

**La Relazione sulla Performance
2012
Comune di Scarlino**

Sommario

Presentazione e sintesi delle informazioni di interesse per gli Stakeholder

- 1. Dati generali dell'Ente**
 - 1.1 Il contesto esterno**
 - 1.2 Il contesto interno**
 - 1.3 La funzione del Controllo di Gestione**
- 2. Le iniziative realizzate**
 - 2.1 Risultati di indagini di Customer Satisfaction**
 - 2.2 Iniziative di benessere organizzativo e/o Parità di Genere**
- 3. Il Piano della Performance: Sintesi**
 - 3.1 Mission/Vision/Linee strategiche**
 - 3.2 L'Albero della Performance**
 - 3.3 La correlazione tra Programma di Mandato (PGS)/RPP/PdO e Centri di Costo**
 - 3.4 Gli obiettivi strategici di Ente: sintesi del Cruscotto di Ente**
 - 3.5 I risultati del Cascading: PEG-PDO**
- 4. La dimensione economico finanziaria: risorse efficienza ed economicità**
- 5. La trasparenza**
- 6. Il processo di redazione della Relazione sulla Performance**

Allegati

Presentazione e sintesi delle informazioni di interesse per gli Stakeholder

La presente Relazione sulla Performance è il documento che completa il Ciclo di Gestione della Performance con riferimento all'annualità 2012.

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

Il Comune di Scarlino completa il Ciclo di Gestione della Performance 2012 con il presente documento, il quale è volto a render conto agli stakeholder, in un'ottica di trasparenza ed accountability, le risultanze di performance del periodo amministrativo di riferimento.

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

La Relazione sulla Performance 2012, seppur riferendosi ad un percorso sperimentale, mira a favorire la cultura della trasparenza illustrando i risultati di performance perseguiti alla luce delle caratteristiche del contesto interno ed esterno che hanno favorito o meno il raggiungimento degli obiettivi prefissati.

Per facilitare la lettura del documento, sono qui proposte informazioni di sintesi circa il contesto esterno nel quale si è svolta l'attività dell'ente, il contesto interno (relativo all'organizzazione dell'ente), i dati qualitativi e quantitativi che caratterizzano l'amministrazione, i risultati finali raggiunti e le principali criticità o elementi di merito che si sono manifestati nel corso del 2012. Essendo la Relazione sulla Performance un documento consuntivo rispetto al Piano della Performance, si rimanda a quest'ultimo per una analisi approfondita e preventiva delle informazioni integrative sinteticamente illustrate di seguito.

1. Dati generali dell'Ente

1.1 Il contesto esterno

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

1.1 a Il contesto esterno locale

Il territorio del Comune di Scarlino si estende per 88 Km², in una area prospiciente il Golfo di Follonica, con una popolazione residente al 31/12/2012 pari a n. 3.876 abitanti.

Il territorio scarlinese ha uno sviluppo economico di tipo plurisetoriale, si intrecciano grande industria, artigianato e piccola e media impresa, turismo, agricoltura, commercio, dando vita ad una realtà densa di dinamiche complesse.

E' presente in alcune zone una attività agricola di spiccata qualità (produzioni principali: olio, vino, frutta, ortaggi).

E' presente una area industriale (area del Casone) e una consistente attività di piccola e media impresa di carattere artigianale, commerciale, cantieristico ed industriale (area loc. La Botte, loc. La Pieve, loc. Casetta Citerni).

Scarlino vanta una grande varietà di strutture ricettive, dall'albergo all'agriturismo, dal villaggio turistico al camping. Sono presenti oltre 40 strutture ricettive, con un totale di oltre 5.000 posti letto, con tutte le soluzioni di ricettività e tante tipologie di servizi accessori di tipo turistico e sportivo. Sono presenti cinque spiagge attrezzate e parcheggi lungo il litorale, per agevolare il turismo balneare.

E' presente un porto turistico al Puntone con circa 900 posti barca. La struttura, una delle più all'avanguardia della costa tirrenica, si inserisce in un contesto turistico importante e va ad aumentare la ricettività della nautica da diporto, insieme a quello di Punta Ala, Castiglione della Pescaia e S. Vincenzo.

1.2 Il contesto interno

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

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

Con determina n. 1163 del 29.10.2012 si è proceduto all'assunzione in servizio, mediante procedura di mobilità esterna con cessione del contratto individuale di lavoro a tempo indeterminato e pieno, di una unità di personale, quale istruttore tecnico geometra inquadrata nella categoria giuridica C, posizione economica C1, assegnata al Settore 4 – "Lavori pubblici e Politiche ambientali", con decorrenza 1° dicembre 2012

Con determina n. 1164 del 29.10.2012 si è proceduto all'assunzione in servizio, mediante procedura di mobilità esterna con cessione del contratto individuale di lavoro a tempo indeterminato e pieno, di una unità di personale, quale istruttore amministrativo inquadrata nella categoria giuridica C, posizione economica C1, assegnata al Settore 1 – "Affari Generali", con decorrenza 31 dicembre 2012.

Con determina n. 1514 del 28.12.2012 si è proceduto all'assunzione in servizio di una unità di personale, tramite selezione pubblica per esami, quale Istruttore Direttivo Amministrativo categoria giuridica D, posizione economica D1, presso il Settore Bandite di Scarlino, con decorrenza 31°Dicembre 2012

1.2 b Variazioni sulla Struttura Organizzativa (Organigramma)

Non ci sono state variazioni nella struttura organizzativa dell'ente.

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

Con Delibere di Consiglio n. 56 e 57 del 21.12.2012 sono state approvate le modifiche alle convenzioni per la gestione associata con il Comune di Gavorrano della funzione di istruzione pubblica (aggiungendo la competenza in merito all'edilizia scolastica e scorporando la competenza relativa agli asili nido in quanto facente parte della funzione dei servizi sociali) e di viabilità e verde pubblico (con l'introduzione dei servizi cimiteriali e della pubblica illuminazione).

Sempre con il Comune di Gavorrano è stata approvata la convenzione per la gestione associata della funzione di protezione civile (Delibera di Consiglio n. 58 del 21.12.2012).

1.2 d Variazioni (modifiche integrazioni) a Regolamenti interni

Nel corso dell'anno 2012 è stato modificato il Regolamento sul Funzionamento e l'organizzazione del Consiglio Comunale (Delibera di Consiglio n. 10 del 30.3.2012).

Sono stati, inoltre, approvati dal Consiglio comunale i seguenti regolamenti:

- celebrazione matrimoni civili
- imposta di soggiorno
- servizi e interventi per il diritto allo studio
- progettazione e gestione impianti di telecomunicazioni

- lavori, servizi e forniture in economia
- scarico di acque reflue domestiche

1.2 e Variazioni degli organi politici amministrativi

Nel corso dell'anno 2012 sono deceduti gli Assessori Enio Zanaboni e Letizia Franchina. In data 30.10.2012 è stato nominato Assessore il sig. Luca Niccolini, con delega a lavori pubblici e viabilità.

1.3 La funzione del Controllo di Gestione

All'interno dell'ente non esisteva nel 2012 una specifica regolamentazione in materia né una specifica struttura operativa addetta alla funzione di controllo, per cui negli anni il controllo di gestione è stato attuato seguendo le varie fasi del sistema di programmazione e di rendicontazione, che ovviamente coinvolgono tutti i Responsabili, e con il seguente iter semplificato:

- assegnazione risorse ed obiettivi ai responsabili dei settori, a seguito dell'approvazione del bilancio di previsione e modifiche successive fino alla fase di assestamento generale di bilancio
- predisposizione relazione finale, anche in virtù degli atti di rendicontazione
- elaborazione e redazione del Referto a cura del Responsabile del Settore Bilancio

Il Referto del controllo di Gestione per l'esercizio 2012 , che costituisce allegato alla presente Relazione, viene inoltrato annualmente alla competente Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti. Si articola in due parti distinte:

- a) Referto sull'andamento complessivo - E' il referto sul controllo di gestione che ha interessato l'attività finanziaria e patrimoniale dell'ente, vista nel suo complesso;
- b) Monitoraggio specifico dei centri di costo - E' il referto sul controllo di gestione che ha interessato l'attività di una selezione mirata di centri di costo; quei centri, per l'appunto, ritenuti meritevoli di una particolare e incisiva forma di monitoraggio, ovvero "Servizio Smaltimento rifiuti", "Illuminazione Pubblica", "Trasporto scolastico", " Mense scolastiche" e " Asilo Nido".

2. Le iniziative realizzate

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

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

Iniziative realizzate 2012	Soggetti partecipanti	Categorie Stakeholder
Festa popolare delle "Carriere del 19"	Comune di Scarlino – Comitato per le "Carriere del 19" - Contrade	Cittadinanza
Programmazione di spettacoli "Estate scarlinese"	Comune di Scarlino – Associazioni del territorio	Cittadinanza
"PiccolagrandeItalia"	Comune di Scarlino – Legambiente	Cittadinanza

2.1 Iniziative di benessere organizzativo e/o Parità di Genere

Iniziative realizzate 2012	Soggetti partecipanti
Ciclo di incontri "Donna, sesso debole o sesso forte?"	Comune di Scarlino - Associazione di volontariato V.I.T.A.
Puliamo il mondo	Comune di Scarlino – Legambiente
Incontro sul tema della violenza contro le donne	Comune di Scarlino – Commissione regionale per le pari opportunità
Ciclo di incontri con i genitori "Il tempo per crescere"	Comune di Scarlino – Associazione Kore

3. Il Piano della Performance: Sintesi

Il Comune di Scarlino ha interpretato il dettato normativo della Riforma Brunetta al fine di disciplinare il Ciclo di gestione della Performance.

I risultati di performance raggiunti sono stati misurati e valutati seguendo il medesimo approccio culturale e metodologico che ha supportato la stesura degli obiettivi strategici, garantendo trasparenza e intelligibilità nel rapporto con gli interlocutori dell'Ente.

L'approccio seguito dal Comune di Scarlino ha permesso di strutturare la rappresentazione della performance organizzativa ed individuale secondo un processo di scomposizione e di collegamento ideale

tra gli elementi costituenti il mandato, la missione istituzionale e la Vision, di cui alle linee di mandato approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 2 del 12.02.2010:

- Ottimizzazione e funzionalità della struttura organizzativa;
- Comunicazione, informazione, partecipazione e trasparenza dell'Ente

3.1 Mission/Vision/Linee strategiche

Il Comune di SCARLINO ha definito la politica di mandato partendo dalla propria Missione Istituzionale, inquadrando la stessa nel contesto economico-sociale in cui è chiamata ad operare nonché nello scenario di sistema cui appartiene definendo in questo modo le proprie linee di intervento.

La Mission e la Vision declinate nel corso del Mandato, suscettibili di modifiche per allinearli nel tempo ai mutamenti del contesto interno ed esterno, sono declinate nel Piano della Performance (www.comune.scarlino.gr.it alla sezione trasparenza, valutazione e merito)

Attraverso un processo di scomposizione e di collegamento ideale tra gli elementi costituenti il proprio mandato, la propria missione istituzionale e la propria Vision, il Comune di SCARLINO muove la propria azione su 2 obiettivi strategici di intervento così come descritto nel Piano della Performance 2011-2013. Queste costituiscono l'Albero della Performance.

3.2 L'Albero della Performance

L'albero delle performance è una mappa logica che rappresenta, anche graficamente, i legami tra mandato istituzionale, missione, aree strategiche, obiettivi strategici e piani operativi (che individuano obiettivi operativi, azioni e risorse). In altri termini, tale mappa dimostra come gli obiettivi ai vari livelli e di diversa natura contribuiscano, all'interno di un disegno strategico complessivo coerente, al mandato istituzionale e alla missione. Essa fornisce una rappresentazione articolata, completa, sintetica ed integrata delle performance dell'amministrazione (Cfr. Deliberazione n.112/2010 CIVIT).

L'albero del Comune di Scarlino, di seguito proposto, si identifica in una fotografia sintetica della performance conseguita per l'anno 2011, mediante la declinazione della Vision dell'Ente in Aree Strategiche e relativi Obiettivi Strategici.

La redazione dell'albero della performance è frutto di una declinazione temporale degli impegni di mandato che, per il Comune di Scarlino, ha avuto avvio nell'anno 2009, pertanto assume carattere di sistematizzazione dei contenuti definiti dapprima nel Programma di Mandato e, in seguito, nella Relazione Previsionale e Programmatica.

L'Albero della Performance è di seguito rappresentato

a) Segretario Comunale

Id. Ob. Ente	Peso	Obiettivi Strategici di ENTE	Id. Prog.	Peso	Obiettivi operativi di ENTE 2012
A1	70	Ottimizzazione e funzionalità della struttura amministrativa	A1.1	50	Revisione dei processi gestionali degli atti amministrativi
			A.1.2	50	Revisione gestione flussi documentali
A2	30	Comunicazione, informazione,	A2.1	60	Attuazione del piano

		partecipazione e trasparenza dell'Ente			della trasparenza
			A.2.2	40	Introduzione di indagini di customer satisfaction

b) Settore n. 1 "Affari Generali"

Id. Ob. Ente	Peso	Obiettivi Strategici di ENTE	Id. Prog.	Peso	Obiettivi operativi di ENTE 2012
A1	70	Ottimizzazione e funzionalità della struttura organizzativa nell'ambito del Settore "AFFARI GENERALI"	A1.1	25	Revisione dei processi gestionali degli atti amministrativi
			A.1.2	25	Introduzione nuove procedure informatiche nell'ambito del Settore "AFFARI GENERALI"
			A.1.3	25	Semplificazione modalità di notifica Consiglio Comunale
			A.1.4	25	Revisione Manuale Gestione Protocollo
A2	30	Comunicazione, informazione, partecipazione e trasparenza dell'Ente nell'ambito del Settore "AFFARI GENERALI"	A2.1	50	Piano della trasparenza- Curare l'impostazione e lo sviluppo del sito web istituzionale- coordinare l'inserimento dei contenuti
			A.2.2	50	Introduzione di indagini di customer satisfaction

c) Settore n. 2 "Vigilanza"

Id. Ob. Ente	Peso	Obiettivi Strategici di ENTE	Id. Prog.	Peso	Progetti PdO 2012
A1	70	Organizzazione e funzionalità della struttura organizzativa nell'ambito del settore "POLIZIA MUNICIPALE"	A1.1	100	Ottimizzazione dei servizi esterni per l'implementazione del rapporto diretto con il cittadino

A2	30	Comunicazione, informazione, partecipazione e trasparenza dell'Ente nell'ambito del settore "POLIZIA MUNICIPALE"	A2.1	100	Concorrere all'arricchimento del sito istituzionale

d) Settore n. 3 "Bilancio, Programmazione e Risorse Finanziarie – Risorse Umane"

Id. Ob. Ente	Peso	Obiettivi Strategici di ENTE	Id. Prog.	Peso	Obiettivi operativi di ENTE 2012
A1	70	Ottimizzazione e funzionalità della struttura organizzativa nell'ambito del Settore "Bilancio, Programmazione e Risorse Finanziarie – Risorse Umane "	A1.1		
			A.1.2	100	Programmazione triennale 2012-2014
			A.1.3		
A2	30	Comunicazione, informazione, partecipazione e trasparenza dell'Ente nell'ambito del Settore "Bilancio, Programmazione e Risorse Finanziarie – Risorse Umane "	A.2.1		
			A.2.2		
			A.2.3	100	Miglioramento relazioni esterne

Settore n. 4 "Lavori Pubblici e Politiche Ambientali"

Id. Ob. Ente	Peso	Obiettivi Strategici di ENTE	Id. Prog.	Peso	Obiettivi operativi di ENTE 2012
A1	70	Ottimizzazione e funzionalità della struttura amministrativa del Settore n. 4 "Lavori Pubblici e Politiche Ambientali"	A1.1	100	Redazione del Regolamento igiene urbana e scarichi pubblici
A2	30	Comunicazione, informazione, partecipazione e trasparenza dell'Ente del Settore n. 4 "Lavori Pubblici e Politiche Ambientali"	A2.1	100	Concorrere all'arricchimento del sito istituzionale

Settore n. 5 "Sviluppo e Assetto del Territorio – Attività Produttive"

Id. Ob. Ente	Peso	Obiettivi Strategici di ENTE	Id. Prog.	Peso	Obiettivi operativi di ENTE 2012
A1	70	Ottimizzazione e funzionalità della struttura amministrativa del Settore n. 5 "Sviluppo e Assetto del Territorio – Attività Produttive"	A1.1	100	Modifica al mansionario relativo ai compiti e responsabilità del personale che afferisce al Settore 5
A2	30	Comunicazione, informazione, partecipazione e trasparenza dell'Ente del Settore n. 5 "Sviluppo e Assetto del Territorio – Attività Produttive"	A2.1	100	Arricchimento del sito istituzionale e predisporre l'architettura del sito peculiare per il Settore 5

Settore in appendice "Gestione Patrimonio Agricolo Forestale Regionale (G.P.A.F.R.) Bandite di Scarlino";

Id. Ob. Ente	Peso	Obiettivi Strategici di ENTE	Id. Prog.	Peso	Obiettivi operativi di ENTE 2012
--------------	------	------------------------------	-----------	------	----------------------------------

A1	70	Ottimizzazione e funzionalità della struttura amministrativa del Settore "BANDITE DI SCARLINO"	A1.1	100	Presenza in carico del mansionario e responsabilità del personale che afferisce al Settore Bandite di Scarlino
A2	30	Comunicazione, informazione, partecipazione e trasparenza dell'Ente del Settore "BANDITE DI SCARLINO"	A2.1	100	Arricchimento del sito istituzionale e predisporre l'architettura del sito peculiare per il Settore Bandite di Scarlino

3.3 La correlazione tra Programma di Mandato, PdO e Centri di Costo

Questa Amministrazione con atto del C.C. n°2 del 12.02.2010 ha presentato le proprie linee programmatiche. Esse sono uno strumento di programmazione che concretizza quanto portato all'approvazione dei cittadini il 06.06.2009 tramite il programma elettorale. Questo documento esplicita tutto quello che questa amm.ne ha scelto per il suo Paese e l'Obiettivo col quale la macchina amministrativa tenderà negli anni di mandato.

Le linee di mandato 2009/2014 sono quattro:

1. Il Comune al servizio del cittadino;
2. La tutela del miglioramento della qualità della vita;
3. Le infrastrutture essenziali e l'assetto urbano;
4. Lo sviluppo delle attività produttive e dell'economia sostenibile.

All'interno delle linee guida sono individuate le tematiche come di seguito riportate:

- a) - linea 1, tematica A – Funzionamento dell'apparato amministrativo
- b) - linea 1, tematica B – Trasparenza, informazione e comunicazione
- c) - linea 1, tematica C – Politiche di Bilancio e di sostegno dei redditi
- d) - linea 2, tematica A – Servizi alla persona
- e) - linea 2, tematica B – Ottimizzazione dei servizi scolastici
- f) - linea 2, tematica C – La cultura
- g) - linea 3, tematica A – Le trasformazioni urbanistiche, edilizie, potenziamento della viabilità
- h) - linea 3, tematica B – Riqualificazione urbana, opere pubbliche a Scarlino, Scalo e Puntone
- i) - linea 4, tematica A – Sostegno al settore primario e terziario
- l) - linea 4, tematica B – L'industria e l'ambiente

Da esse discendono le direttive generali contenenti gli indirizzi strategici che l'Amm.ne con atto della G.M. n°4 del 24/01/2011 ha individuato :

ottimizzazione e funzionalità della struttura organizzativa;
comunicazione, informazione, partecipazione e trasparenza.

A seguito delle modifiche approvate con Delibera di Giunta n. 132 del 30.6.2011, l'attuale Macro struttura dell'Ente contempla 6 settori con i propri Centri di responsabilità:

- Settore n. 1 "Affari Generali"
- Settore n. 2 "Vigilanza"
- Settore n. 3 "Bilancio, Programmazione e Risorse Finanziarie – Risorse Umane"
- Settore n. 4 "Lavori Pubblici e Politiche Ambientali"
- Settore n. 5 "Sviluppo e Assetto del Territorio – Attività Produttive"
- Settore in appendice "Gestione Patrimonio Agricolo Forestale Regionale (G.P.A.F.R.) Bandite di Scarlino";

3.4 I risultati del Cascading: PEG-PDO

L'Amministrazione con atto della G.M. n. 4 del 24.01.2011 ha ritenuto di individuare alcuni criteri di seguito elencati da indicare ai responsabili di settore per la partecipazione alla elaborazione degli obiettivi di struttura, i quali si intendono confermati anche per l'anno 2012:

- verifica dello stato di attuazione degli obiettivi pluriennali delle Linee di mandato 2009;
- snellimento delle procedure amministrative;
- riduzione della spesa corrente;
- trasparenza;
- introduzione di indagini di customer satisfaction;
- sostenibilità e tutela ambientale.

Nell'ambito di detti criteri sono stati proposti e concordati con i responsabili di settore gli obiettivi di cui alle schede di PDO dei settori approvati con Delibera di giunta n. 138 del 9.10.2012. Il risultato finale di ogni settore è rilevabile qui di seguito:

Affari Generali

70	Ottimizzazione e funzionalità della struttura organizzativa nell'ambito del Settore "AFFARI GENERALI"	
30	Comunicazione, Informazione, partecipazione e trasparenza nell'ambito del Settore "AFFARI GENERALI"	
Percentuale di realizzazione		100
25	Miglioramento servizi al cittadino	
25	Razionalizzazione delle risorse umane assegnate al Settore	
25	Attività di supporto agli organi e agli altri Settori	
25	Scarlinò Turistica	
Percentuale di realizzazione		100

Ufficio scuola associato

60	Regolamento unico diritto allo studio	
40	Nuova modulistica di accesso ai servizi scolastici	
Percentuale di realizzazione		100
100	Conferire uniformità organizzativa all'Ufficio Unico	
Percentuale di realizzazione		100

50	Organizzazione e funzionalità della struttura organizzativa nell'ambito del settore "POLIZIA MUNICIPALE"	
100	Comunicazione, informazione, partecipazione e trasparenza nell'ambito del settore "POLIZIA MUNICIPALE"	
	Percentuale di realizzazione	78
60	Servizi di polizia stradale per la sicurezza della circolazione, la prevenzione di comportamenti a rischio, la tutela della salute e della qualità della vita dei cittadini nei centri abitati	
15	Controllo delle attività economiche	
25	Controlli ambientali a tutela delle risorse del territorio per il contrasto all'abbandono di rifiuti e per il corretto svolgimento dell'attività edilizia	
	Percentuale di realizzazione	99

Bilancio – tributi – risorse umane

70	Ottimizzazione e funzionalità della struttura organizzativa nell'ambito del Settore "Bilancio-Programmazione - risorse Finanziarie e Risorse Umane"	
30	Comunicazione, Informazione, partecipazione e trasparenza nell'ambito del Settore "Bilancio-Programmazione - Risorse Finanziarie e Risorse Umane"	
	Percentuale di realizzazione	100
33,3	Gestione bilancio	
33,3	Gestione entrate tributarie	
33,3	Gestione Risorse Umane	
	Percentuale di realizzazione	100

Lavori pubblici e ambiente

70	Organizzazione e funzionalità della struttura organizzativa nell'ambito del settore "LL.PP. E POLITICHE AMBIENTALI"	
30	Comunicazione, informazione, partecipazione e trasparenza nell'ambito del settore "LL.PP. E POLITICHE AMBIENTALI"	
Percentuale di realizzazione		100
20	Piano unitario per la bonifica della falda nella piana di Scarlino	
20	Realizzazione di una nuova scuola per sopperire alle domande dell'utenza	
20	"Bici in Golfo" realizzazione Pista ciclabile Puntone	
20	Manutenzione del patrimonio	
20	Completamento dell'immobile ex cantiere Solmine - Scarlino Scalo	
Percentuale di realizzazione		100

Sviluppo e assetto del territorio – Attività produttive

70	Modifica al mansionario relativo ai compiti e responsabilità del personale che afferisce al settore 5 "SVILUPPO E ASSETTO TERRITORIO E ATTIVITA' PRODUTTIVE"	
30	Arricchimento del sito istituzionale e predisporre l'architettura del sito peculiare per il Settore 5 "SVILUPPO E ASSETTO TERRITORIO E ATTIVITA' PRODUTTIVE"	
Percentuale di realizzazione		100
50	Intensificazione servizio antincendio a scopo preventivo Strumenti urbanistici: Nuovo piano strutturale del Comune di Scarlino e Piano Complesso per la zona del Puntone: approvazione definitiva piano strutturale; avvio piano complesso	
30	Razionalizzazione e valorizzazione degli strumenti per lo sviluppo delle Attività produttive partecipazione e trasparenza nell'ambito del Settore "BANDITE DI SCARLINO"	
20	Miglioramento della gestione delle pratiche edilizie - nuovi regolamenti	
Percentuale di realizzazione		92

Bandite di Scarlino

70	Ottimizzazione e funzionalità della struttura organizzativa nell'ambito del Settore "BANDITE DI SCARLINO"	
30	Comunicazione, Informazione, partecipazione e trasparenza nell'ambito del Settore "BANDITE DI SCARLINO"	
	Percentuale di realizzazione	100
70	Intensificazione servizio antincendio a scopo preventivo organizzativa nell'ambito del Settore "BANDITE DI SCARLINO"	
30	Riqualificazione estetica e funzionale dell'Area di Sosta Val Martino partecipazione e trasparenza nell'ambito del Settore "BANDITE DI SCARLINO"	
70	Progetto FILAMI - filiera latte asino amiatino	
	Percentuale di realizzazione	93

4. La dimensione economico finanziaria: risorse efficienza ed economicità

Nel Referto del Controllo di Gestione per l'esercizio 2012 viene analizzata nella prima parte l'attività finanziaria e patrimoniale dell'ente, vista nel suo complesso.

Il controllo sulla gestione di competenza 2012 viene articolato così in:

- Analisi sull'andamento della pianificazione – Grado di aggiornamento delle previsioni di entrata e di uscita : misurato come scostamento percentuale tra previsioni iniziali e finali , che indirettamente delinea la capacità di programmare realisticamente.

- Analisi sull'andamento delle entrate :

Grado di accertamento delle entrate , misurato come percentuale di accertamenti sugli stanziamenti finali, che indirettamente misura la capacità dell' organizzazione di tradurre le previsioni di entrata in altrettante situazione creditorie definitive.

Grado di riscossione delle entrate , misurato come percentuale di riscossione sugli accertamenti , che consente di monitorare l' andamento delle riscossioni di competenza per intercettare l' insorgere di situazioni anomale che possono portare all' eccessivo accumulo di residui attivi

- Analisi sull'andamento delle uscite :

Grado di impegno delle uscite , misurato come percentuale di impegni sugli stanziamenti finali , che indirettamente misura la capacità dell' organizzazione di utilizzare le risorse disponibili (stanziamenti) per impiegarle concretamente nell' attività di spesa

Grado di pagamento delle spese , misurato come percentuale di trasformazione degli impegni in pagamenti consentendo di intercettare l' insorgere di situazioni anomale, che possono portare all' eccessivo accumulo di residui passivi

Rinviando pertanto all'allegato Referto per maggiori dettagli ed analisi, in questa sede si vuole analizzare gli andamenti 2012 di alcuni macro aggregati analizzati nel Piano della Performance.

Gli INDICATORI FINANZIARI forniscono infatti interessanti notizie sulla composizione del bilancio e possono permettere di comparare i dati dell'ente con gli analoghi valori che si riscontrano in strutture di simili dimensioni o collocati nello stesso comprensorio territoriale, nonché valutare gli andamenti rispetto al trend dell'ente.

Come evidenziato nella Relazione sulla Performance 2011 per l'individuazione del trend si effettua una integrazione con i dati consuntivi 2011 e l'esclusione dei dati consuntivi 2007 eseguendo così anno dopo anno uno slittamento che consentirà una analisi comparata rispetto al quadriennio precedente.

E' opportuno altresì precisare che tutti gli indicatori analizzati nel PdP costruiti con l'aggregato "spesa di personale" sono già stati rettificati nella Relazione dello scorso anno recependo una intervenuta e più chiara definizione normativa e per rendere ovviamente omogenee le serie storiche.

Si riporta pertanto la griglia opportunamente rettificata per l'individuazione del Trend 2008-2011 ed i dati di consuntivo 2012:

INDICATORI FINANZIARI	2008	2009	2010	2011	trend	2012
Grado di autonomia						
(1) Autonomia finanziaria	54,48%	55,54%	60,37%	73,95%	61,09%	77,71%
(2) Autonomia tributaria	44,40%	44,15%	49,28%	61,81%	49,91%	65,43%
(3) Dipendenza erariale	15,60%	15,55%	14,45%	0,54%	11,54%	0,50%
(4) Pressione tributaria pro-capite	€. 730,84	€. 749,65	€. 844,12	€.1.027,62	€.838,06	€.1.157,50
Grado di rigidità del bilancio						
(5) <i>Rigidità strutturale</i>	53,30%	50,96%	47,40%	46,01%	49,42%	42,00%
(6) <i>Rigidità per costo del personale (spesa complessiva)</i>	42,04%	39,89%	36,60%	35,76%	38,57%	31,75%
(7) Rigidità per indebitamento	11,27%	11,07%	10,80%	10,25%	10,85%	10,25%
(8) Incidenza indebitamento totale su entrate correnti	91,60%	81,50%	72,94%	91,76%	84,45%	77,94%
Costo del personale						
(9) <i>Incidenza del personale sulla spesa corrente</i>	40,19%	38,49%	35,79%	36,41%	37,72%	34,47%

NB: Gli indicatori 5-6- 9 sono stati rettificati perché costruiti con l'aggregato spesa di personale

Gli andamenti dei tre indicatori che misurano il **grado di autonomia** devono essere letti congiuntamente, alla luce soprattutto di una politica governativa sui trasferimenti statali in evoluzione continua correlata a manovre esentive sul versante dei tributi comunali.

Già dall'assestamento al bilancio 2011 fra le variazioni di risorse di entrata più rilevanti negli importi si è evidenziato l'applicazione delle entrate da Federalismo municipale in luogo dei vecchi trasferimenti ministeriali. La normativa ha così imposto una diversa allocazione nei bilanci spostando la maggior parte dei trasferimenti tra le entrate tributarie con creazione di due distinti fondi ovvero il "Fondo sperimentale di riequilibrio" e il "Fondo per la compartecipazione Iva". Per l'anno 2012, la crisi economica nazionale ha indotto il Governo Tecnico con l'approvazione del Decreto Salva Italia ad intervenire sull'entrate "federaliste" degli Enti locali. Sparisce il Fondo per la Compartecipazione Iva e l'IMU, già prevista dalla normativa, è stata anticipata al 2012 e con la connotazione di "sperimentale" ha garantito il gettito non solo per i Comuni ma anche per lo Stato.

Questa vera e propria rivoluzione nelle forme di finanziamento degli enti locali ha generato dei conseguenti stravolgimenti - rispetto alle annualità precedenti - di tutti quegli indicatori finanziari che misurano il grado di dipendenza erariale, di autonomia finanziaria, tributaria, la pressione tributaria pro-capite.

Gli andamenti dell'ultimo quinquennio mostrano chiaramente un picco in discesa del grado di dipendenza erariale con un correlato aumento degli altri ma frutto dal 2011 dell'inizio della rivoluzione federalista e non delle manovre tariffarie dell'ente. Si ricorda infatti che dal 2008 al 2011 proprio in attesa della completa attuazione del federalismo è stato previsto un sostanziale blocco degli incrementi delle aliquote delle entrate tributarie nonché l'esenzione sulla ICI delle prime abitazioni. Nel 2012, al netto del Fondo sperimentale di riequilibrio, le entrate tributarie si quantificano in €. 3.553.560,39 compreso il recupero dell'evasione tributaria e l'applicazione della nuova Imposta di Soggiorno. L'espansione dell'autonomia finanziaria che si registra nelle annualità 2008-2010 è frutto del costante recupero dell'evasione tributaria e dell'adeguamento tariffario normativamente possibile.

La **pressione tributaria pro-capite** è pari ad €. 1.157,50 rispetto alla media quadriennio precedente di €. 838,06. Nel 2011 si assestava al 1.027,62 e nel triennio antecedente la riforma federalista la media è pari ad €. 774,87. Se non tenessimo conto delle entrate federaliste, dell'imposta di soggiorno che non grava sui cittadini residenti nonché del recupero Ici, la pressione delle sole imposte comunali nel 2012 è pari ad €. 776,06 e nel 2011 ad €. 766,20.

Fra gli aggregati del bilancio corrente meritano una attenzione particolare le **spese di personale** e per l'**ammortamento dei mutui** che determinano rigidità di bilancio. Il margine di manovra dell'ente infatti si riduce quando il valore di questi due parametri cresce.

Analizzando le serie storiche si osserva che tutti gli indicatori finanziari che misurano il grado di rigidità di questi due aggregati tendono al miglioramento.

- l'incidenza dell'indebitamento complessivo sulle entrate correnti, in forte incremento nel 2011 per l'assunzione di due nuovi mutui, si assesta al 77,94% con una riduzione rispetto al 2011 di 13,82 punti percentuali e di 6,51 punti percentuali rispetto a trend. Il residuo debito passa dai valori di €. 5.744.761,05 alla fine del 2011 ad €. 5.341.459,46 al 31.12.2012.

Dall'analisi della salute finanziaria dell'Ente condotta mediante l'ausilio di alcuni indicatori e del loro trend si delinea anche per il 2012 uno sforzo migliorativo in riferimento agli indicatori della spesa e della rigidità di bilancio. Per il mantenimento degli equilibri finanziari anche futuri è opportuno continuare ad operare sia sul versante della contrazione della spesa corrente che sull'ampliamento delle entrate correnti, in considerazione dello sblocco delle aliquote dei tributi in vigore dal 2012, conseguendo peraltro la riduzione dell'impiego di entrate straordinarie spesso non certe nella loro realizzazione (quali i proventi per permessi a costruire) per il finanziamento delle spese di funzionamento e per servizi a vantaggio delle spese di investimento.

Appare utile in ultimo ricostruire il trend 2008-2011 delle risorse e degli impegni per un raffronto con i dati consuntivi 2012 , come sintetizzati nelle tabelle sotto riportate.

Con particolare riferimento al bilancio di parte corrente, il cui andamento è determinante per gli equilibri finanziari si evidenzia:

- Un incremento delle risorse ordinarie di entrate
- Una riduzione consistente dell'utilizzo di entrate in conto capitale destinate al finanziamento di spesa corrente soprattutto con particolare riferimento al reimpiego dei proventi per permessi a costruire
- Una riduzione , pur se contenuta, di risorse di uscita

MEDIA QUADRIENNALE RISORSE ED IMPIEGHI – TREND

Entrate correnti – Trend 2008-2011		Uscite correnti - Trend 2008-2011	
Tributi	(+) 3.100.003,91	Spese correnti	(+) 6.335.589,88
Trasferimenti	(+) 2.408.289,48	Funzionamento	6.335.589,88
Entrate extratributarie	(+) 693.922,95	Rimborso di prestiti	(+) 395.044,24
Entr.correnti spec. per invest.	(-)	Rimborso anticipazioni cassa	(-)
Entr.correnti gen. per invest.	(-)	Rimborso finanziamenti a breve	(-)
Risorse ordinarie	6.202.216,34	Indebitamento	395.044,24
Avanzo per bilancio corrente	(+) 97.412,53	Disavanzo applicato al bilancio	(+)
Entr. C/cap per spese correnti	(+) 487.842,72	Disavanzo pregresso	
Prestiti per spese correnti	(+)		
Risorse straordinarie	585.255,25		
Totale	6.787.471,59	Totale	6.730.634,12
		Saldo	(+ 56.837,47)

Entrate investimenti - Trend 2008-2011			Uscite investimenti - Trend 2008-2011		
Trasferimenti capitale	(+)	1.785.671,42	Spese in conto capitale	(+)	1.919.216,95
Entr. C/cap. per spese correnti	(-)	487.842,72	Concessione crediti	(-)	
Riscossione crediti	(-)		Investimenti effettivi		1.919.216,95
Entr.correnti spec. per invest.	(+)		Totale		1.919.216,95
Entr.correnti gen. per invest.	(+)				
Avanzo per bilancio investim.	(+)	204.142,90			
Risorse gratuite		1.501.971,60			
Accensione di prestiti	(+)	417.500,00			
Prestiti per spese correnti	(-)				
Anticipazioni cassa	(-)				
Finanziamenti a breve	(-)				
Risorse onerose		417.500,00			
Totale		1.919.471,60	Saldo	(+)	254,65

RISORSE ED IMPIEGHI – 2012

Entrate correnti – 2012		Uscite correnti - 2012	
Tributi	(+) 4.484.155,74	Spese correnti	(+) 6.312.303,44
Trasferimenti	(+) 1.527.321,78	Funzionamento	6.312.303,44
Entrate extratributarie	(+) 841.899,66	Rimborso di prestiti	(+) 403.301,59
Entr.correnti spec. per invest.	(-)	Rimborso anticipazioni cassa	(-)
Entr.correnti gen. per invest.	(-)	Rimborso finanziamenti a breve	(-)
Risorse ordinarie	6.853.377,18	Indebitamento	403.301,59
Avanzo per bilancio corrente	(+) 151.718,00	Disavanzo applicato al bilancio	(+)
Entr. C/cap per spese correnti	(+) 142.784,07	Disavanzo pregresso	
Prestiti per spese correnti	(+)		
Risorse straordinarie	294.502,07		
Totale	7.147.879,25	Totale	6.715.605,03
		Saldo	(+ 432.274,22)

Entrate investimenti - 2012			Uscite investimenti - 2012		
Trasferimenti capitale	(+)	2.142.906,30	Spese in conto capitale	(+)	2.300.013,01
Entr. C/cap. per spese correnti	(-)	142.784,07	Concessione crediti	(-)	
Riscossione crediti	(-)		Investimenti effettivi		2.300.013,01
Entr.correnti spec. per invest.	(+)		Totale		2.300.013,01
Entr.correnti gen. per invest.	(+)				
Avanzo per bilancio investim.	(+)	300.394,60			
Risorse gratuite		2.300.516,83			
Accensione di prestiti	(+)	0,00			
Prestiti per spese correnti	(-)				
Anticipazioni cassa	(-)				
Finanziamenti a breve	(-)		Saldo	(+)	503,82
Risorse onerose		0,00			
Totale		2.300.516,83			

5. La trasparenza

L'Amministrazione ha approvato con delibera di Giunta n. 202 del 27.12.2011, il Programma triennale per la trasparenza l'integrità, con l'intento di fornire una visione d'insieme sui compiti istituzionali e sull'organizzazione del Comune di Scarlino e su come la piena accessibilità e la trasparenza dell'azione amministrativa consentano di conseguire un miglioramento complessivo nei rapporti dell'Ente con il contesto economico e sociale di riferimento e accentuino l'impatto percettivo delle ricadute sociali dei programmi e dei procedimenti amministrativi posti in essere.

Per poter promuovere e diffondere all'interno e all'esterno le attività dell'Amministrazione è previsto l'utilizzo di questi strumenti:

1) aggiornamento costante del sito;

2) invito ad usare la visione on line delle delibere e degli atti e non la stampa del cartaceo;

E' inoltre disponibile sulla home page del sito internet il link "segnalazioni e suggerimenti" per comunicare eventuali suggerimenti per l'implementazione, la correttezza, precisione e tempestività delle informazioni pubblicate sul sito. Questa semplice attività consentirà di stabilire un collegamento costante e facilitato con l'utenza e di migliorare la fruizione del sito.

Alla sezione trasparenza valutazione e merito sono pubblicati tutti i documenti relativi agli incarichi, alla produttività, ai curriculum, ai tassi di assenza dei dipendenti comunali, così come previsto dal D.Lgs. 150/2009.

Nel corso dell'anno 2012 tale sezione è stata aggiornata e integrata con tutta la documentazione relativa ai curricula e alle retribuzioni degli amministratori, del Segretario Comunale e delle posizioni organizzative dell'ente.

Di seguito si indicano le categorie di dati e l'ufficio/servizio competente per le pubblicazioni e per l'aggiornamento dei dati:

Categoria di Dati	Dipendente competente
Curricula , retribuzioni compensi ed indennità di coloro che rivestono incarichi di indirizzo politico	Ufficio Segreteria Generale
Curricula dei titolari di posizione organizzativa	Ufficio Segreteria Generale
Curriculum e retribuzione Segretario Comunale	Ufficio Segreteria Generale
Nominativo e curriculum dell'Organismo indipendente di valutazione	Ufficio Segreteria Generale
Tassi di assenza e maggior presenza del personale	Ufficio personale
Dati relativi ad incarichi e consulenze esterne	I dati relativi a incarichi e consulenze esterne sono inseriti a cura del Settore che ha provveduto a conferirli

Ammontare complessivo dei premi legati alla produttività effettivamente distribuiti	Ufficio personale
Codice disciplinare	Ufficio personale
Aspetti dell'organizzazione dell'ente Organigramma ecc	Ufficio Segreteria Generale
Elenco caselle di Posta elettronica istituzionali attive	Ufficio Segreteria Generale
Piano delle performance o degli obiettivi	Ufficio Segreteria Generale
Programma triennale per la trasparenza e l'integrità	Ufficio Segreteria Generale
Indicatori dei tempi medi di pagamento per servizi acquisto di beni e forniture di lavori	Ufficio contabilità
Tenuta albo pretorio corrente e storico	Settore Polizia Municipale

Si evidenzia che il settore responsabile ai fini dell'intero processo di realizzazione delle iniziative volte a garantire un adeguato livello di trasparenza nonché a coltivare lo sviluppo della legalità e della cultura dell'integrità è il Settore "Affari Generali".

Il processo di redazione della Relazione sulla Performance

Nel prospetto sottostante viene descritto il processo seguito dall'amministrazione per la redazione della Relazione, indicando le fasi, i soggetti, i tempi e le responsabilità:

	COSA	CHI	COME	QUANDO (ANNO 2012)	
	<i>Piano della Performance</i>	MISURAZIONE E VALUTAZIONE PERFORMANCE ORGANIZZATIVA	MISURAZIONE E VALUTAZIONE PERFORMANCE INDIVIDUALE	REDAZIONE DELLA RELAZIONE	<i>Performance</i>
	Misurazione finale dei risultati di performance organizzativa ed individuale	SC, Resp. Titolari di P.O.	Rilevazione dei dati consuntivi	Gennaio 2014	
	Redazione Referto del Controllo di Gestione	Responsabile Finanziario	Rilevazione dei dati consuntivi	Ottobre 2013	
	Articolazione della RP	Resp. Titolari di PO		Gennaio 2014	
	Stesura finale RP 2012	SC; Responsabili Titolari di PO		Febbraio 2014	