



**COMUNE di CASIRATE D'ADDA
(Provincia di Bergamo)**

**RELAZIONE SULLA PERFORMANCE
anno 2022**

Introduzione

La Relazione sulla *performance* prevista dall'art. 10, comma 1, lettera b), del D. Lgs. n. 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*.

La funzione di comunicazione verso l'esterno è riaffermata dalle previsioni dell'art. 11, commi 6 e 8, del decreto che prevedono rispettivamente la presentazione della Relazione "alle associazioni di consumatori o utenti, ai centri di ricerca e a ogni altro osservatore qualificato, nell'ambito di apposite giornate della trasparenza", e la **pubblicazione** della stessa sul sito istituzionale nella sezione "Amministrazione Trasparente".

Più in dettaglio, la Relazione deve evidenziare a consuntivo i **risultati organizzativi e individuali raggiunti** rispetto ai singoli obiettivi programmati e alle risorse, con rilevazione degli eventuali scostamenti registrati nel corso dell'anno, indicandone le cause e le misure correttive da adottare.

In riferimento alle finalità sopradescritte, la Relazione deve configurarsi come un documento snello e comprensibile accompagnato, ove necessario, da una serie di allegati che raccolgano le informazioni di maggior dettaglio. La declinazione dei contenuti della Relazione dovrà, inoltre, tenere in considerazione le caratteristiche specifiche dell'amministrazione, ad esempio, in termini di complessità organizzativa, articolazioni territoriali, tipologia di servizi resi al cittadino.

Sotto un profilo generale, la stesura del documento deve essere ispirata ai principi di trasparenza, immediata intelligibilità, veridicità e verificabilità dei contenuti, partecipazione e coerenza interna ed esterna.

Al pari del Piano della *performance* ("Piano"), ai sensi dell'art. 15, comma 2, lettera b), del decreto, la Relazione è approvata dall'Organo di indirizzo politico amministrativo (Giunta), dopo essere stata definita in collaborazione con i vertici dell'amministrazione.

Si richiama, infine, che ai sensi dell'art. 14, commi 4, lettera c), e 6, del D. Lgs. n. 150/2009, la Relazione deve essere validata dal Nucleo di valutazione/Organismo indipendente di valutazione come condizione inderogabile per l'accesso agli strumenti premiali di cui al Titolo III del decreto.

Stato di salute dell'Amministrazione

Di seguito si riportano i dati principali dell'andamento della gestione finanziaria dell'anno 2022, desunti dal rendiconto approvato con deliberazione del Consiglio Comunale con deliberazione n. 17 del 14.06.2022.

Quadro generale riassuntivo

COMUNE DI CASIRATE D'ADDA
CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2022 - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Entrate	Accertamenti	Incassi	Spese	Impegni	Pagamenti
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.866.327,64			
Utilizzo avanzo di amministrazione (1) <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	315.216,00 0,00		Disavanzo di amministrazione (3)	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)	81.373,87		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto riplanato con accensione di prestiti (4)	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2) <i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	303.872,87 0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (2)	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.486.546,90	1.500.629,06	Titolo 1 - Spese correnti	2.379.313,59	2.129.601,15
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	217.765,21	175.069,70	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (5)	72.099,06	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	925.520,84	649.819,87			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	270.437,49	373.417,32	Titolo 2 - Spese in conto capitale	221.624,64	418.973,43
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (5) <i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	328.476,33 0,00	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie (5)	0,00	
Totale entrate finali	2.900.270,44	2.698.935,95	Totale spese finali	3.001.513,62	2.548.574,58
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso Prestiti <i>Fondo anticipazioni di liquidità (6)</i>	49.838,43 0,00	49.811,43
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	317.114,06	320.218,91	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	317.114,06	319.514,93
Totale entrate dell'esercizio	3.217.384,50	3.019.154,86	Totale spese dell'esercizio	3.368.466,11	2.917.900,94
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.917.847,24	6.885.482,50	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.368.466,11	2.917.900,94
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	549.381,13	3.967.581,56

COMUNE DI CASIRATE D'ADDA
CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2022 - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Entrate	Accertamenti	Incassi	Spese	Impegni	Pagamenti
TOTALE A PAREGGIO	3.917.847,24	6.885.482,50	TOTALE A PAREGGIO	3.917.847,24	6.885.482,50

- 1) Per "Utilizzo avanzo" si intende l'avanzo applicato al bilancio; indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.
- 2) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.
- 3) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese. Non comprende il disavanzo da debito non contratto delle Regioni e delle Province autonome.
- 4) Inserire solo l'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto ripianato nel corso dell'esercizio attraverso l'accensione dei prestiti.
- 5) Indicare la somma degli stanziamenti riguardanti il corrispondente fondo pluriennale vincolato di spesa iscritti nel conto del bilancio (FPV corrente, FPV c/capitale o FPV per partite finanziarie).
- 6) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.
- 7) Solo per le Regioni. Il disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio non può avere un importo superiore a quello del disavanzo dell'esercizio e non rileva ai fini dell'equilibrio di bilancio di cui all'articolo 1, comma 821 della legge n.145 del 2018.
- 8) Inserire il totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.
- 9) Inserire l'importo della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione".
- 10) Inserire il totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.

GESTIONE DEL BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	549.381,13
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2022 (+)(8)	63.448,00
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)(9)	466.190,57
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	19.742,56

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)	19.742,56
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) (10)	148.000,00
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	-128.257,44

Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione

COMUNE DI CASIRATE D'ADDA
CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2022
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		Gestione		
		Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa al 1° Gennaio				3.866.327,64
Riscossioni	(+)	381.952,36	2.637.202,50	3.019.154,86
Pagamenti	(-)	675.989,15	2.241.911,79	2.917.900,94
Saldo di cassa al 31 Dicembre	(=)			3.967.581,56
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre	(-)			0,00
Fondo di cassa al 31 Dicembre	(=)			3.967.581,56
Residui attivi	(+)	927.309,06	580.182,00	1.507.491,06
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
Residui passivi	(-)	326.871,45	725.978,93	1.052.850,38
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti (1)	(-)			72.099,06
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale (1)	(-)			328.476,33
Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2022 (A) (2)	(=)			4.021.646,85

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022	
Parte accantonata (3)	
- Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2022 (4)	689.529,94
- Accantonamento residui perenti al 31.12.2022 (solo per le regioni) (5)	0,00
- Fondo anticipazioni liquidità	0,00
- Fondo perdite società partecipate	2.018.000,00
- Fondo contenzioso	0,00
- Altri accantonamenti	20.016,40
Totale parte accantonata (B)	2.727.546,34
Parte vincolata	
- Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	857.188,95
- Vincoli derivanti da trasferimenti	144.496,16
- Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	7.310,21
- Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	132.975,89
- Altri vincoli	83,94
Totale parte vincolata (C)	1.142.055,15
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	152.045,36
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6)	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)	

- 1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).
- 2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.
- 3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.
- 4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)
- 5) Solo per le regioni indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2022.
- 6) Solo per le Regioni e le Province autonome. In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

Report sul raggiungimento degli obiettivi di performance

Ai sensi dell'art. 169 del D. Lgs. 18.08.2000 n°267, sulla base del bilancio di previsione annuale deliberato dal Consiglio, l'organo esecutivo definisce il piano esecutivo di gestione, determinando gli obiettivi di gestione e affidando gli stessi, unitamente alle dotazioni necessarie, ai responsabili dei servizi. Il piano esecutivo di gestione è deliberato in coerenza con il bilancio di previsione e con la relazione previsionale e programmatica. Al fine di semplificare i processi di pianificazione gestionale dell'ente, il piano dettagliato degli obiettivi di cui all'articolo 108, comma 1, del TUEL e il piano della performance di cui all'articolo 10 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, sono unificati organicamente nel piano esecutivo di gestione.

AREE STRATEGICHE E OBIETTIVI DI PERFORMANCE A LIVELLO DI SETTORI ORGANIZZATIVI

Di seguito si riporta una tabella di sintesi delle risultanze del raggiungimento degli obiettivi di performance, distinta per settori organizzativi.

La gestione 2022 è stata caratterizzata dalla urgente necessità di gestire direttamente le reti di distribuzione del gas metano a seguito del fallimento della Casirate Gas srl concessionaria del servizio.

Il Comune ha dovuto fronteggiare una situazione di sottodimensionamento della dotazione organica.

Il report sintetico degli obiettivi, di cui alla tabella seguente, è quindi assolutamente soddisfacente:

AREA	% MEDIA RAGGIUNGIMENTO
AMMINISTRAZIONE GENERALE + SERVIZI FINANZIARI	76,67%
AREA TECNICA	78,65%
AREA SERVIZI DEMOGRAFICI E SERVIZI ALLA PERSONA	76,67%

Sono allegate alla presente le relazioni di dettaglio elaborate dai responsabili di Area.

La presente relazione sarà inviata al Nucleo di Valutazione, dopo l'approvazione della Giunta, per la prevista validazione.