



Città di Villorba

Provincia di TREVISO

Deliberazione numero: **92**

In data: **08/07/2020**

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: CHIUSURA DEL CICLO DELLA PERFORMANCE ANNO 2019 E AUTORIZZAZIONE A EROGARE I PREMI PER I RISULTATI CONSEGUITI.

L'anno **duemilaventi** in questo giorno **otto** del mese di **Luglio**, alle ore 15.00, nella Residenza Municipale si è riunita la Giunta Comunale, convocata nelle forme di legge.

Eseguito l'appello risultano presenti:

Componente	Presente
SERENA MARCO	SI
BONAN GIACINTO	AG
BARBON EGIDIO	SI
SOLIGO FRANCESCO	AG
ROSSO ELEONORA	SI

Totale Presenti: 3 Totale assenti : 2

Partecipa alla seduta il Segretario Generale, GIACOMIN DANIELA .

Il Sindaco, SERENA MARCO, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

OGGETTO: CHIUSURA DEL CICLO DELLA PERFORMANCE ANNO 2019 E AUTORIZZAZIONE A EROGARE I PREMI PER I RISULTATI CONSEGUITI.

Proposta di deliberazione

PREMESSO che:

- il D.Lgs. n. 150 del 2009, c.d. "Decreto Brunetta", ha introdotto importanti novità rispetto alle modalità di pianificazione e valutazione dell'azione delle pubbliche amministrazioni, evidenziando l'importanza che tutto il ciclo di programmazione e valutazione sia trasparente e reso accessibile ai cittadini;
- in particolare, l'art. 10 comma 1 lettera b) del D.Lgs.150/09 prevede che venga redatta, da parte delle amministrazioni pubbliche, una "Relazione sulla Performance" che evidenzii i risultati organizzativi e individuali conseguiti nei servizi forniti;

PREMESSO, altresì, che:

- con deliberazione della Giunta Comunale n. 69 del 10 maggio 2011 è stato adottato il Ciclo della Performance e individuati i documenti che costituiscono il Piano della Performance e la Relazione della Performance;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 12 del 23 gennaio 2019 è stato approvato, tra l'altro, il Piano Esecutivo di Gestione e il Piano della Performance 2019-2021, confermando il Ciclo di gestione della performance adottato con la citata deliberazione n. 69/2011;
- con deliberazione di Giunta comunale n. 165 in data 2 settembre 2019, sono stato aggiornati gli obiettivi di performance previsti nel PEG – Piano della performance 2019-2021, anche allo scopo di adeguarne il valore alla ripartizione fra performance organizzativa e performance individuale previste nel nuovo CCDI 2019-2021 e costituito il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2019;
- con decreto prot. n. 16633 del 24 aprile 2019 il Vicesindaco ha prorogato la nomina dei componenti l'Organismo di Valutazione (OdV) della performance per il Comune di Villorba;

CONSIDERATO che:

- il 5 settembre 2019 è stato sottoscritto, definitivamente, il contratto collettivo decentrato integrativo per il triennio 2019 – 2021;
- il 13 novembre 2019 è stato sottoscritto, definitivamente, l'accordo sindacale per la "Destinazione annuale del fondo risorse decentrate anno 2019" e per l'approvazione dei "Criteri per la corresponsione degli incentivi previsti dall'art. 1, comma 1091, della Legge n. 145/2018";
- con la determinazione del Responsabile del Settore I "Programmazione e organizzazione" n. 134 del 21 febbraio 2019, è stato costituito il fondo delle risorse destinate all'incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività per la sola parte delle risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità ed è stato ripartito il fondo lavoro straordinario e autorizzata la liquidazione salario accessorio per l'anno 2019;
- che con la determinazione del Responsabile del Settore "Programmazione e organizzazione" n. 691 del 21 ottobre 2019, sono state riconosciute le indennità di cui al Titolo IV e V del nuovo CCDI sottoscritto il 5 settembre 2019;
- con la deliberazione n. 198 in data 23 ottobre 2019, la Giunta comunale ha proceduto alla costituzione del fondo da destinare alla produttività e alla performance per l'anno 2019, tenuto conto degli aggiornamenti operati con la citata delibera della Giunta comunale n. 165/2019, autorizzando la delegazione trattante alla sottoscrizione definitiva del relativo accordo;

CONSIDERATO, altresì, che:

- con la deliberazione della Giunta comunale n. 11 in data 12 gennaio 2015 e successive modifiche ed integrazioni, è stato approvato il nuovo regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi del Comune di Villorba con i relativi allegati I "Norme per l'accesso all'impiego presso l'ente" e II "Sistema di valutazione della performance";

- con le deliberazioni della Giunta comunale n. 98/2011, n. 75/2015 e n. 45/2018, è stato approvato l'attuale modello organizzativo del Comune di Villorba con la destinazione nei nuovi settori del personale in servizio trasferito in base alla redistribuzione delle attività;

VISTE le disposizioni contrattuali concernenti il rapporto di lavoro del personale non dirigente del comparto regioni e autonomie locali;

VISTI i criteri per la determinazione della retribuzione di risultato delle posizioni organizzative all'interno dell'ente previsti dall'art. 12 del C.C.D.I. 2019 - 2021;

VISTO il verbale n. 1 in data 10 giugno 2020 con il quale l'O.d.V. ha proceduto alle seguenti operazioni di valutazione delle performance per l'anno 2019:

a) approvazione degli stati di attuazione del PEG/Performance con il sostanziale raggiungimento degli obiettivi settoriali e di quello intersettoriale per l'anno 2019 compilati dai responsabili PO dei 7 settori;

b) valutazione dei Responsabili di settore con PO;

e sulla base della relazione trasmessa dal Segretario Generale ha validato la Relazione delle Performance per l'anno 2019;

VISTO il "Referto sul controllo di gestione per l'esercizio finanziario 2019", redatto ai sensi dell'art. 198 del D.Lgs. n. 267/2000;

VISTO lo Statuto Comunale;

Si propone alla Giunta Comunale:

1. di prendere atto del verbale n. 1 in data 10 giugno 2019, allegato alla presente deliberazione, con il quale l'O.d.V. ha proceduto alle seguenti operazioni di valutazione delle performance per l'anno 2019:

a) approvazione degli stati di attuazione del PEG/Performance con il sostanziale raggiungimento degli obiettivi settoriali e di quello intersettoriale per l'anno 2019 compilati dai responsabili PO dei 7 settori;

b) valutazione dei Responsabili di settore con PO;

e sulla base della relazione trasmessa dal Segretario Generale ha validato la Relazione delle Performance per l'anno 2019;

2. di approvare la Relazione sulla performance dell'anno 2019, allegata alla presente deliberazione della quale costituisce parte integrante e sostanziale;

3. di autorizzare il Responsabile del Servizio risorse umane e organizzazione alla liquidazione:

- della retribuzione di risultato ai dipendenti in posizione organizzativa nell'anno 2019 nel rispetto dei criteri previsti dall'art. 12 del CCDI 2019 – 2021,

- dei compensi destinati alla performance organizzativa, individuale e agli obiettivi strategici individuati con i provvedimenti della Giunta comunale n. 12*/2019 e n. 165/2019 citati nelle premesse. Agli effetti di quanto sopra e confermato l'impegno profuso dal personale dipendente per il raggiungimento degli obiettivi assegnati, la performance risulta così distribuita:

Performance Individuale	Performance organizzativa	Performance obiettivi strategici e/o trasversali	Totale budget da distribuire
16.623,36	16.623,36	33.246,72	66.493,44

4. di prevedere, ai sensi dell'art. 16, comma 5 del D.L. n. 98/2011, convertito in Legge n. 111/2011, l'assegnazione al personale dipendente che ha partecipato all'attuazione del "Piano triennale integrato per il contenimento, la razionalizzazione e la riqualificazione della spesa" per il triennio 2017 - 2019, confermato con il Peg – Piano della performance 2019 - 2021, della somma di € 3.716,82 di economie aggiuntive autorizzandone la relativa liquidazione previa acquisizione della certificazione da parte del competente organo di controllo come previsto dalla citata disposizione di Legge.

LA GIUNTA COMUNALE

VISTA la proposta di deliberazione sopra riportata;

VISTI i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile resi dai Responsabili dei Servizi interessati, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000, così come modificato dall'art. 3, c. 1, lett. b) del D.L. n. 174/2012 sulla proposta di deliberazione stessa;

Dopo breve discussione d'intesa sull'argomento e non essendovi da registrare alcuna osservazione e/o integrazione della suddetta proposta;

Con voti favorevoli unanimi, espressi in forma palese,

DELIBERA

1. di far propria la proposta di deliberazione nella sua formulazione integrale;
2. di comunicare la presente deliberazione ai Capigruppo consiliari ai sensi dell'art. 125 del D.Lgs. n. 267/2000;
3. di dichiarare, a seguito di separata votazione favorevole ed unanime, il presente provvedimento urgente e pertanto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, 4° comma, del D. Lgs. n. 267/2000.



Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2020 / 294**

Ufficio Proponente: **Servizio Risorse Umane e Organizzazione**

Oggetto: **CHIUSURA DEL CICLO DELLA PERFORMANCE ANNO 2019 E AUTORIZZAZIONE A EROGARE I PREMI PER I RISULTATI CONSEGUITI.**

Parere Tecnico

Ufficio Proponente (Servizio Risorse Umane e Organizzazione)

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 08/07/2020

Il Responsabile di Settore
Antonella Martini

Parere Contabile

Servizio Finanziario

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 08/07/2020

Responsabile del Servizio Finanziario
Antonella Martini

Il presente verbale di deliberazione numero 92 in data 08/07/2020 viene letto e sottoscritto come segue:

**Il SINDACO
SERENA MARCO**

**Il SEGRETARIO GENERALE
GIACOMIN DANIELA**

Documento firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e depositato presso la sede del Comune di Villorba. Ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 39/93 si indica che il documento è stato firmato da:

Daniela Giacomini;1;8322237
Marco Serena;2;17868457



Città di Villorba

Provincia di TREVISO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE ED ESECUTIVITÀ

Il sottoscritto Segretario Generale certifica che la presente deliberazione:

Numero **92** in data **08/07/2020**

Oggetto: **CHIUSURA DEL CICLO DELLA PERFORMANCE ANNO 2019 E AUTORIZZAZIONE A EROGARE I PREMI PER I RISULTATI CONSEGUITI.**

- È stata pubblicata all'Albo pretorio *on line* del Comune ininterrottamente per 15 giorni ai sensi dell'art. 124, 1° comma, D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, dal giorno **16/07/2020** al giorno **31/07/2020**;
- è divenuta esecutiva ai sensi dell'art. 134, 3° comma, D.Lgs. 18.08.2000 n. 267 in data **27/07/2020**.

Villorba, 03/08/2020

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott.ssa GIACOMIN DANIELA

Documento firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e depositato presso la sede del Comune di Villorba. Ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 39/93 si indica che il documento è stato firmato da:

Daniela Giacomini;1;8322237



Città di Villorba
PROVINCIA DI TREVISO

Organismo di Valutazione - Verbale n. 1 del 10 giugno 2020

Oggetto: Valutazione delle performance anno 2019 e Validazione della relazione sulle Performance.

Il giorno 10 giugno 2020, alle ore 12,30, si è riunito l'Organismo di Valutazione dell'Ente (O.d.V.) costituito con decreto del Sindaco prot. n. 17509/2020.

L'O.d.V., ai fini dello svolgimento delle proprie funzioni per i punti posti all'ordine del giorno in data odierna, effettua la seduta con modalità di collegamento da remoto con l'assistenza del Responsabile PO del Settore I – Programmazione e organizzazione Martini Antonella - a seguito delle disposizioni sul distanziamento sociale imposte dallo stato di emergenza pandemica (Covid-19 – giusta delibera del Consiglio dei Ministri del 31/01/2020, e successivi DPCM).

Sono presenti:

- GIACOMIN DANIELA, segretario generale del Comune di Villorba, presidente;
- OSTI GIGLIOLA, componente esterno;
- CESCO GIAMPIETRO, componente esterno.

Assiste Martini Antonella – Responsabile del Settore I – Programmazione e organizzazione

PUNTO N. 1: Valutazione delle performance per l'anno 2019

L'O.d.V. prende atto:

- che il Comune di Villorba dal 2013 ha aderito al sistema di valutazione della performance reso in forma associata dal Centro studi della marca trevigiana (ultimo adeguamento della convezione approvata con delibera di GC n. 85 del 24/04/2019);
- di quanto assegnato dall'Amministrazione Comunale ai Responsabili di Settore con Posizione organizzativa per l'anno 2019 secondo il Piano delle Performance approvato con delibera di GC n. 12 del 23/01/2019, e aggiornato con successiva delibera di G.C. n. 165 del 02/09/2019 di approvazione degli obiettivi strategici;
- del contenuto dei prospetti presentati dai Responsabili di settore con posizione organizzativa dell'Ente, relative all'attività dell'anno 2019 (depositate agli atti dell'Ufficio del Segretario generale).

L'O.d.V., dopo aver sentito il Segretario generale per una visione d'insieme delle performance oggetto di valutazione, procede quindi con il primo colloquio col Responsabile PO del Settore I – Programmazione e organizzazione e successivamente con gli altri Responsabili di settore PO, i quali relazionano in merito all'attività svolta nell'anno 2019 dando contezza dei risultati perseguiti, delle criticità e degli aspetti di sviluppo. Conclusi i colloqui di cui sopra, l'O.d.V. non rileva particolari criticità nel raggiungimento degli obiettivi, sia trasversali che specifici di Settore, assegnati ai Responsabili di settore PO con le delibere di G.C. n. 12/2019 e 165/2019, quindi, sulla scorta dei prospetti presentati e dei colloqui avuti in data odierna, procede alla compilazione per ciascun Responsabile di settore PO della scheda di valutazione ai fini della retribuzione di risultato dell'anno 2019. Dette schede sono firmate digitalmente e rimesse al Segretario generale per la relativa consegna, e per il deposito agli atti dell'Ufficio risorse umane.

L'OdV presa visione delle valutazioni espresse sul personale dai singoli Responsabili di settore con posizione organizzativa, rileva la correttezza dei processi di misurazione e valutazione rispetto alla metodologia adottata.

PUNTO N. 2: Validazione della Relazione delle performance - anno 2019

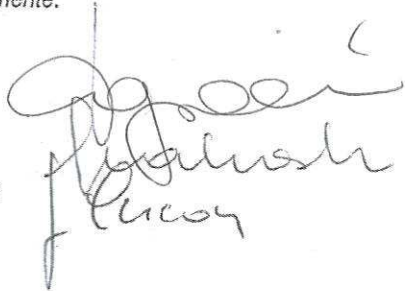
L'O.d.V., sulla base della relazione trasmessa dal Segretario Generale, afferente il livello di raggiungimento delle Performance assegnate ai Settori dell'Ente con il Piano approvato con delibera di GC n. 12 del 23/01/2019, e aggiornato con successiva delibera di G.C. n. 165 del 02/09/2019, VALIDA la stessa ai fini degli adempimenti conseguenti, dando atto dei risultati soddisfacenti raggiunti.

La riunione si conclude alle ore 14.00.

Letto e sottoscritto *digitalmente*.

I Componenti l'O.d.V.

Dr.ssa. Daniela Giacomini
Avv. Gigliola Osti
dott. Giampietro Cescon





CITTÀ DI VILLORBA
PROVINCIA DI TREVISO

**RELAZIONE SULLA PERFORMANCE
ANNO 2019**

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 10, comma 1, lettera b), del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n.150, si evidenziano, nelle pagine seguenti, i documenti e le azioni condotte nel corso dell'anno 2019 che compongono la relazione sulla performance.

La Relazione viene validata dall'Organismo di valutazione nella seduta del 10 giugno 2020:

I componenti l'O.d.V.

f.to dr.ssa Daniela Giacomini

f.to avv. Gigliola Osti

f.to dott. Giampietro Cescon

Presentazione

Il D.Lgs. 150/2009 disciplina gli elementi fondamentali per la realizzazione del Ciclo di Gestione della Performance, ovvero: il Piano della performance, il Sistema di misurazione e valutazione organizzativo e individuale e la Relazione della Performance. Si tratta di un insieme di processi finalizzati ad indirizzare, coordinare e controllare l'operato dell'Amministrazione.

Con la deliberazione della Giunta comunale n. 11 in data 12 gennaio 2015, successivamente modificato ed integrato, è stato approvato il nuovo regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi del Comune di Villorba con i relativi allegati I "Norme per l'accesso all'impiego presso l'ente" e II "Sistema di valutazione della performance".

Il Ciclo, definito con deliberazione di Giunta comunale n. 69 in data 10 maggio 2011 e confermato con deliberazione di Giunta comunale n. 12 del 23 gennaio 2019, si è svolto nel corso dell'anno in conformità ai documenti già presenti nell'ordinamento dell'Amministrazione quali:

- *le Linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzarsi nel corso del mandato (cd. "Programma strategico di mandato")* presentate dal Sindaco nella prima seduta del Consiglio comunale (deliberazione n. 36 in data 22 giugno 2016);
- *il Bilancio di previsione 2019-2021, unitamente alla nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione e relativi allegati*, ai fini dell'individuazione degli indirizzi ed obiettivi strategici (deliberazione del Consiglio comunale n. 61 del 20 dicembre 2018);
- *il Piano esecutivo di gestione e Piano della performance per l'anno 2019-2021*, ai fini dell'individuazione degli indirizzi ed obiettivi operativi e delle risorse umane, finanziarie e strumentali assegnate ai diversi centri di responsabilità che costituiscono la struttura organizzativa dell'Ente (deliberazioni di Giunta comunale n. 12 del 23 gennaio 2019 e n. 165 del 2 settembre 2019).

Entro il 30 giugno dell'anno successivo a quello considerato, previa validazione dell'organismo di valutazione, la Giunta Comunale approva la Relazione sulla performance che, come previsto dalla citata deliberazione n. 69/2011, comprende le relazioni prodotte dai Responsabili degli uffici e dei servizi sullo stato di attuazione delle attività programmate per l'esercizio considerato. In tali documenti sono evidenziati i risultati organizzativi, strategici e individuali raggiunti rispetto ai singoli obiettivi programmati ed alle risorse assegnate e consentono una chiara comprensione, a consuntivo, delle azioni e dei piani realizzati in corso d'esercizio. Sono, inoltre rilevati gli eventuali scostamenti, sia positivi che negativi, rispetto ai target fissati dal P.E.G. - Piano della performance.

Per meglio comprendere la logica di costruzione del Ciclo della Performance e il collegamento effettivo tra gli obiettivi dell'Amministrazione e l'allocazione delle risorse, è necessario ricordare l'assetto organizzativo dell'Ente al fine di comprendere come risultano distribuite le responsabilità gestionali ed i collegamenti con le deleghe conferite dal Sindaco.

Struttura organizzativa del Comune di Villorba al 31.12.2019

Con la deliberazione della Giunta comunale n. 98 in data 27 luglio 2011, n. 75 in data 25 maggio 2015 e n. 45 in data 19 marzo 2018 è stato approvato e quindi modificato il modello organizzativo del Comune di Villorba e la destinazione nei nuovi settori del personale in servizio trasferito in base alla redistribuzione delle attività.

Con propri decreti il Sindaco ha nominato i Responsabili degli uffici e dei servizi ai sensi del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000 “T.U. delle leggi sull’ordinamento degli Enti Locali” e, in particolare, dell’art. 109, comma 2, concernente le funzioni e le responsabilità nei comuni privi di personale di qualifica dirigenziale.

(allegato 1: organigramma con articolazione degli uffici e individuazione della figura del responsabile degli uffici e dei servizi con posizione organizzativa)

Fondo da destinare alla performance

Il 5 settembre 2019 è stato sottoscritto, definitivamente, il contratto collettivo decentrato integrativo per il triennio 2019 - 2021.

Il 13 novembre 2019 è stato sottoscritto, definitivamente, l’accordo sindacale per la “Destinazione annuale del fondo risorse decentrate anno 2019” e per l’approvazione dei “Criteri per la corresponsione degli incentivi previsti dall’art. 1, comma 1091, della Legge n. 145/2018”.

Con la determinazione del Responsabile del Settore “Programmazione e organizzazione” n. 134 del 21 febbraio 2019, è stato costituito il fondo delle risorse destinate all’incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività per la sola parte delle risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità ed è stato ripartito il fondo lavoro straordinario e autorizzata la liquidazione salario accessorio per l’anno 2019.

Con la determinazione del Responsabile del Settore “Programmazione e organizzazione” n. 691 del 21 ottobre 2019, sono state riconosciute le indennità di cui al Titolo IV e V del nuovo CCDI sottoscritto il 5 settembre 2019.

Con la deliberazione di Giunta comunale n. 165 in data 2 settembre 2019, sono stato aggiornati gli obiettivi di performance previsti nel PEG – Piano della performance 2019-2021, anche allo scopo di adeguarne il valore alla ripartizione fra performance organizzativa e performance individuale previste nel nuovo CCDI 2019-2021 e costituito il fondo per le risorse decentrate per l’anno 2019.

Con la deliberazione di Giunta comunale n. 198 in data 23 ottobre 2019, è stato costituito il fondo per la destinazione delle risorse del fondo per la produttività e la performance per l’anno 2019.

Relazione sulla performance del Comune di Villorba

Ai sensi e per gli effetti dell’art. 10, comma 1, lett. b) del Decreto Legislativo 27/10/2009, n. 150, la Relazione sulla performance conclude il Ciclo di gestione della performance approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 69 in data 10 maggio 2011 e confermato con deliberazione della Giunta comunale n. 12 del 23 gennaio 2019.

Nello schema che segue si riassumono le attività e i documenti adottati che, come previsto dalla già citata deliberazione della Giunta comunale n. 69/2011, compongono la Relazione sulla performance:

Fase	Documento di riferimento	Azione, valutazione, osservazioni
Analisi e accertamento dei RISULTATI ORGANIZZATIVI		
Verifica intermedia e finale	Variazioni agli strumenti di programmazione che definiscono gli obiettivi strategici e operativi	<i>Attività realizzata</i> - la Giunta comunale con deliberazioni n. 87 del 24 aprile, n. 111 del 10 giugno, n. 142 del 26 luglio,

		n. 211 del 6 novembre, n. 229 del 25 novembre e n. 231 del 4 dicembre ha aggiornato e variato i capitoli del P.E.G. 2019-2021.
Verifica intermedia – entro il 31 luglio	Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e salvaguardia degli equilibri di bilancio	<i>Attività realizzata</i> – deliberazione del Consiglio comunale n. 30 in data 26 luglio 2019 è stato preso atto del permanere degli equilibri di bilancio e con la deliberazione del Consiglio comunale n. 50 in data 30 settembre 2019 è stato approvato il DUP, linee strategiche 2017-2021, linee operative 2020-2022 con la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi.
Verifica intermedia – entro il 30 novembre	Variazione di assestamento generale	<i>Attività realizzata</i> - deliberazione del Consiglio comunale n. 58 del 6 novembre 2019 “Bilancio di previsione finanziario e documento unico di programmazione. Variazione degli stanziamenti con contestuale aggiornamento dei documenti di programmazione 2019-2021”
Verifica intermedia – al 1° semestre Verifica finale – al 31 dicembre	Stato di attuazione intermedio ed annuale del Piano esecutivo di gestione.	<i>Attività realizzata</i> – l’O.d.V. con il verbale n. 1/2020 , ha ritenuto corrette ed obiettive le relazioni dei responsabili della struttura e confermato il pieno raggiungimento degli obiettivi assegnati al 31 dicembre 2019. Della propria attività l’O.d.V. riferisce alla Giunta comunale.
Verifica finale – al 31 dicembre	Rendiconto della gestione	approvato nei termini di legge
Verifica finale – al 31 dicembre	Referto del controllo di gestione	Documento allegato 2 alla presente relazione
Analisi e accertamento dei RISULTATI INDIVIDUALI		
Verifica intermedia – al 31 luglio Verifica finale – al 31 dicembre	Stato di attuazione intermedio ed annuale del Piano esecutivo di gestione	(si veda quanto riportato nella sezione precedente)
Verifica finale – al 31 dicembre	Sistema permanente di valutazione	<i>Attività realizzata</i> – l’O.d.V., con il verbale n. 1/2020 , ha validato le valutazioni individuali attribuite al personale dai responsabili dei servizi/valutatori. Ha, quindi, valutato i responsabili dei servizi. Della propria attività l’O.d.V. riferisce alla Giunta comunale.

I suddetti documenti sono stati redatti e sottoposti ai competenti organi per la successiva approvazione con le modalità e secondo le scadenze stabilite dal Decreto Legislativo 18/08/2000, n. 267 e dalle disposizioni di organizzazione, così come esplicitato nel prospetto “Fasi di gestione in cui si articola il ciclo della performance coerentemente con i contenuti e con il ciclo della programmazione finanziaria e del bilancio: “prospetto di raccordo” allegato alla stessa deliberazione di G.C. n. 69/2011.

Tutti i documenti tecnici richiamati sono consultabili dalla pagina web del Comune accedendo dal servizio on-line “*Amministrazione trasparente*”.

Analisi conclusiva dei risultati

L'analisi conclusiva degli obiettivi di performance individuati per l'anno 2019 è dettagliatamente illustrata nello stato di attuazione del PEG - Piano della performance in atti della presente relazione e di seguito riassunti

obiettivo	descrizione	Progetti approvati con delibera n. 12/2019 e aggiornati con delibera n. 165/2019	valore attribuito in % delle risorse destinate alla produttività
PROGETTI STRATEGICI E TRASVERSALI INDICATI DALL'AMMINISTRAZIONE CON DELIBERA APPROVAZIONE PEG - PIANO DELLA PERFORMANCE			
00.01	analisi e revisione dei processi e dei procedimenti di back office; prosecuzione di un percorso di organizzazione snella attraverso la semplificazione e la standardizzazione dei procedimenti e l'implementazione del portale con servizi “on line” e completamento del piano della comunicazione come definito con delibera della Giunta comunale n. 122/2018	Il progetto è stato sostanzialmente realizzato.	30% da distribuire: - 8% al gruppo di lavoro - 2% progetto comunic. il resto a tutti i settori
01.02.02	Gestione diretta della riscossione dell'imposta di pubblicità e dei diritti sulle p.a. e gestione del processo di riscossione coattiva (III annualità) con il coinvolgimento del settore programmazione ed organizzazione, del settore polizia locale e del settore assetto ed utilizzo del territorio per il coordinamento delle attività autorizzatorie e impositive	Il progetto è stato realizzato.	2,5% da distribuire: - 50% settore primo - 50% tra settore secondo e settore quinto - urbanistica
06.01.12/06	(settore VI e I): Gestione associata dei servizi sociali (II annualità)	<u>il progetto è stato rinviato a seguito della mancata sottoscrizione della relativa convenzione fra i comuni coinvolti</u>	0,00%
07.01.02	(settore Staff): O.C.C: (Organismo di composizione della crisi da sovraindebitamento - II annualità)	Il progetto è stato realizzato.	1,5% al Settore servizi di staff
01.01.01	Programmazione degli impieghi e pianificazione dei pagamenti ai fini del rispetto dei termini di pagamento delle transazioni commerciali, come fissati dall'articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 e contestuale riduzione del debito commerciale residuo alla data del 31/12/2019 in conformità a quanto indicato dalla Legge di bilancio 2019 n. 145/ 2018, art, 1 commi 857 - 865, in particolare allo scopo di non incorrere nelle sanzioni indicate dal comma 862 dello stesso articolo. Il presente obiettivo è insito alla	Il progetto è stato realizzato.	4% da distribuire: - 50% al settore primo - 50% a tutti i settori rimanenti

Comune di Villorba

Piazza Umberto 1° n. 19 – 31020 Villorba (TV)
Codice Fiscale 80007530266 – Partita IVA 00591590260

	programmazione ed esecuzione delle attività previste con riferimento a tutti i centri di responsabilità (attività trasversale a tutti i settori, coordinata da settore I).		
trasversale	Progetto volto al riordino dell'archivio comunale, prevedendo operazioni di scarto e di eliminazione di materiale vetusto (progetto trasversale con il coordinamento del settore Staff e il supporto operativo del settore IV), da definire in termini di azioni e indicatori con successivi atti	Il progetto è stato realizzato .	8% da distribuire: - 50% al settore di staff e al settore quarto - 50% ai rimanenti settori
04.01.06	(settore IV): Studio di sistemi di contenimento energetico ed uso di energie rinnovabili.	Il progetto è stato realizzato .	2% al settore quarto
06.02.03.06	Organizzazione di un progetto volto all'apertura e gestione di una sede staccata della biblioteca nella frazione di Villorba Capoluogo (settore VI con supporto tecnico - manutentivo del settore IV). Studio ed attivazione di ipotesi di modifica dell'orario di erogazione del servizio di biblioteca civica	Il progetto è stato realizzato .	2% da distribuire: - 50% al settore sesto - 50% al settore quarto
02.01.05	Potenziamento dei servizi di controlli finalizzati alla sicurezza urbana e stradale - art. 56 quater CCNL 21.5.18 (settore II)	Allo stato attuale non sono finanziabili i progetti specifici richiamati nel PEG - Piano della performance Polizia Locale (codice 02.01.05)	0,00%
PRODUTTIVITA' ORGANIZZATIVA E INDIVIDUALE COLLEGATA A OBIETTIVI DI PERFORMANCE E SISTEMA DI VALUTAZIONE			
	Obiettivi di PEG assegnati ai diversi settori con quota performance organizzativa determinata come previsto dall'art. 10, comma 4, I punto	il riferimento è agli obiettivi inseriti nel Piano esecutivo di gestione 2019 - 2021 delle diverse aree che sono stati sostanzialmente realizzati .	25% da distribuire come da art. 10 del CCDI
	performance individuale determinata nella misura prevista dall'art. 10, comma 4, II punto	quota individuale collegata alla valutazione individuale	25% da distribuire come da art. 10 del CCDI

Risultati del piano delle economie aggiuntive

L'ente ha provveduto con atto di Giunta Comunale n. 16 in data 29/01/2018 ad approvare il piano triennale integrato per il contenimento, la razionalizzazione e la riqualificazione della spesa (art. 16, comma 4 e 5, del D.L. 98/2011, convertito dalla L. 111/2011, ai fini dell'ottimizzazione delle risorse ed il contenimento delle spese, confermato con il Peg – Piano della performance 2019 - 2021. Si prende atto dei risultati evidenziati nello specifico prospetto allegato al referto predisposto dal servizio finanziario.



CITTÀ DI VILLORBA
PROVINCIA DI TREVISO

**ORGANIGRAMMA
AL 31 DICEMBRE 2019**

Scheda riepilogativa al 31.12.2019

CATEGORIE	SETTORI							TOTALE COMPLESSIVO
	1°	2°	3°	4°	5°	6°	STAFF	
A				3				3
B1		1	6	5			1	13
B3	1		2	1	2		1	7
C	8	11	3	5	5	7	2	41
D1	4	2	1	2	2	4	1	16
D3	1			1				2
TOT TEMPO INDETERMINATO	14	14	12	17	9	11	5	82
TOT TEMPO DETERMINATO				1				1

Personale dipendente non conteggiato

1 dipendente cat. C del 1° settore in comando alla Prefettura di Treviso dal 01/06/2017

1 dipendente cat. D3 del settore Staff in aspettativa NR "Art. 19, c. 6, DLgs 165/2001" dal 15/09/2011

SETTORE "SERVIZI DI STAFF"

N. POSTI	PROFILO	CATEGORIA	POS. EC.
1	Dirigente - Segretario generale		

SERVIZIO SEGRETERIA GENERALE

1	Funzionario servizi amministrativo-contabili Vicesegretario generale	D.3	D.5	aspettativa non retribuita
1	Istruttore direttivo servizi amministrativo culturali	D.1	D.2	p.t. 24 ore
2	Istruttore servizi amministrativo-contabili	C	C.1 C.5	
1	Collaboratore servizi amministrativo-contabili	B.3	B.3	
1	Esecutore servizi generali	B.1	B.2	p.t. 30 ore

6	TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO		
----------	---	--	--

SETTORE PRIMO "PROGRAMMAZIONE E ORGANIZZAZIONE"

N. POSTI	PROFILO	CATEGORIA	POS. EC.
1	Funzionario servizi amministrativo-contabili	D.3	D.6
1	Istruttore servizi amministrativo-contabili	C	C.1

SERVIZIO FINANZIARIO

1	Istruttore direttivo servizi contabili	D.1	D.3
4	Istruttore servizi amministrativo-contabili	C	C.3
			C.3
			C.4
			C.5
1	Collaboratore servizi amministrativo-contabili	B.3	B.6

p.t. 30 ore

SERVIZIO TRIBUTI

1	Istruttore direttivo servizi amministrativo-contabili	D.1	D.2
3	Istruttore servizi amministrativo-contabili	C	C.1
			C.3
			C.5

p.t. 18 ore

SERVIZIO RISORSE UMANE E ORGANIZZAZIONE

1	Istruttore direttivo servizi amministrativo-contabili	D.1	D.3
1	Istruttore servizi amministrativo-contabili	C	C.4

in comando
Prefettura

SERVIZIO RISORSE UMANE E ORGANIZZAZIONE

1	Istruttore direttivo servizi amministrativo-contabili	D.1	D.1
14	TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO		

SETTORE SECONDO "POLIZIA LOCALE"

N. POSTI	PROFILO	CATEGORIA	POS. EC.
1	Istruttore direttivo servizi di vigilanza-COMANDANTE P.M.	D.1	D.4

SERVIZIO POLIZIA LOCALE

1	Istruttore direttivo di vigilanza	D.1	D.1	
10	Agente polizia municipale	C	C.1	
			C.1	
			C.1	
			C.1	
			C.2	
			C.3	p.t. 18 ore
			C.4	p.t. 30 ore
			C.4	
			C.5	
			C.5	
1	Istruttore servizi amministrativo contabili	C	C.4	p.t. 27 ore
1	Esecutore servizi amministrativo tecnici	B.1	B.3	

14	TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO		
-----------	---	--	--

SETTORE TERZO "SPORTELLI POLIVALENTE PER I SERVIZI AI CITTADINI"

N. POSTI	PROFILO	CATEGORIA	POS. EC.	
1	Istruttore direttivo servizi amministrativo-contabili	D.1	D.5	
SERVIZIO SPORTELLI UNICO POLIVALENTE				
2	Istruttore servizi amministrativo-contabili	C	C.3	
			C.5	
1	Collaboratore servizi amministrativo-contabili	B.3	B.7	p.t. 30 ore
2	Esecutori servizi generali	B.1	B.3	
			B.6	
2	Esecutore servizi amministrativo-tecnici	B.1	B.2	
			B.3	
SERVIZIO DEMOGRAFICO				
1	Istruttore servizi amministrativo-contabili	C	C.2	
1	Collaboratore servizi amministrativo contabili	B.3	B.5	p.t. 30 ore
2	Esecutori servizi generali	B.1	B.3	
			B.5	
12	TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO			

SETTORE QUARTO "LAVORI PUBBLICI E IMPIANTI"

N. POSTI	PROFILO	CATEGORIA	POS. EC.
1	Funzionario servizi tecnici	D.3	D.5
1	Istruttore direttivo servizi amministrativo contabili	D.1	D.3
1	Istruttore servizi tecnici	C	C.1
1	Collaboratore servizi tecnici	B.3	B.7

SERVIZI OPERE E LAVORI PUBBLICI E PATRIMONIO

2	Istruttore servizi tecnici	C	C.2
			C.2

p.t. 30 ore

SERVIZI OPERE PUBBLICHE E IMPIANTI TECNOLOGICI

1	Istruttore direttivo servizi tecnici	D.1	D.2
2	Istruttore servizi tecnici	C	C.2
			C.3
6	Esecutore servizi tecnici	B.1	B.1 t.d.
			B.1
			B.4
			B.4
			B.6
			B.6
3	Operatori servizi generali	A	A.4
			A.5
			A.5

p.t. 30 ore

17	TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO		
1	TOTALE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO		

SETTORE QUINTO "ASSETTO E UTILIZZO DEL TERRITORIO"

N. POSTI	PROFILO	CATEGORIA	POS. EC.
1	Funzionario servizi tecnici	D.3	D.3
1	Istruttore servizi tecnici	C	C.2

da altro ente

SERVIZIO URBANISTICA E AMBIENTE

1	Istruttore direttivo servizi tecnici	D.1	D.3
3	Istruttore servizi tecnici	C	C.3
			C.3
			C.5
1	Collaboratore servizi amministrativo contabili	B.3	B.6

SERVIZIO SVILUPPO ECONOMICO

1	Istruttore direttivo servizi amministrativo contabili	D.1	D.2
1	Istruttore servizi amministrativo contabili	C	C.4
1	Collaboratore servizi amministrativo contabili	B.3	B.5

p.t. 30 ore

p.t. 18 ore

9	TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO		
----------	---	--	--

SETTORE SESTO "SERVIZI SOCIALI, SCOLASTICI E CULTURALI"

N. POSTI	PROFILO	CATEGORIA	POS. EC.
1	Istruttore direttivo servizi amministrativi e socio-educativi	D.1	D.2

SERVIZI SOCIALI E SCOLASTICI

3	Istruttore direttivo servizi sociali	D.1	D.1	p.t. 24 ore
			D.3	
			D.4	
3	Istruttore servizi amministrativo contabili	C	C.1	p.t. 30 ore
			C.1	
			C.4	

SERVIZI CULTURALI, SPORT E TEMPO LIBERO

4	Istruttore servizi amministrativo contabili	C	C.3	p.t. 30 ore
			C.4	p.t. 24 ore
			C.4	
			C.5	

11	TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO		
----	---	--	--



CITTÀ DI VILLORBA
PROVINCIA DI TREVISO

**REFERTO DELLA GESTIONE PER
L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019**

(Art. 198 del D.Lgs. n. 267/2000)

1 – Introduzione all'analisi dei dati

Il presente referto, in conformità alle disposizioni regolamentari sui controlli interni, contenute nel Regolamento comunale di contabilità approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 41 del 25 settembre 2017, partendo dai documenti di programmazione strategica e operativa (Documento unico di programmazione e P.E.G.) adottati, evidenzia:

- I principali obiettivi operativi;
- i fattori produttivi (risorse umane, strumentali e finanziarie) impiegati;
- i risultati ottenuti evidenziando lo scostamento rispetto ai risultati attesi;
- per i servizi produttivi e per i servizi a domanda individuale, i relativi ricavi e proventi e le percentuali di copertura, evidenziando gli scostamenti rispetto agli atti di programmazione;
- l'adeguatezza delle scelte gestionali e organizzative rispetto al perseguimento degli obiettivi di efficienza, efficacia, economicità e imparzialità dell'azione amministrativa, tenuto conto delle risorse disponibili Il presente documento è assieme allo stato finale del P.E.G. parte integrante della relazione sulla performance per l'anno 2019.

Il controllo di gestione è diretto a favorire l'ottimale gestione delle risorse di cui l'ente dispone, a garantire la realizzazione degli obiettivi programmati e a verificare l'efficacia ed efficienza della gestione. Al suddetto fine il Servizio finanziario provvede ad organizzare e coordinare la raccolta delle informazioni presso i diversi centri di responsabilità dell'Amministrazione:

SERVIZI DI STAFF (responsabile Giacomini Daniela in sostituzione del precedente segretario)	SERVIZIO SEGRETERIA GENERALE
I SETTORE programmazione e organizzazione (responsabile Martini Antonella)	SERVIZIO FINANZIARIO
	SERVIZIO TRIBUTI
	SERVIZI INFORMATICI E INNOVAZIONE TECNOLOGICA
	SERVIZIO RISORSE UMANE E ORGANIZZAZIONE
II SETTORE POLIZIA LOCALE (responsabile Sutto Riccardo)	SERVIZIO POLIZIA LOCALE
III SETTORE sportello polivalente per i servizi ai cittadini (responsabile Corbolante Fabio)	SERVIZIO SPORTELLI UNICI POLIFUNZIONALI
	SERVIZIO DEMOGRAFICI
IV SETTORE lavori pubblici e impianti (responsabile Pavan Antonio)	SERVIZI OPERE E LAVORI PUBBLICI E PATRIMONIO
	SERVIZI MANUTENTIVI E IMPIANTI TECNOLOGICI
SETTORE V assetto ed utilizzo del territorio (responsabile Anzanello Stefano)	SERVIZIO URBANISTICA E AMBIENTE
	SERVIZIO SVILUPPO ECONOMICO
SETTORE VI servizi sociali, scolastici e culturali (responsabile Trevisan Paola)	SERVIZI SOCIALI E SCOLASTICI
	SERVIZI CULTURALI, SPORT E DEL TEMPO LIBERO

2 – Gli obiettivi

Per l'attuazione degli indirizzi e degli obiettivi strategici contenuti nel Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2019 – 2021, la Giunta Comunale, con deliberazione n. 12 del 23/01/2019 “Approvazione del PEG – Piano della Performance 2019-2021 Integrato con il piano triennale per il contenimento, la razionalizzazione e la riqualificazione della spesa (art. 16, commi 4 e 5 del D.L. N. 98/2011, convertito dalla L. 111/2011) ha individuato gli obiettivi strategici e intersettoriali, per i risultati dei quali si rinvia alla relazione sulla performance 2019 “analisi conclusiva dei risultati”.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 229 del 27/12/2017 “Aggiornamento del Piano Esecutivo di Gestione – Piano della Performance 2017-2019”, è stato preso atto dello slittamento dei tempi di avvio e realizzazione della revisione dei processi e dei procedimenti di back-office al 31/12/2019.

Con deliberazione n. 122 del 9/7/2018 è stato attivato il progetto di "PIANO DELLA COMUNICAZIONE DEL COMUNE DI VILLORBA, compreso nel processo di revisione del back-office, definitivamente approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 63 del 25/03/2019.

Con deliberazione n. 165 del 2/9/2019 sono stati aggiornati gli obiettivi di performance previsti nel PEG - Piano della Performance 2019 - 2021, anche allo scopo di adeguarne il valore alla ripartizione fra performance organizzativa e performance individuale.

Rispetto agli obiettivi iniziali sono state apportate variazioni nel corso dell'esercizio con:

- delibere di Giunta Comunale n. 38 del 18/02/2019, n. 56 del 6/03/2019, n. 79 del 15/04/2019, n. 87 del 29/04/2019, n. 111 del 10/06/2019, n. 142 del 26/07/2019, n. 180 del 23/09/2019, n. 211 del 6/11/2019, n. 229 del 25/11/2019, n. 231 del 4/12/2019;
- determinazioni del Responsabile del Settore “Programmazione e organizzazione” n. 281 del 17/04/2019, n. 586 del 3/09/2019, n. 648 del 7/10/2019, n. 823 del 2/12/2019, n. 869 del 13/12/2019, n. 905 del 30/12/2019;
- determinazioni del Responsabile del Settore “Lavori Pubblici e Impianti” n. 122 del 19/02/2019, n. 118 del 15/02/2019, n. 469 del 10/07/2019;
- determinazione del Responsabile del Settore “Servizi sociali, scolastici e culturali” n. 439 del 28/06/2019;
- determinazione del Responsabile del Servizio di Staff n. 712 del 30/10/2019.

Per la verifica degli obiettivi gestionali sono stati analizzati e confrontati i risultati attesi con i risultati raggiunti.

Gli obiettivi sono associati alle dotazioni finanziarie, umane e strumentali indicati nel P.E.G. approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 12 del 23/01/2019 e sono risultati coerenti per il raggiungimento dell'obiettivo.

Il grado di raggiungimento degli **obiettivi finanziari** deve essere analizzato tenendo nella dovuta considerazione i flussi di cassa e gli obiettivi di pareggio di bilancio previsti dalla legge di stabilità per il 2019 (vedi prospetto allegato al bilancio di previsione e alla relazione al rendiconto della gestione 2019).

PER LA PARTE ENTRATA

CENTRO DI RESPONSABILITA'/SETTORE/SERVIZIO	% ACCERT. /STANZ.	% INCASS./ACCERT
Servizi di staff	103,47	100,00
1) Programmazione e organizzazione	55,07	82,94
2) Polizia locale	89,28	68,31
3) Sportello polivalente per i servizi ai cittadini	97,66	93,37
4) Lavori pubblici e impianti	23,26	45,64
5) Assetto ed utilizzo del territorio	88,97	97,97
6) Servizi sociali, scolastici e culturali	103,82	76,77

PER LA PARTE SPESA

CENTRO DI RESPONSABILITA'/SETTORE/SERVIZIO	% IMPEGN. /STANZ.	% PAGAM./IMPEGN.
Servizi di staff	92,80	70,06
I) Programmazione e organizzazione	47,12	91,62
2) Polizia locale	93,46	80,82
3) Sportello polivalente per i servizi ai cittadini	84,02	85,02
4) Lavori pubblici e impianti	49,43	91,17
5) Assetto ed utilizzo del territorio	43,64	96,82
6) Servizi sociali, scolastici e culturali	97,80	83,76

Lo scostamento tra le previsioni in entrata e gli accertamenti del **I settore Programmazione e organizzazione** è dovuto alla quota di recupero del Fondo di solidarietà una tantum prevista in restituzione e calcolata in € 1.138.000,00, a seguito della sentenza del Consiglio di Stato n. 3823/2017, a tutt'oggi non ancora eseguita, ragione per cui l'entrata prevista non è stata accertata. Appare pertanto, evidente, che trattasi di mancato realizzo non dipendente dalle azioni dell'amministrazione.

Nel 2019 non si è fatto ricorso all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria.

Lo scostamento tra previsioni di entrata e accertamenti del **Settore Lavori Pubblici** è stato determinato da termini lunghi di concessione dei finanziamenti statali e regionali per edilizia scolastica, miglioramento viabilità, con conseguente rinvio di alcuni investimenti programmati per il 2019 all'esercizio successivo

Per il settore Assetto ed utilizzo del territorio si tratta di minori proventi minori proventi concessioni edilizie e trasferimenti benefici pubblici.

Per il settore Assetto ed utilizzo del territorio si tratta minori acquisizioni a patrimonio a seguito scomputo oneri o convenzioni urbanistiche.

3 - Indici finanziari e di efficienza (alla fine dell'esercizio)

n. 17.933 abitanti; 30,50 kmq Territorio

3.1 - Indici finanziari per abitante

VOCE RILEVANTE	Valore	Euro per abitante
Spesa corrente	7.856.066,43	438,08
Spesa impegnata per investimenti	4.067.855,73	226,84
Autonomia finanziaria	9.041.138,54	504,16
Grado di rigidità strutturale del bilancio	4.074.936,54	227,23
Valore delle partecipazioni in società e consorzi	5.482.119,85	305,70

3.2 - Parametri di efficienza dei servizi line per abitante

PROGRAMMI	Spesa	per abitante
Organi istituzionali	163.338,09	9,11
Ordine pubblico e sicurezza	658.086,22	36,70
Istruzione e diritto allo studio	841.976,44	46,95
Servizio necroscopico e cimiteriale	133.576,33	7,45
Viabilità e infrastrutture stradali	786.661,73	43,87
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	229.461,63	12,80
Sport e tempo libero e giovani	435.237,98	24,27
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.132.669,33	63,16

3.3 - Parametri di efficienza ed economicità dei servizi a domanda individuale - copertura complessiva dei costi.

SERVIZIO	% COPERTURA DEL SERVIZIO	COSTO MEDIO PER UTENTE	PROVENTO MEDIO PER UTENTE
TRASPORTO SCOLASTICO	25,27%	1.046,48	264,48
MENSA SCOLASTICA	79,67%	406,25	323,67
IMPIANTI SPORTIVI	29,90%	2,92	0,87
ATTIVITA' LUDICO MOTORIE	99,72%	103,38	103,09
ASSISTENZA DOMICILIARE	73,70%	1.551,18	1.143,17
CONCESSIONE USO LOCALI E ATTREZZATURE	78,63%	2,13 (costo per ora utilizzo)	1,67 (proventi per ora utilizzo)

si rinvia all'analisi dettagliata dei servizi a domanda individuale (allegata alla relazione del rendiconto della gestione 2019) per ulteriori indicatori di efficacia, efficienza ed economicità.

3.4 - Verifica della gestione della spesa con indicatori per missioni di bilancio significative

MISSIONI	spesa corrente			spesa in conto capitale		
	importo	euro per abitante	euro per kmq	importo	euro per abitante	euro per kmq
servizi istituzionali, generali e di gestione	2.941.119,40	164,01		2.774.587,60	154,72	
giustizia	99.030,27	5,52		0,00	0,00	
ordine pubblico e sicurezza	658.086,22	36,70		124.338,98	6,93	
istruzione e diritto allo studio	841.976,44	46,95		137.812,64	7,68	
tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	229.461,63	12,80		58.863,47	3,28	
politiche giovanili sport e tempo libero	435.237,98	24,27		289.146,12	16,12	
Turismo	66.681,63	3,72		70.437,97	3,93	
assetto del territorio ed edilizia abitativa	251.793,40	14,04		27.913,60	1,56	
sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	61.981,83	3,46		0,00	0,00	
trasporti e diritto alla mobilità	876.133,84	48,86	28.725,70	584.755,35	32,61	19.172,31
soccorso civile	0,00	0,00		0,00	0,00	
diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.266.245,66	70,61		0,00	0,00	
tutela della salute	47.123,37	2,63		0,00	0,00	
sviluppo economico, politiche per il lavoro, agricoltura	81.194,76	4,53		0,00	0,00	
TOTALE SPESA	7.856.066,43	438,08		4.067.855,73	226,84	

4 - Acquisti di beni e servizi – razionalizzazioni della spesa - costi dell'utenza

4.1- Verifica acquisti di beni e servizi con ricorso alle convenzioni Consip spa alla data del 31.12.2019

Le procedure di affidamento degli appalti di lavori, servizi e forniture effettuate nell'esercizio, sono state svolte in ottemperanza delle disposizioni del codice dei contratti pubblici (d.lgs. n 163/2006). In particolare gli appalti affidati sono:

Lavori	Forniture	Servizi
n. 57	n. 131	n. 345

Il ricorso alle convenzioni della Consip spa e al mercato elettronico delle P.A., è stato effettuato per n. 111 procedure di acquisto. Le rimanenti acquisizioni riguardano beni o servizi non contemplati oppure non comparabili con le convenzioni attive della Consip spa. Il ricorso all'acquisto autonomo, nel caso di convenzioni Consip attive, ha conseguito un risparmio di spesa rispetto al prezzo definito nelle convenzioni stesse di €. 959,41, riferito alla fornitura di carburante.

4.2- Razionalizzazione delle spese di funzionamento (alla fine dell'esercizio) anche ai fini della determinazione delle economie aggiuntive (art. 16, comma 4 del D.L. n. 98/2011, convertito dalla L. 111/2011, Circolari M.E.F. n. 31 del 14.11.2008 e n. 2 del 22.1.2010).

L'ente ha provveduto con atto di Giunta Comunale n. 16 in data 29/01/2018 ad approvare il piano triennale integrato per il contenimento, la razionalizzazione e la riqualificazione della spesa (art. 16, comma 4 e 5, del D.L. 98/2011, convertito dalla L. 111/2011, ai fini dell'ottimizzazione delle risorse ed il contenimento delle spese, confermato con il Peg – Piano della performance 2019 - 2021. I risultati sono evidenziati nello specifico prospetto allegato al presente referto predisposto dal servizio finanziario.

ANALISI FINANZIARIA DELLA SPESA OGGETTO DEL PIANO			
Spese	2017	2018	2019
Gestione hardware e software e connettività	82.058,81	69.768,68	72.627,76
Spese di gestione mezzi di servizio	11.046,75	9.915,53	12.573,54
Immobili ad uso abitativo (centro accoglienza, alloggi residenziali)	939,40	861,67	1.099,10
Telefonia mobile	7.002,96	7.214,42	4.824,27
Telefonia fissa e collegamento linee telefoniche delle scuole	20.786,96	21.696,96	20.350,76
Energia elettrica	401.863,52	404.794,85	410.413,68
Riscaldamento	203.620,12	213.462,78	262.084,54
Dotazioni strumentali (fotocopiatori, stampanti multifunzione)	9.487,70	8.607,33	8.293,11
Spese postali, consumo carta	52.436,20	43.587,01 (di cui € 23.414,98 per invii a mezzo posta gestiti direttamente e fornitura carta ed € 20.172,03 per invii verbali a mezzo service Concilia - Maggioli)	53.213,88 (€ 26.047,28 per invii a mezzo posta gestiti direttamente e fornitura carta ed € 23.634,20 per invii verbali C.D.S. a mezzo service Concilia-Maggioli)

Per quanto riguarda la voce gestione hardware e software, l'aumento si riferisce in particolare a interventi di adeguamento per la transizione al digitale. Tra questi si rileva: l'acquisto del software per la gestione diretta dell'imposta di soggiorno, il servizio di storage conservazione dati, il servizio di manutenzione del Sistema Informativo Territoriale e l'acquisto di licenze software. Grazie a processi di razionalizzazione nella gestione degli acquisti, anche e soprattutto grazie al ricorso al MEPA e alle convenzioni CONSIP, si registra una diminuzione del servizio di manutenzione degli applicativi e di spese per la riparazione di computer.

E' stata predisposta una nuova postazione connessa alla rete comunale ed implementata la rete WIFI della nuova biblioteca Armellin presso la scuola media Scarpa.

Nel 2019 è stato adottato internamente un "Regolamento per l'utilizzo dei Sistemi Informatici", al fine di fornire le indicazioni per una corretta ed adeguata gestione delle informazioni personali, in particolare attraverso l'uso di sistemi, applicazioni software e strumenti informatici dell'Ente.

Le spese di gestione dei mezzi di servizio sono relative agli autoveicoli in uso agli uffici comunali, esclusi gli automezzi della polizia locale, utilizzate dal personale per il disbrigo di pratiche fuori della sede comunale (Prefettura, Questura, Regione, ufficio statali, tesoreria e uffici postali).

La spesa relativa agli immobili ad uso abitativo si riferisce alle necessarie riparazioni e manutenzioni degli impianti idro-termo-sanitari di alloggi destinati ad emergenze abitative.

Per la telefonia mobile, con l'adesione alla nuova convenzione Consip Telefonia Mobile 7 Servizi di telefonia mobile per le Pubbliche Amministrazioni per le n° 23 utenze di "traffico voce e dati" e n° 5 utenze "M2M" di solo "traffico dati", sono stati attivati contratti con sim ricaricabile, che presentano condizioni più economiche in quanto non scontano la tassa di concessione governativa.

Per la telefonia fissa continua l'adesione alla convenzione Consip con l'affidamento a TIM S.p.a.

Per il collegamento Internet del Municipio, Villa Giovannina, Biblioteca, Sede Vigili ex scuola Pastro, e degli edifici scolastici (eccetto le scuole elementari Pascoli e Matteotti che sono servite da linea Telecom Adsl), continua ad essere utilizzata, la fibra ottica di Ascotlc. società partecipata di questo comune, proprietaria della rete di fibra ottica. Come precisato nel precedente Referto, si è ritenuto di rivolgersi all'Azienda Ascotlc, in quanto le proposte dei fornitori individuati da Consip in base all'accordo quadro OPA denominato CONSIP SPC2 risultavano antieconomiche, dato che i fornitori dovrebbero dovuto sostenere investimenti infrastrutturali per portare la fibra ottica fino alle sedi comunali.

A servizio di tutte le scuole (materna, elementari e medie), della Sede Comunale e della nuova biblioteca è in funzione la rete WI-FI con la società Contarina S.p.a.

Nel 2019 si è ritenuto di non acquistare lo spazio riservato nell'elenco telefonico.

Energia elettrica anche per l'anno 2019 si è aderito alla Convenzione Consip S.p.a.. Il maggiore costo è dovuto principalmente ai consumi relativi alla nuova Biblioteca della Barchessa di Villa Giovannina, inaugurata a dicembre del 2018 e al nuovo allacciamento per i nuovi impianti sportivi di via Marconi.

Gas Metano. Anche per l'anno 2019 il Comune di Villorba è ricorso alla convenzione Consip S.p.a. Il maggiore costo è dovuto principalmente ai consumi relativi alla nuova Biblioteca della Barchessa di Villa Giovannina, inaugurata a dicembre del 2018 e a maggiori consumi di gas nelle scuole materne, elementari e medie. Da ottobre 2019 non ci sono i consumi per la scuola Matteotti a seguito chiusura.

Dotazioni strumentali. Si registra un decremento della spesa a seguito del nuovo contratto di noleggio del fotocopiatore in dotazione alla polizia municipale, che non prevede più il costo delle copie eccedenti.

Spese postali e carta. L'aumento di spesa è dovuto al reintegro del fondo francopost effettuato a fine anno 2019 (€ 6.000,00) il cui utilizzo è ancora in corso alla data odierna (€ 3.756,37) e all'emissione di verbali del CDS compresi nel service di elaborazione dati, copie verbali, e rendicontazione, affidato alla ditta Maggioli S.p.a.. mentre il costo per il consumo di carta è diminuito.

Altre considerazioni in materia di contenimento della spesa:

Come previsto dal comma 2 dell'art. 27 del D.L. 112/2008 convertito nella L. 133/2008, l'Ente ha sostituito l'abbonamento cartaceo alla Gazzetta Ufficiale con l'abbonamento telematico. Inoltre l'Ente ha sottoscritto altri

abbonamenti telematici anziché cartacei utilizzati da tutti i settori (Il Sole 24 Ore, Leggi d'Italia) o specificatamente dai servizi Polizia Locale, Attività Produttive e Urbanistica, Stato Civile e Finanziario).

Continuano le misure di contenimento sull'uso della carta (comunicazione via e-mail, uso carta lato B ecc, consultazione della posta in arrivo da casella telematica postale interna, abbonamenti online). L'obiettivo era quello di arrivare ad un utilizzo di mail e pec in alternativa alla spedizione tradizionale per una percentuale superiore al 60%. A chiusura del 2019 tale obiettivo è stato ampiamente superato raggiungendo una percentuale del 75,62%. Tra le azioni adottate si ricordano:

- a) completa digitalizzazione dell'iter delle determine e degli atti di liquidazione
- b) dematerializzazione della posta in arrivo attraverso la procedura informatica pronet hypersic in uso presso l'ente
- c) progressiva dematerializzazione della posta in uscita attraverso invio con PEC
- d) dematerializzazione e riproduzione digitale dell'archivio anagrafico
- e) dematerializzazione delle liste elettorali
- f) attivazione del modulo "istanze on-line" nel sito del Comune il quale rende disponibile ai cittadini uno strumento per presentare istanze, segnalazioni e comunicazioni in modalità telematica, senza vincoli di tempo e luogo
- g) introduzione della Carta d'Identità Elettronica
- h) informatizzazione della gestione dell'imposta di pubblicità a seguito internalizzazione di tale servizio
- i) informatizzazione della gestione dell'imposta di soggiorno gestito internamente
- j) affidamento del servizio di servizio di elaborazione dati, copie verbali, postalizzazione, rendicontazione, dei verbali del Codice della Strada
- l) abbonamenti telematici on line a: Gazzetta Ufficiale (comma 2 dell'art. 27 del D.L. 112/2008 convertito nella L. 133/2008), quotidiani e riviste di aggiornamento.

In attuazione agli obiettivi di informatizzazione e digitalizzazione contenuti nel D.Lgs. n. 82/2005 (CAD), nel DPCM 24 ottobre 2014, nella Legge n. 208/2015, art. 1, commi 512 e seguenti e nel piano triennale per l'informatica nella pubblica amministrazione predisposto dall'Agenzia per l'Italia Digitale, l'Amministrazione ha focalizzato la propria azione sulle seguenti direttrici:

- blocco delle nuove spese sui data center, privilegiando le gestioni in cloud o verso poli nazionali e/o regionali;
- progressiva adesione alle piattaforme nazionali nei termini indicati al paragrafo 4.2 del piano nazionale triennale AGID:
 1. ANPR (Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente) il comune è subentrato da ottobre 2018. La possibilità di accedere alla banca dati nazionale, via via sempre più completa, consente un agevolato accesso alla verifica di posizioni che altrimenti comporterebbero una corrispondenza con i singoli uffici demografici;
 2. Servizio CIE attiva dal 2018;
 3. Pago PA,. L'ente aderisce al sistema di pagamenti elettronici attraverso lo strumento MY Pay, reso disponibile dalla regione Veneto sin da dicembre 2015.
 4. Evoluzione del sistema SIOPE (SIOPE +) dal 1° luglio 2018;
 5. Fatturazione elettronica. Evoluzione del sistema per consentire una migliore integrazione della fattura elettronica con i processi contabili, nonché l'interoperabilità dei dati tra i sistemi che intervengono nel processo di acquisizione, ordinazione, liquidazione, pagamento, trasparenza e anticorruzione. Procedura utenze per la gestione delle fatture relative alle utenze elettriche (energia, gas, acquedotto). Dal 2019 è attiva la fatturazione elettronica anche verso privati;
 6. Migrazione conservazione a nuovo conservato ARUBA;
 7. acquisizione ed introduzione nei server gestiti da APKAPPA di due nuovi certificati SSL intestati al dominio comunale per la sicurezza dell'accesso ai Servizi Online;
 8. Acquisizione e implementazione di un servizio di backup remoto X-Storage;
 9. Analisi partecipazione al progetto INNOVATION LAB;

10. Analisi e supporto all'implementazione dello Sportello Virtuale di ATS installato presso il SUP;
11. E' stato adottato il Regolamento interno per l'utilizzo dei sistemi informatici
12. È stata sottoscritta la convenzione per la realizzazione del progetto wi Italia per la realizzazione di una rete di wi fi integrata distribuita sul territorio
13. Servizio informatico news letter per gli uffici comunali;
14. gli acquisti di prodotti e servizi informatici nel 2019 sono stati effettuati tramite strumenti esistenti in Consip.

Grazie all'installazione di impianti fotovoltaici presso gli edifici comunali di seguito elencati, l'Ente ha potuto beneficiare in termini economici nel corso 2019 di:

- risparmi di spesa direttamente sulla fatturazione periodica dei consumi;
- restituzione della tariffa corrispondente all'energia immessa in rete nella modalità dello scambio sul posto e scambio altrove;
- dell'incentivo da parte del Gestore Servizi Elettrici previsto per gli impianti ad energia rinnovabile;

EDIFICIO	ENERGIA PRODOTTA (KWH)		ENERGIA FATTURATA IN KWH		TARIFFA ACCERTATA E INCASSATA PER LO SCAMBIO SUL POSTO E SCAMBIO ALTROVE		INCENTIVO GSE	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Magazzino c.le	80.532	77.226	10.468	9915	4.437,23	5238,91	35.675,68	34.211,12
Sc. Elem. Don L. Pellizzari	10.778	10.347	28.592	27793	252,80	186,74	4.063,31	3.900,82
Sc. Elem. "Marco Polo"	22.998	22.200	16.379	18803	492,80	364	5.680,51	5.483,40
Sc. Media Scarpa	24.526	23.465	14.047	13351	479,00	353,8	6.131,50	5.866,25
Totale	138.834	133.238	69.486	69.862	5.661,83	6.143,45	51.550,99	49.461,59

Verifica limiti di spesa art. 6 commi da 7 a 9 e commi da 12 a 14 del D.L. n. 78/2010, convertito dalla L. 122/2010; dall'art. 5, comma 2 del D.L. 95/2012, convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, L. 7 agosto 2012, n. 135; art. 1, comma 513 e seguenti della legge 28 dicembre 2015, n. 208 (Legge di stabilità 2016)

L'Ente, avendo provveduto ad approvare il bilancio di previsione 2019-2021 entro il 31.12.2018 e avendo raggiunto l'obiettivo sul pareggio dei saldi di bilancio 2018, **non è tenuto**, ai sensi dell'art. 21- bis del D.L. 50/2017, convertito in Legge 96/2017, al rispetto dei seguenti vincoli di cui art. 6, commi 7, 8, 9 e 13 del D.L. 78/2010, convertito con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, L. 30 luglio 2010, n. 122

- *spese per studi ed incarichi di consulenza (comma 7);*
- *per relazioni pubbliche, convegni, pubblicità e di rappresentanza (comma 8);*
- *per sponsorizzazioni (comma 9);*
- *per attività di formazione (comma 13)*

Tipologia spesa	Consuntivo 2009	Riduzione disposta	Limite di spesa	Consuntivo 2019
Missioni	2.000,00	50%	1.000,00	1.000,00
	Consuntivo 2011	Riduzione disposta	Limite di spesa	Consuntivo 2019
Autovetture, escluse polizia locale, esclusi autocarri, macchine operatrici, scuolabus, servizi sociali	9.318,13	non > al 30% sulla spesa anno 2011	2.795,44	9.939,51
	Consuntivo anni 2013-2015 (media)	Riduzione disposta	Limite di spesa	CONSUNTIVO 2019
beni e servizi ICT (tecnologie dell'informazione e della comunicazione) - spesa corrente settore informatico - art. 1, comma 513 e seguenti della legge 28 dicembre 2015, n. 208 (Legge di stabilità 2016)	74.415,61	50%	37.207,81	4.039,28
TOTALE GENERALE			41.003,25	14.978,79

5 - Indicatori sul personale dell'ente e variazione nel tempo

Indicatore	media triennio 2011 -2013	2018	2019
Spesa personale (determinato per verifica limite art. 1 comma 557)	2.562.283,85	2.408.342,81	2.415.800,30
	2.016,00	2.017,00	2.018,00
Spesa personale anno precedente: anno 2016 - anno 2017 - anno 2018	2.447.293,16	2.394.237,28	2.408.342,81
Differenza rispetto anno precedente (art. 1 comma 557 L. n. 296/06)		14.105,53	7.457,49
Spesa personale/spesa corrente %	37,20	41,94	39,57
Costo medio del personale	34.838,35	37.802,56	37.629,92
Costo del personale/popolazione	142,48	134,55	134,71
Rapporto dipendenti/popolazione	0,005	0,005	0,005

6 - Dati di bilancio alla chiusura dell'esercizio

Sintesi di indicatori economico-finanziari tali da dimostrare sinteticamente l'efficienza dell'ente e l'efficacia gestionale nell'ultimo triennio.

Descrizione	2017		2018		2019	
		%		%		%
Grado di autonomia finanziaria						
1. Autonomia finanziaria						
entrate tributarie+extratributarie	8.281.959,37	96,20%	8.430.716,16	95,65%	9.041.138,54	95,84%
entrate correnti	8.608.721,49		8.814.006,78		9.433.575,45	
2. Autonomia impositiva						
entrate tributarie	5.709.920,76	66,33%	6.007.655,26	68,16%	6.450.608,06	68,38%
entrate correnti	8.608.721,49		8.814.006,78		9.433.575,45	
3. Dipendenza erariale						
trasferimenti erariali correnti	150.565,29	1,75%	234.474,38	2,66%	218.487,84	2,32%
entrate correnti	8.608.721,49		8.814.006,78		9.433.575,45	
Grado di rigidità di bilancio						
1. Rigidità strutturale						
personale +rimborso mutui	3.847.964,63	44,70%	4.016.982,83	45,57%	4.074.936,54	43,20%
entrate correnti	8.608.721,49		8.814.006,78		9.433.575,45	
2. Rigidità per costo personale						
spesa complessiva personale	2.760.098,76	32,06%	2.926.068,09	33,20%	2.939.801,26	31,16%
entrate correnti	8.608.721,49		8.814.006,78		9.433.575,45	
3. Rigidità per indebitamento						
rimborso mutui (capitale+interessi)	1.087.865,87	12,64%	1.090.914,74	12,38%	1.135.135,28	12,03%
entrate correnti	8.608.721,49		8.814.006,78		9.433.575,45	
Pressione fiscale ed erariale pro capite						
1. Entrate proprie pro capite						
entrate tributarie+extratributarie	8.281.959,37	463,22	8.430.716,16	471,02	9.041.138,54	504,16
numero abitanti	17.879		17.899		17.933	
2. Pressione tributaria pro - capite						
entrate tributarie	5.709.920,76	319,36	6.007.655,26	335,64	6.450.608,06	359,71
numero abitanti	17.879		17.899		17.933	

Descrizione	2017		2018		2019	
		%		%		%
3. Pressione finanziaria pro - capite						
<u>entrate tributarie + trasferimenti correnti Stato, Regione, Provincia, altri Enti Pubblici</u>	5.942.766,72	332,39	6.300.164,38	351,98	6.772.275,27	377,64
numero abitanti	17.879		17.899		17.933	
4. spesa per Indebitamento pro capite						
<u>rimborso mutui (capitale+interessi)</u>	1.087.865,87	60,85	1.090.914,74	60,95	1.135.135,28	63,30
numero abitanti	17.879		17.899		17.933	
5. Indebitamento pro capite						
<u>residui debiti mutui</u>	9.103.246,54	509,16	9.385.729,50	524,37	9.346.126,77	521,17
numero abitanti	17.879		17.899		17.933	
6. Trasferimenti erariali pro capite						
<u>trasferimenti erariali correnti</u>	150.565,29	8,42	234.474,38	13,10	218.487,84	12,18
numero abitanti	17.879		17.899		17.933	
Capacità gestionale						
1. Incidenza residui attivi						
<u>residui attivi</u>	2.721.173,42	16,47%	3.223.146,98	20,02%	2.659.411,27	16,68%
totale accertamenti competenza	16.522.549,28		16.100.617,96		15.944.165,00	
2. Incidenza residui passivi						
<u>residui passivi</u>	2.150.106,30	13,47%	1.775.838,23	12,51%	1.452.497,94	10,31%
totale impegni competenza	15.962.962,82		14.194.269,12		14.087.877,80	
3. Velocità di riscossione entrate proprie						
<u>riscossioni entrate tributarie+extratributarie</u>	5.684.861,94	68,64%	6.498.445,73	77,08%	7.134.266,42	78,91%
accertamenti entrate tributarie+extratributarie	8.281.959,37		8.430.716,16		9.041.138,54	
4. Velocità di pagamento spese correnti						
<u>pagamenti spesa corrente</u>	5.795.513,12	79,30%	6.075.695,73	81,56%	6.774.983,17	86,24%
impegni spesa corrente	7.308.569,55		7.449.407,04		7.856.066,43	

6.1- Controllo sugli equilibri finanziari

Fondo di cassa al 31/12/2018		€ 729.978,28
1) Ricevitori nell'esercizio		
P in conto terzi	€ 2.446.881,03	
P in competenza	€ 18.284.953,73	
Totale ricevitori		€ 20.731.834,76
2) Pagamenti nell'esercizio		
P in conto terzi	€ 1.758.878,02	
P in competenza	€ 12.835.878,83	
Totale pagamenti		€ 14.594.756,85
3) Fondo di cassa al 31/12/2018		€ 729.978,28
4) Residui attivi:		
P provenienti dall'esercizio 2018 e precedenti	€ 1.825.420,40	
P provenienti dalla competenza 2018	€ 2.859.411,27	
Totale residui attivi al 31/12/2018		€ 4.684.831,67
5) Residui passivi:		
P provenienti dall'esercizio 2018 e precedenti	€ 75.882,12	
P provenienti dalla competenza 2018	€ 1.452.437,84	
Totale residui passivi al 31/12/2018		€ 1.528.319,96
6) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		€ 292.271,11
7) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		€ 3.017.447,41
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2018		€ 1.792.888,80

Il predetto risultato di amministrazione deve essere così distinto (art. 187 D.Lgs. n. 267/00):

parte accantonata a fondo crediti di dubbia esigibilità	€ 1.800.094,17
parte accantonata a fondo rischi contenzioso	€ 112.378,84
altri accantonamenti	€ 17.072,00
parte di destinazione vincolata (per legge e principi contabili)	€ 141.358,34
parte destinata alla spesa in conto capitale di destinazione vincolata	€ 43.332,01
parte da destinare agli investimenti	€ 38.139,95
diff. tra la destinazione con il bilancio di esercizio e l'attuazione	-€ 261.804,60
Totale risorse di amministrazione 2018	€ 1.792.888,80

Il risultato di amministrazione non presenta un importo sufficiente a comprendere le quote accantonate, vincolate e destinate. Pertanto la differenza di € 261.804,60 è stata iscritta nella parte spesa del bilancio di previsione finanziario come disavanzo da recuperare in tre annualità (2020 – 2022).

6.2 Verifica grado di esecuzione del bilancio

L'attività finanziaria formalizzata ovvero la concretizzazione delle previsioni di bilancio e la sua esecuzione vengono misurate dal rapporto fra le previsioni di bilancio e gli accertamenti/impegni di competenza.

Anno 2019				%
Totale entrate	<u>accertamenti</u>	15.944.165,00	=	53,25
	previsioni definitive	29.944.560,93		
Entrate correnti	<u>accertamenti</u>	9.433.575,45	=	88,66
	previsioni definitive	10.640.753,29		
Entrate c/to capitale	<u>accertamenti</u>	4.386.236,64	=	51,55
	previsioni definitive	8.508.424,34		
Entrate da riduzione di attività finanziarie	<u>accertamenti</u>	-	=	
	previsioni definitive	-		
Totale spese	<u>impegni</u>	14.087.877,80	=	47,05
	previsioni definitive	29.944.560,93		
Spese correnti	<u>impegni</u>	7.856.066,43	=	74,33
	previsioni definitive	10.569.405,63		
Spese conto capitale	<u>impegni</u>	4.067.855,73	=	33,88
	previsioni definitive	12.005.247,52		
Spese per incremento di attività finanziarie	<u>impegni</u>	-	=	
	previsioni definitive	-		

con riferimenti agli scostamenti rispetto alle previsioni definitive si veda quanto precisato al punto 2 della presente relazione.

6.3 Verifica del grado di operatività del bilancio – competenza

L'indice esprime la capacità di rendere liquide le entrate accertate e di portare a termine le spese deliberate, è quindi un indice di efficacia dell'azione svolta.

Anno 2019				%
Totale entrate	<u>riscossioni</u>	13.284.753,73	=	83,32
	accertamenti	15.944.165,00		
Entrate correnti	<u>riscossioni</u>	7.448.475,80	=	78,96
	accertamenti	9.433.575,45		
Entrate c/to capitale	<u>riscossioni</u>	3.724.730,64	=	84,92
	accertamenti	4.386.236,64		
Entrate da riduzione di attività finanziarie	<u>riscossioni</u>	-	=	
	accertamenti	-		
Totale spese	<u>pagamenti</u>	12.635.379,86	=	89,69
	impegni	14.087.877,80		
Spese correnti	<u>pagamenti</u>	6.774.983,17	=	86,24
	impegni	7.856.066,43		
Spese conto capitale	<u>pagamenti</u>	3.921.120,35	=	96,39
	impegni	4.067.855,73		
Spese per incremento di attività finanziarie	<u>pagamenti</u>	-	=	
	impegni	-		

6.4 Verifica del grado di velocità dei flussi di cassa

L'indice esprime il grado di operatività riferito a tutta l'attività finanziaria (residui più competenza); confrontando l'indice di entrata con quello della spesa si trova l'indicazione del grado di liquidità di cassa.

Totale entrate	riscossioni R+C	15.734.615,38	=	77,82	
	accertamenti R+C	20.219.447,64			
Totale spese	pagamenti R+C	14.392.258,82	=	90,40	
	impegni R+C	15.920.718,88			
Grado di liquidità di cassa				+	-12,58

Situazione di cassa alla data del 31.12.2019

Situazione di liquidità	€	2.072.232,82
Ammontare delle anticipazioni richieste nell'esercizio (importo medio)	€	0,00

Nel corso del 2019 non si è fatto ricorso all'anticipazione di cassa.

6.5. Verifica del grado di accumulazione dei residui alla data del 31.12.2019

L'indice misura quanto, degli accertamenti e degli impegni in competenza, non è stato concretizzato nell'anno e risulta il seguente:

Anno 2019				%
Totale entrate	residui di competenza	2.659.411,27	=	16,68
	accertamenti di competenza	15.944.165,00		
Entrate correnti	residui di competenza	1.985.099,65	=	21,04
	accertamenti di competenza	9.433.575,45		
Entrate c/to capitale	residui di competenza	661.506,00	=	15,08
	accertamenti di competenza	4.386.236,64		
Entrate da riduzione di attività finanziarie	residui di competenza	-	=	
	accertamenti di competenza	-		
Totale spese	residui di competenza	1.452.497,94	=	10,31
	impegni di competenza	14.087.877,80		
Spese correnti	residui di competenza	1.081.083,26	=	13,76
	impegni di competenza	7.856.066,43		
Spese conto capitale	residui di competenza	146.735,38	=	3,61
	impegni di competenza	4.067.855,73		
Spese per incremento di attività finanziarie	residui di competenza	-	=	
	impegni di competenza	-		

6.6 Verifica grado di smaltimento dei residui alla data del 31.12.2019

La capacità di smaltimento dei residui è indice di efficacia dell'azione amministrativa; l'indice, espresso per la parte corrente e c/capitale, risulta il seguente:

Anno 2019			%
Entrate correnti	riscossioni RS	1.603.907,81	54,11
	accertamenti RS	2.963.941,24	
Entrate c/capitale	riscossioni RS	240.254,11	81,31
	accertamenti RS	295.477,11	
Entrate da riduzione di attività finanziarie	riscossioni RS	180.080,44	30,69
	accertamenti RS	586.680,00	
Spese correnti	pagamenti RS	1.356.880,38	96,99
	impegni RS	1.398.945,05	
Spese c/capitale	pagamenti RS	186.208,28	96,88
	impegni RS	192.195,78	
Spese per incremento di attività finanziarie	pagamenti RS	-	=
	impegni RS	-	

7. Dimostrazione del raggiungimento degli obiettivi del vincolo pareggio di bilancio

L'Ente ha conseguito un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi 820 e 821 del citato articolo 1 della L. 145/2018 in applicazione di quanto previsto dalla Circolare MEF RGS n° 3/2019 del 14 febbraio 2019.

Come desumibile dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione (allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118), come modificato dal DM 1.08.2019 infatti gli esiti sono stati i seguenti:

- W1 (Risultato di competenza): € 2.073.647,20
- W2* (equilibrio di bilancio): € 211.055,17
- W3* (equilibrio complessivo): € 239.638,08

* per quanto riguarda W2) e W3 (equilibrio complessivo) si ricorda che ai sensi del DM 1.08.2019 per il rendiconto 2019 si tratta di valori con finalità meramente conoscitive.

8. Verifica indebitamento alla fine dell'esercizio

Interessi passivi su mutui e prestiti (al netto contributi erariali)	319.037,45
Interessi passivi leasing	13.912,99
Totale interessi passivi (al netto del contributo erariale)	332.950,44
Entrate corrente penultimo esercizio precedente (anno 2017)	8.608.721,49
Indebitamento (interessi/entrate correnti %)	3,87
Limite art. 204 D.lgs. n. 267/00	860.872,15
Disponibilità residua	527.921,71

Villorba, 10 giugno 2020

Il Segretario Generale
Daniela Giacomini
documento firmato digitalmente

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Antonella Martini
documento firmato digitalmente

PIANO TRIENNALE DELLE AZIONI FINALIZZATE AL RAGGIUNGIMENTO DI ECONOMIE AGGIUNTIVE (ai sensi dell'art. 16, commi 4 e 5 del D.L. n. 98/2011, convertito in Legge n. 155/2011) - AGGIORNAMENTO DEL DOCUMENTO ALLEGATO ALLA DELIBERA DELLA GIUNTA COMUNALE N. 14 DEL 30 GENNAIO 2017 e N. 16 DEL 29 GENNAIO 2018. CONFERMATO CON IL PEG PIANO DELLA PERFORMANCE 2019-2021.

Quanto del piano: risparmi di spesa derivanti dall'internalizzazione della riscossione, liquidazione ed accertamento dell'imposta di pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni. Attività introdotta dall'1.1.2017

Atti deliberativi adottati in riferimento al piano: Delibera del consiglio comunale n. 74 del 19/12/2017 di approvazione del DUP 2017 - 2019; delibera della Giunta comunale n. 2/2017, indicazioni organizzative per la gestione diretta di riscossione, accertamento e liquidazione dell'imposta comunale sulla pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni. Attività collegate, propedeutiche e conseguenti.

N.	AMBITO	VALORI ACCERTATI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE	PREVISIONI DI BILANCIO				
			2017 (rendiconto)	2018 rendiconto	2019 rendiconto	2020 - 2021	
A	B	C	D	E	F	G	H
1	entrate accertate nell'anno di imposta 2016 per pubblicità e pubbliche affissioni	418.356,30	364.046,23	389.533,97	366.348,56	415.500,00	
2	spese di riscossione (aggio pari al % del riscosso)	58.569,88	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	totale spesa storica	58.569,88	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Netto incassato	359.786,42	364.046,23	389.533,97	366.348,56	415.500,00	
5	spese per gestione interna:						
6	risorse aggiuntive di personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	risorse strumentali (software, hardware)	0,00	1.878,80	285,21	284,61	500,00	da 2018 si considera quota canone software proporzionale a quota gettito imposta pubblicità su totale tributi gestiti con Hypersic il 2018
8	servizi di affissione e altre spese di riscossione	0,00	1.500,00	10.748,20	2.488,00	3.000,00	comprende spese censimento
9	spese postali	0,00	1.400,00	133,75	43,60	200,00	
10	materiale di consumo (carta, cartucce, stampanti, cancelleria)	0,00	79,80	80,04	29,12	100,00	
11	riduzione di attività servizio tributi (verificabile in riferimento ad una diminuzione di entrate accertate per IMU, TASI, Imposta di pubblicità e Diritti sulle pubbliche affissioni)		0,00	0,00	0,00	0,00	
12	riduzione di attività servizio Polizia Locale (verificabile rispetto a entrate accertate per violazioni al CDS e numero verbali)		0,00	0,00	0,00	0,00	
13	riduzione di attività assetto ed utilizzo del territorio, servizio edilizia privata (verificabile in riferimento a permessi da costruire non evasi entro gg. Convertiti in ore lavoro)		0,00	0,00	0,00	0,00	
14	incentivi entrate						
14	totali spese e perdite per riduzione attività	58.569,88	59.168,67	40.069,53	54.853,07	6.656,30	
15	risparmi netti previsti nel triennio (spesa storica - spesa prevista per ciascuna annualità)		-598,79	18.500,35	3.716,82	51.913,58	
SERVIZI INTERESSATI AL PIANO							
	SERVIZIO	ambito di attività	% di partecipazione: la percentuale di partecipazione dovrà essere verificata sulla base dei seguenti parametri				
16			2017	2018	2019	2020 - 2021	
16	Settore I, servizio tributi e ragioneria	riscossione, accertamento, liquidazione ICP e DPA, Elaborazione dati per censimento nella misura del 70% delle ore annue di un'unità + 2 h/week complessive di istruttore diretto e responsabile serv.	1.414	1.414	1.414	1.414	
17	Settore II, polizia locale	controllo delle iniziative pubblicitarie su tutto il territorio comunale se accertato incremento attività rispetto anni prec., tenuto conto della riduzione di carico per il trasferimento del procedimento autorizzatorio a settore V	n.ro ore annue impiegate per incremento attività di controllo rispetto anni precedenti. L'incremento di attività deve risultare da verbali di acc.	200 ore	200 ore	200 ore	La percentuale di partecipazione verrà definita sulla base dei valori rilevati in sede di reporting nei termini indicati con riferimento a ciascun settore e ambito di attività.
18	Settore III, SUP	front office, accettazione dichiarazioni, materiale pubblicitario, versamenti, istanze	impiego complessivo di personale annuale (in ore) derivante dal nuovo servizio	50 ore	50 ore	50 ore	
19	Settore V, edilizia privata	nuovo incarico per il rilascio delle autorizzazioni per insegne e cartelli pubblicitari. Conseguente redistribuzione dei compiti al servizio, senza compromettere la qualità delle prestazioni, in assenza di ulteriori risorse umane	350 ore (300 istruttore + 50 responsabile)	350 ore (300 istruttore + 50 responsabile)	stimate 350 ore (300 istruttore + 50 responsabile)	350 ore (300 istruttore + 50 responsabile)	

Condizioni per l'attribuzione di risorse aggiuntive alla performance: in sede di reporting dovrà essere dato conto dell'impiego di personale in riferimento all'incremento di attività derivante da nuovo servizio; ogni singola voce di spesa deve essere verificata alla chiusura dell'esercizio; deve essere accertata l'effettiva disponibilità di bilancio, nel rispetto degli obiettivi di pareggio di bilancio e dei limiti di finanza pubblica in materia di personale; In sede di accertamento delle economie deve altresì essere esclusa l'eventuale riduzione di attività dipendente dall'inserimento delle nuove attività in esame o di contro, potrà essere considerato l'eventuale miglior risultato ottenuto nel triennio. Le economie devono essere certificate dai competenti organi di controllo (OIV - Revisori). Non si esclude la partecipazione di altri servizi, qualora ne emerga la necessità nel corso del triennio.