancio

### Indicatori sintetici

#### Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018 (percentuale)
7.4 Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	<b>83,98</b>
7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	<b>88,28 %</b>
7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie /[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	<b>0,00 %</b>
7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6"Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	<b>0,00 %</b>
<b>8 Analisi dei residui</b>		
8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	<b>72,28 %</b>
8.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	<b>27,73 %</b>
8.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	<b>0,00 %</b>
8.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	<b>62,23 %</b>
8.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	<b>2,54 %</b>

## Piano degli indicatori di bilancio

### Indicatori sintetici

#### Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018 (percentuale)	
8.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	<i>0,00 %</i>
<b>9 Smaltimento debiti non finanziari</b>			
9.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	<i>72,47 %</i>
9.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	<i>45,39 %</i>
9.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	<i>73,85 %</i>

## Piano degli indicatori di bilancio

### Indicatori sintetici

#### Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018 (percentuale)	
9.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	<b>28,40 %</b>
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	<b>-14,29</b>
<b>10 Debiti finanziari</b>			
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	<b>0,00 %</b>
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	<b>12,43 %</b>

## Piano degli indicatori di bilancio

### Indicatori sintetici

#### Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018 (percentuale)	
10.3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	2,17 %
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	110,98
<b>11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)</b>			
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	23,04 %
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	28,78 %
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	12,47 %
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	35,70 %
<b>12 Disavanzo di amministrazione</b>			
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00 %
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00 %
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,00 %
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00 %
<b>13 Debiti fuori bilancio</b>			
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,00 %

## Piano degli indicatori di bilancio

### Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018 (percentuale)	
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00 %
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00 %
<b>14 Fondo pluriennale vincolato</b>			
14.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio  <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i>	100,00 %
<b>15 Partite di giro e conto terzi</b>			
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate  <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	12,41 %
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa  <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	13,28 %

- (1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento.
- (4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.

## Piano degli indicatori di bilancio

### Indicatori sintetici

#### Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018 (percentuale)
(5)	La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a)	
(6)	La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).	
(7)	La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).	
(8)	La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).	
(9)	Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.	

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2018**

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2018 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale : Previsioni iniziali cassa / (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza - FPV )	Capacità di pagamenti a consuntivo: (Pagam. c/comp.+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp. / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali)
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	100,00	100,00	87,94	87,92	88,06
	2	Segreteria generale	100,00	100,00	86,29	88,12	80,69
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	100,00	100,00	75,58	93,10	0,00
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	100,00	100,00	44,21	4,84	60,42
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100,00	100,00	49,08	37,16	70,41
	6	Ufficio tecnico	100,00	100,00	97,16	99,27	43,31
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	100,00	100,00	96,17	96,56	88,20
	11	Altri servizi generali	100,00	95,43	63,16	91,63	2,77
	<b>TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>		100,00	99,13	73,72	80,60	53,97
	Missione 2: Giustizia	1	Uffici giudiziari	100,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Missione 2: Giustizia</b>		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	100,00	100,00	93,66	95,69	81,08
	<b>TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza</b>		100,00	100,00	93,66	95,69	81,08
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	100,00	100,00	84,00	80,77	97,30
	2	Altri ordini di istruzione	100,00	100,00	61,94	56,63	91,21
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	100,00	100,00	80,45	79,53	85,45
	<b>TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio</b>		100,00	100,00	75,39	72,96	88,38
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	100,00	100,00	81,05	76,62	100,00
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100,00	100,00	26,19	68,87	9,96
	<b>TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>		100,00	100,00	32,81	71,10	13,08
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	100,00	100,00	51,20	53,46	49,42
	<b>TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>		100,00	100,00	51,20	53,46	49,42
Missione 7: Turismo	1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	100,00	100,00	85,88	84,22	95,36
	<b>TOTALE Missione 7: Turismo</b>		100,00	100,00	85,88	84,22	95,36
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	100,00	100,00	26,32	19,85	28,16
	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>		100,00	100,00	26,31	19,85	28,14
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	100,00	100,00	42,74	87,14	21,98
	3	Rifiuti	100,00	100,00	89,99	88,69	97,69
	4	Servizio idrico integrato	100,00	100,00	85,02	83,98	100,00
	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	100,00	100,00	71,84	70,22	100,00
	7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	100,00	100,00	3,70	0,00	3,70
	<b>TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del</b>		100,00	100,00	76,14	87,81	45,56

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2018**

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2018 (dati percentuali)					
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale : Previsioni iniziali cassa / (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza - FPV )	Capacità di pagamenti a consuntivo: (Pagam. c/comp.+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp. / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali)	
	<i>territorio e dell'ambiente</i>						
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	5	Viabilità e infrastrutture stradali	100,00	100,00	72,48	79,87	55,00
	<b>TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità</b>		100,00	100,00	72,48	79,87	55,00
Missione 11: Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE Missione 11: Soccorso civile</b>		100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	100,00	100,00	71,20	65,18	98,82
	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale		100,00	0,00	0,00	0,00
	5	Interventi per le famiglie	100,00	100,00	88,80	88,60	99,80
	6	Interventi per il diritto alla casa	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	100,00	100,00	67,96	66,76	100,00
	<b>TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		100,00	100,00	79,35	77,21	98,92
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	1	Industria, PMI e Artigianato	100,00	100,00	86,66	84,38	100,00
	<b>TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività</b>		100,00	100,00	86,66	84,38	100,00
Missione 50: Debito pubblico	1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	<b>TOTALE Missione 50: Debito pubblico</b>		100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	100,00	100,00	97,24	99,64	4,56
	<b>TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi</b>		100,00	100,00	97,24	99,64	4,56

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2018**

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI ( dati in percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma (Impegni + FPV) / (Totale Impegni + Ototale FPV))	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale economie di competenza
<b>Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	1	Organi istituzionali	7,15	0,00	6,61	6,41	7,83	6,41	1,77
	2	Segreteria generale	1,70	0,00	1,40	0,43	1,52	0,43	0,94
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	3,09	0,00	2,91	0,00	0,91	0,00	10,82
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,12	0,00	1,03	0,00	1,26	0,00	0,11
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1,48	0,00	2,81	0,00	3,13	0,00	1,53
	6	Ufficio tecnico	4,95	0,00	4,21	13,54	4,48	13,54	3,13
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	2,78	0,00	2,62	0,00	1,95	0,00	5,31
	11	Altri servizi generali	5,22	0,00	5,50	65,20	4,33	65,20	10,15
	<b>TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>		27,48	0,00	27,09	85,58	25,40	85,58	33,77
	<b>Missione 2: Giustizia</b>	1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Missione 2: Giustizia</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza</b>	1	Polizia locale e amministrativa	3,66	0,00	3,41	2,57	4,09	2,57	0,73
	<b>TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza</b>		3,66	0,00	3,41	2,57	4,09	2,57	0,73
<b>Missione 4: Istruzione e diritto allo studio</b>	1	Istruzione prescolastica	0,33	0,00	0,48	0,00	0,54	0,00	0,22
	2	Altri ordini di istruzione	1,28	0,00	1,70	0,00	1,88	0,00	1,01
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	4,21	0,00	3,71	2,96	4,04	2,96	2,38
	<b>TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio</b>		5,82	0,00	5,89	2,96	6,46	2,96	3,61
<b>Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,63	0,00	0,51	0,00	0,64	0,00	0,00
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1,20	0,00	1,39	8,89	1,69	8,89	0,21
	<b>TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>		1,83	0,00	1,90	8,89	2,33	8,89	0,22
<b>Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	1	Sport e tempo libero	0,57	0,00	2,16	0,00	2,58	0,00	0,51
	<b>TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>		0,57	0,00	2,16	0,00	2,58	0,00	0,51
<b>Missione 7: Turismo</b>	1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	1,75	0,00	1,87	0,00	2,31	0,00	0,12
	<b>TOTALE Missione 7: Turismo</b>		1,75	0,00	1,87	0,00	2,31	0,00	0,12
<b>Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	1	Urbanistica e assetto del territorio	2,98	0,00	3,56	0,00	3,00	0,00	5,76
	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>		2,99	0,00	3,56	0,00	3,00	0,00	5,76
<b>Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,74	0,00	0,69	0,00	0,69	0,00	0,67
	3	Rifiuti	19,14	0,00	17,90	0,00	22,33	0,00	0,38
	4	Servizio idrico integrato	0,29	0,00	0,28	0,00	0,34	0,00	0,00
	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica	0,58	0,00	0,82	0,00	1,02	0,00	0,01

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2018**

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI ( dati in percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma (Impegni + FPV) / (Totale Impegni + Ototale FPV))	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale economie di competenza
	7	e forestazione Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>		20,76	0,00	19,68	0,00	24,39	0,00	1,06
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	5	Viabilità e infrastrutture stradali	8,28	0,00	8,40	0,00	10,24	0,00	1,11
	<b>TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità</b>		8,28	0,00	8,40	0,00	10,24	0,00	1,11
Missione 11: Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	0,02	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,10
	<b>TOTALE Missione 11: Soccorso civile</b>		0,02	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,10
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	2,51	0,00	2,70	0,00	3,04	0,00	1,33
	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,06
	5	Interventi per le famiglie	2,53	0,00	2,78	0,00	3,45	0,00	0,13
	6	Interventi per il diritto alla casa	0,11	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00	0,49
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,28	0,00	0,26	0,00	0,25	0,00	0,28
	<b>TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		5,42	0,00	5,84	0,00	6,74	0,00	2,29
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	1	Industria, PMI e Artigianato	0,12	0,00	0,10	0,00	0,11	0,00	0,08
	<b>TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività</b>		0,12	0,00	0,10	0,00	0,11	0,00	0,08
Missione 50: Debito pubblico	1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,45	0,00	0,42	0,00	0,52	0,00	0,00
	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,09	0,00	1,02	0,00	1,28	0,00	0,00
	<b>TOTALE Missione 50: Debito pubblico</b>		1,54	0,00	1,44	0,00	1,80	0,00	0,00
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	19,76	0,00	18,64	0,00	10,54	0,00	50,64
	<b>TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi</b>		19,76	0,00	18,64	0,00	10,54	0,00	50,64

DR. VENANZI MARIO

REVISORE LEGALE

Via Ortignola, 6 – 40026 Imola (BO) cell. 338 8207112

Mail: [m.venanzi@katamail.com](mailto:m.venanzi@katamail.com) pec: [mario.venanzi@pec.it](mailto:mario.venanzi@pec.it)

▪ Dr. Gentili Giovanni  
Sindaco Comune di Pitigliano  
▪ Dr. Di Sibio Giuseppe  
Segretario Comunale Comune Pitigliano  
Piazza Garibaldi, 37 - 58017 Pitigliano (GR)

Oggetto: Validazione della Relazione sulla Performance del Comune di Pitigliano - Anno 2018.

Il N.d.V. nominato con Decreto del Sindaco in data 16.12.2016, ai sensi dell'art. 14 comma 4 lett. c) del D. Lgs. n. 150/2009 e delle deliberazioni ANAC (ex Civit) n. 4/2012 e n. 5/2012, ha preso in esame la relazione sulla performance prevista dall'art. 10 comma 1 lett. b) del D. Lgs. n. 150/2009 come modificato ed integrato dal D. Lgs. n. 74/2017 relativa all'anno 2018, approvata della Giunta Comunale con deliberazione n. 74 del 04.06.2019.

Il N.d.V. ha svolto il lavoro di validazione sulla base degli accertamenti ritenuti opportuni, tenendo conto del grado di conformità della performance, ed ai principi di trasparenza, attendibilità, ragionevolezza, evidenza e tracciabilità e verificabilità e dell' adeguamento ai contenuti del D. Lgs. n. 150/2009 come modificato ed integrato dal D. Lgs. n. 74/2017, del funzionamento complessivo del Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance approvato da ultimo con della G.C. n. 104 del 15.11.2016, nonché, dei risultati e degli elementi emersi durante il monitoraggio e le verifiche effettuate. Si sottolinea la necessità di un livello di articolazione della programmazione sia più puntuale e dettagliata da parte della G.C. per quanto concerne la scomposizione del programma di mandato e la correlazione con gli obiettivi della programmazione annuale.

La documentazione relativa al monitoraggio ed alle verifiche effettuate e le conclusioni raggiunte sono conservate nelle carte di lavoro del sottoscritto N.d.V.

Il N.d.V. ai sensi dell'art. 14 comma 4 punto c) del D. Lgs. n. 150/2009 come modificato ed integrato dal D. Lgs. n. 74/2017, ha verificato che la relazione sulla performance è redatta in forma sintetica, chiara e di immediata comprensione ai cittadini ed agli altri utenti finali.

Tutto ciò premesso il N.d.V. dispone di validare le risultanze della misurazione e valutazione della performance giusta deliberazione della G.C. n. 74 del 04.06.2019 avente ad oggetto: "Approvazione Relazione Finale Performance 2018 e presa d'atto proposta di misurazione e valutazione della performance dei titolari di PO esercizio 2018".

Si dispone pertanto, che la relazione sulla performance, la documentazione prodotta dal N.d.V. ed il presente atto di validazione vengano pubblicati congiuntamente, ai sensi del D. Lgs. n. 150/2009 e del D. Lgs. n. 33/2013 sul sito istituzionale del Comune di Pitigliano, nella sezione denominata "Amministrazione Trasparente" sottosezione di I° livello "Performance" sottosezione di II° livello "Relazione sulla performance" e sottosezione di I° livello "Controlli e rilievi sull'amministrazione" sottosezione di II° livello "OIV":

Li 12.06.2019

I Nucleo di Valutazione  
(Dr. Venanzi Mario)

