Comune di
CASTELLANA GROTTE

RELAZIONE
SULLA
PERFORMANCE

ESERCIZIO FINANZIARIO
2015

Sommario

1. Premessa 3
2. Parametri aggregati di Performance dell'Ente 4
2.1. SALUTE ECONOMICO-FINANZIARA a livello aggregato di ENTE 5
2.2. ACCUMULO DI CAPITALE ORGANIZZATIVO 6
3. Andamento gestione finanziaria 7
3.1. Andamento della gestione dei residui 7
3.2. Andamento della gestione di competenza 8
4. Indicatori finanziari ed economici generali 9
5. Andamento delle previsioni di bilancio 11
5.1. Grado di accertamento delle entrate: 12
5.2. Grado di riscossione delle entrate: 12
5.3. Grado di impegno delle spese: 13
5.4. Grado di pagamento delle spese: 13
6. Conto Economico Scalare 14
6.1. Andamento nel biennio dei proventi di gestione: 15
6.2. Andamento nel biennio dei costi di gestione: 16
7. Trend storico della spesa corrente per singoli PROGRAMMI 18
7.1. Obiettivi di performance dei singoli settori 20

1. Premessa

Il Comune di Castellana Grotte ha adottato un sistema di misurazione, di quantificazione e di valutazione delle prestazioni fornite dai propri servizi. Ancora di più, con l'entrata in vigore del D.Lgs 150/2009, normativa in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni, questa Amministrazione ha scelto di adottare un Piano della Performance in termini sperimentali, introducendo per la prima volta un albero della performance, delle schede obiettivo con indicatori di risultato, collegati al Bilancio di Previsione, alla Relazione Previsionale e Programmatica e agli altri documenti programmatori dell'ente

La relazione sulla performance costituisce lo strumento mediante il quale l'amministrazione illustra a tutti gli stakeholders, interni ed esterni, i risultati ottenuti nel corso dell'anno precedente, concludendo in tal modo il ciclo di gestione della performance.

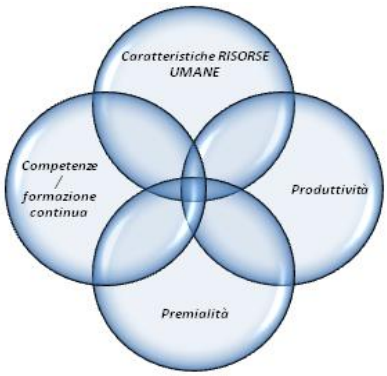
2. Parametri aggregati di Performance dell'Ente

La misurazione e valutazione della performance individuale dei titolari di P.O. e del personale tutto, insieme alla valutazione della performance dei diversi settori è stata definita con un'analisi aggregata dei parametri attuali e tendenziali dell'Ente secondo le seguenti direttrici:

2.1. SALUTE ECONOMICO-FINANZIARA a livello aggregato di ENTE

DRIVERS	PESO	INDICATORI	Riferimenti	Note	PESO
Incidenza ENTRATE PROPRIE	*10%*	*Autonomia Finanziaria*	**(Entrate Titolo I + Entrate Titolo III)/ Entrate Correnti**	Livello di autonomia delle entrate	*5%*
		Autonomia Impositiva	**Entrate Titolo I / Entrate Correnti**	Incidenza delle entrate tributarie	*5%*
Controllo della SPESA CORRENTE	*50%*	*Incidenza spese correnti*	**Spese Titolo I / (spese Titolo I + Spese Titolo II + Spese Titolo III)**	quanto delle risorse è destinato alla copertura dell'ordinaria amministrazione	*15%*
		Personale	**Spesa del personale / Spese Titolo I**	incidenza del personale sulle spese correnti	*25%*
		Incidenza entrate correnti	**Entrate Correnti / Spese correnti**	trend della spesa corrente i relazione alle entrate correnti	*10%*
Gestione della CASSA	*10%*	*Velocità di riscossione delle entrate proprie*	**(Riscossione E. Titolo I + Riscossione Entrate Titolo III + Residui Attivi) / (Accertamenti E. Titolo I + Accertamenti E. Titolo III)**	grado di riscossione delle entrate tributarie, extratributarie + residui attivi	*5%*
		Velocità di gestione delle spese correnti	**Pagamenti spese correnti c/competenza / Impegni spese correnti conto competenza**	grado di pagamento degli impegni correnti assunti	*5%*
Gestione dell'INDEBITAMENTO	*20%*	*Indebitamento diretto*	**Entrate Titolo V / Entrate Correnti**	Peso delle entrate da accensione di prestiti	*10%*
		Oneri debitori	**Oneri Finanziari / Entrate Correnti**	Incidenza degli oneri sul debito sulle entrate correnti	*10%*
Gestione del PATRIMONIO	*10%*	*Redditività del patrimonio*	**Categoria 2 del TIT. III entrate (Proventi da beni dell'Ente) / Valore del patrimonio disponibile**	Verifica della redditività del totale delle immobilizzazioni materiali	*5%*
		Redditività delle partecipazioni	**Entrate delle partecipazioni / Valore delle partecipazioni**	Incidenza delle entrate sul valore totale delle partecipate	*5%*

2.2. ACCUMULO DI CAPITALE ORGANIZZATIVO



DRIVERS	PESO	INDICATORI	Riferimenti	PESO
Caratteristiche RISORSE UMANE	*40%*	*Età media*	Somma età /numero dipendenti	*10%*
		Distribuzione dirigenti/ responsabili per genere	N. dir.-resp. Donne / N. dipendenti	*5%*
		Distribuzione dipendenti per genere	N. dip. Donne / N. dipendenti	*5%*
		N. dipendenti per dirigente-resp.	N. dipendenti / N. dirigenti-responsabili	*5%*
		Turnover in entrata	N. nuovi assunti / N. dipendenti	*5%*
		Turnover in uscita	N. dipendenti usciti / N. dipendenti	*5%*
		Flessibilità organizzazione	N. contratti a tempo determinato / N. dipendenti	*5%*
Competenze / formazione continua	*20%*	*Incidenza dipendenti laureati*	Dipendenti laureati / N. dipendenti	*10%*
		Spese Formazione su Spese Personale	Spese per Formazione / Totale Spesa Personale	*10%*
Produttività / Informatizzazione	*20%*	*Dotazione Informatica*	Postazioni informatiche / N. dipendenti	*5%*
		Utilizzo eMail Certificata/ firma digitale	Uso strumenti certificati / N. dipendenti	*5%*
		Indice di soddisfazione dei dipendenti	Questionario sul clima aziendale	*5%*
		Tasso di assenteismo	Tot. gg. assenza / N. dipendenti	*5%*
Premialità	*20%*	*Struttura retributiva premiante*	Retribuzione variabile / totale retribuzione	*10%*
		Valutazione dirigenti-responsabili	Retribuzione premiante > 30%	*10%*

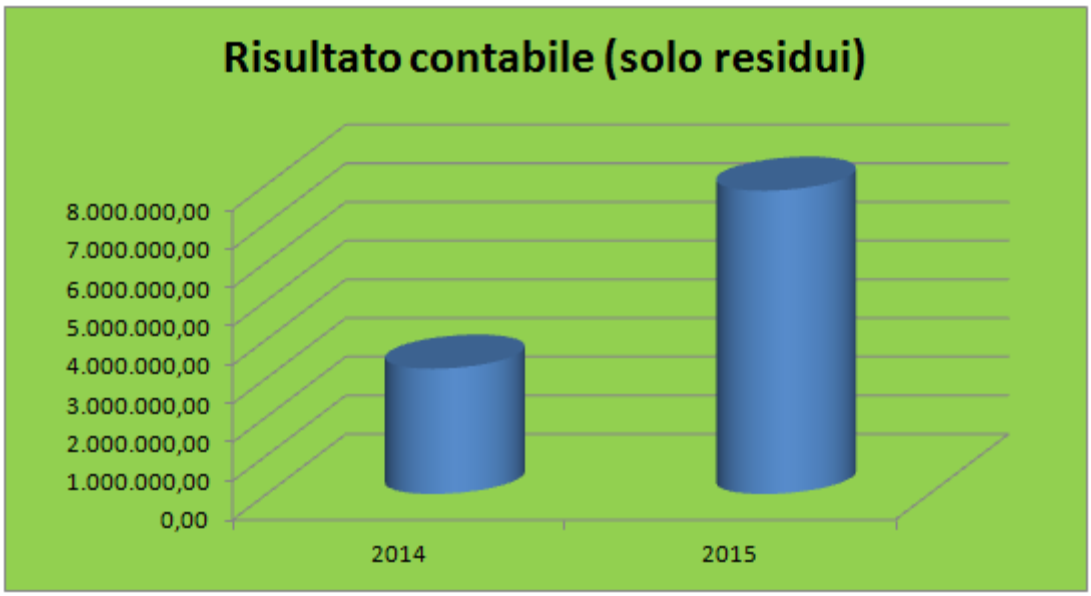
3. Andamento gestione finanziaria

3.1. Andamento della gestione dei residui

La tabella mette in luce l'andamento del risultato di amministrazione nell'ultimo anno chiuso limitatamente alla componente legata alla sola gestione dei residui.

I valori presentati tengono conto del saldo cassa iniziale.

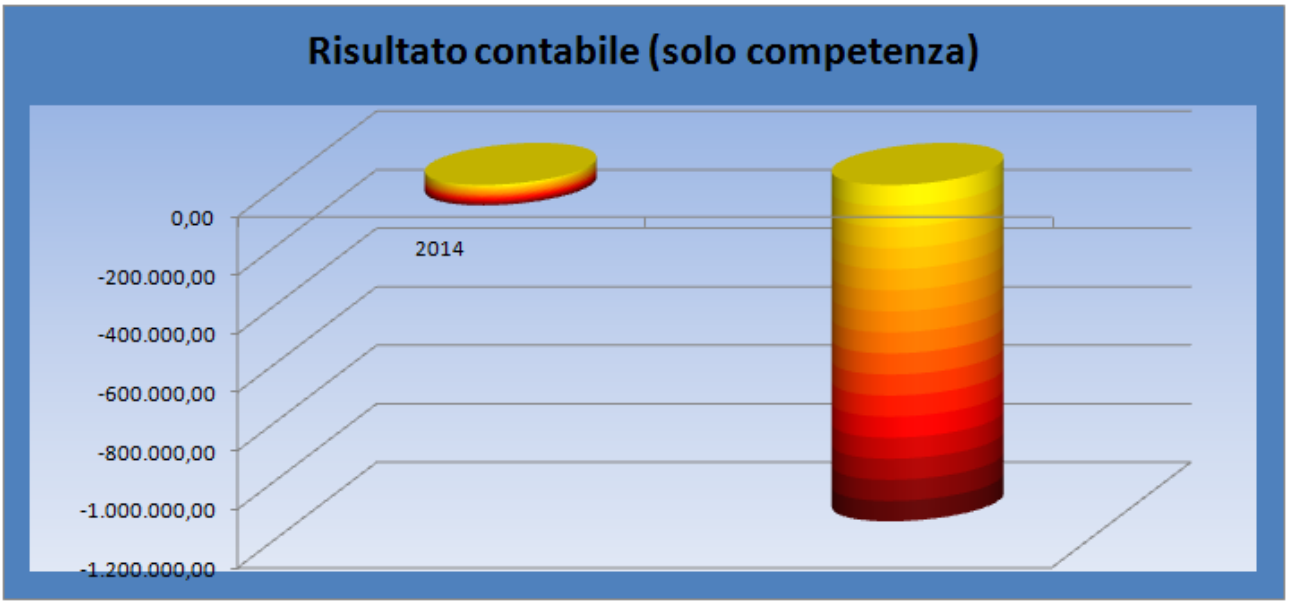
		2014	2015	Variazione ultimo biennio
Fondo cassa al 01.01		5.884.401,01	7.059.862,35	
Riscossioni (res.)	+	4.375.308,16	1.708.910,56	
Pagamenti (res.)	-	4.389.081,05	3.581.669,20	
Saldo movimenti cassa (solo residui)		**5.870.628,12**	**5.187.103,71**	**-683.524,41**
Residui attivi (res.)	+	8.448.533,47	4.358.104,77	
Residui passivi (res.)	-	11.080.463,19	1.706.666,80	
Risultato contabile (solo residui)		**3.238.698,40**	**7.838.541,68**	**4.599.843,28**
Avanzo/disavanzo esercizio precedente applicato				
Avanzo (+) o disavanzo (-)		**3.238.698,40**	**7.838.541,68**	**4.599.843,28**



3.2. Andamento della gestione di competenza

La tabella mette in risalto l'andamento del risultato di gestione nell'ultimo anno chiuso e il valore del corrispondente saldo, in termini di cassa, tra le riscossioni ed i pagamenti della sola competenza.

		2013	2014	2015	Variazione ultimo biennio
Riscossioni (comp.)	+	10.973.186,63	12.399.006,09	12.433.000,71	
Pagamenti (comp.)	-	10.677.815,86	11.209.771,86	13.033.701,16	
Saldo movimenti cassa (solo competenza)		295.370,77	1.189.234,23	-600.700,45	-1.789.934,68
Residui attivi (comp.)	+	6.259.224,54	2.072.255,75	3.590.733,67	
Residui passivi (comp.)	-	6.619.829,54	3.331.272,72	4.139.589,77	
Risultato contabile (solo competenza)		-65.234,23	-69.782,74	-1.149.556,55	-1.079.773,81
Avanzo/disavanzo esercizio precedente applicato					
Avanzo (+) o disavanzo (-)		-65.234,23	-69.782,74	-1.149.556,55	-1.079.773,81



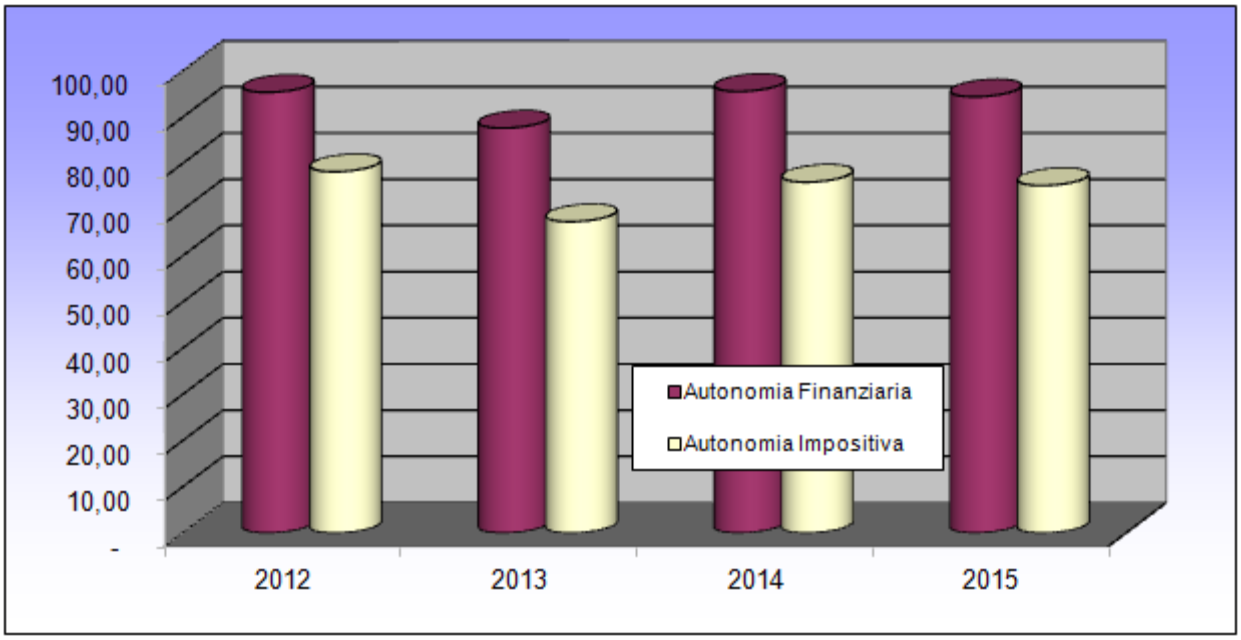
4. Indicatori finanziari ed economici generali

Le tabelle mostrano il valore assunto a consuntivo dagli indicatori finanziari ed economici generali.

Indice	descrizione	2012	2013	2014	2015
Autonomia Finanziaria	(Titolo I + Titolo III)/(Titolo I +Titolo II + Titolo III) x 100	***95,39***	***87,66***	***95,59***	***94,43***
Autonomia Impositiva	(Titolo I)/(Titolo I +Titolo II + Titolo III) x 100	***78,21***	***67,40***	***75,96***	***75,22***

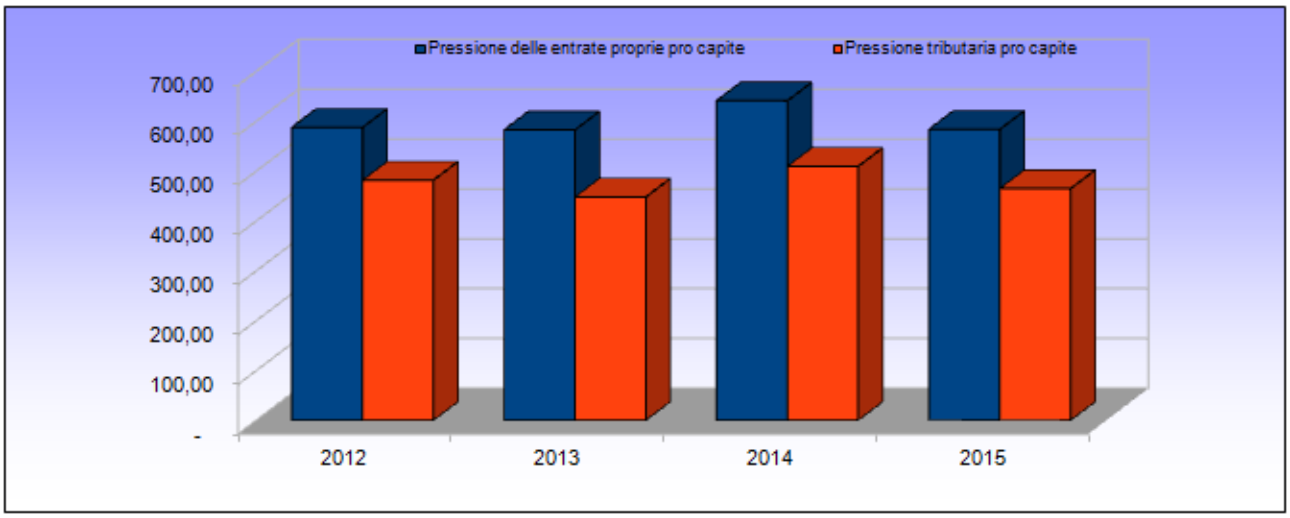
L'indice di autonomia finanziaria evidenzia la percentuale di incidenza delle entrate proprie su quelle correnti segnalando in tal modo quanto la capacità di spesa è garantita da risorse autonome, senza contare sui trasferimenti. Se inferiore al 40% rileva condizioni di deficit.

L'indice di autonomia impositiva è una specificazione di quello che precede ed evidenzia la capacità dell'ente di prelevare risorse coattivamente.



Evoluzione di altri indici di rilievo:

Indice	2012	2013	2014	2015
Pressione delle entrate proprie pro capite	587,44	582,44	640,96	583,50
Pressione tributaria pro capite	481,66	447,88	509,36	464,81

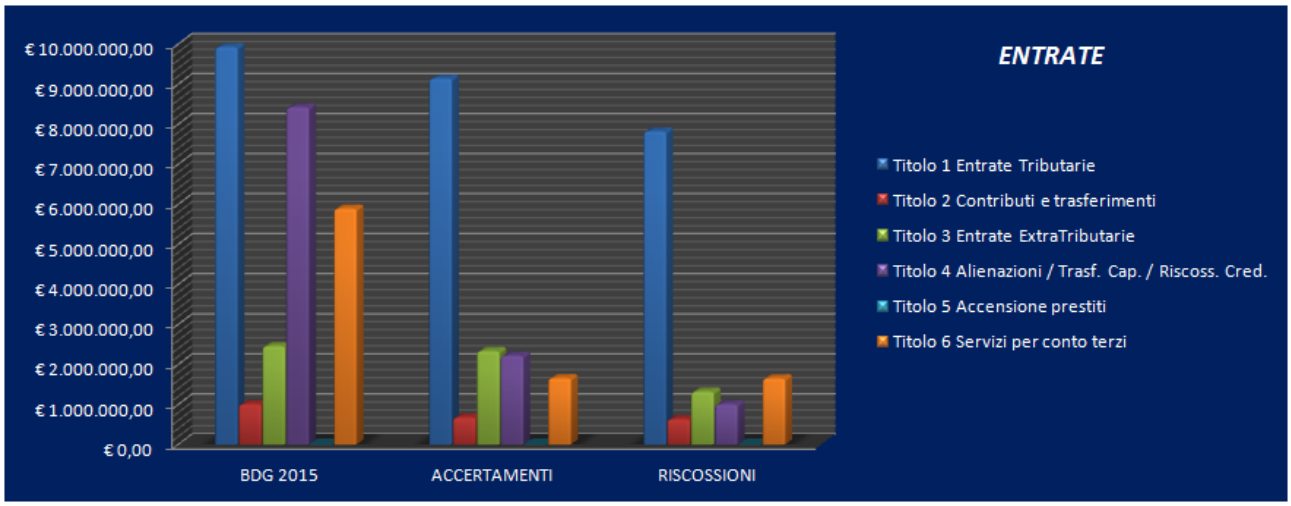


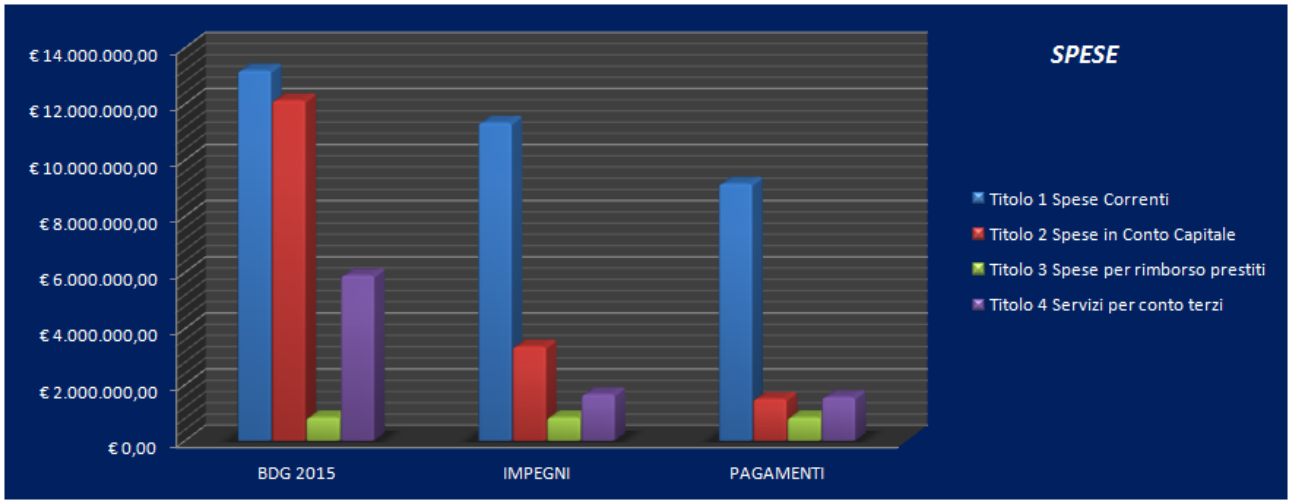
Indice	2012	2013	2014	2015
Costo del personale pro capite	136,08	131,06	130,41	119,75
Costo medio del personale	€ 39.925,85	€ 37.897,83	€ 41.384,01	€ 38.604,25
Incidenza del costo personale sulla spesa corrente	0,22	0,22	0,21	0,21
Indebitamento locale pro capite	287,43	257,35	230,47	188,41

5. Andamento delle previsioni di bilancio

Andamento degli scostamenti tra Bilancio Preventivo e Conto Consuntivo al fine di evidenziare il grado/livello di attendibilità ed affidabilità delle previsioni di competenza.

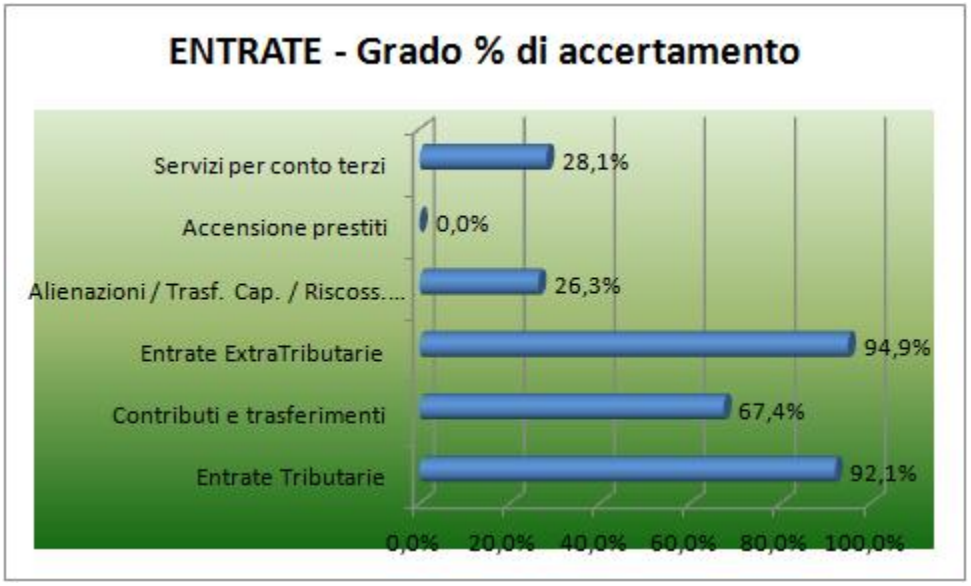
		BDG (previsioni definitve) 2015	CONS 2015 (Accertamenti/ Impegni)	CONS 2015 (Riscossioni / Pagamenti)	Grado % di accertamento / impegno	Grado % di riscossione / pagamento
ENTRATE		BDG 2015	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI		
Titolo 1	Entrate Tributarie	€ 9.925.883,95	€ 9.140.066,72	€ 7.820.880,39	92,1%	85,6%
Titolo 2	Contributi e trasferimenti	€ 1.004.142,75	€ 676.705,71	€ 634.984,05	67,4%	93,8%
Titolo 3	Entrate ExtraTributarie	€ 2.457.920,58	€ 2.333.782,13	€ 1.320.879,92	94,9%	56,6%
Titolo 4	Alienazioni / Trasf. Cap. / Riscoss. Cred.	€ 8.420.706,89	€ 2.217.305,07	€ 1.004.989,74	26,3%	45,3%
Titolo 5	Accensione prestiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,0%	0,0%
Titolo 6	Servizi per conto terzi	€ 5.891.364,57	€ 1.655.874,75	€ 1.651.266,61	28,1%	99,7%
		€ 27.700.018,74	€ 16.023.734,38	€ 12.433.000,71	57,8%	77,6%
SPESE		BDG 2015	IMPEGNI	PAGAMENTI		
Titolo 1	Spese Correnti	€ 13.188.180,21	€ 11.332.401,18	€ 9.159.024,37	85,9%	80,8%
Titolo 2	Spese in Conto Capitale	€ 12.125.733,35	€ 3.355.408,87	€ 1.490.938,80	27,7%	44,4%
Titolo 3	Spese per rimborso prestiti	€ 829.607,18	€ 829.606,13	€ 829.606,13	100,0%	100,0%
Titolo 4	Servizi per conto terzi	€ 5.891.364,57	€ 1.655.874,75	€ 1.554.131,86	28,1%	93,9%
		€ 32.034.885,31	€ 17.173.290,93	€ 13.033.701,16	53,6%	75,9%





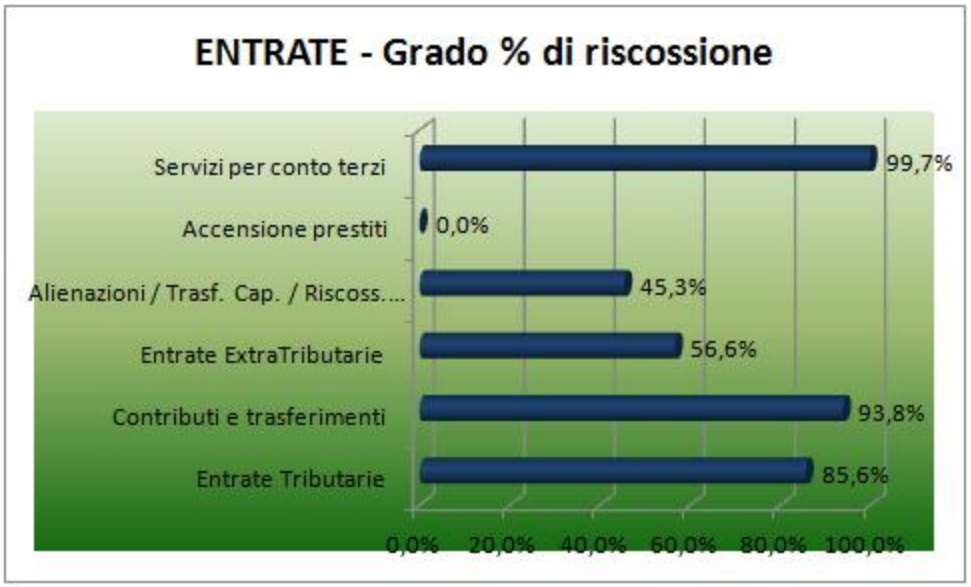
5.1. Grado di accertamento delle entrate:

Capacità dimostrata dall'Ente, nell'esercizio di riferimento, a tradurre le definitive previsioni di entrata per ciascun titolo, in effettive situazioni creditizie.



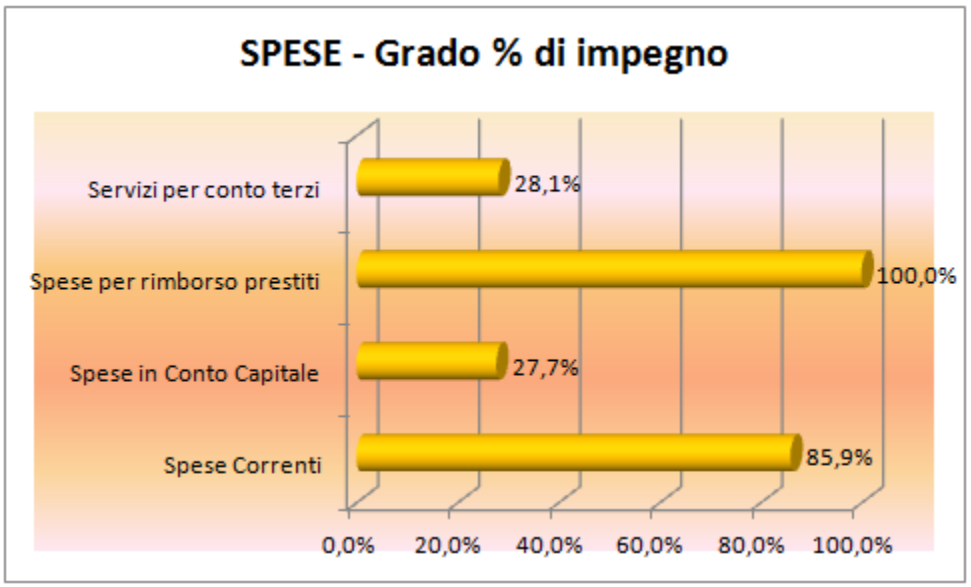
5.2. Grado di riscossione delle entrate:

Capacità dimostrata dall'Ente, nell'esercizio di riferimento, a tradurre le situazioni creditizie per ciascun titolo, in effettivi momenti di percezione di liquidità, evitando di alimentare il contenitore dei residui attivi.



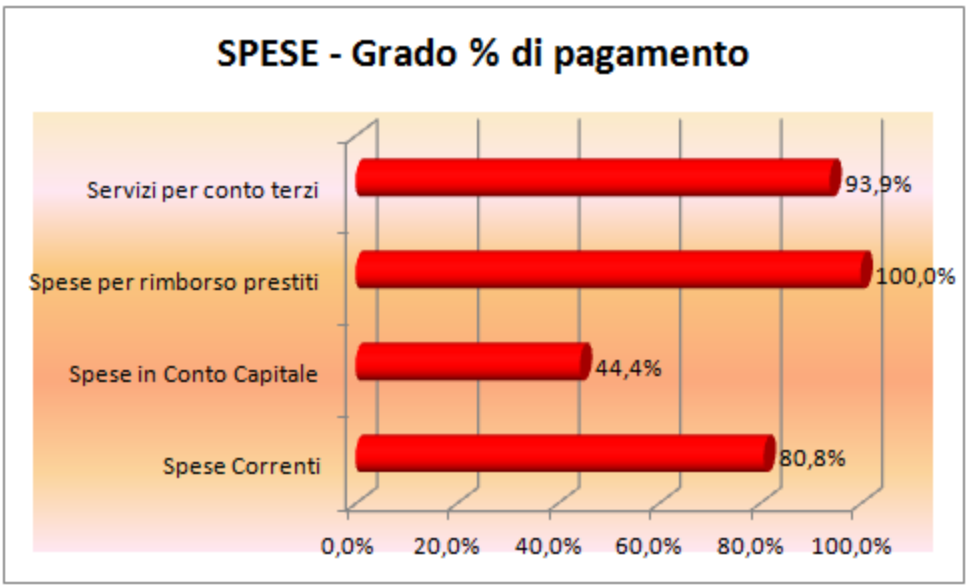
5.3. Grado di impegno delle spese:

Capacità dimostrata dall'Ente, nell'esercizio di riferimento, a tradurre le definitive previsioni di spese per ciascun titolo, in effettive situazioni di impegno.



5.4. Grado di pagamento delle spese:

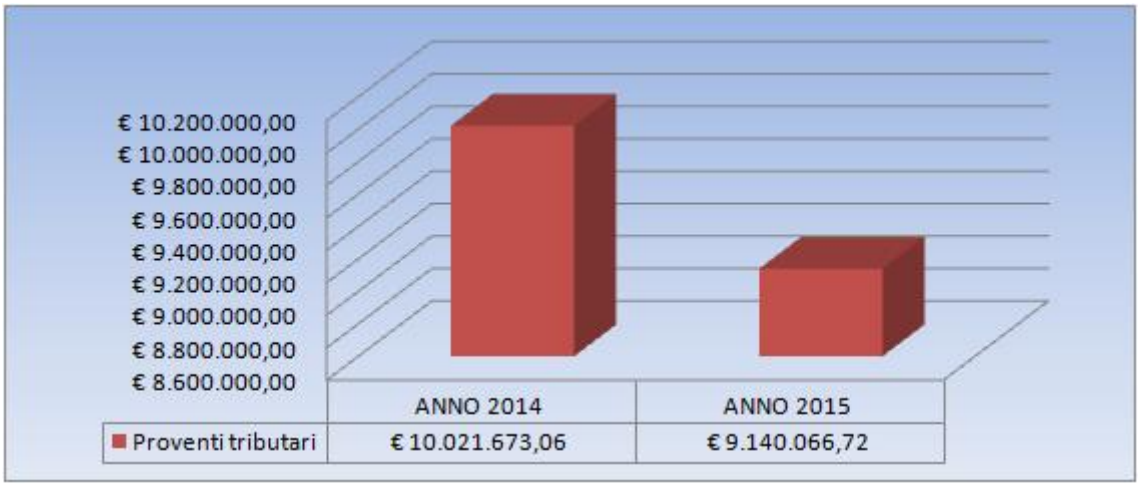
Capacità dimostrata dall'Ente, nell'esercizio di riferimento, a tradurre gli impegni di spesa per ciascun titolo, in momenti finali di liquidità in uscita, evitando di alimentare il contenitore dei residui passivi.

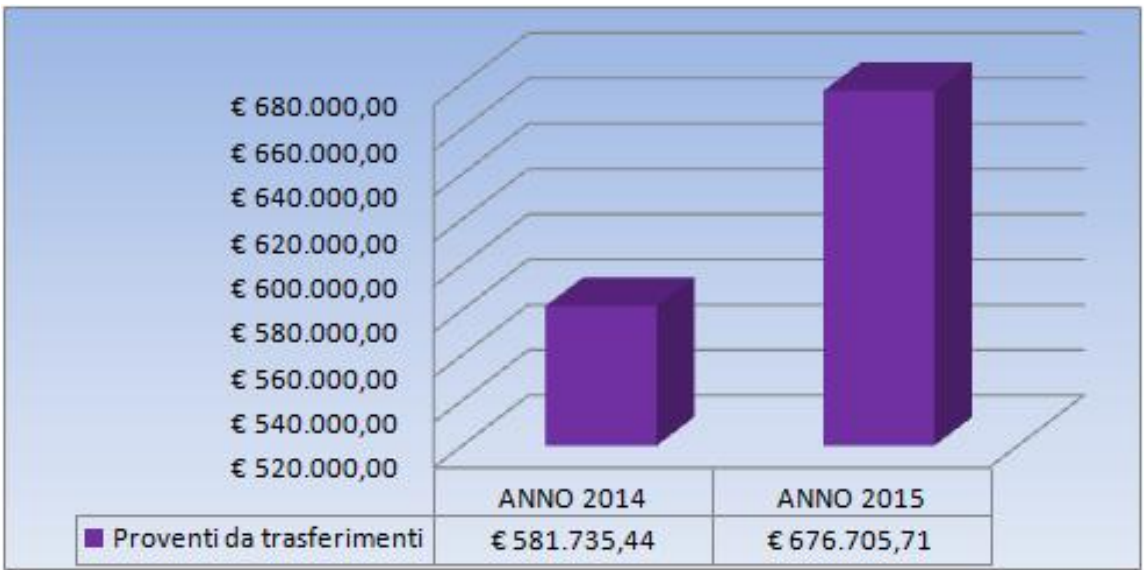


6. Conto Economico Scalare

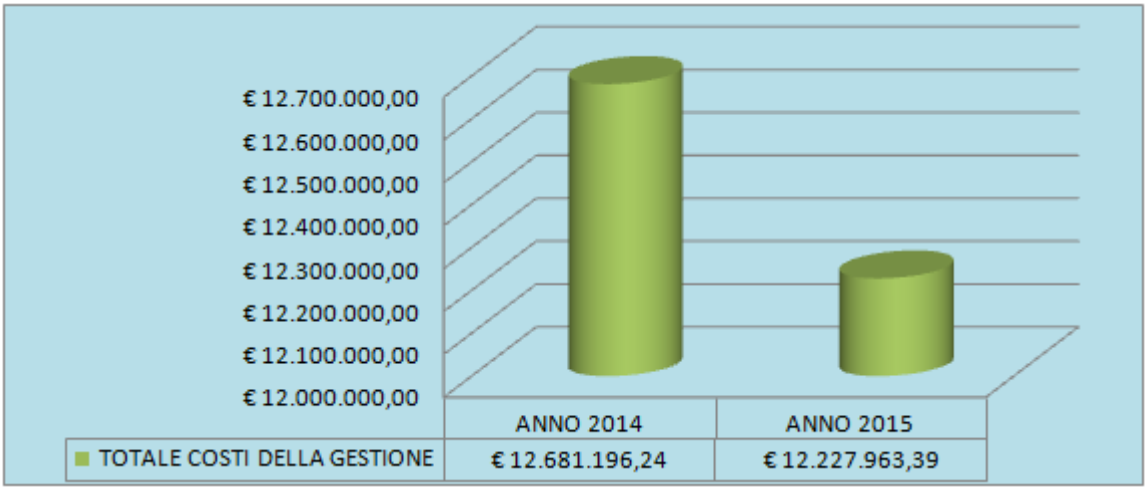
	ANNO 2014 VALORE	ANNO 2015 VALORE	% sul tot. prov.	SCOSTAMENTO VALORE	delta %
PROVENTI DELLA GESTIONE					
Proventi tributari	€ 10.021.673,06	€ 9.140.066,72	73,51%	-€ 881.606,34	-8,80%
Proventi da trasferimenti	€ 581.735,44	€ 676.705,71	5,44%	€ 94.970,27	16,33%
Proventi da servizi pubblici	€ 953.966,84	€ 835.470,37	6,72%	-€ 118.496,47	-12,42%
Proventi da gestione patrimoniale	€ 1.328.223,10	€ 1.129.898,04	9,09%	-€ 198.325,06	-14,93%
Proventi diversi	€ 633.746,16	€ 651.760,87	5,24%	€ 18.014,71	2,84%
Proventi da concessioni da edificare	€ 99.896,84	€ -	0,00%	-€ 99.896,84	-100,00%
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE	**€ 13.619.241,44**	***€ 12.433.901,71***	**100,00%**	**-€ 1.185.339,73**	**-8,70%**
COSTI DELLA GESTIONE					
Personale	€ 2.565.808,66	€ 2.354.859,55	18,94%	-€ 210.949,11	-8,22%
Acquisto beni di consumo e/o mat.prime	€ 160.943,56	€ 143.427,29	1,15%	-€ 17.516,27	-10,88%
Prestazioni di servizi	€ 7.107.120,34	€ 6.885.531,04	55,38%	-€ 221.589,30	-3,12%
Utilizzo beni di terzi	€ 73.065,06	€ 81.323,42	0,65%	€ 8.258,36	11,30%
Trasferimenti	€ 1.469.783,82	€ 1.441.347,99	11,59%	-€ 28.435,83	-1,93%
Imposte e tasse	€ 222.271,76	€ 159.577,54	1,28%	-€ 62.694,22	-28,21%
Ammortamento e altri fondi	€ 1.082.203,04	€ 1.161.896,56	9,34%	€ 79.693,52	7,36%
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE	**€ 12.681.196,24**	***€ 12.227.963,39***	**98,34%**	**-€ 453.232,85**	**-3,57%**
PROVENTI / ONERI PARTECIPATE	**-€ 4.651,64**	***€ 0,00***	**0,00%**	**€ 4.651,64**	**-100,00%**
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA	**€ 933.393,56**	***€ 205.938,32***	**1,66%**	**-€ 727.455,24**	**-77,94%**
Proventi Finanziari	€ 63.960,07	€ 77.247,41	0,62%	€ 13.287,34	20,77%
Oneri Finanziari	€ 201.249,48	€ 171.490,82	1,38%	-€ 29.758,66	-14,79%
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	**-€ 137.289,41**	***-€ 94.243,41***	**-0,76%**	**€ 43.046,00**	**31,35%**
Proventi straordinari	€ 826.040,54	€ 1.381.435,24	11,11%	€ 555.394,70	67,24%
Oneri straordinari	€ 769.075,14	€ 343.337,65	2,76%	-€ 425.737,49	-55,36%
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	**€ 56.965,40**	***€ 1.038.097,59***	**8,35%**	**€ 981.132,19**	**1722,33%**
RISULTATO ECONOMICO ESERCIZIO	**€ 853.069,55**	***€ 1.149.792,50***	**9,25%**	**€ 296.722,95**	**34,78%**

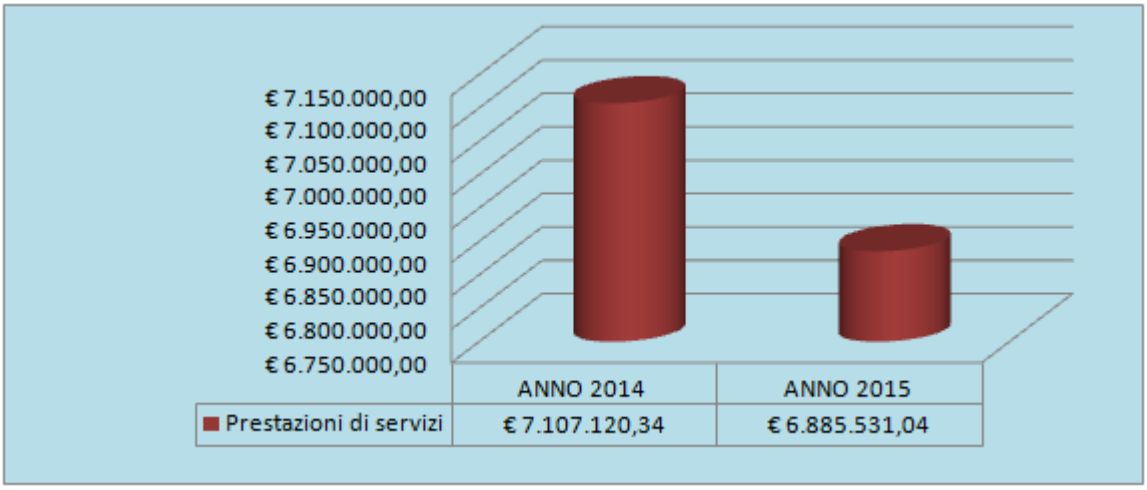
6.1. Andamento nel biennio dei proventi di gestione:

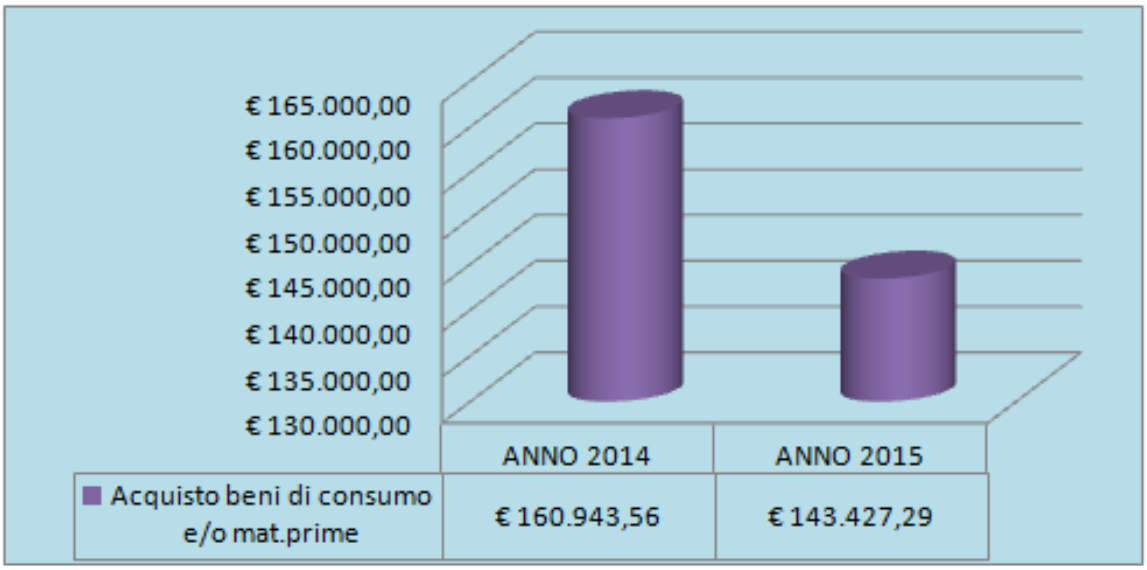


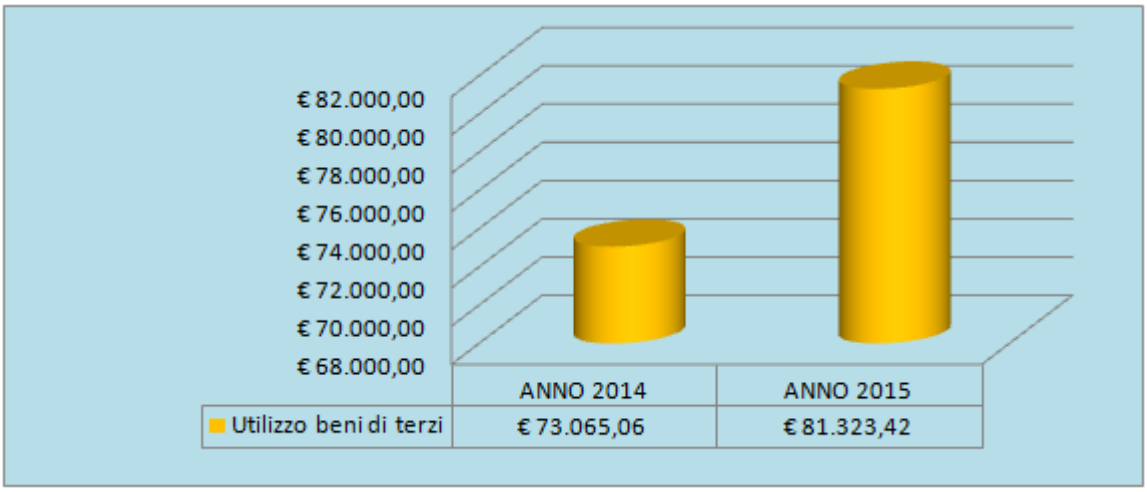


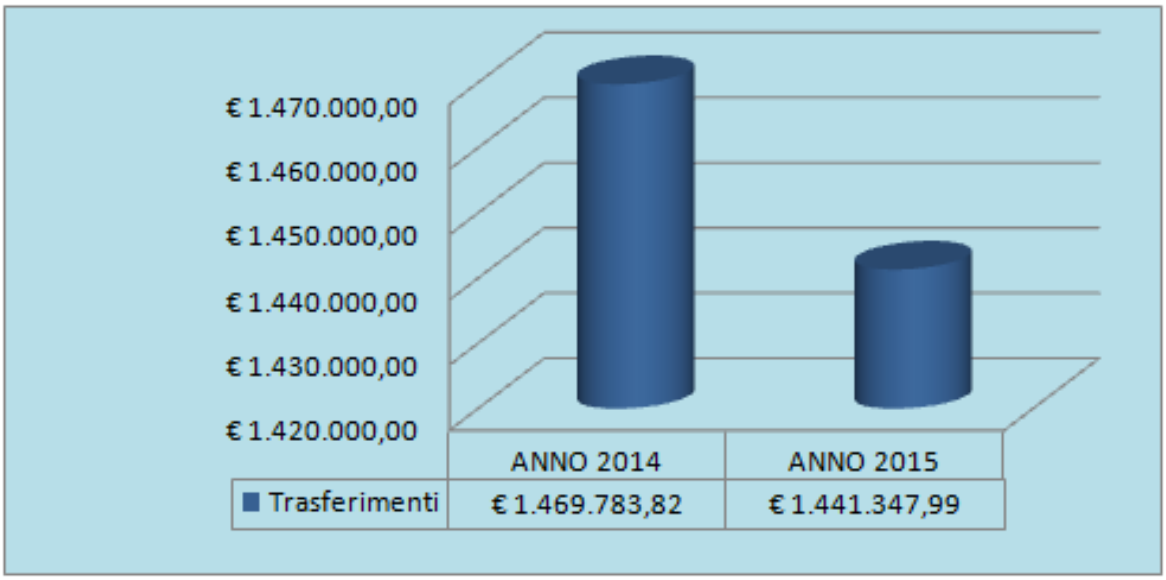
6.2. Andamento nel biennio dei costi di gestione:








€ 82.000,00
€ 80.000,00
€ 78.000,00
€ 76.000,00
€ 74.000,00
€ 72.000,00
€ 70.000,00
€ 68.000,00
ANNO 2014
ANNO 2015
Utilizzo beni di terzi
€ 73.065,06
€ 81.323,42


€ 1.470.000,00
€ 1.460.000,00
€ 1.450.000,00
€ 1.440.000,00
€ 1.430.000,00
€ 1.420.000,00
ANNO 2014
ANNO 2015
Trasferimenti
€ 1.469.783,82
€ 1.441.347,99

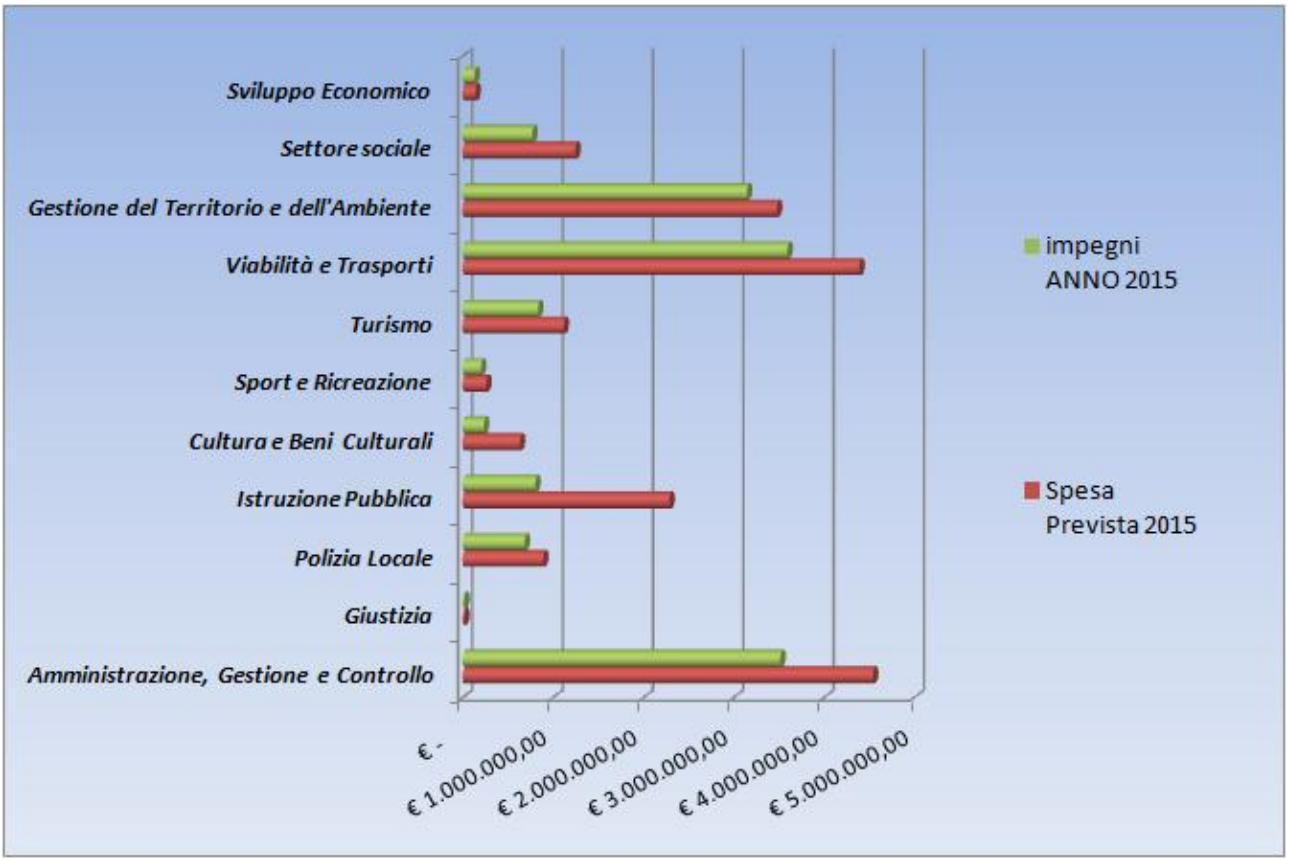
7. Trend storico della spesa corrente per singoli PROGRAMMI

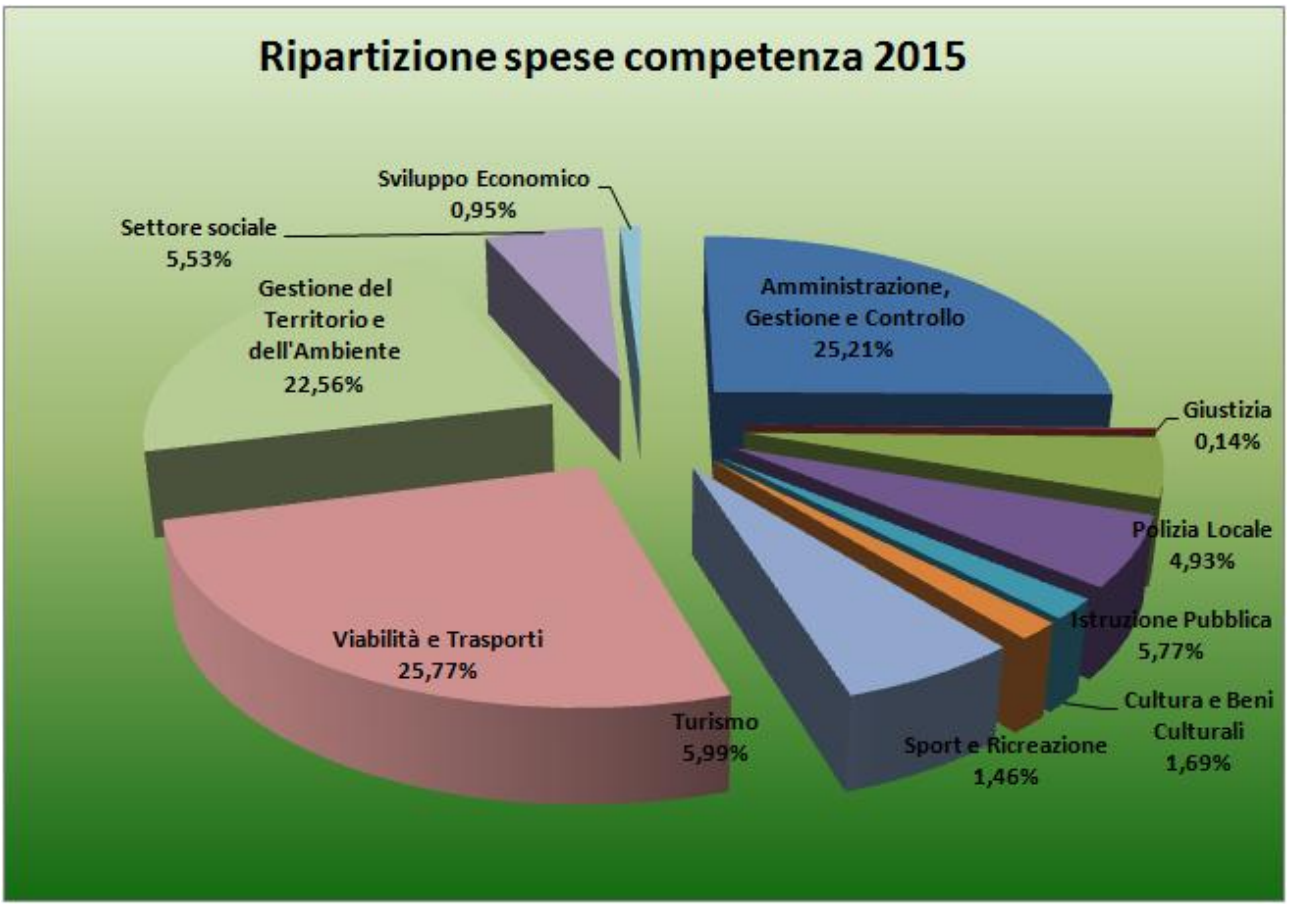
Di seguito con riferimento ai documenti di programmazione, si analizza il grado di raggiungimento degli obiettivi di spesa per PROGRAMMA, al fine di monitorare la vicinanza/distanza delle azioni intraprese rispetto a quanto rappresentato in RPP.

L'esposizione di seguito riportata ha lo scopo di raffigurare una sintesi su quella che è stata l'attitudine dell'ente ad adottare un'efficace politica di spesa.

Destinazione e ripartizione delle spese correnti nell'esercizio:

	Spesa Prevista 2015	impegni ANNO 2015	% imp.	Delta anno prec.
Amministrazione, Gestione e Controllo	€ 4.544.156,17	€ 3.518.092,50	77,42%	€ 3.518.092,50
Giustizia	€ 19.435,00	€ 19.435,00	100,00%	
Polizia Locale	€ 891.847,54	€ 687.488,39	77,09%	€ 687.488,39
Istruzione Pubblica	€ 2.290.205,61	€ 805.415,79	35,17%	€ 805.415,79
Cultura e Beni Culturali	€ 634.292,35	€ 236.106,48	37,22%	€ 236.106,48
Sport e Ricreazione	€ 261.700,59	€ 204.027,77	77,96%	€ 204.027,77
Turismo	€ 1.118.869,14	€ 835.508,14	74,67%	€ 835.508,14
Viabilità e Trasporti	€ 4.392.443,75	€ 3.597.106,70	81,89%	€ 3.597.106,70
Gestione del Territorio e dell'Ambiente	€ 3.478.603,89	€ 3.148.261,62	90,50%	€ 3.148.261,62
Settore sociale	€ 1.248.187,87	€ 771.995,65	61,85%	€ 771.995,65
Sviluppo Economico	€ 142.251,40	€ 133.265,56	93,68%	€ 133.265,56
	€ 19.021.993,31	€ 13.956.703,60	73,37%	


Sviluppo Economico
Settore sociale
Gestione del Territorio e dell'Ambiente
Viabilità e Trasporti
Turismo
Sport e Ricreazione
Cultura e Beni Culturali
Istruzione Pubblica
Polizia Locale
Giustizia
Amministrazione, Gestione e Controllo
€ -
€ 1.000.000,00
€ 2.000.000,00
€ 3.000.000,00
€ 4.000.000,00
€ 5.000.000,00
impegni ANNO 2015
Spesa Prevista 2015


Ripartizione spese competenza 2015
Sviluppo Economico 0,95%
Settore sociale 5,53%
Gestione del Territorio e dell'Ambiente 22,56%
Amministrazione, Gestione e Controllo 25,21%
Giustizia 0,14%
Polizia Locale 4,93%
Istruzione Pubblica 5,77%
Cultura e Beni Culturali 1,69%
Sport e Ricreazione 1,46%
Turismo 5,99%
Viabilità e Trasporti 25,77%

7.1. Obiettivi di performance dei singoli settori

grado di raggiungimento degli obiettivi di settore	*anno 2015*
SETTORE I : Dott. G. GALLICCHIO	100,0%
SETTORE II: Dott.ssa A. MAZZARRISI	95,0%
SETTORE III : Dott.ssa M. T. IMPEDOVO	100,0%
SETTORE IV : Dott.ssa M. G. ABBRUZZI	100,0%
SETTORE V & VI : Ing. A. INGRASSIA	95,0%
SETTORE VII : Geom. O. Simone	93,3%