



Città di Villorba

Provincia di TREVISO

Deliberazione numero: **107**

In data: **05/07/2021**

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: CHIUSURA DEL CICLO DELLA PERFORMANCE ANNO 2020 E AUTORIZZAZIONE A EROGARE I PREMI PER I RISULTATI CONSEGUITI.

L'anno **duemilaventuno** in questo giorno **cinque** del mese di **Luglio**, alle ore 16.30, in modalità videoconferenza si è riunita la Giunta Comunale, convocata nelle forme di legge.

Eseguito l'appello risultano presenti:

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

Totale Presenti: 4 Totale assenti : 1

Partecipa alla seduta il Segretario Generale, CESCO GIAMPIETRO.

Il Vice Sindaco, BONAN GIACINTO, 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 2020 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 evidenzi 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;
- che con deliberazione di Giunta Comunale n. 42 del 2 marzo 2020 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. 132 in data 9 settembre 2020, 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;
- con decreto prot. n. 20668 del 31 maggio 2021 il Sindaco aderendo alla proposta del Centro Studi amministrativi della marca trevigiana ha rinominato i 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 28 ottobre 2020 è stato sottoscritto, definitivamente, l'accordo sindacale per la "Destinazione annuale del fondo risorse decentrate anno 2020";
- con la determinazione del Responsabile del Settore "Programmazione e organizzazione" n. 57 del 30 gennaio 2020, 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 e delle indennità di cui al Titolo IV e V del nuovo CCDI per l'anno 2020;
- con deliberazione di Giunta comunale n. 137 in data 21 settembre 2020 è stato costituito il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2020;

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 il piano triennale del fabbisogno di personale 2021 – 2023 è stato confermato il modello organizzativo del Comune di Villorba già previsto con le deliberazioni n. ro n. 98/2011, n. 75/2015 e n. 45/2018,;

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;

VISTO il verbale n. 1 in data 18 giugno 2021 con il quale l'O.d.V., ricordato che si è proceduto ad un primo esame dei risultati dello stato di attuazione del PEG in data 24/02/2021 in sede di valutazione dei titolari di posizione organizzativa (come precisato nella presente Relazione sulla performance) decide di confermare corrette e obiettive:

- le relazioni dei responsabili della struttura con la conferma del raggiungimento degli obiettivi assegnati al 31 dicembre 2020, apprezzando lo sforzo nell'adeguare le attività alle esigenze dettate dall'emergenza sanitaria;
- le valutazioni dei titolari di posizione organizzativa;
- 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;

e sulla base della relazione trasmessa dal Segretario Generale ha validato la Relazione delle Performance per l'anno 2020;

VISTO il "Referto sul controllo di gestione per l'esercizio finanziario 2020", redatto ai sensi dell'art. 198 del D.Lgs. n. 267/2000;

RICHIAMATO l'art. 78 del Testo Unico degli Enti Locali di cui al D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, con riferimento alla previsione sul dovere degli amministratori di "... astenersi dal prendere parte alla discussione e alla votazione di delibere riguardanti interessi propri o di loro parenti o affini sino al quarto grado. L'obbligo di astensione non si applica ai provvedimenti normativi o di carattere generale, quali i piani urbanistici, se non nei casi in cui sussista una correlazione immediata e diretta fra il contenuto della deliberazione e specifici interessi dell'amministratore o di parenti o affini fino al quarto grado";

DATO ATTO che nessun amministratore si trova nella situazione di incompatibilità sopra indicata;

VISTO lo Statuto Comunale;

Si propone alla Giunta Comunale:

1. di prendere atto del verbale n. 1 in data 18 giugno 2021 con il quale l'O.d.V., ricordato che si è proceduto ad un primo esame dei risultati dello stato di attuazione del PEG in data 24/02/2021 in sede di valutazione dei titolari di posizione organizzativa (come precisato nella presente Relazione sulla performance) decide di confermare corrette e obiettive:

- le relazioni dei responsabili della struttura con la conferma del raggiungimento degli obiettivi assegnati al 31 dicembre 2020, apprezzando lo sforzo nell'adeguare le attività alle esigenze dettate dall'emergenza sanitaria;
- le valutazioni dei titolari di posizione organizzativa;
- 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;

e sulla base della relazione trasmessa dal Segretario Generale ha validato la Relazione delle Performance per l'anno 2020;

2. di prendere atto della Relazione sulla performance dell'anno 2020, allegata alla presente deliberazione della quale costituisce parte integrante e sostanziale, così come validata dall'O.d.V. e del suo allegato 1 "organigramma al 31 dicembre 2020" e del suo allegato 2 il "Referto sul controllo di gestione per l'esercizio finanziario 2020";

3. di autorizzare il responsabile del servizio risorse umane e organizzazione alla liquidazione:

- della retribuzione di risultato ai dipendenti in posizione organizzativa nell'anno 2020 con i criteri approvati con la deliberazione della G.C. n. 151/2011;

- del compenso per la produttività nella percentuale di raggiungimento dei risultati di P.E.G./Performance, nel rispetto dei criteri previsti nel CCDI;
- del compenso determinato ai sensi del disapplicato art. 15 comma 5 del CCNL 01.04.1999, come previsto dall'art. 67, comma 3 lett. i e comma 6, ultimo periodo del CCNL 21.05.2018, e destinato a specifici obiettivi di Riorganizzazione, ampliamento e miglioramento dei servizi;
- del compenso determinato ai sensi dell'art. 68 comma 2 lett. g) e art. 1 c. 1091 L. 145/2018) spettante al personale interessato alle attività di gestione e recupero delle entrate, a seguito della verifica finale risultano raggiunti gli obiettivi di recupero entrata. Il fondo accantonato in conformità alle citate disposizioni di Legge, allo specifico Regolamento Comunale e al CCDI risulta così distinto: Somme riscosse in gestione diretta nel corso dell'anno 2019 € 429.856,36; quota 5% Fondo IMU € 21.492,82; 70% da destinare al personale al lordo oneri c/ente € 15.044,97; fondo Imu al netto oneri c/ente € 11.371,86;

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	obiettivo correlato al potenziamento alle attività di gestione e recupero delle entrate	Totale budget da distribuire
16.753,03	16.753,02	33.506,05	11.371,86	78.383,96

4. di prendere atto che con riferimento al Piano triennale integrato per il contenimento, la razionalizzazione e la riqualificazione della spesa, di cui all'art. 16, comma 5 del D.L. n. 98/2011, convertito in Legge n. 111/2011, come confermato con il Peg – Piano della performance 2020 – 2022, non si rilevano ulteriori economie per l'anno 2020, causa anche le minori entrate per l'emergenza sanitaria;

5. di dichiarare la presente deliberazione urgente e pertanto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000.

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

- di far propria la proposta di deliberazione nella sua formulazione integrale;

- di comunicare la presente deliberazione ai Capigruppo consiliari ai sensi dell'art. 125 del D.Lgs. n. 267/2000.

Inoltre, 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. **2021 / 267**

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

Oggetto: **CHIUSURA DEL CICLO DELLA PERFORMANCE ANNO 2020 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 02/07/2021

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 02/07/2021

Responsabile del Servizio Finanziario

Antonella Martini

Il presente verbale di deliberazione numero 107 in data 05/07/2021 viene letto e sottoscritto come segue:

**Il VICE SINDACO
BONAN GIACINTO**

**Il SEGRETARIO GENERALE
CESCON GIAMPIETRO**

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:

BONAN GIACINTO;1;164871275356413121420639336880085255681
CESCON GIAMPIETRO;2;16770336



Città di Villorba

Provincia di TREVISO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE ED ESECUTIVITÀ

Il sottoscritto Segretario Generale certifica che la presente deliberazione:

Numero **107** in data **05/07/2021**

Oggetto: **CHIUSURA DEL CICLO DELLA PERFORMANCE ANNO 2020 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 **09/07/2021** al giorno **24/07/2021**;
- è divenuta esecutiva ai sensi dell'art. 134, 3° comma, D.Lgs. 18.08.2000 n. 267 in data **20/07/2021**.

Villorba, 27/07/2021

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott. CESCO GIAMPIETRO

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:

CESCO GIAMPIETRO;1;16770336



Città di Villorba

PROVINCIA DI TREVISO

Organismo di Valutazione - Verbale n. 1 del 18 giugno 2021

Oggetto: Valutazione delle performance anno 2020 e Validazione della relazione sulle Performance.

Il giorno 18 giugno 2021, alle ore 09,00, si è riunito l'Organismo di Valutazione dell'Ente (O.d.V.) costituito con decreto del Sindaco prot. n. 20677/2021.

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 dei dipendenti Achille Casagrande del Servizio Risorse umane e organizzazione e Vally Pol del Servizio Segreteria generale - a seguito delle disposizioni sul distanziamento sociale imposte dallo stato di emergenza pandemica e per esigenze organizzative.

Sono presenti:

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

PUNTO N. 1: Valutazione delle performance per l'anno 2020

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 2020 secondo il Piano delle Performance approvato con delibera di GC n. 42 del 02/03/2020, e aggiornati gli obiettivi di performance previsti con successiva delibera di G.C. n. 132 del 09/09/2020;
- del contenuto dei prospetti presentati dai Responsabili di settore con posizione organizzativa dell'Ente, relative all'attività dell'anno 2020 (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, e ricordato che si è proceduto ad un primo esame dei risultati dello stato di attuazione del PEG in data 24/02/2021 in sede di valutazione dei titolari di posizione organizzativa (come precisato nella presente Relazione sulla performance) decide di non effettuare un nuovo colloquio con i Responsabili di settore PO e di confermare corrette e obiettive:

- le relazioni dei responsabili della struttura con la conferma del raggiungimento degli obiettivi assegnati al 31 dicembre 2020, apprezzando lo sforzo nell'adeguare le attività alle esigenze dettate dall'emergenza sanitaria;
- le valutazioni dei titolari di posizione organizzativa;

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 2020

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. 42 del 02/03/2020 e aggiornati gli obiettivi di performance previsti con successiva delibera di G.C. n. 132 del 09/09/2020, **VALIDA** la stessa ai fini degli adempimenti conseguenti, dando atto dei risultati soddisfacenti raggiunti.

PUNTO N. 3: Verifica della situazione riguardante la trasparenza

Sono state eseguite le rilevazioni relative allo stato di pubblicazione dei dati nella sezione Amministrazione Trasparente, così come stabilito dall'ANAC con deliberazione n. 294/2021

La riunione si conclude alle ore 09.30.

Letto e sottoscritto

I Componenti l'O.d.V.

firmato dott. Giampietro Cescon

firmato dr.ssa Daniela Giacomini

firmato Avv. Gigliola Osti



CITTÀ DI VILLORBA
PROVINCIA DI TREVISO

**RELAZIONE SULLA PERFORMANCE
ANNO 2020**

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 2020 che compongono la relazione sulla performance.

La Relazione viene validata dall'Organismo di valutazione nella seduta del 18 giugno 2021:

I componenti l'O.d.V.

dott. Giampietro Cescon firmato

dr.ssa Daniela Giacomini firmato

avv. Gigliola Osti firmato

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. 42 del 2 marzo 2020, 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. 42 del 2 marzo 2020 e n. 132 del 9 settembre 2020).*

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 31.12.2020

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 il contratto collettivo decentrato integrativo per il triennio 2019 - 2021. Il 28 ottobre 2020 è stato sottoscritto l'accordo sindacale per la "Destinazione annuale del fondo risorse decentrate anno 2020".

Con la determinazione del Responsabile del Settore "Programmazione e organizzazione" n. 29 del 22 gennaio 2020, sono state riconosciute le indennità di cui al Titolo IV e V del nuovo CCDI sottoscritto il 5 settembre 2019.

Con la determinazione del Responsabile del Settore "Programmazione e organizzazione" n. 57 del 30 gennaio 2020, 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 2020.

Con la deliberazione di Giunta comunale n. 132 in data 9 settembre 2020, considerando la situazione di emergenza da Covid-19, sono stato aggiornati gli obiettivi di performance previsti nel PEG – Piano della performance 2020-2022 e costituito il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2020.

Con la deliberazione di Giunta comunale n. 137 in data 21 settembre 2020, è stato costituito il fondo per la destinazione delle risorse del fondo per la produttività e la performance per l'anno 2020.

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. 42 del 2 marzo 2020.

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. 73 del 3 giugno, n. 111 del 3 agosto, n. 140 del 24 settembre e n. 180 del 25 novembre ha aggiornato e variato i capitoli del P.E.G. 2020-2022.
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. 24 in data 24 settembre 2020 è stato preso atto del permanere degli equilibri di bilancio e

Comune di Villorba

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

		con la deliberazione del Consiglio comunale n. 35 in data 15 ottobre 2020 è stato approvato il DUP, sezione strategica 2017-2021, sezione operativa 2021-2023 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. 45 del 25 novembre 2020 “Bilancio di previsione finanziario e documento unico di programmazione. Variazione degli stanziamenti con contestuale aggiornamento dei documenti di programmazione 2020-2022”
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. ha proceduto ad un primo esame dei risultati in data 24 febbraio 2021 in sede di valutazione dei titolari di posizione organizzativa. In tale sede ha ritenuto corrette e obiettive le relazioni dei responsabili della struttura e confermato il raggiungimento degli obiettivi assegnati al 31 dicembre 2020, apprezzando lo sforzo della struttura nell’adeguare le attività alle esigenze dettate dall’emergenza sanitaria. 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. procede a: validare: - la presente relazione, - le valutazioni individuali attribuite al personale dai responsabili dei servizi/valutatori. 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 2020 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. 42/2020 e aggiornati con delibera n. 132/2020	valore attribuito in % delle risorse destinate alla produttività
PROGETTI STRATEGICI E TRASVERSALI INDICATI DALL'AMMINISTRAZIONE CON DELIBERA APPROVAZIONE PEG - PIANO DELLA PERFORMANCE			
00.01.01	Revisione processi e procedimenti finalizzata alla semplificazione e alla trasparenza dell'azione amministrativa, anche in attuazione e coerenza con il PTPCT. Obiettivo assegnato a tutti i Centri di responsabilità con il supporto ed il coordinamento del gruppo di lavoro già specificatamente istituito.	Attività e termini sono stati inevitabilmente condizionati dall'emergenza sanitaria in atto, anche se la struttura prosegue nell'organizzare e monitorare le modalità di lavoro con un approccio volto al miglioramento continuo. Il progetto prosegue nel 2021.	10% da distribuire: -10% gruppo lavoro -90% tra tutti i settori
00.01.02	Piano Triennale per la prevenzione della corruzione (PTPC): attuazione delle azioni previste dal piano; revisione delle modalità di svolgimento dei controlli interni. Relative attività di formazione e monitoraggio e reporting. Obiettivo assegnato a tutti i Centri di responsabilità, ciascuno per quanto di competenza con la direzione ed il coordinamento del Segretario Generale.	Il progetto è stato realizzato.	5% da distribuire: - 50% a settore staff - 50% tra tutti i settori
00.01.03	Raggiungimento degli obiettivi in termini di tempestività dei pagamenti e stock del debito attraverso una puntuale programmazione degli impieghi e pianificazione dei pagamenti. Obiettivo assegnato a tutti i Centri di responsabilità con la direzione ed il coordinamento del Settore I, Programmazione ed organizzazione.	Il progetto è stato realizzato.	5% da distribuire: - 50% al settore primo - 50% tra tutti i settori
00.01.04	Ottimizzazione degli spazi della sede comunale attraverso la riorganizzazione dell'archivio comunale. Obiettivo assegnato a tutti i Centri di	Attività avviata con analisi scarto e relativa richiesta di	2,5% da distribuire: - 25% ai servizi di staff

	responsabilità con la direzione ed il coordinamento del settore servizi di staff.	autorizzazione. Da completare nel 2021.	- 25% settore LL.PP. – squadra operai - 50% tra tutti i settori
00.01.05	Progettazione ed avvio di un progetto volto alla diffusione delle attività svolte e dei servizi erogati dal Comune. Obiettivo assegnato a tutti i Centri di responsabilità con la direzione ed il coordinamento del Settore Servizi di staff.	Predisposte relazioni di fine mandato; curata la comunicazione istituzionale.	2,5% da distribuire: - tra tutti i settori
00.01.06	Realizzazione Ufficio unico Villorba e Povegliano LL.PP. e impianti e Ufficio unico Villorba e Povegliano Assetto ed utilizzo del territorio L'obiettivo coinvolge i Settori IV, V, I e marginalmente il SUP.	Il progetto è stato realizzato.	15% da distribuire: - 40% al settore 4 - 40% al settore 5 - 15% al settore 1 - 5% al SUP
00.01.07	Progetto previsto da specifica disposizione di Legge: Recupero di base imponibile con riferimento alle imposte locali. Partecipazione alle attività di recupero delle entrate erariali. L'obiettivo coinvolge i Settori I, V e II, e III, limitatamente al SUP	Il progetto è stato realizzato.	Specifiche disposizioni di legge da distribuire con i criteri e le modalità stabilite dallo specifico regolamento comunale
00.01.08	EMERGENZA Covid-19. Riorganizzazione delle attività programmate in ragione del mantenimento dei servizi. L' obiettivo è trasversale a tutti i settori e viene introdotto in considerazione dell'emergenza sanitaria in corso. Con riferimento alle attività specifiche messe in campo da ciascun servizio si rinvia all'aggiornamento degli obiettivi settoriali di cui all'allegato A.	Il progetto è stato realizzato.	- 10% da distribuire: - 50% al settore VI - 50% a tutti i settori
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 2020 - 2022 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 2020 - 2022. Si prende atto che sulla base dei risultati finanziari non si rilevano ulteriori economie per l'anno 2020, causa anche le minori entrate per l'emergenza sanitaria.

La presente relazione è validata dall'Organismo di valutazione.



CITTÀ DI VILLORBA
PROVINCIA DI TREVISO

**ORGANIGRAMMA
AL 31 DICEMBRE 2020**

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.3	p.t. 24 ore
1	Collaboratore servizi amministrativo-contabili	B.3	B.3	
1	Esecutore servizi generali	B.1	B.2	p.t. 30 ore

3	TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
----------	---

SETTORE PRIMO "PROGRAMMAZIONE E ORGANIZZAZIONE"

N. POSTI	PROFILO	CATEGORIA	POS. EC.
1	Funzionario servizi amministrativo-contabili	D.3	D.7
1	Istruttore servizi amministrativo-contabili	C	C.2

SERVIZIO FINANZIARIO

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

p.t. 30 ore

SERVIZIO TRIBUTI

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

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

	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.4	

13	TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO			
-----------	---	--	--	--

SETTORE TERZO "SPORTELLO POLIVALENTE PER I SERVIZI AI CITTADINI"

N. POSTI	PROFILO	CATEGORIA	POS. EC.
1	Istruttore direttivo servizi amministrativo-contabili	D.1	D.5

SERVIZIO SPORTELLO 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.4	
			B.7	
2	Esecutore servizi amministrativo-tecnici	B.1	B.2	
			B.4	

SERVIZIO DEMOGRAFICO

1	Istruttore servizi amministrativo-contabili	C	C.3	
1	Collaboratore servizi amministrativo contabili	B.3	B.5	
2	Esecutori servizi generali	B.1	B.4	
			B.5	
12	TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO			
1	TOTALE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - B1 Esecutore amministrativo			

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.1
1	Collaboratore servizi tecnici	B.3	B.8

SERVIZI OPERE E LAVORI PUBBLICI E PATRIMONIO

2	Istruttore servizi tecnici	C	C.3
			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
5	Esecutore servizi tecnici	B.1	B.1
			B.4
			B.5
			B.6
			B.7
3	Operatori servizi generali	A	A.4
			A.6
			A.6

p.t. 30 ore

16	TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
	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	da altro ente
1	Istruttore servizi tecnici	C	C.3	

SERVIZIO URBANISTICA E AMBIENTE

1	Istruttore direttivo servizi tecnici	D.1	D.4
2		C	C.3
			C.5
1	Istruttore servizi amministrativo contabili	C	C.2
1	Collaboratore servizi amministrativo contabili	B.3	B.7

SERVIZIO SVILUPPO ECONOMICO

1	Istruttore direttivo servizi amministrativo contabili	D.1	D.2	p.t. 30 ore
1	Istruttore servizi amministrativo contabili	C	C.4	p.t. 18 ore
1	Collaboratore servizi amministrativo contabili	B.3	B.5	

9	TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO		
1	TOTALE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - C Istruttore tecnico		

SETTORE SESTO "SERVIZI SOCIALI, SCOLASTICI E CULTURALI"

N. POSTI	PROFILO	CATEGORIA	POS. EC.
1	Istruttore direttivo servizi amministrativi e socio-educativi	D.1	D.3

SERVIZI SOCIALI E SCOLASTICI

3	Istruttore direttivo servizi sociali	D.1	D.1	p.t. 24 ore
			D.1	
			D.5	
3	Istruttore servizi amministrativo contabili	C	C.2	p.t. 30 ore
			C.2	
			C.5	

SERVIZI CULTURALI, SPORT E TEMPO LIBERO

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

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

Scheda riepilogativa al 31.12.2020

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	4	5	7		38
D1	4	1	1	2	2	4	1	15
D3	1			1				2
TOT TEMPO INDETERMINATO	14	13	12	16	9	11	3	78
TOT TEMPO DETERMINATO			1		1			2

Personale dipendente non conteggiato

1 dipendente cat. C del 1° settore in comando alla Prefettura di Treviso dal 03/06/2020

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



CITTÀ DI VILLORBA
PROVINCIA DI TREVISO

**REFERTO DELLA GESTIONE PER
L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

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

REFERTO SUL CONTROLLO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

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 2020.

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:

L'analisi che segue considera l'attuale struttura organizzativa dell'ente così rappresentata:

SERVIZI DI STAFF (responsabile Giacomini Daniela)	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 UNICO POLIFUNZIONALE
	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.) 2020 – 2022, la Giunta Comunale, con deliberazione n. **42** del **02/03/2020** "APPROVAZIONE DEL PEG - PIANO DELLA PERFORMANCE 2020 - 2022. CONTESTUALE APPROVAZIONE DEL PIANO DELLE AZIONI POSITIVE 2020 – 2022", nella quale veniva richiamato il Piano triennale per il contenimento, la razionalizzazione e la riqualificazione della spesa - annualità 2018 - 2020 approvato con deliberazione n. 16 del 29 gennaio 2018, ha individuato gli obiettivi strategici e intersettoriali per i quali si rinvia alla relazione sulla performance 2020 "analisi conclusiva dei risultati".

Con la stessa deliberazione è stato approvato il Piano delle Azioni Positive 2020-2022.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 72 del 18/12/2019 è stata approvata la Convenzione tra i comuni di Villorba e Povegliano per la gestione associata e coordinata di funzioni e servizi comunali mediante costituzione di uffici comuni, attiva dall'1.1.2020 per tre anni.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 18 del 29/01/2020 è stato aggiornato il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza per l'anno 2020.

I mutati presupposti di realizzazione degli obiettivi inizialmente programmati per l'anno 2020, conseguenti alla situazione di emergenza dovuta al Covid-19, hanno richiesto alla struttura di riorganizzarsi al fine di garantire il mantenimento dei servizi al cittadino e attivare interventi volti a contenere e prevenire il disagio socio – economico da tale emergenza causato.

Numerosi i provvedimenti adottati in corso d'esercizio da parte degli organi di indirizzo, esecutivi e di gestione di questa Amministrazione per adeguare gli interventi e le risorse allo scopo di rispondere alle istanze della popolazione e del territorio.

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

- delibere di Giunta Comunale, n. 73 del 3/6/2020, n. 111 del 3/08/2020, n. 121 del 19/08/2020, n. 124 del 31/08/2020, n. 140 del 24/09/2020, n. 180 del 25/11/2020;
- determinazioni del Responsabile del Settore "Programmazione e organizzazione" n. 220 del 15/04/2020, n. 341 del 26/06/2020, n. 413 del 28/07/2020, n. 506 dell'8/9/2020, n. 706 del 19/11/2020, n. 744 del 2/12/2020;
- determinazioni del Responsabile del Settore "Lavori Pubblici e Impianti" n. 221 del 15/4/2020, n. 227 del 16/4/2020, n. 252 del 27/4/2020, n. 632 del 22/10/2020, n. 673 del 9/11/2020, n. 837 del 23/12/2020;
- determinazione del Responsabile del Settore "Assetto ed Utilizzo del Territorio" n. 663 del 2/11/2020;
- determinazione del Responsabile del Settore "Servizi sociali, scolastici e culturali" n. 231 del 20/04/2020;
- determinazioni del Responsabile del Servizio di Staff n. 290 del 22/05/2020, n. 714 del 23/11/2020, n. 724 del 25/11/2020.

Con delibera di Giunta Comunale n. 132 del 9/9/2020 sono stati aggiornati gli obiettivi di performance previsti nel PEG - Piano della Performance 2020 - 2022, a seguito dell'Emergenza Covid-19.

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. 42 del 2/03/2020 e successive di variazione 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 2020 (vedi prospetto allegato al bilancio di previsione e alla relazione al rendiconto della gestione 2020).

PER LA PARTE ENTRATA

CENTRO DI RESPONSABILITA'/SETTORE/SERVIZIO	% ACCERT. /STANZ.	% INCASS./ACCERT
Servizi di staff	80,54	95,57
1) Programmazione e organizzazione	67,99	80,42
2) Polizia locale	99,16	78,61
3) Sportello polivalente per i servizi ai cittadini	88,21	97,74
4) Lavori pubblici e impianti	46,45	55,89
5) Assetto ed utilizzo del territorio	37,61	98,75
6) Servizi sociali, scolastici e culturali	87,21	84,85

PER LA PARTE SPESA

CENTRO DI RESPONSABILITA'/SETTORE/SERVIZIO	% IMPEGN. /STANZ.	% PAGAM./IMPEGN.
Servizi di staff	77,65	73,99
1) Programmazione e organizzazione	51,53	91,79
2) Polizia locale	89,04	81,29
3) Sportello polivalente per i servizi ai cittadini	82,25	88,04
4) Lavori pubblici e impianti	71,73	77,49
5) Assetto ed utilizzo del territorio	27,51	91,24
6) Servizi sociali, scolastici e culturali	83,44	80,36

Per quanto riguarda lo scostamento tra accertamento su stanziamento del Settore I Programmazione e organizzazione esso deriva dal fatto di non essere ricorsi all'anticipazione di tesoreria, essendo la disponibilità liquida in grado di soddisfare la necessità di cassa per l'intero esercizio, elemento questo che sottolinea la capacità di controllo e programmazione finanziaria dell'amministrazione. Per i Settori di **Staff**, **Sportello polivalente per i servizi ai cittadini** e **Servizi sociali, scolastici e culturali**, lo scostamento tra stanziamento e accertamento deriva principalmente dalle minori entrate dovute ai servizi sospesi nel periodo di emergenza epidemiologica da COVID-19 (minori pratiche OCC, rilasci carta d'identità, servizi scolastici e sociali quali trasporto scolastico, corsi terza età, utilizzo locali comunali).

Lo scostamento tra previsioni di entrata e accertamenti del **Settore Lavori Pubblici** è stato determinato dai termini lunghi di concessione dei finanziamenti statali e regionali per edilizia scolastica e da privati per miglioramento viabilità, con conseguente rinvio di alcuni investimenti programmati per il 2020 all'esercizio successivo.

Per il **Settore Assetto ed utilizzo del territorio** si tratta di minori proventi derivanti da concessioni edilizie e trasferimenti benefici pubblici.

Per quanto riguarda lo scostamento tra previsioni di uscita e gli impegni del **Settore Assetto ed utilizzo del territorio** è stato determinato dal rinvio di operazioni di acquisizione a patrimonio a seguito scomputo oneri o convenzioni urbanistiche.

Nel corso dell'anno, a causa dell'emergenza epidemiologica a seguito di servizi sospesi, si sono registrate economie nei **Servizi di Staff** per le attività dell'O.C.C., nel **Settore dei Servizi sociali, scolastico e culturali** e **Lavori Pubblici**.

L'amministrazione ha sostenuto maggiori spese per la sanificazione degli ambienti, la dislocazione dei locali scolastici, la nuova modalità da remoto del lavoro dipendente e dell'attività istituzionale.

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

n. 17.840 abitanti; 30,50 kmq Territorio

3.1 - Indici finanziari per abitante

VOCE RILEVANTE	Valore	Euro per abitante
Spesa corrente	7.759.663,12	434,96
Spesa impegnata per investimenti	2.355.820,07	132,05
Autonomia finanziaria	8.933.665,21	500,77
Grado di rigidità strutturale del bilancio	3.942.649,82	221,00
Valore delle partecipazioni in società e consorzi	5.853.949,76	328,14

3.2 - Parametri di efficienza dei servizi line per abitante

PROGRAMMI	Spesa	per abitante
Organi istituzionali	149.971,15	8,41
Ordine pubblico e sicurezza	660.498,60	37,02
Istruzione e diritto allo studio	676.217,20	37,90
Servizio necroscopico e cimiteriale	125.248,08	7,02
Viabilità e infrastrutture stradali	807.930,41	45,29
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	160.672,65	9,01
Sport e tempo libero e giovani	414.603,86	23,24
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.249.244,32	70,02

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	22,34%	618,95	138,30
MENSA SCOLASTICA	71,27%	263,69	187,93
IMPIANTI SPORTIVI	12,71%	5,79	0,74
ATTIVITA' LUDICO MOTORIE	87,95%	113,30	99,64
ASSISTENZA DOMICILIARE	81,30%	1.069,33	869,34
CONCESSIONE USO LOCALI E ATTREZZATURE	56,83 %	2,26 (costo per ora utilizzo)	1,26 (proventi per ora utilizzo)

si rinvia all'analisi dettagliata dei servizi a domanda individuale (allegata alla relazione del rendiconto della gestione 2020) 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	2.941.743,82	164,90		750.821,05	42,09	
giustizia	102.309,32	5,73		0,00	0,00	
ordine pubblico e sicurezza	660.498,60	37,02		1.549,43	0,09	
istruzione e diritto allo studio	676.217,20	37,90		430.235,56	24,12	
tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	160.672,65	9,01		14.941,61	0,84	
politiche giovanili sport e tempo libero	414.603,86	23,24		157.043,63	8,80	
Turismo	62.439,89	3,50		9.290,30	0,52	
assetto del territorio ed edilizia abitativa	261.341,15	14,65		15.860,00	0,89	
sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	114.127,68	6,40		0,00	0,00	
trasporti e diritto alla mobilità	862.011,67	48,32	28.262,68	976.078,49	54,71	32.002,57
soccorso civile	0,00	0,00		0,00	0,00	
diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.374.492,40	77,05		0,00	0,00	
tutela della salute	49.632,46	2,78		0,00	0,00	
sviluppo economico, politiche per il lavoro, agricoltura	79.572,42	4,46		0,00	0,00	
TOTALE SPESA	7.759.663,12	434,96		2.355.820,07	132,05	

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 31.12.2020

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 18 aprile 2016 nr. 50). In particolare gli appalti affidati sono:

Lavori	Forniture	Servizi
n. 35	n. 126	n. 267

Il ricorso alle convenzioni della Consip spa e al mercato elettronico delle P.A., è stato effettuato per n. 120 procedure di acquisto. Le rimanenti acquisizioni riguardano beni o servizi non contemplati oppure non comparabili con le convenzioni attive della Consip SPA.

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 2020 - 2022.

In termini di effetti rispetto alle azioni condotte sugli ambiti di spesa (già oggetto del piano di cui alla Legge 244/2007) si evidenzia quanto segue:

ANALISI FINANZIARIA DELLA SPESA OGGETTO DEL PIANO			
Spese	2018	2019	2020
Gestione hardware e software e connettività	69.768,68	72.627,76	78.522,85
Spese di gestione mezzi di servizio	9.915,53	12.779,50	11.804,91
Immobili ad uso abitativo (centro accoglienza, alloggi residenziali)	861,67	1.099,10	1.818,07
Telefonia mobile	7.214,42	4.824,27	4.398,58
Telefonia fissa	10.371,97	9.546,44	16.700,23
Energia elettrica	404.794,85	410.413,68	349.661,56
Riscaldamento	213.462,78	222.309,55	165.078,10
Dotazioni strumentali (fotocopiatori, stampanti multifunzione)	8.607,33	8.293,11	6.361,94
Spese postali, consumo carta	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 cds a mezzo service Concilia-Maggioli)	53.213,88 (di cui € 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)	49.418,85 (di cui € 21.672,09 € per invii a mezzo posta gestiti direttamente e per fornitura carta ed € 24.576,00 per invii verbali C.D.S. a mezzo service Concilia-Maggioli)

Per quanto riguarda la voce **gestione hardware, software e connettività**, l'aumento va letto come sforzo di miglioramento e implementazione della digitalizzazione e si riferisce in particolare alla fornitura di: servizio di assistenza software elezioni e area finanziaria, software per monitoraggio cartellonistica ai fini dell'imposta pubblicità, sistemi di sicurezza e backup, servizio informatico per testamento biologico, monitor per eliminacode, spese di gara applicativi software.

Per il collegamento Internet del Municipio, Villa Giovannina, Biblioteca, Ex-scuola Pastro, e degli edifici scolastici, 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.

Nel 2020 si è reso necessario aumentare, su richiesta dell'Istituto Comprensivo di Villorba, la banda larga a disposizione delle scuole, al fine di poter **garantire la DAD** per tutte le classi, sia in caso di quarantena per singole classi sia per l'eventuale chiusura dell'Istituto a causa dell'emergenza sanitaria da Covid-19.

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 corso del 2020 sono state disdettate due linee telefoniche per la connettività ADSL della TIM, rispettivamente della Sc. El. Pascoli, sostituita dalla fibra ottica di Ascotlc, e della Sc. El. Matteotti a seguito chiusura della scuola.

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).

Nel corso del 2020 è stato dismesso per vetustà un autocarro in dotazione agli operai comunali.

La spesa relativa **agli immobili ad uso abitativo** si riferisce alle necessarie riparazioni e manutenzioni degli impianti idro-termo-sanitari e alla sostituzione di un elettrodomestico vetusto, presso gli alloggi destinati ad emergenze abitative.

Per la **telefonia mobile**, il servizio è affidato a TIM S.p.A., tramite adesione alla convenzione Consip Telefonia Mobile 7 Servizi di telefonia mobile per le Pubbliche Amministrazioni, per n° 34 utenze con tariffa "traffico voce-formula ricaricabile a pacchetto" e per n° 5 utenze con tariffa "traffico dati-formula abbonamenti a consumo", non soggette a spese fisse delle utenze di abbonamento. Per nr. 18 utenze sono stati attivati contratti con Sim ricaricabile Vodafone. Queste tipologie di contratti presentano condizioni più economiche in quanto non scontano la tassa di concessione governativa.

Per **la telefonia fissa** il servizio è stato affidato a TIM S.p.A, tramite adesione all'offerta presente in MEPA per nr. 26 linee fisse destinate a uffici e servizi comunali, comprese le linee presso le Scuole del territorio comunale, oltre ai relativi servizi aggiuntivi. Tale offerta prevede un canone annuo fisso, comprensivo di traffico telefonico illimitato sia verso rete fissa che mobile. Nel corso del 2020 è stata richiesta alla società la cessazione di determinati accessori a noleggio che non sono più utilizzati (apparecchi a disco, indicatore conteggio, prese supplementari, suonerie, ecc), il cui risparmio si è realizzato a partire dal 6° bimestre 2020.

Nel 2020 si è ritenuto di non acquistare lo spazio riservato nell'elenco telefonico.

Energia elettrica e Gas Metano anche per l'anno 2020 si è aderito alla Convenzione Consip S.p.a. Il minor costo, oltre agli interventi di contenimento della spesa, è dovuto principalmente ai periodi di chiusura degli edifici comunali, scuole, centri sociali, impianti sportivi a seguito dell'emergenza Covid-19.

Inoltre nel corso del 2020 è stata chiusa l'utenza dell'ex Biblioteca di Villorba per demolizione, dell'ex scuola elementare Matteotti per chiusura e dall'ex scuola Pastro per lavori di ristrutturazione.

Dotazioni strumentali. Si registra un decremento della spesa a seguito della cessazione di nr. 2 contratti di noleggio di fotocopiatori in dotazione all'Ufficio Sup e Segreteria Generale.

Spese postali e misure di contenimento sull'uso della carta. La spedizione tramite mail e pec è sempre più utilizzata dagli uffici. L'obiettivo iniziale era quello di arrivare ad un utilizzo di mail e pec in alternativa alla spedizione tradizionale per un percentuale superiore al 60%. A chiusura del 2020 tale obiettivo è stato ampiamente superato raggiungendo una percentuale dell'**81,88**.

Tra le azioni adottate per contenere il consumo della carta si ricordano:

- a) completa digitalizzazione dell'iter delle delibere, delle determine e degli atti di liquidazione
- b) dematerializzazione della posta in arrivo e in uscita attraverso la procedura informatica in uso presso l'ente
- d) dematerializzazione e riproduzione digitale dell'archivio anagrafico

- e) dematerializzazione delle liste elettorali
- f) 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) 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
- i) 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 (come previsto dal comma 2 dell'art. 27 del D.L. 112/2008 convertito nella L. 133/2008).
- 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, Demografici e Stato Civile, Servizio Finanziario).

Altre considerazioni in materia di contenimento della spesa:

- 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 anche per il 2020 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 in termini indicati al paragrafo 4.2 del Piano Nazionale Triennale Agid.

Nel corso del 2020 è stata effettuata una gara ad evidenza pubblica per l'affidamento della fornitura di servizi applicativi gestionali, in ambiente totalmente web, in una suite unica e condivisa per i diversi ambiti gestionali allo scopo di gestire l'intero ciclo documentale in modalità dematerializzata e potenziare i servizi on line per il cittadino.

Attualmente sono gestiti in una suite unica:

- gestione finanziaria e patrimoniale;
- gestione documentale (atti e protocollo)
- gestione messi ed albo
- gestione personale
- gestione anagrafe, elettorale e stato civile
- gestione tributi
- servizi on line per il cittadino (servizi scolastici, albo on line)
- servizi sociali
- gestione contratti
- servizi cimiteriali

Sono già attivi i servizi ANPR, servizio CIE, sistema SIOPE+, fatturazione elettronica.

Nel 2020 erano ancora in fase di implementazione l'integrazione dell'applicativo gestionale con MyPay/PagoPA, (piattaforma nazionale che deve gestire tutti i pagamenti verso le pubbliche amministrazioni) e con il PAR (Polo Archivistico Regionale) per la conservazione sostitutiva, effettuati nei primi mesi del 2021.

Si evidenzia che la soluzione web native risolve anche le problematiche connesse agli spazi degli archivi e alla sicurezza, essendo tali oneri a carico della casa di software.

Per l'attrezzatura hardware è stata periodicamente effettuata la sostituzione delle macchine obsolete e non in grado di supportare tutte le funzioni utilizzate dagli uffici. Motivati da esigenze di permettere il lavoro agile in periodo di pandemia, sono stati acquisiti anche alcuni pc portatili e tablet.

Si indicano alcuni dei principali interventi effettuati in quest'area nel corso del 2020:

- effettuati circa 100 interventi tecnici su richiesta degli utenti, oltre a 6 sostituzioni di postazioni di lavoro (PDL) e configurazioni di 2 stampanti multifunzione di rete con possibilità di acquisizione documenti su cartelle condivise nel server;

- svolto un censimento sulla regolarità del software installato nelle PDL in seguito al quale sono state acquisite ed installate:
 - 12 licenze software CAD DraftSight,
 - 35 licenze MS Office 2019 PRO PLUS
- avviata la Direzione nell'esecuzione del contratto APK;
- adeguato il datacenter con sostituzione del Firewall di sicurezza perimetrale;
- implementato il backup remoto di server e file server;
- proseguita l'attività di messa a dominio PDL, dei server, delle stampanti, del software installato e verifica delle licenze disponibili;
- proseguita l'analisi e workaround per garantire il rispetto del livello standard;
- predisposta e inviata la documentazione prevista dalla normativa riguardo l'accessibilità di siti e sistemi informatici;
- valutate le soluzioni di Posta Elettronica, in particolare Google WorkSpace;
- analisi ed utilizzo di varie soluzioni di webconferencing;
- supporto alla stesura del Manuale di Gestione del Protocollo;
- migrazione conservazione a nuovo conservatore ARUBA, trasferimento del pregresso;
- partecipazione al progetto INNOVATION LAB;
- partecipazione al progetto "Agire per la cittadinanza Digitale";
- partecipazione al progetto MYDATA/MYCITY

Anche per il 2020 era attivo il servizio informatico news letter per gli uffici comunali (Mymail).

Gli acquisti di prodotti e servizi informatici nel 2020 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 2020 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	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Magazzino c.le	77.226	80.076	9.915	8.556	5.238,91	4.226,21	34.211,12	35.473,67
Sc. Elem. Don L. Pellizzari	10.347	11.048	27.793	24.046	186,74	186,74	3.900,82	4.165,10
Sc. Elem. "Marco Polo"	22.200	24.211	18.803	14.627	364	364	5.483,40	5.980,12
Sc. Media Scarpa	23.465	25.622	13.351	12.664	353,8	353,8	5.866,25	6.405,50
Totale	133.238	140.957	69.862	59.893	6.143,45	5.130,75	49.461,59	52.024,38

Verifica limiti di spesa

L'art. 57, comma 2, lettera b), del decreto legge 26 ottobre 2019 n. 124, ha abrogato i limiti di cui all'art. 6, comma da 7 a 9 e da 12 a 13 del D.L. 78/2010 (spese per studi ed incarichi di consulenza, per relazioni pubbliche, convegni, pubblicità e di rappresentanza, per sponsorizzazioni, per attività di formazione, missioni) e all'art. 5, comma 2, del D.L. 95/2012 (spese autovetture), con decorrenza dall'anno 2020. Sono confermati, invece i limiti di spesa nel settore informatico:

	Consuntivo anni 2013-2015 (media)	Riduzione disposta	Limite di spesa	CONSUNTIVO 2020
spesa corrente settore informatico - art. 1, comma 513 e seguenti della legge 28 dicembre 2015, n. 208 (Legge di stabilità 2016) beni e servizi ICT (tecnologie dell'informazione e della comunicazione) – acquisti non CONSIP E MEPA	74.415,61	50%	37.207,81	4.629,56

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

Indicatore	media triennio 2011 -2013	2019	2020
Spesa personale (determinato per verifica limite art. 1 comma 557)	2.562.283,85	2.415.800,30	2.418.013,52
Spesa personale triennio precedente	2017 2.394.237,28	2018 2.408.342,81	2019 2.415.800,30
Differenza rispetto media 2011 - 2013 (art. 1 comma 557 L. n. 296/06) e confronto anno precedente	-144.270,33	7.457,49	2.213,22
Spesa personale/spesa corrente %	37,20	39,57	40,38
Costo medio del personale	34.838,35	37.629,92	37.386,95
Costo del personale/popolazione	142,48	134,71	135,54
Rapporto dipendenti/popolazione	0,005	0,005	0,005

Si consideri che nel corso del 2018 è stato applicato il nuovo CCNL 21 maggio 2018.

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.

Si registra una maggiore dipendenza erariale causato dalla situazione emergenziale COVID 19

Descrizione	2018		2019		2020	
		%		%		%
Grado di autonomia finanziaria						
1. Autonomia finanziaria						
<u>entrate tributarie+extratributarie</u>	8.430.716,16	95,65%	9.041.138,54	95,84%	8.933.665,21	84,13%
entrate correnti	8.814.006,78		9.433.575,45		10.618.927,28	
2. Autonomia impositiva						
<u>entrate tributarie</u>	6.007.655,26	68,16%	6.450.608,06	68,38%	6.669.027,74	62,80%
entrate correnti	8.814.006,78		9.433.575,45		10.618.927,28	
3. Dipendenza erariale						
<u>trasferimenti erariali correnti</u>	234.474,38	2,66%	218.487,84	2,32%	1.371.110,76	12,91%
entrate correnti	8.814.006,78		9.433.575,45		10.618.927,28	
Grado di rigidità di bilancio						
1. Rigidità strutturale						
<u>personale +rimborso mutui</u>	4.016.982,83	45,57%	4.074.936,54	43,20%	3.942.649,82	37,13%
entrate correnti	8.814.006,78		9.433.575,45		10.618.927,28	
2. Rigidità per costo personale						
<u>spesa complessiva personale</u>	2.926.068,09	33,20%	2.939.801,26	31,16%	2.872.450,87	27,05%
entrate correnti	8.814.006,78		9.433.575,45		10.618.927,28	
3. Rigidità per indebitamento						
<u>rimborso mutui (capitale+interessi)</u>	1.090.914,74	12,38%	1.135.135,28	12,03%	1.070.198,95	10,08%
entrate correnti	8.814.006,78		9.433.575,45		10.618.927,28	
Pressione fiscale ed erariale pro capite						
1. Entrate proprie pro capite						
<u>entrate tributarie+extratributarie</u>	8.430.716,16	471,02	9.041.138,54	504,16	8.933.665,21	500,77
numero abitanti	17.899		17.933		17.840	
2. Pressione tributaria pro - capite						
<u>entrate tributarie</u>	6.007.655,26	335,64	6.450.608,06	359,71	6.669.027,74	373,82
numero abitanti	17.899		17.933		17.840	

Descrizione	2018		2019		2020	
		%		%		%
3. Pressione finanziaria pro - capite						
<u>entrate tributarie + trasferimenti correnti Stato, Regione, Provincia, altri Enti Pubblici</u>	6.300.164,38	351,98	6.772.275,27	377,64	8.268.034,57	463,45
numero abitanti	17.899		17.933		17.840	
4. Indebitamento pro capite						
<u>rimborso mutui (capitale+interessi)</u>	1.090.914,74	60,95	1.135.135,28	63,30	1.070.198,95	59,99
numero abitanti	17.899		17.933		17.840	
5. Indebitamento pro capite						
<u>residui debiti mutui</u>	9.385.729,50	524,37	9.346.126,77	521,17	8.848.242,23	495,98
numero abitanti	17.899		17.933		17.840	
6. Trasferimenti erariali pro capite						
<u>trasferimenti erariali correnti</u>	234.474,38	13,10	218.487,84	12,18	1.371.110,76	76,86
numero abitanti	17.899		17.933		17.840	
Capacità gestionale						
1. Incidenza residui attivi						
<u>residui attivi</u>	3.223.146,98	20,02%	2.659.411,27	16,68%	2.605.389,31	18,60%
totale accertamenti competenza	16.100.617,96		15.944.165,00		14.003.906,64	
2. Incidenza residui passivi						
<u>residui passivi</u>	1.775.838,23	12,51%	1.452.497,94	10,31%	1.663.142,71	13,36%
totale impegni competenza	14.194.269,12		14.087.877,80		12.446.107,66	
3. Velocità di riscossione entrate proprie						
<u>riscossioni entrate tributarie+extratributarie</u>	6.498.445,73	77,08%	7.134.266,42	78,91%	6.921.284,68	77,47%
accertamenti entrate tributarie+extratributarie	8.430.716,16		9.041.138,54		8.933.665,21	
4. Velocità di pagamento spese correnti						
<u>pagamenti spesa corrente</u>	6.075.695,73	81,56%	6.774.983,17	86,24%	6.542.837,46	84,32%
impegni spesa corrente	7.449.407,04		7.856.066,43		7.759.663,12	

6.1- Controllo sugli equilibri finanziari

Fondo di cassa all'1.1.2020		€ 2.072.232,82
1) Riscossioni nell'esercizio		
> in conto residui	€ 2.219.518,88	
> in competenza	€ 11.398.517,33	
Totale riscossioni		€ 13.618.036,21
2) Pagamenti nell'esercizio		
> in conto residui	€ 1.433.087,63	
> in competenza	€ 10.782.964,95	
Totale pagamenti		€ 12.216.052,58
3) Fondo di cassa al 31.12.2020		€ 3.474.216,45
4) Residui attivi:		
> provenienti dall'esercizio 2019 e precedenti	€ 1.975.604,28	
> provenienti dalla competenza 2020	€ 2.605.389,31	
Totale residui attivi al 31.12.2020		€ 4.580.993,59
5) Residui passivi:		
> provenienti dall'esercizio 2019 e precedenti	€ 79.709,90	
> provenienti dalla competenza 2020	€ 1.663.142,71	
Totale residui passivi al 31.12.2020		€ 1.742.852,61
6) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		€ 179.587,30
7) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		€ 2.840.789,27
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2020		€ 3.291.980,86

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

parte accantonata a fondo crediti di dubbia esigibilità	€ 1.956.635,31
parte accantonata a fondo rischi contenzioso	€ 112.378,84
fondo perdite società partecipate	€ 4.223,04
altri accantonamenti	€ 80.404,09
parte a destinazione vincolata (per legge e principi contabili)	€ 556.558,85
parte derivante da trasferimenti a destinazione vincolata	€ 211.555,38
parte da destinare agli investimenti	€ 133.783,55
parte disponibile	€ 236.441,80
Totale avanzo di amministrazione 2020	€ 3.291.980,86

Considerato che il risultato di amministrazione 2020 assicura la copertura di tutte le quote accantonate, vincolate e destinate ad investimenti, oltre ad una differenza libera da vincoli di € 236.441,80, con un evidente miglioramento della gestione finanziaria, ne consegue che il disavanzo *cd. Tecnico* 2019, causato dal passaggio del calcolo del fondo Crediti di Dubbia Esigibilità dal metodo semplificato al metodo ordinario, è stato completamente ripianato.

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 2020				%
Totale entrate	accertamenti	14.003.906,64	=	54,83
	previsioni definitive	25.540.376,59		
Entrate correnti	accertamenti	10.618.927,28	=	100,88
	previsioni definitive	10.525.810,68		
Entrate c/to capitale	accertamenti	1.552.239,43	=	33,26
	previsioni definitive	4.666.843,59		
Entrate da riduzione di attività finanziarie	accertamenti	250.000,00	=	100,00
	previsioni definitive	250.000,00		
Totale spese	impegni	12.446.107,66	=	48,73
	previsioni definitive	25.540.376,59		
Spese correnti	impegni	7.759.663,12	=	80,37
	previsioni definitive	9.654.774,33		
Spese conto capitale	impegni	2.355.820,07	=	28,63
	previsioni definitive	8.227.948,06		
Spese per incremento di attività finanziarie	impegni	250.000,00	=	100,00
	previsioni definitive	250.000,00		

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 2020				%
Totale entrate	riscossioni	11.398.517,33	=	81,40
	accertamenti	14.003.906,64		
Entrate correnti	riscossioni	8.529.955,63	=	80,33
	accertamenti	10.618.927,28		
Entrate c/to capitale	riscossioni	1.301.413,70	=	83,84
	accertamenti	1.552.239,43		
Entrate da riduzione di attività finanziarie	riscossioni	-	=	0,00
	accertamenti	250.000,00		
Totale spese	pagamenti	10.782.964,95	=	86,64
	impegni	12.446.107,66		
Spese correnti	pagamenti	6.542.837,46	=	84,32
	impegni	7.759.663,12		
Spese conto capitale	pagamenti	2.119.168,42	=	89,95
	impegni	2.355.820,07		
Spese per incremento di attività finanziarie	pagamenti	250.000,00	=	100,00
	impegni	250.000,00		

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.

Anno 2020			%	
Totale entrate	riscossioni R+C	13.618.036,21	=	74,83
	accertamenti R+C	18.199.029,80		
Totale spese	pagamenti R+C	12.216.052,58	=	87,51
	impegni R+C	13.958.905,19		
Grado di liquidità di cassa			+	-12,68

Situazione di cassa alla data del 31.12.2020

Situazione di liquidità	€	3.474.216,45
Ammontare delle anticipazioni richieste nell'esercizio (importo medio)	€	0,00

Nel corso del 2020 non si è fatto ricorso all'anticipazione di cassa.

6.5 Verifica del grado di accumulazione dei residui alla data del 31.12.2020

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

Anno 2020			%	
Totale entrate	residui di competenza	2.605.389,31	=	18,60
	accertamenti di competenza	14.003.906,64		
Entrate correnti	residui di competenza	2.088.971,65	=	19,67
	accertamenti di competenza	10.618.927,28		
Entrate c/to capitale	residui di competenza	250.825,73	=	16,16
	accertamenti di competenza	1.552.239,43		
Entrate da riduzione di attività finanziarie	residui di competenza	250.000,00	=	100,00
	accertamenti di competenza	250.000,00		
Totale spese	residui di competenza	1.663.142,71	=	13,36
	impegni di competenza	12.446.107,66		
Spese correnti	residui di competenza	1.216.825,66	=	15,68
	impegni di competenza	7.759.663,12		
Spese conto capitale	residui di competenza	236.651,65	=	10,05
	impegni di competenza	2.355.820,07		
Spese per incremento di attività finanziarie	residui di competenza	-	=	0,00
	impegni di competenza	250.000,00		

6.6 Verifica grado di smaltimento dei residui alla data del 31.12.2020

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 2020			%
Entrate correnti	riscossioni RS	1.582.684,14	51,80
	accertamenti RS	3.055.424,10	
Entrate c/capitale	riscossioni RS	213.864,56	29,84
	accertamenti RS	716.728,88	
Entrate da riduzione di attività finanziarie	riscossioni RS	406.599,56	100,00
	accertamenti RS	406.599,56	
Spese correnti	pagamenti RS	1.066.192,22	96,27
	impegni RS	1.107.485,40	
Spese c/capitale	pagamenti RS	146.735,38	96,08
	impegni RS	152.722,88	
Spese per incremento di attività finanziarie	pagamenti RS	-	=
	impegni RS	-	

7. Rispetto degli obiettivi di finanza pubblica

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): € 1.725.376,53
- W2 (equilibrio di bilancio): € 730.632,73
- W3 (equilibrio complessivo): € 772.530,40

8. Verifica indebitamento alla fine dell'esercizio

Interessi passivi su mutui e prestiti (al netto contributi erariali)	310.819,31
Interessi passivi leasing	13.080,53
Totale interessi passivi (al netto del contributo erariale)	323.899,84
Entrate corrente penultimo esercizio precedente (anno 2018)	8.814.006,78
Indebitamento (interessi/entrate correnti %)	3,67
Limite art. 204 D.lgs. n. 267/00	881.400,68
Disponibilità residua	557.500,84

Villorba, data della firma digitale

Il Segretario Generale
Giampietro Cescon
Firmato digitalmente (DLgs 82/2005)

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Antonella Martini
Firmato digitalmente (DLgs 82/2005)