



CITTÀ DI VILLORBA
PROVINCIA DI TREVISO

**RELAZIONE SULLA PERFORMANCE
ANNO 2017**

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 2017 che compongono la relazione sulla performance.

La Relazione viene validata dall'Organismo di valutazione nella seduta in data 25 giugno 2018:

I componenti l'O.d.V.
dott. Carlo Sessa

avv. Gigliola Osti

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, 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. 14 del 30 gennaio 2017, 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 seduta del Consiglio comunale del 22 giugno 2016, atto n. 36;
- il *Bilancio di previsione 2017-2019, unitamente al Documento unico di programmazione e relativi allegati*, ai fini dell'individuazione degli indirizzi ed obiettivi strategici (deliberazione del Consiglio comunale n. 74 del 19 dicembre 2016);
- il *Piano esecutivo di gestione e Piano della performance per l'anno 2017-2019*, 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 (deliberazione di Giunta comunale n. 14 del 30 gennaio 2017).

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 31.12.2017

Con la deliberazione della Giunta comunale n. 98 in data 27 luglio 2011, è stato approvato un nuovo modello organizzativo del Comune di Villorba e la destinazione nei nuovi settori del personale in servizio trasferito in base alla redistribuzione delle attività.

Con la deliberazione della Giunta comunale n. 75 in data 25 maggio 2015, 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 ed istituito lo sportello unico polivalente e polifunzionale.

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" ed, 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 23 ottobre 2013 è stato sottoscritto, definitivamente, il contratto collettivo decentrato integrativo per il triennio 2013 - 2015. Il 30 dicembre 2015 è stato sottoscritto, definitivamente, l'accordo sindacale che ne proroga la validità fino alla sottoscrizione del nuovo CCDI.

Il 19 dicembre 2017 è stato sottoscritto, definitivamente, il contratto collettivo decentrato integrativo per il triennio 2018 – 2020 e l'utilizzo del fondo performance 2017.

Con determinazione del Responsabile del Settore "Programmazione e organizzazione" n. 159 del 7 marzo 2017, 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 2017.

Il 19 dicembre 2017 è stato sottoscritto, definitivamente, il contratto collettivo decentrato integrativo per il triennio 2018 – 2020 e per l'utilizzo del fondo performance 2017 (parte fissa e variabile).

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. 16 del 30 gennaio 2017.

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. 21 del 6 febbraio, n. 35 del 6 marzo, n. 55 del 3 aprile, n. 71 del 8 maggio, n. 75 del 15 maggio, n. 84 del 22 maggio, n. 118 del 24 luglio, n. 127 del 28 luglio, n. 152 del 25 settembre, n. 173 del 25 ottobre, n. 178 del 31 ottobre, n. 186 del 13 novembre, n. 206 del 27 novembre e n. 208 del 30 novembre ha aggiornato e variato i capitoli del P.E.G. 2017-2019. Con deliberazione n. 229 del 27 dicembre 2017 è stato ridefinito l'obiettivo strategico n. 00.01 di revisione dei processi e procedimenti di

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



		back office ed aggiornato il relativo cronoprogramma, come riportato nella scheda ob strat stato finale.
Verifica intermedia – entro il 31 luglio	Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e salvaguardia degli equilibri di bilancio, contestuale assestamento generale di bilancio	<i>Attività realizzata</i> – deliberazione del Consiglio comunale n. 28 in data 28 luglio 2017 è stato preso atto del permanere degli equilibri di bilancio. Con la deliberazione della Giunta Comunale n. 126 del 28 luglio 2017 è stato preso atto della ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi 2017 e contestualmente approvato il DUP 2018 - 2020, presentato al Consiglio il successivo 31 luglio e dallo stesso approvato il 30 ottobre 2017, deliberazione n. 47.
Verifica intermedia – entro il 30 novembre	Aggiornamento finale agli strumenti di programmazione	<i>Attività realizzata</i> - deliberazione del Consiglio comunale n. 52 del 30 novembre “Bilancio di previsione finanziario 2017-2019. Variazione degli stanziamenti e contestuale aggiornamento degli strumenti di programmazione allegati”
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. 2/2018 , ha ritenuto corrette ed obiettive le relazioni dei responsabili della struttura e confermato il pieno raggiungimento degli obiettivi assegnati al 31 dicembre 2017. Della propria attività l’O.d.V. riferisce alla Giunta comunale.
Verifica finale – al 31 dicembre	Rendiconto della gestione	<i>Attività realizzata</i> - deliberazione del Consiglio comunale n. 12 del 2 maggio 2018
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	<i>Attività realizzata</i> - I Responsabili dei servizi ed il Segretario generale hanno provveduto alla valutazione dei comportamenti e dei risultati anno 2017 di tutto il personale dipendente in conformità al vigente sistema permanente di valutazione.
Verifica finale – al 31 dicembre	Sistema permanente di valutazione	<i>Attività realizzata</i> – l’O.d.V., con il verbale n. 2/2018, 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*”.

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





CITTÀ DI VILLORBA
PROVINCIA DI TREVISO

**ORGANIGRAMMA
AL 31 DICEMBRE 2017**

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive script.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized, cursive script.

A small, handwritten mark in black ink, resembling a stylized letter 'K' or a similar symbol.

Scheda riepilogativa al 31.12.2017

CATEGORIE	SETTORI							TOTALE COMPLESSIVO
	1°	2°	3°	4°	5°	6°	STAFF	
A				3				3
B1		1	6	5			1	13
B3	2		2	1	2		1	8
C	9	11	3	6	5	7	2	43
D1	3	2	1	2	2	3	1	14
D3	1			1			1 Asp.	2
TOT TEMPO INDETERMINATO	15	14	12	18	9	10	5	83
TOT TEMPO DETERMINATO				1				1

di cui in Convenzione ex art. 14 del CCNL 22.01.2004 con il Comune di Povegliano

1 dipendente cat. D1 del 4° settore al Comune di Povegliano per il 67%

oltre al seguente personale:

1 dipendente cat. C del 1° settore in comando alla Prefettura di Treviso

1 dipendente del Comune di Povegliano cat. D3 al 5° settore del Comune di Villorba per il 50%

I dipendenti in aspettativa non retribuita e in convenzione da altro ente non sono conteggiati.



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

p.t. 25 ore

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
1	Collaboratore servizi informatici	B.3	B.7

in comando
Prefettura

16	TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO		
----	---	--	--

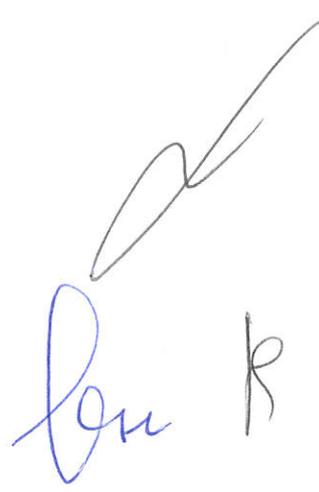
SETTORE SECONDO "POLIZIA LOCALE"

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.3
			C.4
			C.4
			C.5
1	Istruttore servizi amministrativo contabili	C	C.4
1	Esecutore servizi amministrativo tecnici	B.1	B.3

p.t. 18 ore
 p.t. 30 ore
 p.t. 27 ore

14	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.2	p.t. 30 ore
			C.4	
1	Collaboratore servizi amministrativo-contabili	B.3	B.6	
2	Esecutori servizi generali	B.1	B.3	
			B.6	
2	Esecutore servizi amministrativo-tecnici	B.1	B.1	
			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			

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large stylized signature and smaller initials.

SETTORE QUARTO "LAVORI PUBBLICI E IMPIANTI"

N. POSTI	PROFILO	CATEGORIA	POS. EC.
1	Funzionario servizi tecnici	D.3	D.4
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	p.t. 30 ore
			C.2	

SERVIZI OPERE PUBBLICHE E IMPIANTI TECNOLOGICI

1	Istruttore direttivo servizi tecnici	D.1	D.2	in conv. 67% presso altro ente
3	Istruttore servizi tecnici	C	C.1	p.t. 30 ore
			C.2	
			C.3	
6	Esecutore servizi tecnici	B.1	B.1 t.d.	
			B.4	
			B.4	
			B.5	
			B.6	
			B.6	
3	Operatori servizi generali	A	A.3	
			A.5	
			A.5	

18	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
in conv. 50%

SERVIZIO URBANISTICA E AMBIENTE

1	Istruttore direttivo servizi tecnici	D.1	D.3
3	Istruttore servizi tecnici	C	C.2
			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.1
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

2	Istruttore direttivo servizi sociali	D.1	D.3	
			D.4	
3	Istruttore servizi amministrativo contabili	C	C.1	
			C.1	
			C.4	

SERVIZI CULTURALI, SPORT E TEMPO LIBERO

4	Istruttore servizi amministrativo contabili	C	C.1	
			C.3	
			C.4	p.t. 24 ore
			C.4	

10	TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO		
----	---	--	--




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.5 C.5	
1	Collaboratore servizi amministrativo-contabili	B.3	B.3	
1	Esecutore servizi generali	B.1	B.2	p.t. 24 ore

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






CITTÀ DI VILLORBA
PROVINCIA DI TREVISO

**REFERTO DELLA GESTIONE PER
L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017**

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

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive script.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized, cursive script.

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 2014, 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 2017.

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 Sessa Carlo)	SERVIZIO SEGRETERIA GENERALE
I SETTORE programmazione e organizzazione (responsabile Martini Antonella)	SERVIZIO FINANZIARIO
	SERVIZIO TRIBUTI
	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 SPORTELLLO UNICO POLIFUNZIONALE
	SERVIZIO DEMOGRAFICI
IV SETTORE lavori pubblici e impianti (responsabile Pavan Antonio)	SERVIZI OPERE E LAVORI PUBBLICIE 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

Incaricato delle funzioni sostitutive dei responsabili degli Uffici e dei Servizi, Segretario Generale Dott. Carlo Sessa.

2 – Gli obiettivi

Per l'attuazione degli indirizzi e degli obiettivi strategici contenuti nel Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2017 – 2019, la Giunta Comunale, con deliberazione n. 14 del 30/01/017 "Approvazione del PEG – Piano della Performance 2017-2019 Integrato con il piano triennale per il contenimento, la razionalizzazione e la riqualificazione della spesa (art. 2, comma 594 della L. n. 244/2007 e art. 16, commi 4 e 5 del D.L. N. 98/2011)" ha individuato il seguente obiettivo strategico intersettoriale, rispetto al quale si espongono i risultati raggiunti:

Obiettivo intersettoriale	Settori coinvolti	Indicatori di output anno 2017(risultati attesi)	Indicatori di output anno 2017(risultati raggiunti)	Risultato raggiunto alla data del 31.12.2017%	Eventuali azioni correttive
Revisione dei processi e dei procedimenti di back office Peso 50%	Tutti i settori	gli output sono stati dettagliatamente indicati nello stato finale di attuazione agli atti del presente provvedimento	termini e risultati rispettati come illustrato nella relazione della performance presentata all'organismo di valutazione	Obiettivo raggiunto con riferimento alle attività pianificate per il 2017	Elaborate analisi dei procedimenti (flow chart), richieste modifiche e implementazioni software, segnalate criticità, in corso ricerca di soluzioni migliorative, pianificati aggiornamenti e formazione, presentate schede sintetiche dei processi. Ridotta produzione cartacea. Realizzazione del nuovo sito internet. Obiettivo raggiunto 100%

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.



Rispetto agli obiettivi iniziali sono state apportate variazioni nel corso dell'esercizio con delibere di Giunta Comunale n. 21 del 06/02/2017, n. 35 del 06/03/2017, n. 55 del 03/04/2017, n. 71 dell'8/05/2017, n. 75 del 15/05/2017, n. 84 del 22/05/2017, n. 118 del 24/07/2017, n. 127 del 28/07/2017, n. 152 del 25/09/2017, n. 173 del 25/10/2017, n. 178 del 31/10/2017, n. 186 del 13/11/2017, n. 206 del 27/11/2017, n. 208 del 30/11/2017 e determinazioni del Responsabile del Settore "Programmazione e organizzazione" n. 296 del 12/05/2017, n. 305 del 18/05/2017, n. 327 del 25/05/2017, n. 532 del 6/9/2017, n. 614 del 6/10/2017, n. 770 del 28/11/2017, n. 846 del 15/12/2017, n. 881 del 28/12/2017, e del Responsabile del Settore "Lavori Pubblici e Impianti" n. 124 del 21/02/2017, n. 285 del 10/05/2017, n. 300 del 15/05/2017, n. 533 del 06/09/2017, del Responsabile del Settore "Assetto e utilizzo del territorio" n. 633 del 12/10/2017, del Responsabile del Settore "Servizi sociali, scolastici e culturali" n. 603 del 29/09/2017;

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

La fattibilità dei programmi tiene conto dei flussi di cassa e degli obiettivi legati al rispetto del vincolo pareggio di bilancio (vedi prospetto allegato al bilancio di previsione).

Gli obiettivi sono associati alle dotazioni finanziarie, umane e strumentali indicati nel P.E.G. approvato con deliberazione di Giunta C.le n. 14 del 30/01/2017 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 2017 (vedi prospetto allegato al bilancio di previsione).

PER LA PARTE ENTRATA

CENTRO DI RESPONSABILITA'/SETTORE/SERVIZIO	% ACCERT. /STANZ.	% INCASS./ACCERT
Servizi di staff	142,20	100,00
1) Programmazione e organizzazione	77,01	82,95
2) Polizia locale	89,99	68,66
3) Sportello polivalente per i servizi ai cittadini	99,35	96,10
4) Lavori pubblici e impianti	29,07	94,09
5) Assetto ed utilizzo del territorio	89,81	98,73
6) Servizi sociali, scolastici e culturali	106,30	71,93

PER LA PARTE SPESA

CENTRO DI RESPONSABILITA'/SETTORE/SERVIZIO	% IMPEGN. /STANZ.	% PAGAM./IMPEGN.
Servizi di staff	94,17	70,47
1) Programmazione e organizzazione	78,80	92,59
2) Polizia locale	90,56	70,47
3) Sportello polivalente per i servizi ai cittadini	95,44	90,11
4) Lavori pubblici e impianti	39,62	84,63
5) Assetto ed utilizzo del territorio	60,52	42,33
6) Servizi sociali, scolastici e culturali	95,35	52,84

Il notevole scostamento tra previsioni di entrata e accertamenti e previsioni di spesa e impegni è stato determinato da mancata ammissione a finanziamenti da altri enti per la realizzazione di opere pubbliche, con conseguente rinvio di alcuni investimenti programmati per il 2017.

Con riferimento al settore Lavori Pubblici, la ridotta percentuale di incasso per il servizio Polizia Locale è relativa principalmente a verbali c.d.s. notificati nel 2017 e non pagati dal debitore al 31/12/2017, e per il servizio Servizi sociali, scolastici e culturali è dovuta ai contributi per l'area progetto giovani e buoni libro assegnati dalla Regione Veneto ma non erogati alla data del 31/12/2017.

La ridotta percentuale di pagamento rispetto agli impegni in riferimento al servizio di Staff e ai settori 2, 5 e 6 deriva dai termini di pianificazione dei pagamenti, che sono comunque definiti nel rispetto degli obiettivi di tempestività dei medesimi e delle disponibilità di cassa e delle operazioni di regolarizzazione contabile di entrate e uscita.

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

n. 17.879 abitanti; 30,50 kmq Territorio

3.1 - Indici finanziari per abitante

VOCE RILEVANTE	Valore	Euro per abitante
Spesa corrente	7.308.569,55	408,78
Spesa impegnata per investimenti	2.003.268,76	112,05
Autonomia finanziaria	8.281.959,37	463,22
Grado di rigidità strutturale del bilancio	3.847.964,63	215,22
Valore delle partecipazioni in società e consorzi	3.976.535,87	222,41

3.2 - Parametri di efficienza dei servizi line per abitante

PROGRAMMI	Spesa	per abitante
Organi istituzionali	136.540,64	7,64
Ordine pubblico e sicurezza	571.888,60	31,99
Istruzione e diritto allo studio	759.645,84	42,49
Servizio necroscopico e cimiteriale	132.581,76	7,42
Viabilità e infrastrutture stradali	784.770,05	43,89
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	148.637,78	8,31
Sport e tempo libero e giovani	430.085,36	24,06
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.038.852,45	58,10

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	31,21%	538,45	168,07
MENSA SCOLASTICA	80,45%	360,95	290,37
IMPIANTI SPORTIVI	35,44%	2,81	1,00
ATTIVITA' LUDICO MOTORIE	95,06%	104,07	98,93
ASSISTENZA DOMICILIARE	94,05%	2.036,86	1.915,67
CONCESSIONE USO LOCALI E ATTREZZATURE	65,67%	3,66 (costo per ora utilizzo)	2,40 (proventi per ora utilizzo)

si rinvia all'analisi dettagliata dei servizi a domanda individuale (allegata alla relazione del rendiconto della gestione 2017) 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	2.842.786,83	159,00		65.318,30	3,65	
ordine pubblico e sicurezza	571.888,60	31,99		66.479,02	3,72	
istruzione e diritto allo studio	759.645,84	42,49		859.175,45	48,06	
tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	148.637,78	8,31		4.074,59	0,23	
politiche giovanili sport e tempo libero	430.085,36	24,06		566.376,20	31,68	
Turismo	58.826,33	3,29		0,00	0,00	
assetto del territorio ed edilizia abitativa	235.947,70	13,20		6.097,56	0,34	
sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	84.070,24	4,70		0,00	0,00	
trasporti e diritto alla mobilità	870.746,91	48,70	28.549,08	435.747,64	24,37	14.286,81
soccorso civile	6.844,20	0,38		0,00	0,00	
diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.171.434,21	65,52		0,00	0,00	
tutela della salute	49.627,13	2,78		0,00	0,00	
sviluppo economico, politiche per il lavoro, agricoltura	78.028,42	4,36		0,00	0,00	
TOTALE SPESA	7.308.569,55	408,78		2.003.268,76	112,05	

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 31.12.2017

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. 85	n. 98	n. 308

Il ricorso alle convenzioni della Consip spa e al mercato elettronico delle P.A., è stato effettuato per n. 112 acquisti. 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 €. 800,00 riferito alla fornitura di carburante.

4.2- Razionalizzazione delle spese di funzionamento (alla fine dell'esercizio) art. 2, commi da 594 a 598 della Legge n. 244/2007, art. 16, comma 4 del D.L. n. 98/2011, 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. 14 in data 30/01/2017 ad approvare il piano triennale integrato per il contenimento, la razionalizzazione e la riqualificazione delle spese di funzionamento previste

dall'art. 2, commi da 594 a 598 della Legge n. 244/2007 e dall'art. 16, comma 4 e 5, del D.L. 98/2011, convertito dalla L. 155/2011, ai fini dell'ottimizzazione delle risorse ed il contenimento delle spese.

ANALISI FINANZIARIA DELLA SPESA OGGETTO DEL PIANO			
Spese	2015	2016	2017
Gestione hardware e software	73.036,87	87.994,33	71.985,89
Spese di gestione mezzi di servizio	10.977,65	10.950,61	11.046,75
Immobili ad uso abitativo (centro accoglienza, alloggi residenziali)	464,84	594,14	939,40
Telefonia mobile	12.409,00	7.193,78	7.002,96
Telefonia fissa e collegamento linee telefoniche delle scuole	21.416,06	22.061,80	20.786,96
Energia elettrica	522.535,00	391.771,75	401.863,52
Riscaldamento	246.895,58	200.158,44	203.620,12
Dotazioni strumentali (fotocopiatori, stampanti, multifunzione)	7.917,54	9.286,37	9.487,70
Spese postali, consumo carta	47.968,34	51.314,82	52.436,20

Per quanto riguarda la voce gestione hardware e software, nel 2016 è stata sostenuta la spesa per il servizio di dematerializzazione dell'anagrafe della popolazione - Il stralcio.

Le spese di gestione dei mezzi di servizio sono relative agli autoveicoli in uso agli uffici comunali, esclusi gli automezzi della polizia locale, 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 manutenzioni degli impianti idro-termo-sanitari e degli elettrodomestici di alloggi destinati ad emergenze.

Per la telefonia mobile per n. 21 utenze di telefonia mobile sono stati attivati contratti con sim ricaricabile che presentano condizioni più economiche in quanto non scontano la tassa di concessione governativa.

Si precisa che per n. 18 utenze telefoniche mobili è attivo anche il collegamento Internet per un costo mensile di euro 3,00, ad eccezione di nr. 2 utenze che prevedono un abbonamento più ampio per un costo mensile di euro 6,00.

Per quanto riguarda la telefonia fissa, l'adesione alla convenzione CONSIP, affidata a TELECOM S.p.a., oltre alla disdetta di n. 2 linee telefoniche (ex sede Vigili c/o stazione ferroviaria e utenza Protezione Civile) fa registrare un ulteriore risparmio rispetto agli anni precedenti.

Le seguenti scuole sono servite dalla fibra ottica : S. Materna collodi, Sc. El. D.L. Pellizzari, Sc. El. Marco Polo, Sc. El. Marconi, Sc. El. De Amicis, Sc. Media Manzoni e Scarpa, mentre le scuole elementari Pascoli e Matteotti sono servite da linea Telecom Adsl. A servizi di tutte le scuole (materna, elementari e medie) è in funzione la rete WI-FI.

Al fine di facilitare la gestione degli impianti di connessione delle scuole Elementari D.L. Pellizzari, Marco Polo, Marconi, De Amicis, Scuole Medie Manzoni e Scarpa, e ottimizzare le risorse per realizzare delle economie di spesa in caso di guasti, modifiche, aggiornamenti del sistema, è stato attivato di un IP pubblico che consente l'intervento da postazione remota e l'attivazione di ulteriori servizi.

Inoltre la linea in fibra ottica di Ascotlc serve per il collegamento Internet del Municipio, Villa Giovannina, Biblioteca, sede vigili ex scuola Pastro . E' sempre attivo il servizio Massive Relay al fine di poter inviare consistenti quantità di messaggi di posta elettronica, quali ad esempio le news letter ai cittadini, sempre tramite fibra ottica Ascotlc.

Per la fornitura di energia elettrica si è aderito, anche per il 2017, alla Convenzione Consip EE 14, ma inadempienze contrattuali del fornitore verso il distributore locale E-Distribuzione, hanno causato la risoluzione dei contratti di distribuzione da parte del distributore e di Consip e il conseguente passaggio al mercato di maggior tutela, con maggiori costi di energia per tutte le utenze del Comune, a partire da luglio 2017. La nuova convenzione EE15 è stata attivata da parte di Consip il 22/12/2017.

Anche per l'anno 2017 il Comune di Villorba è ricorso alla convenzione Consip S.p.a. per la fornitura di gas metano. Permane anche nel corso del 2017 il contenimento delle spese relative agli impianti sportivi a seguito di convenzioni stipulate con le associazioni sportive, le quali si accollano il costo delle spese energetiche. Nel 2017 c'è stato un maggior utilizzo dei locali della Barchessa di Villa Giovannina per mostre e iniziative diverse.

Dotazioni strumentali. Si registra un incremento della spesa a seguito dell'integrazione del contratto di noleggio dei fotocopiatori in dotazione:

- alla Polizia locale, in quanto presso i locali della ex Scuola Pastro ha sede il Corpo intercomunale di Polizia Locale. Il volume di attività è, pertanto, notevolmente aumentato a seguito della gestione in forma associata con i comuni di Carbonera, Breda e Arcade, i quali poi rimborsano la quota di spesa di rispettiva spettanza, nei termini previsti dal Regolamento di funzionamento del Corpo intercomunale di polizia locale;
- all'ufficio Ced, ma a disposizione di tutti gli uffici e degli amministratori, per la stampa di modulistica, di volantini e piccoli opuscoli divulgativi.

Il servizio di economato ha provveduto a segnalare tale incremento con avviso di limitare al minimo la produzione di copie.

Le Spese postali sono riferibili a maggiori spedizioni per le procedure di riscossione di tributi e sanzioni per illeciti amministrativi e codice della strada.

Altre considerazioni in materia di contenimento della spesa:

Prosegue il contenimento avviato negli esercizi precedenti delle spese per la stampa delle relazioni e di ogni altra pubblicazione prevista da leggi e regolamenti e distribuita gratuitamente o inviata ad altre Amministrazioni;

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 azioni di informatizzazione delle procedure dell'Ente, anche in attuazione degli obiettivi 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 che si muove nella direzione dei principi di adesione e condivisione delle piattaforme informatiche nazionali quali ANPR, Pago PA, SPID, con l'obiettivo di una progressiva dismissione dei sistemi locali e l'utilizzo delle soluzioni standardizzate a livello centrale. Sono in linea con tali obiettivi soluzioni in cloud adottate da questa Amministrazione a decorrere dal 2014, con progressiva eliminazione di ogni spesa per l'implementazione e la manutenzione di data center locali. 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). 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 2017 tale obiettivo è stato ampiamente superato raggiungendo una percentuale del 72,67%. Tra le azioni adottate si ricordano:

- a) completa digitalizzazione dell'iter delle determinazioni e degli atti di liquidazione.
- b) dematerializzazione della posta in arrivo attraverso la procedura informatica pro_net 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. Ad ottobre 2017 c'è stato il passaggio all'Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente (ANPR).
- 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) a fine 2017 introduzione della Carta d'Identità Elettronica.

h) informatizzazione della gestione dell'imposta di pubblicità a seguito internalizzazione di tale servizio;

A seguito della realizzazione di impianti fotovoltaici presso gli edifici comunali di seguito elencati, l'Ente ha potuto beneficiare in termini economici nel corso 2017 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	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017
Magazzino c.le	82.105	83.400	10.090	14.750	3.904,00	3.636,26	36.372,52	36.946,20
Sc. Elem. Don L. Pellizzari	10.529	10.910	27.520	25.912	252,80	252,80	3.969,43	4.113,07
Sc. Elem. "Marco Polo"	21.535	23.043	11.243	14.690	492,80	492,80	5.347,30	5.691,62
Sc. Media Scarpa	24.685	25.083	17.442	15.655	479,00	479,00	6.171,25	6.270,75
Totale	138.854	142.436	66.275	71.007.	5.128,00	4.860,86	51.860,50	53.021,64

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

Tipologia spesa	Consuntivo 2009	Riduzione disposta	Limite di spesa	Consuntivo 2017
Studi e consulenze	9.819,50	80%	1.571,12	0,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	82.638,07	80%	16.527,61	12.806,77
Sponsorizzazioni	0,00	100%	0,00	0,00
Missioni	2.000,00	50%	1.000,00	687,91
Formazione	3.692,50	50%	1.846,25	1.712,00
	Consuntivo 2011	Riduzione disposta	Limite di spesa	Consuntivo 2017
Autovetture, escluse polizia locale, esclusi autocarri, macchine operatrici, scuolabus, servizi sociali	9.318,13	non > al 30% sulla spesa anno 2011	2.795,44	9.380,17
	Consuntivo anni 2013-2015 (media)	Riduzione disposta	Limite di spesa	CONSUNTIVO 2017
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	3.663,75
TOTALE GENERALE			60.948,23	28.250,60

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

Indicatore	media triennio 2011 -2013	2016	2017
Spesa personale (determinato per verifica limite art. 1 comma 557)	2.562.283,85	2.447.293,16	2.394.237,28
Spesa personale anno precedente - Anni 2014, 2015, 2016	2.497.875,39	2.462.080,17	2.447.293,16
Riduzione rispetto anno precedente (art. 1 comma 557 L. n. 296/06)		-14.787,01	-53.055,88
Spesa personale/spesa corrente %	37,20	39,50	40,40
Costo medio del personale	34.838,35	36.200,24	34.500,70
Costo del personale/popolazione	142,02	136,09	133,91
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	2015		2016		2017	
Grado di autonomia finanziaria						
1. Autonomia finanziaria						
entrate tributarie+extratributarie	8.422.870,22	95,96%	8.756.576,06	96,44%	8.281.959,37	96,20%
entrate correnti	8.777.440,96		9.079.753,68		8.608.721,49	
2. Autonomia impositiva						
entrate tributarie	5.615.312,61	63,97%	6.118.541,80	67,39%	5.709.920,76	66,33%
entrate correnti	8.777.440,96		9.079.753,68		8.608.721,49	
3. Dipendenza erariale						
trasferimenti erariali correnti	155.480,02	1,77%	167.588,37	1,85%	150.565,29	1,75%
entrate correnti	8.777.440,96		9.079.753,68		8.608.721,49	
Grado di rigidità di bilancio						
1. Rigidità strutturale						
personale +rimborso mutui	4.076.319,61	46,44%	3.958.436,52	43,60%	3.847.964,63	44,70%
entrate correnti	8.777.440,96		9.079.753,68		8.608.721,49	
2. Rigidità per costo personale						
spesa complessiva personale	2.822.334,40	32,15%	2.842.390,78	31,30%	2.760.098,76	32,06%
entrate correnti	8.777.440,96		9.079.753,68		8.608.721,49	
3. Rigidità per indebitamento						
rimborso mutui (capitale+interessi)	1.253.985,21	14,29%	1.116.045,74	12,29%	1.087.865,87	12,64%
entrate correnti	8.777.440,96		9.079.753,68		8.608.721,49	
Pressione fiscale ed erariale pro capite						
1. Entrate proprie pro capite						
entrate tributarie+extratributarie	8.422.870,22	466,49	8.756.576,06	486,94	8.281.959,37	463,22
numero abitanti	18.056		17.983		17.879	
2. Pressione tributaria pro - capite						
entrate tributarie	5.615.312,61	310,99	6.118.541,80	340,24	5.709.920,76	319,36
numero abitanti	18.056		17.983		17.879	
3. Pressione finanziaria pro - capite						
entrate tributarie + trasferimenti correnti Stato, Regione, Provincia, altri Enti Pubblici	5.821.141,85	322,39	6.336.579,37	352,36	5.942.766,72	332,39
numero abitanti	18.056		17.983		17.879	
4. Indebitamento pro capite						
rimborso mutui (capitale+interessi)	1.253.985,21	69,45	1.116.045,74	62,06	1.087.865,87	60,85
numero abitanti	18.056		17.983		17.879	

Descrizione	2015		2016		2017	
		%		%		%
5. Indebitamento pro capite						
residui debiti mutui	10.920.130,43	604,79	9.251.004,20	514,43	9.103.246,54	509,16
numero abitanti	18.056		17.983		17.879	
6. Trasferimenti erariali pro capite						
trasferimenti erariali correnti	155.480,02	8,61	167.588,37	9,32	150.565,29	8,42
numero abitanti	18.056		17.983		17.879	
Capacità gestionale						
1. Incidenza residui attivi						
residui attivi	3.657.172,57	27,57%	2.784.318,93	14,60%	2.721.173,42	16,47%
totale accertamenti competenza	13.264.146,26		19.074.898,25		16.522.549,28	
2. Incidenza residui passivi						
residui passivi	1.691.196,62	13,97%	2.351.702,06	12,44%	2.150.106,30	13,47%
totale impegni competenza	12.105.984,94		18.898.895,55		15.962.962,82	
3. Velocità di riscossione entrate proprie						
riscossioni entrate tributarie+extratributarie	6.482.897,17	76,97%	6.551.687,63	74,82%	5.684.861,94	68,64%
accertamenti entrate tributarie+extratributarie	8.422.870,22		8.756.576,06		8.281.959,37	
4. Velocità di pagamento spese correnti						
pagamenti spesa corrente	6.578.765,61	82,64%	6.331.832,20	82,90%	5.795.513,12	79,30%
impegni spesa corrente	7.961.128,76		7.638.309,09		7.308.569,55	





6.1- Controllo sugli equilibri finanziari

Gestione di competenza	2016	2017
Entrate correnti	9.079.753,68	8.608.721,49
Spese correnti	-7.638.309,09	-7.308.569,55
Quota capitale dei mutui in ammortamento e estinzione anticipata mutui	-729.826,23	-737.757,66
Differenza netta (cd. Risultato economico)	711.618,36	562.394,28
Entrate per alienazioni e trasferimenti di capitali	1.568.635,10	1.410.460,94
Entrate da riduzione di attività finanziarie	409.508,27	590.000,00
Entrate derivanti da accensione di prestiti	245.700,00	590.000,00
Spese in conto capitale	-2.349.950,76	-2.003.268,76
Spese per incremento di attività finanziarie	-409.508,27	-590.000,00
Differenza della gestione corrente e in conto capitale	€ 176.002,70	€ 559.586,46
Entrate per servizi per conto di terzi	1.245.788,11	1.522.085,49
Spese per servizi per conto di terzi	-1.245.788,11	-1.522.085,49
Risultato della gestione di competenza	€ 176.002,70	€ 559.586,46
Avanzo di amministrazione a.p. applicato al bilancio	294.738,32	1.072.364,75
Avanzo di competenza	€ 1.515.931,35	€ 1.463.995,06
Avanzo della gestione in conto residui		
Avanzo di amministrazione	€ 1.515.931,35	€ 1.463.995,06

Il risultato sopra evidenziato dimostra che le risorse di parte corrente accertate nell'esercizio 2017 hanno, non solo garantito l'integrale copertura della spesa corrente e della quota capitale per la restituzione dei mutui in ammortamento, e prodotto anche un risultato economico e di competenza positivo, in linea con gli obiettivi di contenimento della spesa corrente.

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 2017				%
Totale entrate	<u>accertamenti</u>	16.522.549,28	=	70,29
	previsioni definitive	23.505.271,56		
Entrate correnti	<u>accertamenti</u>	8.608.721,49	=	96,76
	previsioni definitive	8.897.092,67		
Entrate c/to capitale	<u>accertamenti</u>	1.410.460,94	=	37,26
	previsioni definitive	3.785.768,93		
Entrate da riduzione di attività finanziarie	<u>accertamenti</u>	590.000,00	=	100,00
	previsioni definitive	590.000,00		
Totale spese	<u>impegni</u>	15.962.962,82	=	67,91
	previsioni definitive	23.505.271,56		
Spese correnti	<u>impegni</u>	7.308.569,55	=	79,05
	previsioni definitive	9.245.186,14		
Spese conto capitale	<u>impegni</u>	2.003.268,76	=	32,57
	previsioni definitive	6.149.732,67		
Spese per incremento di attività finanziarie	<u>impegni</u>	590.000,00	=	100,00
	previsioni definitive	590.000,00		

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 2017				%
Totale entrate	<u>riscossioni</u>	13.801.375,86	=	83,53
	accertamenti	16.522.549,28		
Entrate correnti	<u>riscossioni</u>	5.959.523,13	=	69,23
	accertamenti	8.608.721,49		
Entrate c/to capitale	<u>riscossioni</u>	1.350.895,72	=	95,78
	accertamenti	1.410.460,94		
Entrate da riduzione di attività finanziarie	<u>riscossioni</u>	590.000,00	=	100,00
	accertamenti	590.000,00		
Totale spese	<u>pagamenti</u>	13.812.856,52	=	86,53
	impegni	15.962.962,82		
Spese correnti	<u>pagamenti</u>	5.795.513,12	=	79,30
	impegni	7.308.569,55		
Spese conto capitale	<u>pagamenti</u>	1.795.939,50	=	89,65
	impegni	2.003.268,76		
Spese per incremento di attività finanziarie	<u>pagamenti</u>	590.000,00	=	100,00
	impegni	590.000,00		

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 2017				%
Totale entrate	riscossioni R+C	15.918.633,40	=	78,77
	accertamenti R+C	20.209.896,76		
Totale spese	pagamenti R+C	16.065.369,43	=	87,54
	impegni R+C	18.351.361,75		
Grado di liquidità di cassa			+	-8,78

Situazione di cassa alla data del 31.12.2017

Situazione di liquidità	€	0,00
Ammontare delle anticipazioni richieste nell'esercizio (importo medio)	€	271.643,43

6.5. Verifica del grado di accumulazione dei residui alla data del 31.12.2017

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

Anno 2017				%
Totale entrate	residui di competenza	2.721.173,42	=	16,47
	accertamenti di competenza	16.522.549,28		
Entrate correnti	residui di competenza	2.649.198,36	=	30,77
	accertamenti di competenza	8.608.721,49		
Entrate c/to capitale	residui di competenza	59.565,22	=	4,22
	accertamenti di competenza	1.410.460,94		
Entrate da riduzione di attività finanziarie	residui di competenza	-	=	0,00
	accertamenti di competenza	590.000,00		
Totale spese	residui di competenza	2.150.106,30	=	13,47
	impegni di competenza	15.962.962,82		
Spese correnti	residui di competenza	1.513.056,43	=	20,70
	impegni di competenza	7.308.569,55		
Spese conto capitale	residui di competenza	207.329,26	=	10,35
	impegni di competenza	2.003.268,76		
Spese per incremento di attività finanziarie	residui di competenza	-	=	0,00
	impegni di competenza	590.000,00		

6.6 Verifica grado di smaltimento dei residui alla data del 31.12.2017

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 2017			%
Entrate correnti	riscossioni RS	1.512.686,79	49,62
	accertamenti RS	3.048.785,38	
Entrate c/capitale	riscossioni RS	456.638,59	96,27
	accertamenti RS	474.329,33	
Entrate da riduzione di attività finanziarie	riscossioni RS	142.728,50	93,89
	accertamenti RS	152.022,19	
Spese correnti	pagamenti RS	1.274.553,44	96,91
	impegni RS	1.315.135,55	
Spese c/capitale	pagamenti RS	789.991,85	91,81
	impegni RS	860.482,30	
Spese per incremento di attività finanziarie	pagamenti RS	-	=
	impegni RS	-	

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

In riferimento all'obiettivo del patto di stabilità interno 2017 i flussi di entrata e di uscita sono stati costantemente monitorati. La programmazione degli incassi e dei pagamenti è stata aggiornata mensilmente e alla fine dell'esercizio, quotidianamente. L'Ente ha raggiunto l'obiettivo di pareggio di bilancio previsto dalla Legge 232/2016 per il concorso degli enti territoriali agli obiettivi di finanza pubblica, come risulta da certificato inviato al M.E.F. in data 28 marzo 2018, ed evidenzia un miglioramento del saldo finanziario, in termini di competenza mista, rispetto all'obiettivo determinato ai sensi di Legge per l'anno 2017.

TIPOLOGIA	Obiettivo €	Risultato €
Saldo obiettivo pareggio di bilancio 2017 (in migliaia di euro)	0,00	78

8. Verifica indebitamento alla fine dell'esercizio

	2015
Interessi passivi su mutui e prestiti (al netto contributi erariali)	338.613,11
Interessi passivi leasing	15.547,61
Totale interessi passivi (al netto del contributo erariale)	354.160,72
Entrate corrente penultimo esercizio precedente (ann)	8.777.440,96
Indebitamento (interessi/entrate correnti %)	4,03
Limite art. 204 D.lgs. n. 267/00	877.744,10

Villorba, 5 giugno 2018

Il Segretario Generale
Carlo Sessa



Il Responsabile del Servizio Finanziario
Antonella Martini