# Città di Lumezzane

*Provincia di Brescia*

# RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

## ANNO 2017

## Documento di Sintesi

Comune di Lumezzane

*Servizio Controllo di Gestione*

# Indice del documento


| | |
|---|---|
| Introduzione | pag. 2 |
| Il contesto del Comune di Lumezzane | pag. 3 |
| Attuazione del Ciclo di gestione della Performance | pag. 8 |
| Indagini di customer satisfaction | pag. 9 |
| Indagine benessere organizzativo | pag. 12 |
| Performance finanziaria | pag. 13 |
| Performance organizzativa | pag. 23 |
| Performance individuale | pag. 26 |


Comune di Lumezzane

# *INTRODUZIONE*

La Relazione sulla Performance è un documento consuntivo, quindi riferito all'esercizio dell'anno precedente, che evidenzia i risultati organizzativi ed individuali raggiunti rispetto agli obiettivi programmati, definiti ed esplicitati nel Piano della Performance.

L'art. 4 del "Regolamento del ciclo di gestione della performance" del Comune di Lumezzane, in ottemperanza all'art.10 del D.lgs. 150/2009, prevede che la Relazione sulla performance del Comune di Lumezzane sia costituita dai seguenti documenti:

a) la Relazione del Segretario Generale in ordine alla verifica dei risultati raggiunti dagli uffici nel corso dell'anno precedente, in forza dell'art.18 del vigente regolamento di organizzazione, validata dal Nucleo di Valutazione ed approvata dalla Giunta Comunale;

b) Il Rendiconto della gestione e l'allegata Relazione illustrativa che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, nonché la verifica sullo stato di attuazione finale dei programmi della RPP e dei principali obiettivi del PEG/PDO, sia in termini finanziari sia di raggiungimento delle finalità programmatiche, approvati dal Consiglio comunale entro il 30 aprile di ogni anno;

c) Il Referto del Controllo di Gestione, documento redatto ai sensi dell'art. 198 TUEELL e segg., nel quale è data dimostrazione dello stato finale di attuazione degli obiettivi mediante indicatori di performance, di cui la Giunta comunale prende atto entro il 30 giugno di ogni anno.

Al fine di rendere chiare e comprensibili ai cittadini le performance dell'ente, viene redatto il presente documento di sintesi relativo alle performance ottenute rispetto agli obiettivi ed ai servizi del Comune, che viene pubblicato, insieme ai documenti sopra elencati, sul sito istituzionale, nell'apposita sezione dedicata alla trasparenza.

A seguito delle modifiche apportate dal D.lgs. n. 74/2017 all'articolo 10 del Dlgs. n.150/2009, l'approvazione della relazione annuale sulle performance deve ora essere preventivamente approvata dall'organo di indirizzo politico amministrativo e successivamente validata dall'Organismo di valutazione (nel nostro caso dal Nucleo di Valutazione).

Comune di Lumezzane

# *IL CONTESTO DEL COMUNE DI LUMEZZANE*

## *TERRITORIO*

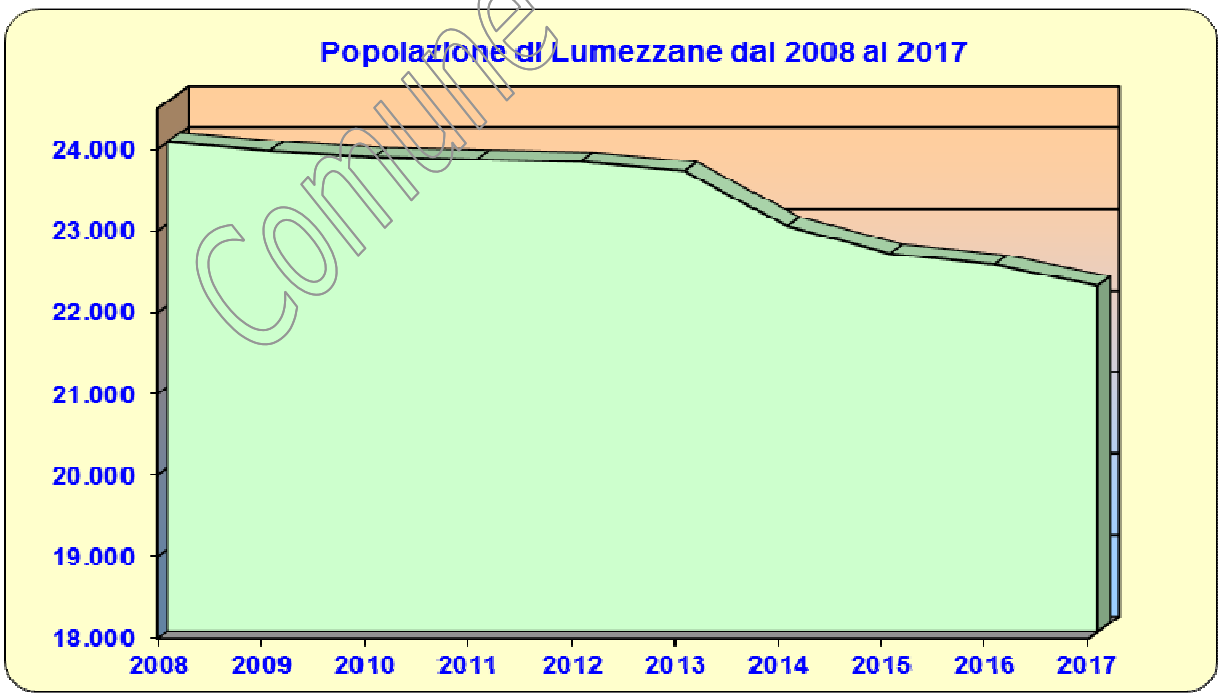
Il Comune di Lumezzane è distribuito su varie frazioni poste sui dossi della Valgobbia, la quale fa parte della Valle Trompia. Dista 21 chilometri da Brescia. Ha una superficie Kmq 31,5 ed un'altitudine di m. 460. Il territorio del comune risulta compreso tra i 310 e i 1.351 metri sul livello del mare. È classificato come comune montano in fascia E.

## *POPOLAZIONE*

La popolazione al 31 dicembre 2017 risulta di 22.250 con 9.244 famiglie, di seguito viene illustrato l'andamento demografico degli ultimi 10 anni:

| anno | residenti | maschi | femmine | famiglie | immigrati | emigrati | nati | morti | variazione |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2007 | 23.962 | 11.995 | 11.967 | 9.182 | 488 | 570 | 243 | 163 | -2 |
| 2008 | 24.014 | 11.990 | 12.024 | 9.252 | 560 | 586 | 257 | 179 | 52 |
| 2009 | 23.903 | 11.933 | 11.970 | 9.259 | 437 | 513 | 213 | 248 | -111 |
| 2010 | 23.828 | 11.895 | 11.933 | 9.299 | 534 | 636 | 219 | 192 | -75 |
| 2011 | 23.798 | 11.890 | 11.908 | 9.360 | 438 | 484 | 210 | 194 | -30 |
| 2012 | 23.769 | 11.919 | 11.850 | 9.421 | 573 | 598 | 189 | 193 | -29 |
| 2013 | 23.656 | 11.858 | 11.798 | 9.328 | 467 | 560 | 179 | 199 | -113 |
| 2014 | 22.977 | 11.415 | 11.562 | 9.317 | 416 | 646 | 193 | 197 | -234 |
| 2015 | 22.641 | 11.204 | 11.437 | 9.277 | 372 | 652 | 174 | 230 | -336 |
| 2016 | 22.510 | 11.155 | 11.355 | 9.288 | 414 | 512 | 168 | 204 | -134 |
| 2017 | 22.250 | 11.049 | 11.201 | 9.244 | 410 | 628 | 174 | 216 | -260 |

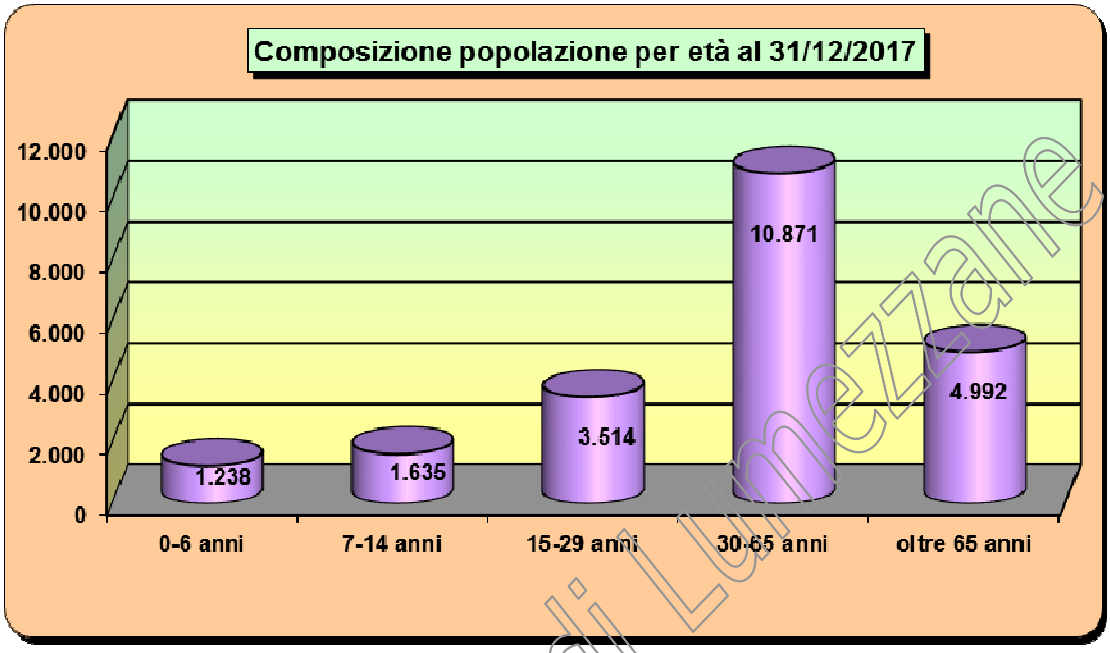
*Il Totale dei residenti anno 2013 di 23.656 è stato rettificato a seguito delle verifiche postcensuarie in 23.211.*
*Il Totale dei residenti anno 2015 di 23.641 è stato rettificato dall'Istat in 23.644.*




Comune di Lumezzane

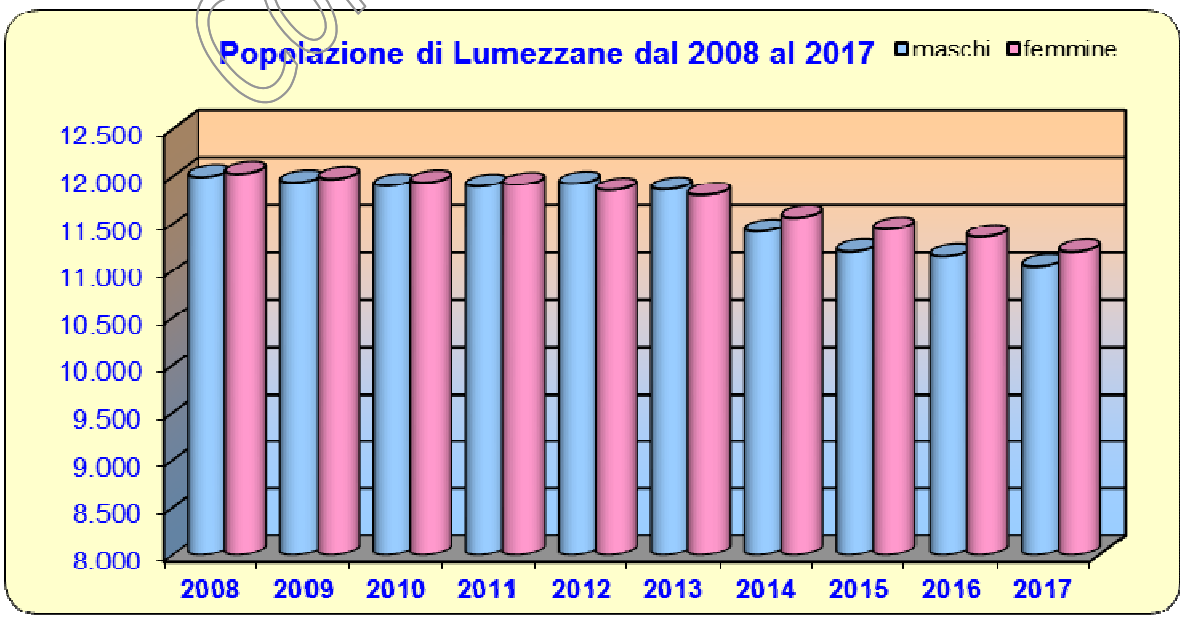
e la composizione per fasce di età al 31/12/2017:

| Fasce di età | n. residenti |
|---|---|
| Prescolare (0-6 anni) | 1.238 |
| Scuola dell'obbligo (7-14 anni) | 1.635 |
| Forza lavoro prima occupazione (15-29 anni) | 3.514 |
| Adulta (30-65 anni) | 10.871 |
| Senile (oltre 65 anni) | 4.992 |
| **Totale popolazione al 31-12-2017** | **22.250** |




Popolazione distinta fra maschi e femmine

| anno | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **maschi** | 11.990 | 11.933 | 11.895 | 11.890 | 11.919 | 11.858 | 11.415 | 11.204 | 11.155 | 11.049 |
| **femmine** | 12.024 | 11.970 | 11.933 | 11.908 | 11.850 | 11.798 | 11.562 | 11.437 | 11.355 | 11.201 |

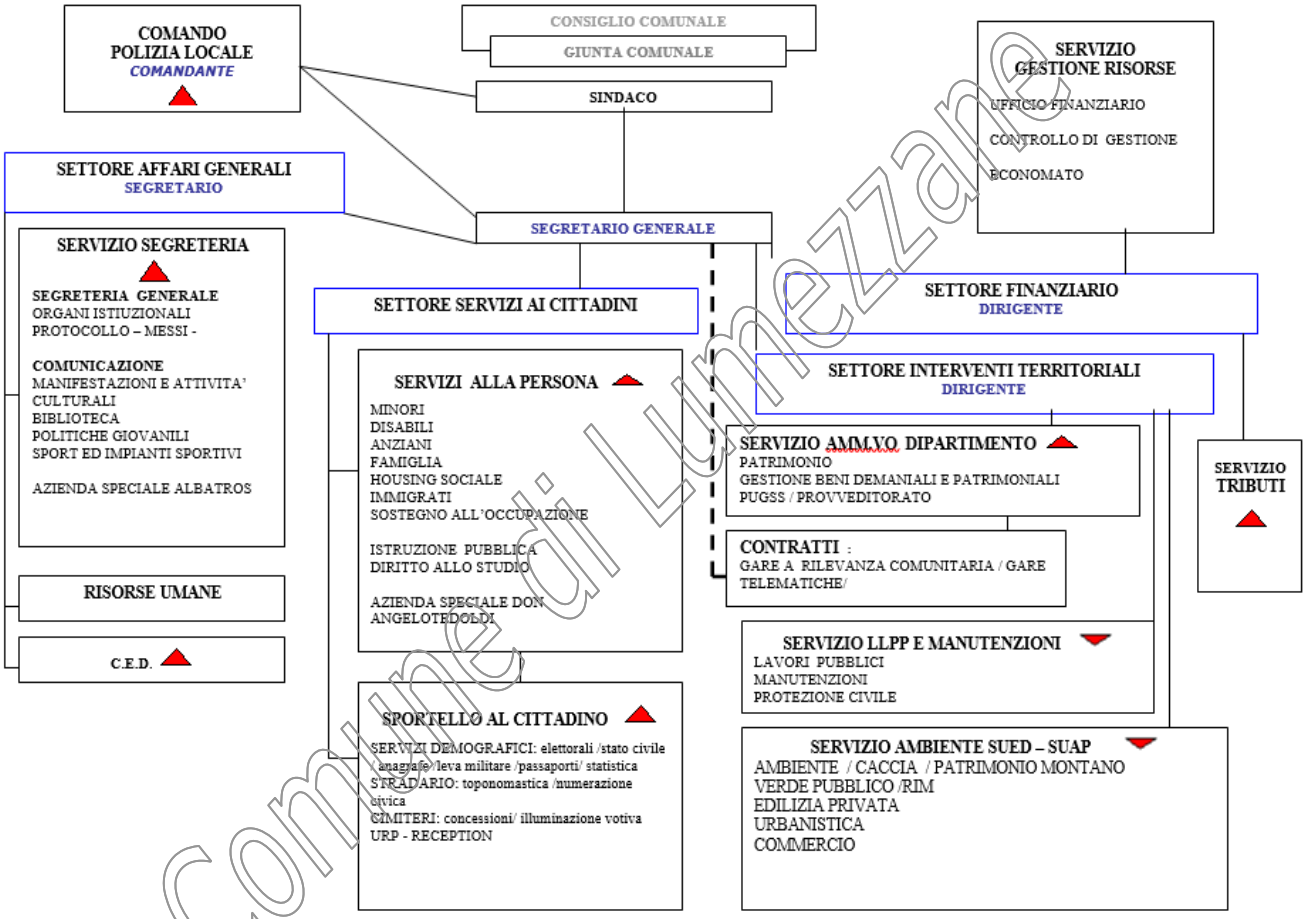



Comune di Lumezzane

## *SERVIZI e DIPENDENTI*

Il Comune di Lumezzane esercita le funzioni e le attività di competenza sia attraverso propri uffici sia, nei termini di legge, attraverso la partecipazione ad aziende, consorzi, società, e altre organizzazioni strumentali secondo scelte improntate a criteri di efficienza e di efficacia. L'organizzazione degli uffici e del personale ha carattere strumentale rispetto al conseguimento degli scopi istituzionali e si informa a criteri di autonomia, funzionalità, economicità, secondo principi di professionalità e di responsabilità. L'assetto organizzativo è determinato in linea alle funzioni di cui il Comune è titolare ed ai programmi ed obiettivi dell'Amministrazione con particolare riferimento al Documento Unico di Programmazione (DUP) e al Piano Esecutivo di Gestione (PEG).

L'assetto organizzativo dell'ente, che al 31/12/2017 conta 85 dipendenti, è così strutturato:




Comune di Lumezzane

L'organigramma individua quattro settori, oltre al Comando di Polizia locale. A capo dei settori sono posti il segretario generale (Settore Affari generali) e due dirigenti, uno a capo del Settore Finanziario e uno a capo del Settore Interventi territoriali. A capo del settore Servizi ai cittadini, che si articola in due servizi (Sportello al cittadino e Servizi alla persona), vi sono invece due posizioni organizzative, una a capo di ciascun servizio.

Le posizioni organizzative sono complessivamente 9, ed oltre alle due nel settore Servizi ai cittadini, ne troviamo tre nel settore Interventi territoriali (Lavori Pubblici, Servizio Amministrativo di dipartimento, Servizio Ambiente - Suap - Sued), una nel Settore Finanziario (Tributi), due nel settore Affari generali (Segreteria e Sistemi Informatici) ed una al Comando di Polizia Locale. Nel corso dell'anno infatti, a seguito di alcuni avvicendamenti del personale, si è attuata una parziale riorganizzazione del Settore Dipartimento Interventi Territoriali e si è creata la nuova posizione organizzativa del Servizio Ambiente SUED-SUAP, in sostituzione di due precedenti centri di responsabilità.

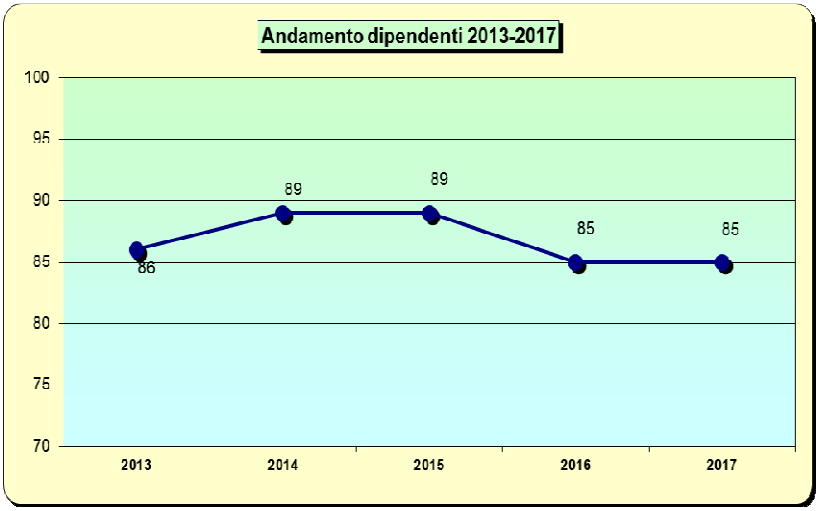
**Il fabbisogno del personale**
La programmazione del fabbisogno del personale era stata predisposta in concomitanza al DUP ed approvata a conferma con delibera della Giunta comunale n.7 del 17 gennaio.
Nel corso del 2017 il mutamento del quadro normativo di riferimento ha imposto e reso possibile una sostanziale modifica, approvata con delibera n. 86 del 16 maggio, con la possibilità di procedere ad ulteriori assunzioni, effettuate attingendo alle graduatorie vigenti nell'ente (2 istruttori contabili ) e stipulando convenzioni con comuni che avevano di recente approvato graduatorie per professionalità coerenti con le nostre necessità (commissario aggiunto polizia locale ed istruttore direttivo amministrativo). Coniugando limiti alla spesa di personale a tempo determinato e limiti al turn over si è fatto in modo di garantire tempestivamente la funzionalità degli uffici, sopperendo senza ritardo alle carenze di organico rilevate.
Grazie alla attivazione di un contratto di servizio con Civitas si è stabilmente incardinato nell'organizzazione il servizio sociale professionale, con due assistenti sociali assunte a seguito procedura selettiva indetta da Civitas, in sostituzione del precedente comando di personale da parte della Fondazione Le Rondini.
Sono state indette tre procedure di mobilità, con la pubblicazione dei relativi bandi, in taluni casi per avvicendamento di personale transitato con mobilità in altri enti, in altri quale strumento propedeutico alla assunzione di personale.

**Le progressioni economiche**
Dopo dieci anni di blocco retributivo per il personale del comparto sono state avviate le procedure per l'assegnazione delle progressioni economiche orizzontali che si sono concluse nel novembre scorso con 11 dipendenti coinvolti.

**Il Contratto decentrato 2017**
La costituzione del fondo è stata effettuata con determinazione n. 754 del 11/12/2017.
La delegazione sindacale trattante per la parte pubblica, dopo aver condotto le trattative con la RSU e le OO.SS. firmatarie del CCNL, è stata autorizzata alla sottoscrizione dell'accordo per la costituzione e ripartizione delle risorse destinate all'incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività - anno 2017 (deliberazione di Giunta Comunale n. 222 del 12/12/2016).

**I dati statistici**

L'andamento del numero dei dipendenti dal 2013 al 2017 rispetto al numero degli abitanti risulta il seguente



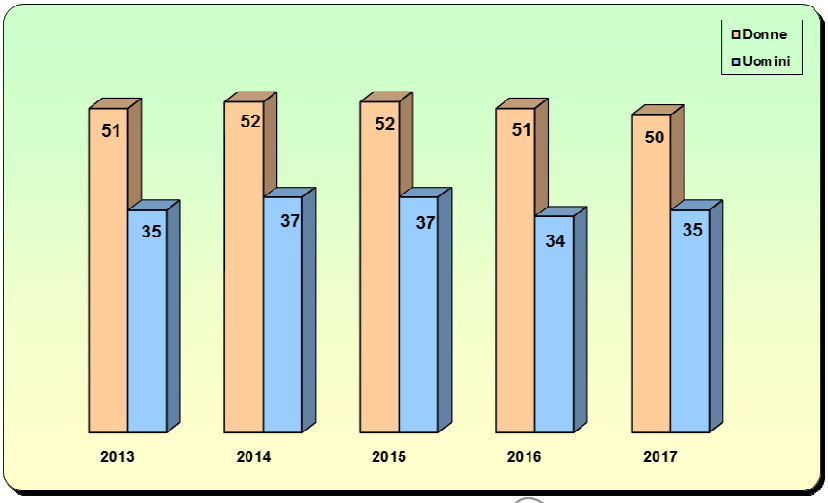

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Dipendenti** | 86 | 89 | 89 | 85 | 85 |
| **Abitanti** | 23.656 | 22.977 | 22.641 | 22.510 | 22.250 |
| **Dipendenti x 1.000 abitanti** | 3,64 | 3,87 | 3,93 | 3,78 | 3,82 |

| | |
|---|---|
| media dipendente comuni per 1.000 abitanti in Lombardia anno 2015 | 5,87 |
| media dipendente comuni per 1.000 abitanti livello nazionale anno 2015 | 6,56 |

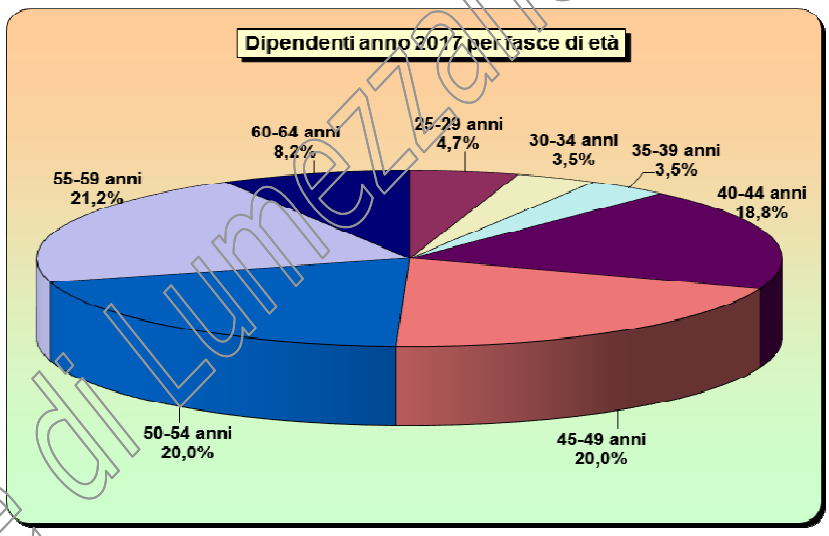
Fonte: elaborazione IFEL-Dipartimento Economia Locale su dati Ministero dell'Economia e delle Finanze ed Istat (2017)

Comune di Limezzane

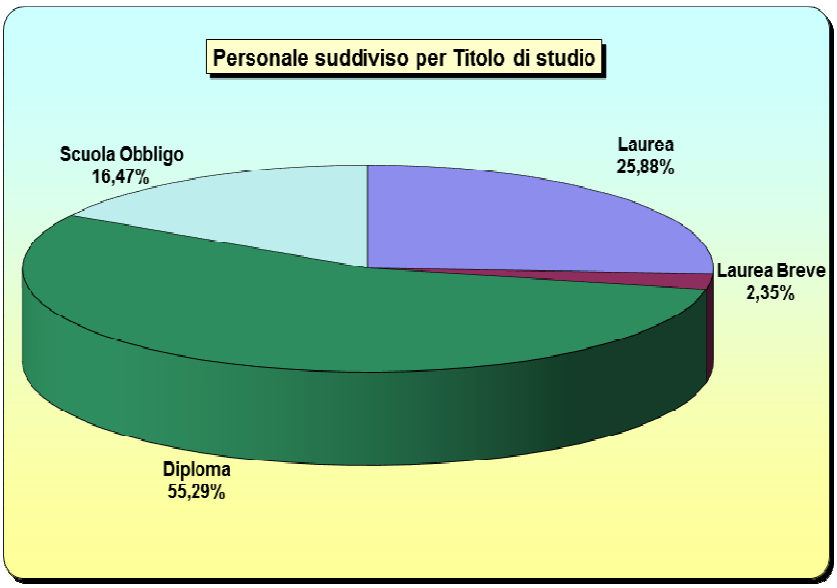
Dipendenti dal 2013 al 2017 distinti per sesso:




Dipendenti anno 2017 distinti per fascia di età:




Dipendenti anno 2017 distinti per titolo di studio:




Comune di Lumezzane

# *ATTUAZIONE DEL CICLO DI GESTIONE DELLA PERFORMANCE DELL'ANNO 2017*

Il Comune di Lumezzane attua il ciclo di gestione della performance attraverso i seguenti documenti di programmazione, dando attuazione al legame tra gli Indirizzi Generali di Governo, approvati dal consiglio comunale al suo insediamento il 26 giugno 2014, gli obiettivi strategici ed operativi del Documento Unico di Programmazione (DUP) e gli obiettivi esecutivi e gli indicatori performanti dal Piano Esecutivo di Gestione-Piano della Performance-Piano degli Obiettivi 2017:

- Documento Unico di Programmazione (DUP) 2017 - 2018 - 2019 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 110 del 14/12/2016.
  Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.
  Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

- Piano Esecutivo di Gestione 2017 comprensivo del Piano Dettagliato di Obiettivi e del Piano della Performance, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 3 del 10/01/2017.
  Il PEG identifica il livello di responsabilità gestionale attribuendo ai Dirigenti/Responsabili le risorse umane, strumentali, finanziarie e gli obiettivi strategici ed operativi da raggiungere oltre agli indicatori per misurare lo stato di attuazione e la performance.

Nel corso del 2017 si è proceduto a monitorare l'andamento gestionale attraverso:

- Primo Referto del controllo di gestione anno 2017 con la situazione al 14 settembre 2017 approvato con delibera di Giunta n. 164 del 26/09/2017, illustra la situazione finanziaria e lo stato di attuazione degli obiettivi suddivisi per programma, oltre alla situazione degli investimenti previsti nel Bilancio 2017;
- Ricognizione dello stato di attuazione degli obiettivi operativi, come definiti nel Documento Unico di Programmazione 2017-2019, con la situazione al mese di settembre 2017, approvata dal Consiglio comunale con deliberazione n. 76 del 28/09/2017.

Al termine dell'esercizio finanziario è stata rendicontata l'attività svolta attraverso i seguenti documenti:

- Relazione del Segretario generale in ordine alla verifica dei risultati dell'attività svolta dagli uffici nel 2017, valutazione delle prestazioni e dei risultati dei dirigenti; approvata dalla Giunta comunale con delibera n. 85 del 10/05/2018;
- Relazione della Gestione del Rendiconto 2017 approvata con delibera di Consiglio comunale n. 36 del 28/05/2018, comprendente lo stato di attuazione nell'anno 2017 degli obiettivi operati del DUP 2017-2019.
- Referto Controllo di Gestione anno 2017, da approvarsi con deliberazione della Giunta comunale, esprime le valutazioni sullo stato di attuazione degli obiettivi programmati, nonché una valutazione sull'efficacia, efficienza ed economicità dei servizi comunali.

Comune di Lumezzane

# *INDAGINE DI CUSTOMER SATISFACTION*

## QUESTIONARIO SERVIZIO REFEZIONE SCOLASTICA

Nel mese di maggio 2017, i servizi alla persona del Comune di Lumezzane, hanno elaborato un questionario per la verifica della gradibilità del pasto rivolto a tutti i bambini delle scuole primarie frequentanti la mensa scolastica nell'anno scolastico 2016-2017. Il servizio mensa scolastica è attivato in cinque istituti scolastici per complessive 26 classi.
Sono stati distribuiti n. 357 questionari e ne sono stati restituiti compilati n. 330, di seguito vengono illustrati i risultati dell'indagine:

| **PRIMI PIATTI** | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Numero domanda** | **Piatto** | Non mi piace | Mi piace | Mi piace molto | No risposta | **TOTALE** |
| **1^** | Pasta all'olio | 57 | 131 | 140 | 2 | **330** |
| **2^** | Pasta pomodoro | 84 | 92 | 152 | 2 | **330** |
| **3^** | Pasta al pesto | 63 | 89 | 168 | 10 | **330** |
| **4^** | Pasta al pomodoro e panna | 146 | 78 | 94 | 12 | **330** |
| **5^** | Ravioli ricotta e spinaci | 141 | 58 | 121 | 10 | **330** |
| **6^** | Pennette all'olio | 64 | 122 | 137 | 7 | **330** |
| **7^** | Crema di carote e patate | 149 | 84 | 93 | 4 | **330** |
| **8^** | Passato verdure con riso | 148 | 81 | 98 | 3 | **330** |
| **9^** | Crema di patate | 118 | 89 | 114 | 9 | **330** |
| **10^** | Lasagne alle verdure | 143 | 76 | 105 | 5 | **329** |
| **11^** | Riso all'olio | 81 | 113 | 131 | 5 | **330** |
| **12^** | Risotto rosso (pomodoro) | 92 | 89 | 140 | 9 | **330** |
| **13^** | Gnocchi al pesto | 109 | 80 | 132 | 9 | **330** |
| **14^** | Gnocchi al pomodoro | 88 | 70 | 164 | 8 | **330** |
| | **TOTALE** | **1483** | **1252** | **1789** | **95** | |

Comune di Lumezzane

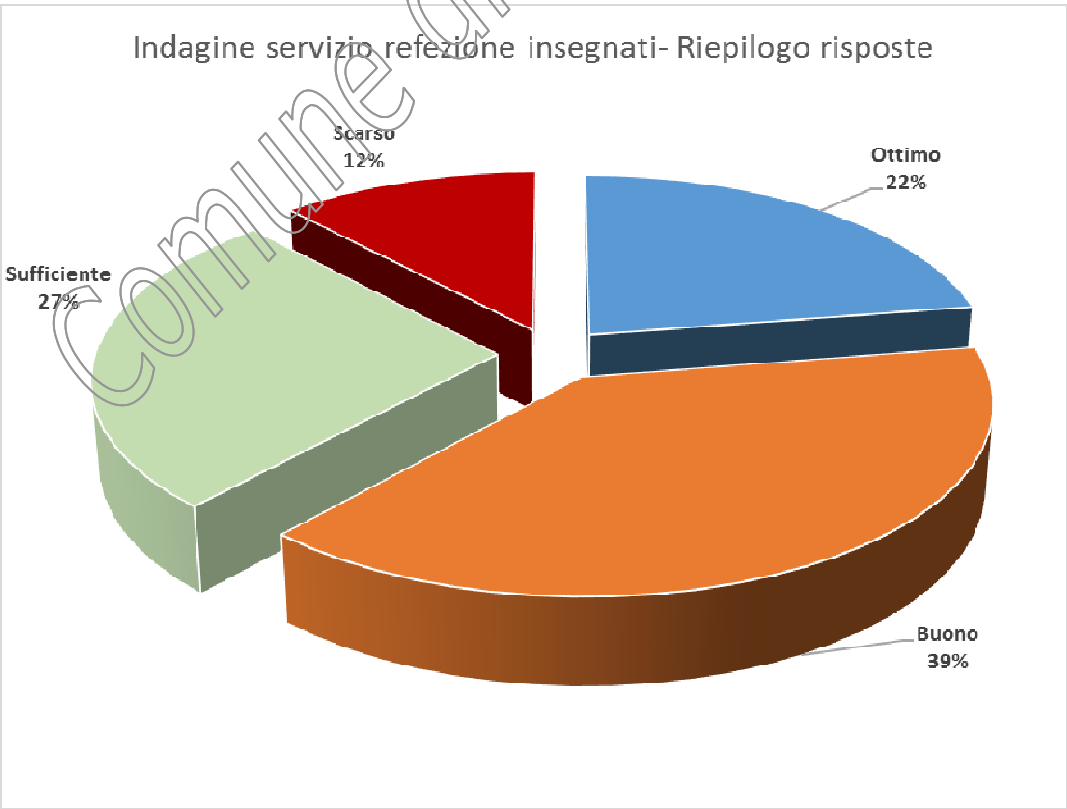
| SECONDI PIATTI | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Numero domanda** | **Piatto** | Non mi piace | Mi piace | Mi piace molto | No risposta | **TOTALE** |
| **1^** | Frittata | 96 | 86 | 143 | 5 | **330** |
| **2^** | Mozzarella | 72 | 78 | 165 | 15 | **330** |
| **3^** | Grana padano | 84 | 109 | 130 | 7 | **330** |
| **4^** | Formaggio | 81 | 100 | 142 | 7 | **330** |
| **5^** | Petto di pollo | 38 | 80 | 202 | 10 | **330** |
| **6^** | Filetto di Merluzzo | 163 | 75 | 83 | 9 | **330** |
| **7^** | Hamburger | 39 | 79 | 205 | 7 | **330** |
| **8^** | Tonno all'olio | 67 | 88 | 173 | 2 | **330** |
| **9^** | Tortino di ceci | 231 | 41 | 34 | 24 | **330** |
| **10^** | Arrosto di carne | 39 | 102 | 185 | 4 | **330** |
| **11^** | Prosciutto | 31 | 61 | 233 | 5 | **330** |
| **12^** | Pizza | 18 | 46 | 259 | 7 | **330** |
| | **TOTALE** | **959** | **945** | **1954** | **102** | |

| CONTORNI | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Numero domanda** | **Piatto** | Non mi piace | Mi piace | Mi piace molto | No risposta | **TOTALE** |
| **1^** | Insalata | 117 | 91 | 121 | 1 | **330** |
| **2^** | Patate | 47 | 83 | 197 | 3 | **330** |
| **3^** | Carote | 119 | 84 | 123 | 4 | **330** |
| **4^** | Piselli | 156 | 72 | 95 | 7 | **330** |
| **5^** | Fagiolini | 195 | 63 | 66 | 6 | **330** |
| **6^** | Pomodori | 105 | 62 | 160 | 3 | **330** |
| | **TOTALE** | **739** | **455** | **762** | **24** | |

Comune di Lumezzane

Sempre nello stesso periodo è stata effettuata un'indagine sulla qualità del servizio di refezione rivolta agli insegnanti che usufruiscono del servizio, sono stati distribuiti 49 questionari tutti restituiti compilati, nella seguente tabella e relativo grafico sono riepilogati i risultati:

| Numero domanda | DOMANDE | Ottimo | Buono | Sufficiente | Scarso | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **1^** | **Che giudizio date al servizio di refezione scolastica nel suo insieme?** | 2 | 23 | 17 | 7 | **49** |
| **2^** | **Qualità del cibo** | 0 | 15 | 20 | 14 | **49** |
| **3^** | **Quantità del cibo** | 5 | 22 | 16 | 6 | **49** |
| **4^** | **Disponibilità (es. attenzione igienica nella sommistrazione del cibo, collaborazione con il personale scolastico, ecc...)** | 22 | 18 | 7 | 2 | **49** |
| **5^** | **Sistemazione e riordino, pulizia e igiene refettorio** | 26 | 18 | 5 | 0 | **49** |
| | **TOTALE** | **55** | **96** | **65** | **29** | **245** |
| | **Percentuali** | **22%** | **39%** | **27%** | **12%** | **100%** |




Comune di Lumezzane

## *INDAGINE BENESSERE ORGANIZZATIVO*

L'art. 14, comma 5 del D.Lgs. n. 150/09 prevede che gli Organismi indipendenti di valutazione curino annualmente la realizzazione di indagini sul personale dipendente volte a rilevare il livello di benessere organizzativo e il grado di condivisione del sistema di valutazione nonché la rilevazione della valutazione del proprio superiore gerarchico da parte del personale.
Gli artt. 16, 31 e 74 del suddetto decreto legislativo non ricomprendono l'art. 14 tra le norme applicabili agli enti locali, né direttamente né a livello di principi a cui adeguare i propri regolamenti.
L'inapplicabilità di tale norma agli enti locali è stata sancita anche dall'abrogazione dell'art. 20, comma 3 del D. Lgs. 33/2013 ad opera dell'art. 19, comma 1, lett. b) del D. Lgs 97/2016, il quale prevedeva la pubblicazione dei dati relativi ai livelli di benessere organizzativo.
In relazione alle analisi sul benessere organizzativo, la CIVIT aveva approvato un modello di rilevazione omogeneo per l'intera P.A., riferendo espressamente lo stesso adempimento agli obblighi previsti dall'art. 14, comma 5 del D. Lgs. n. 150/09 che, come detto, non si applica agli enti locali.
Nel 2013 era stata effettuata una indagine volta a rilevare il grado di benessere organizzativo all'interno dell'Ente Comune di Lumezzane, utilizzando detto modello. Il questionario era articolato in 82 domande ed era stato somministrato a tutto il personale. Alle domande previste veniva richiesto di esprimere la propria valutazione attraverso una scala da 1 a 6, esprimendo il proprio grado di valutazione in relazione a quanto fosse d'accordo o meno con l'affermazione o a quanto la ritenesse importante o non importante. Secondo le indicazioni ministeriali la media da 1 a 3,5 è da considerarsi negativa e da 3,6 a 6 positiva. La media dell'indagine effettuata dal Comune di Lumezzane era risultata di **3,88**.
I risultati completi dell'indagine sono ancora consultabili dal sito istituzionale del Comune di Lumezzane, nella Sezione Amministrazione trasparente – Performance – Benessere Organizzativo.

**INDAGINE SULLO STRESS DA LAVORO CORRELATO**

Il D.Lgs. n. 81/2008 in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro, ha introdotto (agli artt. 28 e 29) la necessità di valutare, tra i fattori di rischiosità legati alle diverse attività lavorative, il rischio da stress da lavoro correlato, riportando gli esiti di tale valutazione all'interno di una relazione.
Il D.L. n. 78/2010, convertito con modificazioni dalla L. 30 luglio 2010, n. 122 ha stabilito che "*al fine di adottare le opportune misure organizzative, nei confronti delle amministrazioni pubbliche … il termine di applicazione delle disposizioni di cui agli articoli 28 e 29 del decreto legislativo 9 aprile 2008, n. 81, in materia di rischio da stress lavoro-correlato, è differito al 31 dicembre 2010 …)*"
In adempimento a tale normativa il Comune di Lumezzane ha recentemente condotto un'indagine sul rischio stress da lavoro correlato tra i propri dipendenti, attraverso la rilevazione degli indicatori presenti nell'organizzazione dell'Ente e la somministrazione di alcuni questionari ai dirigenti ed ai titolari di posizione organizzativa
Il Responsabile della Sicurezza dei Lavoratori ha elaborato le schede compilate ed ha reso le schede "Identificazione della condizione di rischio" che nel complesso evidenziano il livello di Rischio Basso indicando che "L'analisi degli indicatori non evidenzia particolari condizioni organizzative che possono determinare la presenza di stress correlato al lavoro. Ripetere la valutazione in caso di cambiamenti organizzativi aziendali o comunque ogni due anni". In un caso il risultato è stato Rischio Medio indicando che "L'analisi degli indicatori evidenzia condizioni organizzative che possono determinare la presenza di stress correlato al lavoro. Per ogni condizione di rischio identificata si devono adottare le azioni di miglioramento mirate. Monitoraggio annuale degli indicatori. Se queste non determinano un miglioramento entro un anno, sarà necessario procedere al secondo livello di valutazione.

Comune di Lumezzane

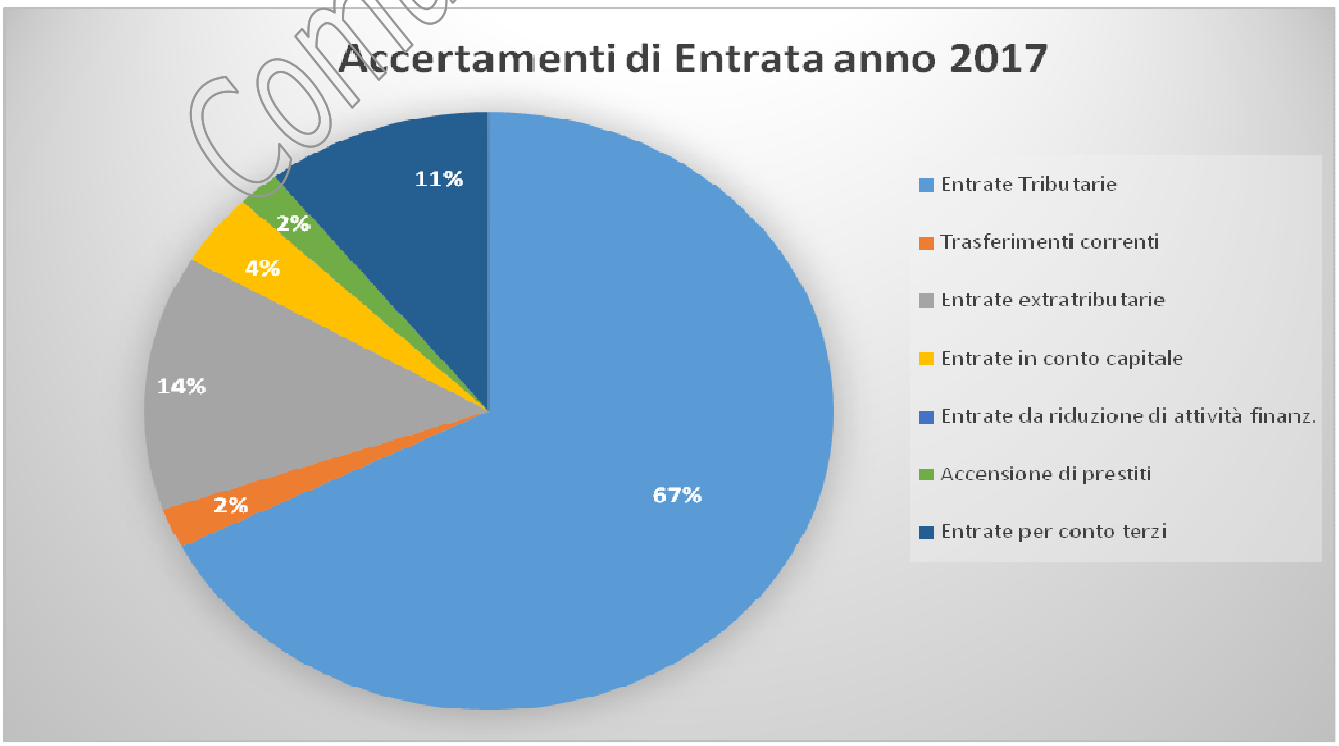
## *PERFORMANCE FINANZIARIA DELL'ENTE*

La difficile situazione economica nazionale ed internazionale ha portato nel corso dell'anno a manovre governative che hanno inciso pesantemente sui Bilanci degli Enti locali. Quindi anche il Comune di Lumezzane si è trovato nella situazione di dover garantire adeguati servizi ai cittadini con sempre minori risorse a disposizione; per far questo si è cercato di razionalizzare al meglio la spesa e si sono effettuate operazioni finanziarie, per reperire ulteriori risorse. Anche nel 2017 sono stati rispettati tutti gli equilibri economico-finanziari ed i vincoli di finanza pubblica.

### Le Risorse Finanziarie dell'Ente:

### *Entrate*

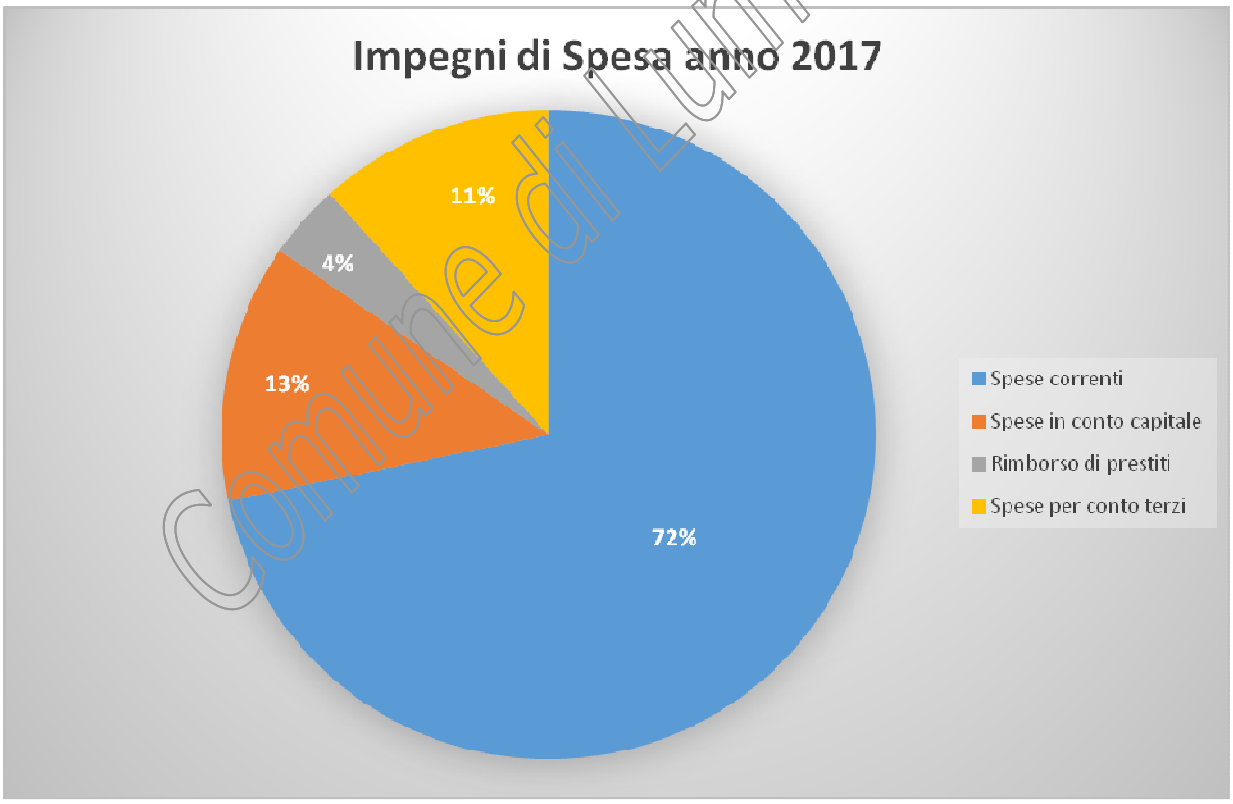
| | *Titoli* | *Assestato* | *Accertato* | *% di realizzaz.* | *Incassato* | *% di incasso* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Utilizzo Av. Amm.ne | 2.926.689,19 | | | | |
| | F.P.V. di parte corrente | 509.940,44 | | | | |
| | F.P.V. in c/capitale | 593.130,87 | | | | |
| 1 | Entrate correnti di natura tributaria | 13.037.843,62 | 13.259.105,92 | 101,70% | 10.947.453,16 | 82,57% |
| 2 | Trasferimenti correnti | 447.547,54 | 424.883,89 | 94,94% | 379.431,84 | 89,30% |
| 3 | Entrate extratributarie | 2.717.972,26 | 2.706.235,95 | 99,57% | 2.181.248,41 | 80,60% |
| 4 | Entrate in conto capitale | 857.985,74 | 763.615,44 | 89,00% | 743.183,22 | 97,32% |
| 5 | Entrate da riduzione di attività finanziarie | 731,38 | 731,38 | 100,00% | 731,38 | 100,00% |
| 6 | Accensione prestiti | 387.306,38 | 387.306,38 | 100,00% | 368.318,74 | 95,10% |
| 7 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 500.000,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | |
| 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 3.725.253,00 | 2.097.797,40 | 56,31% | 2.072.292,04 | 98,78% |
| | **TOTALE TITOLI** | **21.674.639,92** | **19.639.676,36** | **90,61%** | **16.692.658,79** | **84,99%** |
| | **TOTALE GENERALE** | **25.704.400,42** | **19.639.676,36** | **76,41%** | **16.692.658,79** | **84,99%** |




Comune di Lumezzane

## Spese

| Titoli | Assestato | Impegnato | F.P..V. | % di realizz. | Pagato | % di pagam. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Disavanzo di Amm.ne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00% |
| 1 Spese correnti | 15.361.973,06 | 12.904.843,71 | 501.530,61 | 87,27% | 10.923.116,30 | 84,64% |
| 2 Spese in conto capitale | 5.449.442,01 | 2.318.737,76 | 2.723.737,48 | 92,53% | 1.970.957,92 | 85,00% |
| 3 Spese per incremento di attività' finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | - |
| 4 Rimborso di prestiti | 667.732,35 | 666.551,87 | 0,00 | 99,82% | 613.983,87 | 92,11% |
| 5 Chiusura anticipazioni tesoreria | 500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | - |
| 7 Spese per conto terzi e partite di giro | 3.725.253,00 | 2.097.797,40 | 0,00 | 56,31% | 1.820.958,24 | 86,80% |
| **TOTALE TITOLI** | **25.704.400,42** | **17.987.930,74** | **3.225.268,09** | **82,53%** | **15.329.016,33** | **85,22%** |
| **TOTALE GENERALE** | **25.704.400,42** | **17.987.930,74** | **3.225.268,09** | **82,53%** | **15.329.016,33** | **85,22%** |




Comune di Lumezzane

Spese correnti suddivise per Missioni, trend storico 2016-2017

| Missioni | | 2016 | 2017 |
|---|---|---|---|
| 1 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | 3.675.560,21 | 3.501.038,60 |
| 3 | Ordine pubblico e sicurezza | 574.556,70 | 581.368,44 |
| 4 | Istruzione e diritto allo studio | 1.975.332,99 | 2.005.494,28 |
| 5 | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 373.450,15 | 401.047,09 |
| 6 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | 394.680,09 | 213.871,92 |
| 8 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 373.422,68 | 405.680,17 |
| 9 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 2.439.066,28 | 2.432.262,13 |
| 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | 850.305,86 | 869.783,01 |
| 11 | Soccorso civile | 56.286,00 | 63.999,00 |
| 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 2.471.351,29 | 2.290.837,06 |
| 13 | Tutela della salute | 12.385,51 | 8.456,13 |
| 14 | Sviluppo economico e competitività | 88.534,91 | 89.250,23 |
| 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 35.698,66 | 40.428,37 |
| 17 | Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 5.555,23 | 1.327,28 |
| **Totali spese correnti** | | **13.326.186,56** | **12.904.843,71** |

Spese correnti suddivise per macroaggregati, trend storico 2016-2017:

| N. | Descrizione Macroaggregati | Rendiconto 2016 | Rendiconto 2017 |
|---|---|---|---|
| 101 | Redditi da lavoro dipendente | 3.192.301,86 | 3.135.583,10 |
| 102 | Imposte e tasse a carico dell'ente | 235.124,54 | 223.731,17 |
| 103 | Acquisto di beni e servizi | 6.916.185,59 | 6.906.267,12 |
| 104 | Trasferimenti correnti | 2.116.570,86 | 1.883.458,95 |
| 107 | Interessi passivi | 238.394,07 | 209.835,38 |
| 108 | Altre spese per redditi da capitale | | 0 |
| 109 | Rimborsi e poste correttive delle entrate | 164.376,27 | 213.193,86 |
| 110 | Altre spese correnti | 463.233,37 | 332.774,13 |
| **Totali spese correnti** | | **13.326.186,56** | **12.904.843,71** |

Comune di Lumezzane

## GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO

L'amministrazione dell'Ente nell'utilizzo delle risorse comunali è libera nella misura in cui il bilancio non è prevalentemente vincolato da impegni di spesa a lungo termine già assunti in precedenti esercizi. Conoscere, pertanto, il grado di rigidità del bilancio permette di individuare quale sia il margine di operatività per assumere nuove decisioni o iniziative economiche e finanziarie.

| ***INDICE*** | | ***2015*** | ***2016*** | ***2017*** |
|---|---|---|---|---|
| Rigidità strutturale= | Spese Personale + Rimborso mutui e interessi | 28,19% | 26,054% | 24,48% |
| | Entrate Correnti | | | |

Le spese fisse impegnate, per prassi, sono le spese del personale, le spese per il rimborso della quota capitale e interesse dei mutui. Quanto più il valore si avvicina al 100% tanto minori sono le possibilità di manovra dell'amministrazione che si trova con gran parte delle risorse correnti già utilizzate per il finanziamento delle spese per il personale e il rimborso della quota capitale e interessi dei mutui in scadenza.

In realtà, il grado di rigidità strutturale è notevolmente superiore all'indice sopra calcolato, in quanto sarebbero da considerare anche tutti i costi di funzionamento delle strutture (costi per consumo acqua, gas, energia elettrica, spese telefoniche, le imposte ecc..).

Volendo scomporre il grado di rigidità strutturale complessivo sopra evidenziato nelle due voci relative al costo del personale e al costo dei mutui si possono ottenere questi ulteriori indici:

| ***INDICE*** | | ***2015*** | ***2016*** | ***2017*** |
|---|---|---|---|---|
| Rigidità per costo personale= | Spese Personale | 21,77% | 20,36% | 19,13% |
| | Entrate Correnti | | | |

| ***INDICE*** | | ***2015*** | ***2016*** | ***2017*** |
|---|---|---|---|---|
| Rigidità per indebitamento= | Rimborso mutui e interessi | 6,43% | 5,69% | 5,35% |
| | Entrate Correnti | | | |

Comune di Lumezzane

## PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

A partire dal Bilancio di previsione 2017/2019 e dal Rendiconto della Gestione 2016, gli enti locali devono predisporre, quale allegato obbligatorio ai predetti documenti contabili, anche il piano degli indicatori e dei risultati attesi approvati con il Decreto del Ministero dell'Interno del 22 dicembre 2015, in attuazione dell'art. 18-bis del D.Lgs. n. 118/2011.
Il piano degli indicatori e dei risultati attesi, le cui risultanze hanno il dichiarato fine di consentire la comparazione dei bilanci e di essere misurabili e che sono riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio.

### *Indicatori sintetici*

| *Tipologia indicatore* | *Valore 2017 (dati %)* |
|---|---|
| **Rigidità strutturale di bilancio** | |
| Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti | 25,83 |
| **Entrate correnti** | |
| Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente | 110,69 |
| Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente | 101,15 |
| Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente | 95,03 |
| Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | 86,84 |
| Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente | 74,92 |
| Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente | 81,84 |
| Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente | 62,36 |
| Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | 68,11 |
| Anticipazioni dell'Istituto tesoriere | |
| Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria | 0 |
| Anticipazione chiuse solo contabilmente | 0 |
| **Spese di personale** | |
| Incidenza spesa personale sulla spesa corrente | 29,29 |
| 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 | 10,95 |
| 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 | 4,75 |
| Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto | 150,87 |
| **Esternalizzazione dei servizi** | |
| Indicatore di esternalizzazione dei servizi | 31,54 |
| Interessi passivi | |
| Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti | 1,28 |
| Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi | 0 |
| Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi | 0 |
| **Investimenti** | |
| Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale | 15,23 |
| Investimenti diretti procapite (in valore assoluto) | 103,36 |
| Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto) | 0,85 |
| Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto) | 104,21 |

Comune di Umezzane

| | |
|---|---|
| Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente | 48,32 |
| Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | 0,02 |
| Quota investimenti complessivi finanziati da debito | 8,68 |
| **Analisi dei residui** | |
| Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti | 104,26 |
| Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre | 245,94 |
| Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre | 0 |
| Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente | 77,83 |
| Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale | 399,84 |
| Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie | 0 |
| **Smaltimento debiti non finanziari** | |
| Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio | 81,78 |
| Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti | 94,16 |
| Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio | 92,51 |
| Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti | 100 |
| Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014) | -15,09 |
| **Debiti finanziari** | |
| Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari | 0 |
| Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari | 12,02 |
| Sostenibilità debiti finanziari | 5,35 |
| Indebitamento procapite (in valore assoluto) | 237,65 |
| Composizione dell'avanzo di amministrazione (4) | |
| Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo | 19,78 |
| Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo | 3,9 |
| Incidenza quota accantonata nell'avanzo | 64,9 |
| Incidenza quota vincolata nell'avanzo | 11,42 |
| Disavanzo di amministrazione | - |
| Quota disavanzo ripianato nell'esercizio | - |
| Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente | - |
| Sostenibilità patrimoniale del disavanzo | - |
| Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio | 0 |
| **Debiti fuori bilancio** | |
| Debiti riconosciuti e finanziati | 0,04 |
| Debiti in corso di riconoscimento | 0 |
| Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento | 0 |
| **Fondo pluriennale vincolato** | |
| Utilizzo del FPV | 100 |
| **Partite di giro e conto terzi** | |
| Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | 12,8 |
| Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | 16,26 |

Comune di Umezzane

## *Indicatori analitici delle entrate*

| Denominazione | Prev. Iniz. Comp. / totale prev. Iniz.comp. | Prev. def. comp./ totale prev. def. comp. | Accertamenti / Totale accertamenti | (Riscoss.comp + Riscoss.res./Accertam. + res.def. | Riscoss.comp / Accertam.comp. | Riscoss.residui / residui definitivi |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa** | | | | | | |
| Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati | 48,26 | 51,41 | 57,88 | 85,59 | 93,43 | 74,09 |
| Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 9,34 | 8,74 | 9,64 | 92,01 | 100 | 97,27 |
| Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa** | **57,6** | **60,15** | **67,52** | **86,52** | **94,3** | **77,17** |
| **Trasferimenti correnti** | | | | | | |
| Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 1,45 | 2,03 | 2,12 | 100 | 100 | 91,89 |
| Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese | 0,34 | 0,04 | 0,04 | 100 | 100 | 100 |
| Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti** | **1,79** | **2,07** | **2,16** | **100** | **100** | **92** |
| **Entrate extratributarie** | | | | | | |
| Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 8,17 | 8,17 | 8,71 | 100 | 100 | 82,23 |
| Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,87 | 0,9 | 1,32 | 86,85 | 61,91 | 40,68 |
| Tipologia 300: Interessi attivi | 0,01 | 0 | 0 | 100 | 100 | 100 |
| Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 3,7 | 3,46 | 3,74 | 100 | 100 | 73,72 |
| **Totale Titolo 3: Entrate extratributarie** | **12,75** | **12,53** | **13,77** | **99,05** | **96,45** | **75,24** |
| Entrate in conto capitale | | | | | | |
| Tipologia 100: Tributi in conto capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 0 | 0,85 | 0,94 | 100 | 100 | 91,66 |
| Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 1,28 | 0,6 | 0,57 | 100 | 100 | 100 |
| Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 2,24 | 2,51 | 2,39 | 98,4 | 100 | 100 |
| **Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale** | **3,52** | **3,96** | **3,9** | **99,3** | **100** | **97,54** |
| **Entrate da riduzione di attività finanziarie** | | | | | | |
| Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | 100 |
| Tipologia 200: Riscossione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Comune di Lumezzane

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| crediti di breve termine | | | | | | |
| Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie** | **0** | **0** | **0** | **0** | **100** | **100** |
| **Accensione di prestiti** | | | | | | |
| Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 4,74 | 1,79 | 1,97 | 100 | 100 | 95,1 |
| Tipologia 400: Altre forme di indebitamento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale Titolo 6: Accensione di prestiti | 4,74 | 1,79 | 1,97 | 100 | 100 | 95,1 |
| Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | |
| Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 2,44 | 2,31 | 0 | 100 | 100 | 0 |
| **Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere** | **2,44** | **2,31** | **0** | **100** | **100** | **0** |
| **Entrate per conto di terzi e partite di giro** | | | | | | |
| Tipologia 100: Entrate per partite di giro | 13,68 | 13,42 | 9,62 | 100 | 100 | 100 |
| Tipologia 200: Entrate per conto terzi | 3,48 | 3,77 | 1,06 | 100 | 100 | 76,23 |
| **Totale Titolo 9: Entrate per conto di terzi e partite di giro** | **17,16** | **17,19** | **10,68** | **100** | **100** | **97,23** |
| **TOTALE ENTRATE** | **100** | **100** | **100** | **91,37** | **95,98** | **80,13** |

Comune di Lumezzane

## *Indicatori delle spese per Missioni e Programmi*

| Missione / Programma | Prev. Iniz. programma / totale previsioni | Prev. defin. programma / totale previsioni | Impegni + FPV / Totale Impegni + Totale FPV |
|---|---|---|---|
| **Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione** | | | |
| 01 Organi istituzionali | 1,1 | 0,87 | 1,03 |
| 02 Segreteria generale | 2,43 | 2,21 | 2,63 |
| 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 5,2 | 3,82 | 4,39 |
| 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 1,88 | 1,53 | 1,82 |
| 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 1,36 | 1,43 | 1,64 |
| 06 Ufficio tecnico | 2,91 | 2,94 | 3,06 |
| 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 1,03 | 1,16 | 1,26 |
| 08 Statistica e sistemi informativi | 0,98 | 0,94 | 1,08 |
| 10 Risorse umane | 0,3 | 0,26 | 0,29 |
| 11 Altri servizi generali | 0,48 | 0,77 | 0,92 |
| **Totale Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione** | 17,67 | 15,93 | 18,12 |
| **Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza** | | | |
| 01 Polizia locale e amministrativa | 2,91 | 3,08 | 3,61 |
| **Totale Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza** | 2,91 | 3,08 | 3,61 |
| **Missione 04 Istruzione e diritto allo studio** | | | |
| 01 Istruzione prescolastica | 1,56 | 1,2 | 1,39 |
| 02 Altri ordini di istruzione non universitaria | 6,87 | 6,54 | 7,68 |
| 06 Servizi ausiliari all'istruzione | 4,79 | 3,75 | 4,44 |
| **Totale Missione 04 Istruzione e diritto allo studio** | 13,22 | 11,49 | 13,51 |
| **Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali** | | | |
| 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 1,85 | 6,57 | 7,93 |
| **Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali** | 1,85 | 6,57 | 7,93 |
| **Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero** | | | |
| 01 Sport e tempo libero | 2,04 | 0,99 | 1,18 |
| **Totale Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero** | 2,04 | 0,99 | 1,18 |
| **Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa** | | | |
| 01 Urbanistica e assetto del territorio | 1,6 | 1,33 | 1,02 |
| 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,79 | 0,86 | 1,03 |
| **Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa** | 2,39 | 2,19 | 2,05 |
| **Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente** | | | |
| 01 Difesa del suolo | 0,64 | 1,32 | 1,49 |
| 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 0,85 | 0,91 | 1,01 |
| 03 Rifiuti | 10,22 | 8,21 | 9,83 |
| 04 Servizio idrico integrato | 0,38 | 0,3 | 0,37 |
| **Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente** | 12,09 | 10,74 | 12,7 |
| **Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità** | | | |
| 05 Viabilità e infastrutture stradali | 8,65 | 10,33 | 11,8 |

Comune di Limezzane

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità** | 8,65 | 10,33 | 11,8 |
| **Missione 11 Soccorso civile** | | | |
| 01 Sistema di protezione civile | 0,27 | 0,29 | 0,35 |
| **Totale Missione 11 Soccorso civile** | 0,27 | 0,29 | 0,35 |
| **Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia** | | | |
| 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 2,73 | 2,11 | 2,51 |
| 02 Interventi per la disabilità | 4,19 | 3,09 | 3,63 |
| 03 Interventi per gli anziani | 1,61 | 1,71 | 2,04 |
| 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,41 | 0,25 | 0,29 |
| 05 Interventi per le famiglie | 1,18 | 0,97 | 1,03 |
| 06 Interventi per il diritto alla casa | 0,27 | 0,98 | 1,03 |
| 08 Cooperazione e associazionismo | 0,4 | 0,62 | 0,75 |
| 09 Servizio necroscopico e cimiteriale | 1,71 | 3,19 | 3,75 |
| **Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia** | 12,5 | 12,92 | 15,03 |
| **Missione 13 Tutela della salute** | | | |
| 07 Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,04 | 0,03 | 0,04 |
| **Totale Missione 13 Tutela della salute** | 0,04 | 0,03 | 0,04 |
| **Missione 14 Sviluppo economico e competitività** | | | |
| 01 Industria PMI e Artigianato | 0,01 | 0,01 | 0,01 |
| 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,43 | 0,36 | 0,43 |
| **Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività** | 0,44 | 0,37 | 0,44 |
| **Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale** | | | |
| 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 0,05 | 0,02 | 0,02 |
| 03 Sostegno all'occupazione | 0,15 | 0,14 | 0,17 |
| **Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale** | 0,2 | 0,16 | 0,19 |
| **Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche** | | | |
| 01 Fonti energetiche | 0,35 | 0,01 | 0,01 |
| **Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche** | 0,35 | 0,01 | 0,01 |
| **Missione 20 Fondi e accantonamenti** | | | |
| 01 Fondo di riserva | 0,82 | 0,19 | 0 |
| 02 Fondo crediti dubbia esigibilità | 1,67 | 5,68 | 0 |
| 03 Altri Fondi | 0 | 0,01 | 0 |
| **Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti** | 2,49 | 5,88 | 0 |
| **Missione 50 Debito pubblico** | | | |
| 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 3,28 | 2,6 | 3,14 |
| **Totale Missione 50 Debito pubblico** | 3,28 | 2,6 | 3,14 |
| **Missione 60 Anticipazioni finanziarie** | | | |
| 01 Restituzione anticipazioni di tesoreria | 2,44 | 1,95 | 0 |
| **Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie** | 2,44 | 1,95 | 0 |
| **Missione 99 Servizi per conto terzi** | | | |
| 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro | 17,16 | 14,45 | 9,83 |
| 02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 0 | 0,05 | 0,06 |
| **Totale Missione 99 Servizi per conto terzi** | 17,16 | 14,5 | 9,89 |

Comune di Limezzane

## *PERFORMANCE ORGANIZZATIVA*

La performance organizzativa concerne l'attuazione di piani e programmi, e la misurazione dell'effettivo grado di attuazione dei medesimi oltre ai riflessi in termini di soddisfazione dei bisogni della comunità.

Dal 2016 con la completa introduzione della riforma della contabilità pubblica, denominata "armonizzazione contabile", prevista dal D.Lgs. 118/2011, il nuovo documento di pianificazione di medio periodo per mezzo del quale sono esplicitati indirizzi che orientano la gestione dell'Ente è rappresentato dal Documento Unico di Programmazione (DUP).

Nella parte strategica del Documento Unico di Programmazione 2017-2019, partendo dagli indirizzi generali di governo relativi alle azioni e ai progetti da realizzare per la Città di Lumezzane nel corso del quinquennio di mandato amministrativo 2014-2019 sono stati individuati 36 obiettivi strategici collegati alle diverse Missioni previste nel Bilancio finanziario, mentre nella parte Operativa, dai 36 Obiettivi strategici sono stati definiti 54 Obiettivi operativi assegnati ai Programmi di spesa del Bilancio.

Con il PEG-Piano Performance-Piano Obiettivi 2017, la Giunta comunale ha assegnato ai Responsabili i 54 obiettivi operativi derivanti dal Documento Unico di Programmazione 2017-2019, per ogni obiettivo operativo sono stati individuati degli indicatori performanti atti a consentire una valutazione del loro grado di raggiungimento, fra questi sono stati assegnati ad ogni centro di responsabilità alcuni indicatori trasversali atti alla verifica della mappatura dei processi con l'individuazione delle azioni di contenimento dei rischi e lo stato di aggiornamento delle sezioni in Amministrazione trasparente.
Alcuni Obiettivi operativi sono stati specificati in Obiettivi esecutivi, con l'indicazione delle fasi di realizzazione, del cronoprogramma e di specifici indicatori di risultato. Fra questi obiettivi esecutivi sono stati inseriti 2 relativi al grado di attuazione del Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza.

Durante l'esercizio sono state apportate le seguenti variazioni al Piano Performance-Piano Obiettivi 2017:
**Delibera di Giunta comunale n. 70 del 18/04/2018**: spostamento dell'obiettivo operativo "supporto effettuazione gare acquisto di beni e servizi" dal Programma 3 al Programma 11 della Missione 1 per una diversificazione di competenze all'interno dei vari servizi.
Inserimento di un nuovo Obiettivo Esecutivo "Modalità organizzative per il controllo esecuzione degli appalti" affidato al programma 11 della Missione 1.
Assegnazione a tutti i Responsabili dell'indicatore Performante trasversale: "Predisposizione della relazione sulla sperimentazione controllo esecuzione degli appalti"

**Delibera di Giunta comunale n. 130 del 25/07/2018:** inserimento dei seguenti indicatori performanti:

| | | | |
|---|---|---|---|
| **102** | **Programma** | **2** | Segreteria generale |

**Obiettivo operativo:** Amministrazione: legalità e digitalizzazione

| Indicatore Performante | Valore atteso |
|---|---|
| **Percentuale Posta elettronica inviate dagli uffici**<br>N° protocolli Posta elettronica in uscita X 100/N° protocolli totali in uscita | 30% |
| **Percentuale protocolli decentrati**<br>N° protocolli decentrati in uscita X 100/N° protocolli totali in uscita | 40% |
| **Tempi medi pubblicazione determinazioni** (dalla restituzione dell'atto da parte dei Servizi Finanziari) | 1,5 |

Comune di Lumezzane

| | | | |
|---|---|---|---|
| **103** | **Programma** | **3** | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato |

**Obiettivo operativo:** Attivare e gestire a regime il nuovo sistema di Contabilità Armonizzata per la comparazione dei bilanci

| Indicatore Performante | Valore atteso |
|---|---|
| Tempi medi pagamento fatture - da data protocollo alla data mandato di pagamento | 25 gg |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **106** | **Programma** | **6** | Ufficio tecnico |

**Obiettivo operativo:** Gestire l'edilizia privata con servizi innovativi a servizio del cittadino e dei professionisti operanti sul territorio

| Indicatore Performante | Valore atteso |
|---|---|
| N. richieste di accesso agli atti evase/ N. richieste di accesso agli atti pervenute | 100% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **107** | **Programma** | **7** | Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile |

**Obiettivo operativo:** Riorganizzazione del servizio potenziando l'orientamento all'utenza

| Indicatore Performante | Valore atteso |
|---|---|
| **Riduzione tempi per giuramento conferimento cittadinanza**<br>Media rilascio anno 2016 (150 gg) / media rilascio anno 2017 (90 gg) | 60gg |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **901** | **Programma** | **1** | Difesa del suolo |

**Obiettivo operativo:** Assicurare la tutela del suolo

| Indicatore Performante | Valore atteso |
|---|---|
| N. domande SUAP evase (n. pratiche SUAP evase comprese le pratiche ambientali) / N. domande SUAP pervenute (n. pratiche SUAP pervenute comprese le pratiche ambientali) | 100% |
| Tempo medio risposta pratiche SUAP in giorni | 20 gg |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **902** | **Programma** | **2** | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale |

**Obiettivo operativo:** Garantire la cura e la tutela del verde pubblico

| Indicatore Performante | Valore atteso |
|---|---|
| N. richieste taglio legna evase (n. richieste di taglio sia su suolo pubblico che privato compilate) / N. richieste taglio legna pervenute (n. richieste di taglio sia su suolo pubblico che privato pervenute) | 100% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **1401** | **Programma** | **1** | **Industria, PMI e Artigianato** |

**Obiettivo operativo:** Promuovere incontri fra le varie realtà

| Indicatore Performante | Valore atteso |
|---|---|
| **Manifestazioni ed eventi**<br>N° Manifestazioni / n. protocolli legati alla manifestazione | 33% |
| **Spettacoli viaggianti**<br>N° richieste / n. protocolli legati alla richiesta | 33% |
| N° domande SUAP evase / N° domande SUAP pervenute | 100% |

Comune di Lunezzane

Con il "Primo Referto del controllo di gestione anno 2017" approvato con delibera di Giunta n. 164 del 26/09/2017, è stata fatta una ricognizione sullo stato di attuazione degli obiettivi e degli indicatori assegnati, con la situazione al 14 settembre 2017

Nei primi mesi dell'anno 2018, il Servizio Controllo di Gestione ha predisposto il "Report sullo stato di attuazione degli obiettivi ed indicatori anno 2017" sulla base delle relazioni dei Dirigenti di Settore e dei Responsabili di Servizio, utilizzato per la predisposizione della "Relazione sull'attività gestionale svolta nel corso del 2017" approvata con delibera di Giunta comunale n. 85 del 10/05/2018.

Il Nucleo di valutazione nella seduta del 09/05/2018 ha valutato la realizzazione degli obiettivi in base alle relazioni ed al monitoraggio degli indicatori.

La percentuale di realizzazione degli Obiettivi operativi e degli Obiettivi esecutivi a fine anno 2017, ha presentato la seguente situazione distinta per Servizio:

| **Servizio** | **Obiettivi operativi** | **Obiettivi esecutivi** |
|---|---|---|
| Segreteria Generale | 93,55% | 87,67% |
| Sportello al Cittadino | 95,00% | 87,67% |
| Servizi Finanziari | 100,00% | 87,67% |
| Servizi alla persona | 87,88% | 82,50% |
| Settore Tecnico | 90,24% | 79,00% |
| Polizia Locale | 94,33% | 87,67% |
| Tributi | 96,00% | 82,50% |
| **Media** | **93,86%** | **84,95%** |

Lo stato di attuazione dei singoli obiettivi operativi ed esecutivi è puntualmente riportato nello **Stato di attuazione degli obiettivi** allegato alla relazione finale del segretario ed approvato con delibera della Giunta comunale n. 85 del 10 maggio 2018
Per ciò che concerne gli obiettivi trasversali, sul fronte dell'**Anticorruzione**, è proseguita l'attività di informazione e formazione sia di tutti i Responsabili che del personale addetto alla materia. In occasione degli incontri di coordinamento mensili è stato più volte valutato il PTCT e illustrata la necessità di procedere alle modifiche e all'implementazione dei dati contenuti.
Le attività di mappatura dei processi sono proseguite sulla base delle indicazioni fornite nella apposita guida predisposta ed allegata al PTPC, ma complessa è risultata la concreta introduzione delle misure individuate, il cui numero ha superato ampiamente le previsioni, con la conseguente preoccupazione della reale possibilità di gestirle correttamente. Ci si è dotati di recente di apposito software che dovrebbe consentire di fotografare e monitorare processi e misure preventive, con l'auspicio di poter più agevolmente implementare i comportamenti e le prassi ispirati al miglioramento organizzativo.
Come già rilevato nella relazione RPCT 2017 la mole di adempimenti che il PTPCT impone tende purtroppo a svilirne le finalità e l'anticorruzione viene percepita come faticoso ed odioso adempimento, invece di essere intesa, come sarebbe auspicabile, modo di adempiere, criterio di azione, linea guida per operare.
L'impegno maggiore è stato quindi quello di far comprendere la logica di fondo che sottende tali attività che devono mirare in primo luogo alla massima correttezza nella gestione dei procedimenti, senza appesantimenti ma in una dimensione orientata al risultato.

Comune di Lunezzane

Sul fronte della **Trasparenza** viene costantemente monitorata la sezione Amministrazione Trasparente e vengono di volta in volta sistemate ed aggiornate le sottosezioni in carico al servizio Sistemi Informativi. Vengono inoltre supportati gli uffici nell'attività di sistemazione delle parti di loro competenza, quando ne facciano richiesta e vengono autonomamente apportate correzioni, nei casi in cui vengano riscontrati errori o imprecisioni

## *PERFORMANCE INDIVIDUALE*

### MISURAZIONE E VALUTAZIONE INDIVIDUALE

Dal 2012 è stato introdotto un nuovo "Sistema di misurazione e valutazione della performance", approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 181 del 08/11/2011, che prevede l'introduzione di una logica di valutazione sugli obiettivi in modo più incisivo.

I Fattori di valutazione sono stati individuati come descritto nelle tabelle di seguito riportate:

**Per i dirigenti, posizioni organizzative, alte professionalità.**

| Fattori di valutazione | Descrizione | Punti da assegnare (MAX) |
|---|---|---|
| Obiettivi | Raggiungimento degli obiettivi assegnati (di unità organizzativa e individuali ) | 40 |
| Competenze professionali e manageriali e capacità valutativa | Qualità del contributo assicurato alla performance generale della struttura, competenze professionali e manageriali | 55 |
| Differenziazione nelle valutazioni | capacità di valutazione dei propri collaboratori, dimostrata tramite una significativa differenziazione dei giudizi. | 5 |

**Per il personale di cat. C e D (non p.o.)**

| Fattori di valutazione | Descrizione | Punti da assegnare (MAX) |
|---|---|---|
| Obiettivi | Apporto individuale al raggiungimento pieno o parziale degli obiettivi assegnati (di gruppo o individuali). | 30 |
| Competenze dimostrate e comportamenti professionali e organizzativi | Qualità del contributo assicurato alla performance dell'unità organizzativa di appartenenza, competenze dimostrate e comportamenti professionali e organizzativi | 70 |

**Per il personale di cat. A e B**

| Fattori di valutazione | Descrizione | Punti da assegnare (MAX) |
|---|---|---|
| Obiettivi | Apporto individuale al raggiungimento pieno o parziale degli obiettivi assegnati (di gruppo o individuali). | 20 |
| Competenze dimostrate e comportamenti professionali e organizzativi | Qualità del contributo assicurato alla performance dell'unità organizzativa di appartenenza, competenze dimostrate e comportamenti professionali e organizzativi | 80 |

Comune di Limezzane

Dopo l'approvazione del Piano della performance/ PEG/ PDO ciascun valutatore, provvede alla formalizzazione, attraverso la compilazione della scheda di valutazione, dell'assegnazione degli obiettivi del PDO attribuendo a ciascuno un proprio peso che ne indichi l'importanza.

In fase di valutazione per quanto riguarda gli obiettivi assegnati ai Dirigenti e alle P.O., si fa riferimento ad una scala di valori che va da 0 (obiettivo non raggiunto) a 4 (obiettivo raggiunto pienamente), con una graduazione che passa per lo 0,50.
Per ciascun obiettivo si ottiene un "risultato ponderato", dato dalla moltiplicazione del peso dell'obiettivo per il livello di risultato raggiunto espresso dal valutatore.
La sommatoria dei risultati ponderati così ottenuti (max 160) costituirà il punteggio della sezione obiettivi.
Mentre per gli obiettivi assegnati al restante personale, si fa riferimento ad una scala di valori che va da 0 a 4, con una graduazione che passa attraverso lo 0,50, tiene conto dell'apporto individuale del dipendente al raggiungimento dell'obiettivo, che potrà essere significativo pure a fronte di una parziale realizzazione dello stesso. Ciò potrà determinarsi in quanto gli obiettivi non sono individuali ma di gruppo e quindi potrebbe succedere che uno dei componenti il gruppo abbia fatto quanto era nel suo ambito di azione ma che l'obiettivo non sia stato raggiunto.
La Sezione comportamenti della scheda di valutazione, comprende l'insieme di conoscenze, capacità e qualità proprie della professione che la persona esercita nell'organizzazione e che deve utilizzare per raggiungere i risultati dell'ente:
Si sono individuati nelle schede di valutazione i comportamenti rilevanti per le diverse categorie professionali, attribuendo a ciascuno di essi un peso per giungere ad un totale di 55 (per Dirigenti e P.O), 70 per cat.C e D e 80 per cat. A e B.

Per ciascuno degli indicatori individuati il valutatore dovrà scegliere il livello di competenza, espresso dal dipendente in valutazione nell'anno di riferimento, secondo la seguente scala di graduazione:

| Indici di intensità | Descrizione |
|---|---|
| 1 | Comportamenti: con alcune criticità |
| 3 | Comportamenti: in evoluzione positiva |
| 4 | Comportamenti: è uno dei punti di eccellenza |

Il punteggio del parametro "Differenziazione", presente nelle sole schede di dirigenti e P.O. che sono preposti alla valutazione di più d'un dipendente, è attribuito, con un massimo di 5, in relazione alla capacità di differenziare le proposte di valutazione dei collaboratori in rapporto al loro numero.

Sulla base della valutazione conseguita con l'attribuzione dei "pesi" ai parametri espressi nelle schede di riferimento e tenuto conto dell'eventuale decurtazione per le assenze, si opera la collocazione in una delle fasce rappresentate nella tabella sottostante.

| FASCE DI RIFERIMENTO | | | |
|---|---|---|---|
| **Range Punti** | **Fasce** | **Produttività e Risultato Posiz. Organizz.** | **Coeff. Progr. Orizzontale** |
| Da 371 a 400 punti | A1 | 100 | 10 |
| Da 331 a 370 punti | A2 | 95 | 10 |
| Da 301 a 330 punti | B1 | 85 | 8 |
| Da 271 a 300 punti | B2 | 80 | 6 |
| Da 181 a 270 punti | C | 50 | 4 |
| Da 101 a 180 punti | D | 25 | 2 |
| Da 0 a 100 punti | E | 0 | 0 |

Comune di Limbiate

Per i Dirigenti le P.O. il punteggio ottenuto nelle schede di valutazione determinerà la percentuale di retribuzione di risultato che sarà erogata.
Per tutto il personale non dirigente e non titolare di posizione organizzativa, il punteggio ottenuto nelle schede di valutazione viene utilizzato per il riparto della produttività secondo le modalità definite nel CCDI vigente.

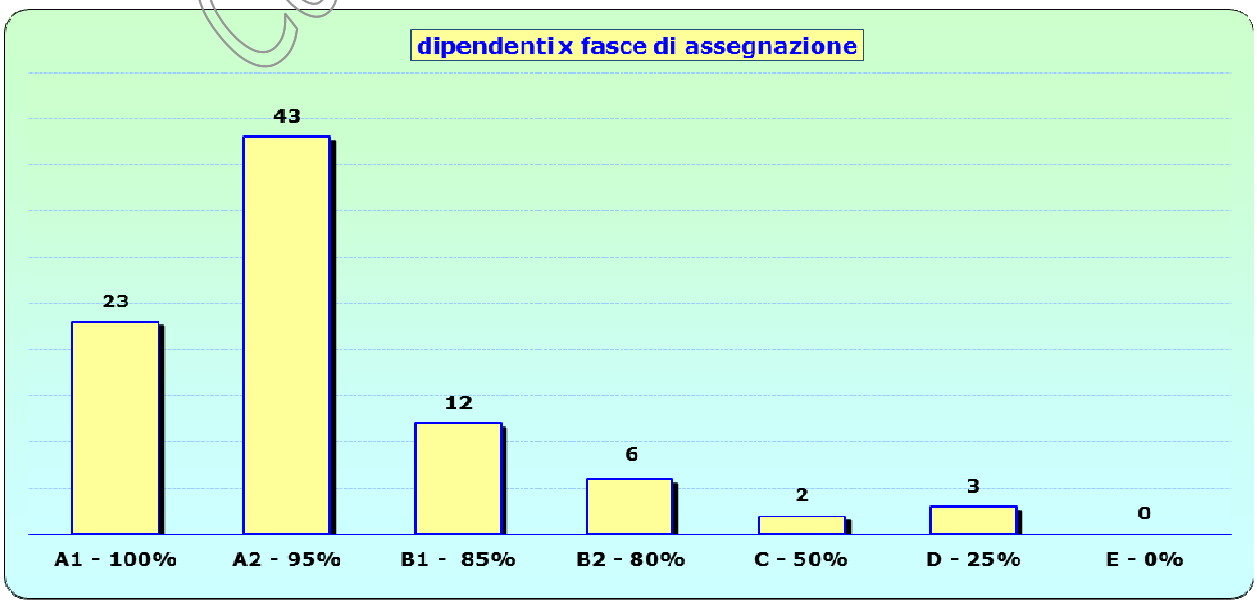
**RISULTATI VALUTAZIONE PERFORMANCE ANNO 2017.**

Le risorse complessive destinate alla produttività per l'anno 2017 sono state le seguenti:

| Produttività 2017 | Risorse previste | Risorse effettivamente distribuite |
|---|---|---|
| Produttività collettiva | 62.592,25 | 54.293,44 |
| Progetti | 51.770,25 | 49.116,47 |
| **Totale** | **114.362,50** | **103.409,91** |

La valutazione ha riguardato 89 dipendenti (compresi i cessati nell'anno 2017) sulla base dei risultati raggiunti e degli altri parametri stabiliti dal "sistema di misurazione e valutazione"; i punteggi assegnati a ciascuna posizione sono riconducibili a 6 fasce delle 7 previste, con una prevalenza di dipendenti collocati nella seconda fascia di merito (A2) pari al 48,31%.

| Fasce di assegnazione | Dirigenti | APO | Altri dipendenti | Totale dipendenti | % |
|---|---|---|---|---|---|
| A1 - 100% | 1 | 2 | 20 | 23 | 25,84% |
| A2 - 95% | 2 | 4 | 37 | 43 | 48,31% |
| B1 - 85% | | 2 | 10 | 12 | 13,48% |
| B2 - 80% | | | 6 | 6 | 6,74% |
| C - 50% | | 1 | 1 | 2 | 2,25% |
| D - 25% | | | 3 | 3 | 3,37% |
| E - 0% | | | 0 | 0 | 0,00% |
| **Totali** | **3** | **9** | **77** | **89** | **100,00%** |




Comune di Lumezzane

Nel seguente prospetto si evidenziano l'assegnazione alle varie fasce di valutazione rispetto alle categorie di provenienza:

| Categorie | Totale dipendenti | Dipendenti per fasce | |
|---|---|---|---|
| | | N. dipendenti | fasce |
| A | 1 | 1 | D - 25% |
| B | 23 | 6 | A1 - 100% |
| | | 10 | A2 - 95% |
| | | 3 | B1 - 85% |
| | | 2 | B2 - 80% |
| | | 0 | C - 50% |
| | | 2 | D - 25% |
| | | 0 | E - 0% |
| C | 35 | 10 | A1 - 100% |
| | | 15 | A2 - 95% |
| | | 5 | B1 - 85% |
| | | 4 | B2 - 80% |
| | | 1 | C - 50% |
| | | 0 | D - 25% |
| | | 0 | E - 0% |
| D | 27 | 6 | A1 - 100% |
| | | 16 | A2 - 95% |
| | | 4 | B1 - 85% |
| | | 1 | D - 25% |
| | | 0 | C - 50% |
| DIR - SEG | 3 | 1 | A1 - 100% |
| | | 2 | A2 - 95% |
| | | 0 | B1 - 85% |

Comune di Lumezzane