



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

**RELAZIONE SULLA PERFORMANCE
anno 2023**

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 2023, desunti dal rendiconto approvato con deliberazione della Giunta Municipale n. 10 del 25.03.2024 ma non dal Consiglio Comunale.



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

COMUNE DI CASIRATE D'ADDA

Esercizio: 2023 - Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.967.581,56			
Utilizzo avanzo di amministrazione (1)	745.387,49		Disavanzo di amministrazione (3)	0,00	
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00				
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)	72.099,06				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2)	328.476,33				
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (2)	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.513.068,53	1.475.405,96	Titolo 1 - Spese correnti	2.766.014,07	2.484.935,16
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	179.381,13	143.723,07	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (5)	64.080,77	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.009.183,20	1.273.710,47			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	194.134,12	142.927,12	Titolo 2 - Spese in conto capitale	639.193,64	500.407,76
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (5)	355.964,32	
			di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie (5)	0,00	
Totale entrate finali	2.895.766,98	3.035.766,62	Totale spese finali	3.825.252,80	2.985.342,92
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	25.115,95	25.115,95
			Fondo anticipazioni di liquidità (6)	0,00	
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	357.910,40	356.434,08	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	357.910,40	365.678,83
Totale entrate dell'esercizio	3.253.677,38	3.392.200,70	Totale spese dell'esercizio	4.208.279,15	3.376.137,70
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.399.640,26	7.359.782,26	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	4.208.279,15	3.376.137,70
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	191.361,11	3.983.644,56
TOTALE A PAREGGIO	4.399.640,26	7.359.782,26	TOTALE A PAREGGIO	4.399.640,26	7.359.782,26
			GESTIONE DEL BILANCIO		
			a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	191.361,11	
			b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N (+) (8)	2.917,77	
			c) Risorse vincolate nel bilancio (+) (9)	101.029,81	
			d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	87.413,53	
			GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO		
			d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)	87.413,53	
			e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto(+)/(-) (10)	-79.058,55	
			f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	166.472,08	

(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.

(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. Gli enti locali iscrivono il FAL in spesa solo nel caso di concessione di nuove anticipazioni di liquidità.

(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"



PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

COMUNE DI CASIRATE D'ADDA

Esercizio: 2023 - Allegato a) Risultato di amministrazione

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				3.967.581,56
RISCOSSIONI	(+)	455.360,13	2.936.840,57	3.392.200,70
PAGAMENTI	(-)	624.358,58	2.751.779,12	3.376.137,70
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			3.983.644,56
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			3.983.644,56
RESIDUI ATTIVI	(+)	867.720,53	316.836,81	1.184.557,34
di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale				0,00
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	387.398,53	1.036.454,94	1.423.853,47
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			64.080,77
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	(-)			355.964,32
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A) (2)	(=)			3.324.303,34

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023

Parte accantonata (3)		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023 (4)		603.471,39
Fondo anticipazioni liquidità		0,00
Fondo perdite società partecipate		2.018.000,00
Fondo contenzioso		0,00
Altri accantonamenti		29.934,17
Totale parte accantonata (B)		2.651.405,56
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		421.258,09
Vincoli derivanti da trasferimenti		142.912,90
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		7.310,21
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		3.099,22
Totale parte vincolata (C)		574.580,42
Parte destinata agli investimenti		
Totale destinata agli investimenti (D)		0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		98.317,36

(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)

AREA SERVIZI TECNICI									
	Progetto 1	Progetto 2	Progetto 3	Progetto 4	Progetto 5	Progetto 6	Progetto 7	Progetto 8	% media di raggiungimento
Mazzoleni Luca	100%	100%	95%	100%	100%	100%	100%	80%	96,88%
Arrigotti Santina								80%	80,00%
Galimberti Elena	100%	100%		100%	100%	100%	100%	80%	97,14%

AREA SERVIZI DEMOGRAFICI E SERVIZI ALLA PERSONA				
	Progetto 1	Progetto 2	Progetto 3	% media di raggiungimento
Zibetti Manuela		100%		100,00%
Cattaneo Nadia		100%		100,00%
Robecchi Francesca	93,63%		100%	96,82%

AREA POLIZIA LOCALE			
	Progetto 1	Progetto 2	% media di raggiungimento
Maccarini Lara E.	100%	100%	100,00%
Zasso Michele	100%	100%	100,00%

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.