



# Città di Villorba

Provincia di TREVISO

Deliberazione numero: **112**

In data: **24/06/2019**

## VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: PERFORMANCE ANNO 2018 APPROVAZIONE DELLA RELAZIONE E AUTORIZZAZIONE A EROGARE I PREMI PER I RISULTATI CONSEGUITI.

L'anno **duemiladiciannove** in questo giorno **ventiquattro** del mese di **Giugno**, alle ore 14.45, nella Residenza Municipale, si è riunita la Giunta Comunale convocata nelle forme di legge.

Eseguito l'appello risultano presenti:

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

Totale Presenti: 5      Totale assenti : 1

Partecipa alla seduta il Segretario Generale, SESSA CARLO.

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

OGGETTO: PERFORMANCE ANNO 2018 APPROVAZIONE DELLA RELAZIONE E AUTORIZZAZIONE A EROGARE I PREMI PER I RISULTATI CONSEGUITI.

## LA GIUNTA COMUNALE

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;

che, 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. 16 del 29 gennaio 2018 è stato approvato, tra l’altro, il Piano Esecutivo di Gestione e il Piano della Performance 2018-2020, confermando il Ciclo di gestione della performance adottato con la citata deliberazione n. 69/2011;

che con decreto prot. n. 16633 del 24 aprile 2019 il Vicesindaco ha prorogato la nomina dei componenti l’Organismo di Valutazione (OdV) della performance per il Comune di Villorba;

Considerato:

che con determinazione del Responsabile del Settore I “Programmazione e organizzazione” n. 137 del 19 febbraio 2018, 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 2018;

che 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;

che il 19 dicembre 2017 è stato sottoscritto, definitivamente, il contratto collettivo decentrato integrativo per il triennio 2018 – 2020.

che il negoziato per la definizione del nuovo CCDI in applicazione del CCNL del 21 maggio 2018 è in fase di conclusione;

che con deliberazione della Giunta Comunale n. 198 del 5 dicembre 2018 è stato costituito il fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane per la produttività per l’anno 2018;

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”;

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

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

Visti i criteri per la determinazione della retribuzione di risultato delle posizioni organizzative all’interno dell’ente;

Visto il verbale n. 1 in data 13 giugno 2019 con il quale l'O.d.V. ha proceduto alle seguenti operazioni:

- a) approvazione degli stati di attuazione del PEG/Performance con il sostanziale raggiungimento degli obiettivi settoriali e di quello intersettoriale per l'anno 2018 compilati dai responsabili PO dei 7 settori;
- b) presa d'atto delle valutazioni sul personale espresse dai Responsabili PO dei settori con verifica della correttezza dei processi di misurazione e valutazione rispetto alla metodologia adottata;
- c) valutazione dei Responsabili di settore con PO;
- d) esprime parere favorevole al mantenimento nel fondo risorse decentrate della somma di euro 18.839,74, corrispondente all'1,2% del monte salari 1997, ai sensi dell'art. 67 comma 4 del CCNL 21.05.2018;
- e) approvazione con visto delle schede di presentazione dei progetti rilevanti di "Riorganizzazione del Comune di Villorba – ampliamento e miglioramento dei servizi" oggetto di incentivazione ai sensi dell'ex articolo 15, comma 5, del CCNL 1° aprile 1999;
- f) approvazione con visto della relazione e dei prospetti illustrativi relativi al "Piano triennale integrato per il contenimento, la razionalizzazione e la riqualificazione della spesa" per l'anno 2018" che prevede l'assegnazione al personale di una quota di € 8.000,00 di dette economie aggiuntive complessivamente accertate in € 18.500,27;

Visto il "Referto sul controllo di gestione per l'esercizio finanziario 2018", redatto ai sensi dell'art. 198 del D.Lgs. n. 267/2000;

Visti i pareri in ordine alla regolarità tecnica e contabile espressi sulla proposta di deliberazione ai sensi dell'articolo 49 del T.U. EE.LL.;

Con voti unanimi favorevoli espressi nelle forme di legge;

## **D E L I B E R A**

1. di prendere atto del verbale n. 1 in data 13 giugno 2019 con il quale l'O.d.V. ha proceduto alle seguenti operazioni:

- a) approvazione degli stati di attuazione del PEG/Performance con il sostanziale raggiungimento degli obiettivi settoriali e di quelli strategici intersettoriali per l'anno 2018 compilati dai responsabili PO dei 7 settori, come illustrati nell'analisi conclusiva dei risultati contenuta nella relazione sulla performance;
- b) presa d'atto delle valutazioni sul personale espresse dai Responsabili PO dei settori con verifica della correttezza dei processi di misurazione e valutazione rispetto alla metodologia adottata;
- c) valutazione dei Responsabili di settore con PO;
- d) esprime parere favorevole al mantenimento nel fondo risorse decentrate della somma di euro 18.839,74, corrispondente all'1,2% del monte salari 1997, ai sensi dell'art. 67 comma 4 del CCNL 21.05.2018 (ex art. 15 comma 2 del CCNL 01.04.99), accertato che l'ente ha rispettato i vincoli di bilancio e tenuto conto del processo di riorganizzazione strutturale e razionalizzazione delle risorse che prosegue secondo gli obiettivi definiti dall'amministrazione comunale;
- e) esprime parere favorevole alla destinazione nel fondo risorse decentrate della quota determinata 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 destinata a specifici obiettivi di Riorganizzazione, ampliamento e miglioramento dei servizi;
- f) approvazione con visto della relazione e dei prospetti illustrativi relativi al "Piano triennale integrato per il contenimento, la razionalizzazione e la riqualificazione della spesa" per il triennio 2017 - 2019, come aggiornato per il triennio 2018 - 2020, che prevede per l'anno 2018 l'assegnazione al personale di una quota di € 8.000,00 di dette economie aggiuntive complessivamente accertate in € 18.500,27;

2. di prendere atto della Relazione sulla performance dell'anno 2018, 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 2018” e del suo allegato 2 il “Referto sul controllo di gestione per l’esercizio finanziario 2018”;

3. di autorizzare il responsabile del servizio risorse umane e organizzazione alla liquidazione:
- della retribuzione di risultato ai dipendenti in posizione organizzativa nell’anno 2018 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;
- agli effetti di quanto sopra e confermato l'impegno profuso dal personale dipendente per il raggiungimento degli obiettivi assegnati, la performance risulta così distribuita:

<b>Progetto intersettoriale revisione back office – destinato a tutti i settori</b>	<b>Progetti rilevanti di ampliamento e miglioramento dei servizi ai sensi dell’ex art. 15 c. 5 - destinato ai servizi individuati nella scheda allegata al CCDI e nella relazione alla performance approvata dall’OdV</b>	<b>Produttività e miglioramento servizi (Premi correlati alla performance) organizzativa ed individuale)</b>	<b>Totale budget da distribuire</b>
<b>32.624,03</b>	<b>17.851,45 di cui</b> quota obiettivo SUP ultima annualità personale dedicato € 5.000,00 quota obiettivo SUP personale back € 1.750,00 quota progetto gestione interna della pubblicità e della riscossione coattiva I settore € 3.631,31, II settore € 518,76, V settore € 518,76 quota progetto gestione associata dei servizi sociali € 1.037,52 quota progetto gestione O.C.C. € 2.075,04 quota progetto comunicazione e informazione € 726,26 quota progetto miglioramento servizi a favore gruppo di coordinamento € 2.593,80	<b>32.624,03</b>	<b>83.099,51</b>

4. di prevedere, ai sensi dell'art. 16, comma 5 del D.L. n. 98/2011, convertito in Legge n. 111/2011, l'assegnazione al personale dipendente che ha partecipato all'attuazione del Piano triennale integrato per il contenimento, la razionalizzazione e la riqualificazione della spesa” per il triennio 2017 - 2019, come aggiornato per il triennio 2018 - 2020, della somma di € 8.000,00 di economie aggiuntive autorizzandone la relativa liquidazione previa acquisizione della certificazione da parte del competente organo di controllo come previsto dalla citata disposizione di Legge;

5. di comunicare il presente provvedimento ai Capigruppo Consiliari, contestualmente alla pubblicazione all'albo, ai sensi dell'art. 125 del D. Lgs. n. 267/2000;

6. di dichiarare, con separata ed unanime votazione, il presente provvedimento urgente e conseguentemente immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, 4° comma, del D. Lgs. n. 267/2000.



## Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2019** / **338**

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

Oggetto: **PERFORMANCE ANNO 2018 APPROVAZIONE DELLA RELAZIONE 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 24/06/2019

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 24/06/2019

Responsabile del Servizio Finanziario

Antonella Martini

Il presente verbale di deliberazione numero 112 in data 24/06/2019 viene letto e sottoscritto come segue:

**IL SINDACO**  
f. to **SERENA MARCO**

**IL SEGRETARIO GENERALE**  
f. to **SESSA CARLO**

---

**RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE**

Si attesta che la presente delibera viene pubblicata all'albo on-line in data **26/06/2019** ove rimarrà esposta per quindici giorni consecutivi.

**TRASMISSIONE**

la presente deliberazione, contestualmente alla pubblicazione all'albo on-line, viene trasmessa in elenco ai Capigruppo consiliari, ai sensi dell'art. 125 del D.Lgs. 267/2000.

**IL RESPONSABILE DEL SETTORE TERZO**  
f.to Dott. **CORBOLANTE FABIO**

---

**ESECUTIVITA'**

Si attesta che la presente deliberazione è divenuta esecutiva in data \_\_\_\_\_ decorsi  
10 giorni dalla data di pubblicazione.  
Lì,

**IL RESPONSABILE DEL SETTORE**  
**SERVIZI DI STAFF**  
f.to Dott. **SESSA CARLO**

---

Copia conforme all'originale, in carta libera, ad uso amministrativo

Villorba lì, \_\_\_\_\_

**IL FUNZIONARIO INCARICATO**  
\_\_\_\_\_



**CITTÀ DI VILLORBA**  
PROVINCIA DI TREVISO

**RELAZIONE SULLA PERFORMANCE  
ANNO 2018**

*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 2018 che compongono la relazione sulla performance.*

*La Relazione viene validata dall'Organismo di valutazione nella seduta del 13 giugno 2019:*

*I componenti l'O.d.V.*

dott. Carlo Sessa Fto

avv. Gigliola Osti Fto

dott. Giampietro Cescon Fto

## 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. 16 del 29 gennaio 2018, 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 2018-2020, 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. 58 del 21 dicembre 2017);
- *il Piano esecutivo di gestione e Piano della performance per l'anno 2018-2020*, 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. 16 del 29 gennaio 2018).

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 31.12.2018

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 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.

Il negoziato per la definizione del nuovo CCDI in applicazione del CCNL del 21 maggio 2018 è in fase di conclusione.

Con la determinazione del Responsabile del Settore "Programmazione e organizzazione" n. 137 del 19 febbraio 2018, 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 2018.

Con la deliberazione di Giunta comunale n. 198 in data 5 dicembre 2018, è stato costituito il fondo per la destinazione delle risorse del fondo per la produttività e la performance per l'anno 2018.

### **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 29 gennaio 2018.

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:

<b>Fase</b>	<b>Documento di riferimento</b>	<b>Azione, valutazione, osservazioni</b>
<b>Analisi e accertamento dei RISULTATI ORGANIZZATIVI</b>		
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. 51 del 19 marzo, n. 85 del 23 maggio, n. 94 del 4 giugno, n. 132 del 30 luglio, n. 168 del 1 ottobre e n. 182 del 14 novembre ha aggiornato e variato i capitoli del P.E.G. 2018-2020.
Verifica intermedia – <b>entro il 31 luglio</b>	Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e salvaguardia degli equilibri di bilancio	<i>Attività realizzata</i> – deliberazione del Consiglio comunale n. 31 in data 30 luglio 2018 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. 37 in data 8 ottobre 2018 è stato approvato il DUP, linee strategiche 2017-2021, linee operative 2019-2021 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. 44 del 14 novembre “Bilancio di previsione finanziario 2018-2021. 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. 1/2019, ha ritenuto corrette ed obiettive le relazioni dei responsabili della struttura e confermato il pieno raggiungimento degli obiettivi assegnati al 31 dicembre 2018. Della propria attività l’O.d.V. riferisce alla Giunta comunale.
Verifica finale – al 31 dicembre	Rendiconto della gestione	Da approvare nei termini di legge
Verifica finale – al 31 dicembre	Referto del controllo di gestione	Documento <b>allegato 2</b> alla presente relazione
<b>Analisi e accertamento dei RISULTATI INDIVIDUALI</b>		
Verifica intermedia – al 31 luglio Verifica finale – al 31 dicembre	Stato di attuazione intermedio ed annuale del Piano esecutivo di gestione	(si veda quanto riportato nella sezione precedente)
Verifica finale – al 31 dicembre	Sistema permanente di valutazione	<i>Attività realizzata</i> – l’O.d.V., con il verbale n. 1/2019, ha validato le valutazioni individuali attribuite al personale dai responsabili dei servizi/valutatori. Ha, quindi, valutato i responsabili dei servizi. Della propria attività l’O.d.V. riferisce alla Giunta comunale.

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

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

#### Analisi conclusiva dei risultati

L'analisi conclusiva degli obiettivi di performance individuati per l'anno 2018 è dettagliatamente illustrata nello stato di attuazione del PEG - Piano della performance in atti della presente relazione e di seguito riassunti

Riferimento alle schede di PEG - piano della performance/stato di attuazione	sintesi attività - risultato
Obiettivi di mantenimento e miglioramento delle attività istituzionali (art. 68, comma 2, lett. a)	gli obiettivi sono sostanzialmente raggiunti come illustrato nelle schede contenenti lo stato di attuazione al 31/12/2018 di ogni settore previsto come da struttura organizzativa dell'Ente
Razionalizzazione e revisione dei processi e dei procedimenti dei servizi ( <b>obiettivo 00.01.00</b> finanziato con risorse di cui all'art. 67 comma 1, 2 e 4)	<b>L'attività è stata realizzata in conformità al cronoprogramma del piano:</b> per il settore I l'attività risulta realizzata al 100%; per settori II, III, V, l'attività è parzialmente realizzata (50%); per i settori IV e staff, avviata analisi (10%); per il settore sesto, l'attività viene avviata nel 2019
Implementazione e miglioramento dei servizi previsti con delibera n. 16/2018 (Internalizzazione gestione della pubblicità e della riscossione coattiva) - <b>obiettivo 01.02.02</b> finanziato con risorse di cui all'art. 67 comma 5 lett. b)	L'obiettivo prevede: la gestione diretta della riscossione dell'imposta di pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni; la gestione ufficio unico per il recupero delle entrate dall'ingiunzione fiscale alla fase di avvio delle procedure esecutive o di insinuazione al passivo allo scopo di ottenere uniformità e tempestività della procedura; l'emissione di un unico atto di ingiunzione, anche per più annualità e categorie di entrata, e per la gestione delle compensazioni; l'avvio delle procedure esecutive: fasi propedeutiche fino a notifica ingiunzione, rapporti con i professionisti esterni (avvocati); potenziamento servizi on line; rottamazione bis; introduzione a decorrere dall'1/1/2018 del modello F24 anche per l'imposta di pubblicità permanente. <b>Tutte le attività sono state realizzate come da piano, con un miglioramento dell'attività di riscossione come risulta dagli indicatori rilevati</b>
Implementazione e miglioramento dei servizi previsti con delibera n. 16/2018 (progetto SUP - 3 <sup>a</sup> e ultima annualità) <b>obiettivo 03.01.01</b> finanziato con risorse di cui all'art. 67 comma 5 lett. b)	<b>Tutte le attività sono state realizzate come da piano</b>
Implementazione e miglioramento dei servizi previsti con delibera n. 16/2018 (studio e progetto gestione associata dei servizi sociali) <b>obiettivo 06.01.12.07</b> finanziato con risorse di cui all'art. 67 comma 5 lett. b)	Il progetto è stato portato avanti con l'intervento in termini rilevanti del personale del Comune di Villorba. Il Consiglio comunale ha approvato la convenzione per la gestione associata.
Implementazione e miglioramento dei servizi previsti con delibera n. 16/2018 (attività svolte da personale interno per il funzionamento dell'O.C.C.) <b>obiettivo 07.01.02</b> finanziato con risorse di cui all'art. 67 comma 5 lett. b)	Trattasi di nuovo servizio per il Comune, la cui segreteria è garantita da personale interno e rappresenta un significativo modello di buona pratica della PA.
Implementazione e miglioramento dei servizi previsti con delibera n. 159/2017 (gruppo di lavoro progetti di revisione) e 122/2018 (piano della comunicazione) <b>obiettivo 00.01.00.07</b> finanziato con risorse di cui all'art. 67 comma 5 lett. b)	L'attività si è svolta come da piano.

Piano triennale delle economie aggiunti (D.L. n. 98/2011 convertito L. 155/2011) finanziato con le risorse di cui all'art. 67 comma 3, lett. b)	Il piano prevede l'ottenimento di economie aggiuntive grazie all'internalizzazione della gestione dell'imposta di pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni. La scheda di analisi evidenzia i valori finanziari del piano e le economie raggiunte nel II anno di attività, tenuto conto delle minori entrate. Si consideri che i risparmi sono stati ottenuti nonostante alcune vacanze di organico.
---	--



***CITTÀ DI VILLORBA***  
PROVINCIA DI TREVISO

**ORGANIGRAMMA  
AL 31 DICEMBRE 2018**

## Scheda riepilogativa al 31.12.2018

CATEGORIE	SETTORI							TOTALE COMPLESSIVO
	1°	2°	3°	4°	5°	6°	STAFF	
A				3				3
B1		1	6	5			1	13
B3	1		2	1	2		1	7
C	8	11	3	5	5	7	2	41
D1	4	2	1	2	2	3	1	15
D3	1			1			1 Asp.	2
<b>TOT TEMPO INDETERMINATO</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>12</b>	<b>16</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>5</b>	<b>80</b>
<b>TOT TEMPO DETERMINATO</b>				1				1

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

1 dipendente cat. D1 del 1° settore al Comune di Asolo per il 40%

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	
<b>SERVIZIO FINANZIARIO</b>				
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
<b>SERVIZIO TRIBUTI</b>				
1	Istruttore direttivo servizi amministrativo-contabili	D.1	D.2	p.t. 25 ore - in conv. 40% presso altro ente
3	Istruttore servizi amministrativo-contabili	C	C.1	
			C.3	
			C.5	p.t. 18 ore
<b>SERVIZIO RISORSE UMANE E ORGANIZZAZIONE</b>				
1	Istruttore direttivo servizi amministrativo-contabili	D.1	D.3	
1	Istruttore servizi amministrativo-contabili	C	C.4	in comando Prefettura
<b>SERVIZIO RISORSE UMANE E ORGANIZZAZIONE</b>				
1	Istruttore direttivo servizi amministrativo-contabili	D.1	D.1	
14	<b>TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO</b>			

**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.2	
			C.3	p.t. 18 ore
			C.4	p.t. 30 ore
			C.4	
			C.5	
			C.5	
1	Istruttore servizi amministrativo contabili	C	C.4	p.t. 27 ore
1	Esecutore servizi amministrativo tecnici	B.1	B.3	

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

**SETTORE TERZO "SPORTELLI POLIVALENTE PER I SERVIZI AI CITTADINI"**

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

**SERVIZIO SPORTELLI UNICO POLIVALENTE**

2	Istruttore servizi amministrativo-contabili	C	C.3 C.5
1	Collaboratore servizi amministrativo-contabili	B.3	B.7
2	Esecutori servizi generali	B.1	B.3 B.6
2	Esecutore servizi amministrativo-tecnici	B.1	B.2 B.3

p.t. 30 ore

**SERVIZIO DEMOGRAFICO**

1	Istruttore servizi amministrativo-contabili	C	C.2
1	Collaboratore servizi amministrativo contabili	B.3	B.5
2	Esecutori servizi generali	B.1	B.3 B.5

p.t. 30 ore

12	TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO		
----	--	--	--

**SETTORE QUARTO "LAVORI PUBBLICI E IMPIANTI"**

N. POSTI	PROFILO	CATEGORIA	POS. EC.	
1	Funzionario servizi tecnici	D.3	D.5	
1	Istruttore direttivo servizi amministrativo contabili	D.1	D.3	
1	Istruttore servizi tecnici	C	C.1	
1	Collaboratore servizi tecnici	B.3	B.7	
<b>SERVIZI OPERE E LAVORI PUBBLICI E PATRIMONIO</b>				
2	Istruttore servizi tecnici	C	C.2	p.t. 30 ore
			C.2	
<b>SERVIZI OPERE PUBBLICHE E IMPIANTI TECNOLOGICI</b>				
1	Istruttore direttivo servizi tecnici	D.1	D.2	in conv. 67% presso altro ente
2	Istruttore servizi tecnici	C	C.2	
			C.3	p.t. 30 ore
5	Esecutore servizi tecnici	B.1	B.1 t.d.	
			B.4	
			B.4	
			B.6	
			B.6	
3	Operatori servizi generali	A	A.3	
			A.5	
			A.5	
16	<b>TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO</b>			
1	<b>TOTALE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO</b>			

**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.3
			C.3
			C.5
1	Collaboratore servizi amministrativo contabili	B.3	B.6

**SERVIZIO SVILUPPO ECONOMICO**

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

p.t. 30 ore

p.t. 18 ore

<b>9</b>	<b>TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO</b>		
----------	---	--	--

**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	
<b>SERVIZI SOCIALI E SCOLASTICI</b>				
2	Istruttore direttivo servizi sociali	D.1	D.3	p.t. 24 ore
			D.4	
3	Istruttore servizi amministrativo contabili	C	C.1	p.t. 30 ore
			C.1	
			C.4	
<b>SERVIZI CULTURALI, SPORT E TEMPO LIBERO</b>				
4	Istruttore servizi amministrativo contabili	C	C.3	p.t. 30 ore
			C.4	p.t. 24 ore
			C.4	
			C.5	
10	<b>TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO</b>			

**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 2018**

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

## 1 – Introduzione all'analisi dei dati

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

- I principali obiettivi operativi;
- i fattori produttivi (risorse umane, strumentali e finanziarie) impiegati;
- i risultati ottenuti evidenziando lo scostamento rispetto ai risultati attesi;
- per i servizi produttivi e per i servizi a domanda individuale, i relativi ricavi e proventi e le percentuali di copertura, evidenziando gli scostamenti rispetto agli atti di programmazione;
- l'adeguatezza delle scelte gestionali e organizzative rispetto al perseguimento degli obiettivi di efficienza, efficacia, economicità e imparzialità dell'azione amministrativa, tenuto conto delle risorse disponibili. Il presente documento è assieme allo stato finale del P.E.G. parte integrante della relazione sulla performance per l'anno 2018.

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:

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

## 2 – Gli obiettivi

Per l'attuazione degli indirizzi e degli obiettivi strategici contenuti nel Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2018 – 2020, la Giunta Comunale, con deliberazione n. 16 del 29/01/018 "Approvazione del PEG – Piano della Performance 2018-2020 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, convertito dalla L. 111/2011) ha individuato il seguente obiettivo strategico intersettoriale, rispetto al quale si espongono i risultati raggiunti:

Obiettivo intersettoriale	Settori coinvolti	Indicatori di output anno 2018 (risultati attesi)	Indicatori di output anno 2018 (risultati raggiunti)	Risultato raggiunto alla data del 31.12.2018%	Eventuali azioni correttive
Revisione dei processi e dei procedimenti di back office, integrato con attività di aggiornamento sito e portale e piano della comunicazione  Peso 50%	Tutti i settori	gli output sono stati analizzati 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 2018	Elaborate analisi dei procedimenti (flow chart), richieste 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.

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

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

- delibere di Giunta Comunale n. 29 del 12/02/2018, n. 51 del 19/03/2018, n. 67 del 23/04/2018, n. 85 del 23/05/2018, n. 111 del 25/06/2018, n. 141 del 03/09/2018, n. 142 del 03/09/2018, n. 168 dell'11/10/2018;
- determinazioni del Responsabile del Settore "Programmazione e organizzazione" n. 109 del 12/02/2018, n. 246 del 9/4/2018, n. 263 del 18/04/2018, n. 274 del 19/04/2018, n. 295 del 03/05/2018, n. 339 del 18/05/2018, n. 420 del 27/06/2018, n. 508 del 06/08/2018, n. 546 del 03/09/2018, n. 601 del 28/09/2018, n. 607 dell'11/10/2018, n. 637 del 10/10/2018, n. 747 del 26/11/2018, n. 827 del 18/12/2018, n. 844 del 27/12/2018;
- determinazioni del Responsabile del Settore "Lavori Pubblici e Impianti" n. 307 del 08/05/2018, n. 438 del 06/07/2018, n. 565 del 17/09/2018;
- determinazioni del Responsabile del Settore "Assetto e utilizzo del territorio" n. 141 del 20/02/2018, n. 654 del 17/10/2018, n. 785 del 5/12/2018;
- responsabile del Settore Servizi di Staff n. 547 del 05/09/2018, n. 582 del 25/09/2018, n. 673 del 24/10/2018.

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 C.le n. 16 del 29/01/2018 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 2018 (vedi prospetto allegato al bilancio di previsione e alla relazione al rendiconto della gestione 2018).

#### PER LA PARTE ENTRATA

CENTRO DI RESPONSABILITA'/SETTORE/SERVIZIO	% ACCERT. /STANZ.	% INCASS./ACCERT
Servizi di staff	100,91	100,00
1) Programmazione e organizzazione	72,47	78,09
2) Polizia locale	86,24	<b>72,49</b>
3) Sportello polivalente per i servizi ai cittadini	106,73	86,08
4) Lavori pubblici e impianti	<b>65,77</b>	86,38
5) Assetto ed utilizzo del territorio	100,37	90,76
6) Servizi sociali, scolastici e culturali	100,58	76,86

#### PER LA PARTE SPESA

CENTRO DI RESPONSABILITA'/SETTORE/SERVIZIO	% IMPEGN. /STANZ.	% PAGAM./IMPEGN.
Servizi di staff	92,61	<b>64,90</b>
1) Programmazione e organizzazione	65,55	93,56
2) Polizia locale	<b>64,58</b>	81,57
3) Sportello polivalente per i servizi ai cittadini	93,08	88,69
4) Lavori pubblici e impianti	75,89	73,89
5) Assetto ed utilizzo del territorio	93,35	96,89
6) Servizi sociali, scolastici e culturali	95,10	<b>64,33</b>

Lo scostamento tra previsioni di entrata e accertamenti del Settore Lavori Pubblici è stato determinato da termini lunghi di concessione dei finanziamenti statali e regionali per edilizia scolastica e impianti sportivi, con conseguente rinvio di alcuni investimenti programmati per il 2018, mentre lo scostamento tra previsioni di spesa e impegni del settore Polizia Locale è dovuto principalmente al rinvio all'esercizio successivo di azioni e progetti di investimento in materia di sicurezza urbana e polizia locale, finanziati con contributo della Regione Veneto (L.R. n. 9/2002, art. 3), come previsto nella relazione tecnica del progetto di investimento.

La ridotta percentuale di incasso del servizio di Polizia Locale è dovuta principalmente a verbali di accertamento per violazioni al codice della strada notificati nel 2018 e non pagati dal debitore al 31/12/2018, mentre la ridotta percentuale di pagamento rispetto agli impegni in riferimento ai settori servizi di Staff e servizi sociali, scolastici e culturali deriva dai termini di pianificazione dei pagamenti, che sono comunque definiti nel rispetto degli obiettivi di tempestività dei medesimi.

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

n. 17.899 abitanti; 30,50 kmq Territorio

**3.1 - Indici finanziari per abitante**

VOCE RILEVANTE	Valore	Euro per abitante
Spesa corrente	7.449.407,04	416,19
Spesa impegnata per investimenti	1.838.240,00	102,70
Autonomia finanziaria	8.430.716,16	471,02
Grado di rigidità strutturale del bilancio	4.016.982,83	224,42
Valore delle partecipazioni in società e consorzi	3.885.844,64	217,10

**3.2 - Parametri di efficienza dei servizi line per abitante**

PROGRAMMI	Spesa	per abitante
Organi istituzionali	158.314,06	8,84
Ordine pubblico e sicurezza	613.504,71	34,28
Istruzione e diritto allo studio	760.443,88	42,49
Servizio necroscopico e cimiteriale	117.313,14	6,55
Viabilità e infrastrutture stradali	782.914,51	43,74
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	175.810,93	9,82
Sport e tempo libero e giovani	438.793,03	24,51
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.037.029,31	57,94

**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	26,78%	760,34	203,58
MENSA SCOLASTICA	78,97%	374,29	295,58
IMPIANTI SPORTIVI	26,43%	3,18	0,84
ATTIVITA' LUDICO MOTORIE	99,33%	105,66	104,95
ASSISTENZA DOMICILIARE	83,46%	1.670,11	1.393,93
CONCESSIONE USO LOCALI E ATTREZZATURE	65,33%	4,49 (costo per ora utilizzo)	2,93 (proventi per ora utilizzo)

si rinvia all'analisi dettagliata dei servizi a domanda individuale (allegata alla relazione del rendiconto della gestione 2018) 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	2.845.096,57	158,95		402.131,67	22,47	
giustizia	54.399,70	3,04		0,00	0,00	
ordine pubblico e sicurezza	613.504,71	34,28		17.717,94	0,99	
istruzione e diritto allo studio	760.443,88	42,49		152.821,04	8,54	
tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	175.810,93	9,82		4.136,84	0,23	
politiche giovanili sport e tempo libero	438.793,03	24,51		290.319,37	16,22	
Turismo	72.359,08	4,04		0,00	0,00	
assetto del territorio ed edilizia abitativa	253.250,42	14,15		2.613,24	0,15	
sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	74.975,36	4,19		0,00	0,00	
trasporti e diritto alla mobilità	868.104,63	48,50	28.462,45	968.499,90	54,11	31.754,10
soccorso civile	4.789,76	0,27		0,00	0,00	
diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.154.342,45	64,49		0,00	0,00	
tutela della salute	52.063,37	2,91		0,00	0,00	
sviluppo economico, politiche per il lavoro, agricoltura	81.473,15	4,55		0,00	0,00	
<b>TOTALE SPESA</b>	<b>7.449.407,04</b>	<b>416,19</b>		<b>1.838.240,00</b>	<b>102,70</b>	

### 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 31.12.2018

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. 61	n. 113	n. 311

Il ricorso alle convenzioni della Consip spa e al mercato elettronico delle P.A., è stato effettuato per n. 131 procedure di acquisto. Le rimanenti acquisizioni riguardano beni o servizi non contemplati oppure non comparabili con le convenzioni attive della Consip spa. Il ricorso all'acquisto autonomo, nel caso di convenzioni Consip attive, ha conseguito un risparmio di spesa rispetto al prezzo definito nelle convenzioni stesse di €. 676,00, 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, 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 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. 111/2011, ai fini dell'ottimizzazione delle risorse ed il contenimento delle spese.

ANALISI FINANZIARIA DELLA SPESA OGGETTO DEL PIANO			
Spese	2016	2017	2018
Gestione hardware e software	87.994,33	71.985,89	49.912,84
Spese di gestione mezzi di servizio	10.950,61	11.046,75	9.915,53
Immobili ad uso abitativo (centro accoglienza, alloggi residenziali)	594,14	939,40	861,67
Telefonia mobile	7.193,78	7.002,96	7.214,42
Telefonia fissa e collegamento linee telefoniche delle scuole	22.061,80	20.786,96	21.696,96
Energia elettrica	391.771,75	401.863,52	404.794,85
Riscaldamento	200.158,44	203.620,12	213.462,78
Dotazioni strumentali (fotocopiatori, stampanti multifunzione)	9.286,37	9.487,70	8.607,33
Spese postali, consumo carta	51.314,82	52.436,20	43.587,01 (di cui € 23.414,98 per invii a mezzo posta gestiti direttamente ed € 20.172,03 per invii a mezzo service Concilia - Maggioli)

Per quanto riguarda il piano triennale finalizzato all'ottenimento di economie aggiuntive redatto in conformità all'art. 16, comma 4 e 5, del D.L. 98/2011, convertito dalla L. 111/2011, alla chiusura dell'esercizio sono state accertati risparmi derivanti dall'internalizzazione della gestione dell'I.C.P. e dei Diritti sulle pubbliche affissioni per complessivi € **18.500,27**, come dimostrato dal la scheda "Illo piano delle economie aggiuntive" allegata alla relazione sul ciclo della performance. La quota di € 8.000,00 di tali economie è stata accantonata nell'avanzo di amministrazione per la successiva destinazione al fondo risorse decentrate secondo le previsioni del citato DL 98/2011.

Per quanto riguarda la voce gestione hardware e software, nel 2018 a seguito della scadenza del contratto, si è provveduto al nuovo affidamento del servizio di assistenza e manutenzione degli applicativi software in cloud, che ha consentito un risparmio di spesa di circa € 2.000,00 rispetto al contratto scaduto. Altri risparmi sono dovuti, per circa € 6.000,00 a contratti scaduti nel 2017 e non rinnovati (manutenzione timbratore rilevazione presenze, assistenza e gestione software del precedente sito internet Comune) e per circa € 14.000,00, da servizi avvisti e/o conclusi nel 2017 (dematerializzazione liste elettorali, supporto attività di subentro dell'Anagrafe Nazionale Popolazione Residente, attivazione Carte Identità Elettroniche, "istanze on line").

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

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

Per la telefonia mobile 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. 16 utenze telefoniche mobili è attivo anche il collegamento Internet per un costo mensile di euro 3,00, ad eccezione di nr. 5 utenze, che prevedono un abbonamento più ampio per un costo mensile di euro 6,00. Di tali utenze nr. 3 sono necessarie per il collegamento internet dei tablet in dotazione al Corpo Intercomunale di Polizia Locale della Postumia Romana che vengono utilizzati per il servizio interno,

Per la telefonia fissa continua l'adesione alla convenzione Consip con l'affidamento a TELECOM S.p.a. Per il collegamento Internet del Municipio, Villa Giovannina, Biblioteca, Sede Vigili ex scuola Pastro, viene utilizzata la fibra ottica Ascotlc; esso è stato ulteriormente potenziato nel 2018, con nuovo affidamento ad Ascotlc, per migliorare l'affidabilità del servizio e la banda disponibile. La medesima connessione Internet viene utilizzata anche dagli istituti scolastici (S. Materna colodi, Sc. El. D.L. Pellizzari, Sc. El. Marco Polo, Sc. El. Marconi, Sc. El. De Amicis, Sc. Media Manzoni e Scarpa,) con una ripartizione della banda ed un sistema automatico di fail over in caso di guasto alla connessione primaria.

La maggior spesa riguarda l'attivazione di questo nuovo contratto. Si è ritenuto di rivolgersi all'Azienda Ascotlc, Società partecipata di questo comune, proprietaria della rete di fibra ottica, in quanto le proposte dei fornitori individuati da Consip in base all'accordo quadro OPA denominato CONSIP SPC2 sono risultate antieconomiche, dato che i fornitori dovrebbero sostenere investimenti infrastrutturali per portare la fibra ottica fino alle sedi comunali.

Le scuole elementari Pascoli e Matteotti sono servite da linea Telecom Adsl.

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 2018 è stata ampliata la rete di WI-FI nelle scuole Media Scarpa ed elementare D. L. Pellizzari.

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.

Per la fornitura di energia elettrica si è aderito alla Convenzione Consip EE 15, attivata il 22/12/2017, con inizio della fornitura di energia dal mese di Aprile 2018, prima data utile.

Fino a marzo 2018 le utenze comunali si trovavano nel mercato di maggior tutela, con conseguenti maggiori costi, a causa di inadempienze contrattuali del precedente fornitore verso il distributore locale E-Distribuzione, che hanno causato la risoluzione dei contratti di distribuzione e della convenzione da parte di E-Distribuzione e di Consip.

Anche per l'anno 2018 il Comune di Villorba è ricorso alla convenzione Consip S.p.a. per la fornitura di gas metano, ma le maggiori tariffe applicate nel 2018 hanno prodotto per le utenze comunali un aumento del costo del gas metano.

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

Dall'analisi delle spese postali, emerge nel 2018 una considerevole riduzione rispetto all'anno precedente. Si consideri a tale riguardo che, a partire dallo stesso esercizio, il servizio di postalizzazione dei verbali per violazioni al Codice della Strada è stato conglobato nel service di elaborazione dati, copie verbali, e rendicontazione, affidato alla ditta Maggioli S.p.a, con conseguente diminuzione delle notifiche degli atti giudiziari e delle successive raccomandate di CAN e CAD. È, inoltre, diminuito l'invio di raccomandate grazie ad un incremento di spedizioni a mezzo pec. **Nel complesso si registra un risparmio di spesa di € 8.849,19 rispetto al 2018**

Altre considerazioni in materia di contenimento della spesa:

L'Ente, avendo provveduto ad approvare il bilancio di previsione 2018-2020 entro il 31.12.2017 e avendo raggiunto l'obiettivo sul pareggio dei saldi di bilancio 2017, non è tenuto, ai sensi dell'art. 21- bis del D.L. 50/2017, convertito in Legge 96/2017, al rispetto del vincolo previsto dall'art.27 comma 1, del D.L. 112/2008, convertito in L. 133/2008, relativo alle 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 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 2018 tale obiettivo è stato ampiamente superato raggiungendo una percentuale del 74,07%. 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
- e) dematerializzazione delle liste elettorali
- f) attivazione del modulo "istanze on-line" nel sito del Comune il quale rende disponibile ai cittadini uno strumento per presentare istanze, segnalazioni e comunicazioni in modalità telematica, senza vincoli di tempo e luogo
- g) introduzione della Carta d'Identità Elettronica
- h) informatizzazione della gestione dell'imposta di pubblicità a seguito internalizzazione di tale servizio
- i) affidamento del servizio di elaborazione dati, copie verbali, postalizzazione, rendicontazione, dei verbali del Codice della Strada
- l) abbonamenti telematici on line a: Gazzetta Ufficiale (comma 2 dell'art. 27 del D.L. 112/2008 convertito nella L. 133/2008), quotidiani e riviste di aggiornamento.

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

- blocco delle nuove spese sui data center, privilegiando le gestioni in cloud o verso poli nazionali e/o regionali;
- progressiva adesione alle piattaforme nazionali nei termini indicati al paragrafo 4.2 del piano nazionale triennale AGID:
  1. ANPR, completata l'attività di subentro dell'anagrafe mediante integrazioni con i sistemi applicativi in suo presso l'ente;
  2. Servizio CIE, completato l'avvio del servizio;
  3. Pago PA., L'ente aderisce al sistema di pagamenti elettronici attraverso lo strumento MY Pay, reso disponibile dalla regione Veneto sin da dicembre 2015.
  4. Evoluzione del sistema SIOPE (SIOPE +) dal 1° luglio 2018;
  5. Fatturazione elettronica. Evoluzione del sistema per consentire una migliore integrazione della fattura elettronica con i processi contabili, nonché l'interoperabilità dei dati tra i sistemi che intervengono nel processo di acquisizione, ordinazione, liquidazione, pagamento, trasparenza e anticorruzione. Avvio della procedura Utenze per la gestione delle fatture relative alle utenze elettriche (energia, gas, acquedotto);

6. Nelle more di avvio del collegamento al servizio di conservazione Doc Fly di Aruba, soggetto individuato dalla Regione del Veneto si è affidato tramite Mepa il servizio di conservazione digitale a norma di documenti informatici e il collegamento tra la suite Hypersyc e Doc Fly di Aruba, senza l'intermediazione dell'hub della Regione Veneto;
7. attivazione del servizio informatico news letter per gli uffici comunali;
8. gli acquisti di prodotti e servizi informatici nel 2018 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 2018 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	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Magazzino c.le	83.400	80.532	14.750	10.468	3.636,26	4.437,23	36.946,20	35.675,68
Sc. Elem. Don L. Pellizzari	10.910	10.778	25.912	28.592	252,80	252,80	4.113,07	4.063,31
Sc. Elem. "Marco Polo"	23.043	22.998	14.690	16.379	492,80	492,80	5.691,62	5.680,51
Sc. Media Scarpa	25.083	24.526	15.655	14.047	479,00	479,00	6.270,75	6.131,50
<b>Totale</b>	<b>142.436</b>	<b>138.834</b>	<b>71.007.</b>	<b>69.486</b>	<b>4.860,86</b>	<b>5.661,83</b>	<b>53.021,64</b>	<b>51.550,99</b>

La diminuzione della produzione di kwh nel 2018 rispetto al 2017 è dovuta ad guasto, avvenuto a marzo, di un componente elettrico necessario al funzionamento dell'impianto fotovoltaico del magazzino comunale.

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

L'Ente, avendo provveduto ad approvare il bilancio di previsione 2018-2020 entro il 31.12.2017 e avendo raggiunto l'obiettivo sul pareggio dei saldi di bilancio 2017, **non è tenuto**, ai sensi dell'art. 21- bis del D.L. 50/2017, convertito in Legge 96/2017, al rispetto dei seguenti vincoli di cui art. 6, commi 7, 8, 9 e 13 del D.L. 78/2010, convertito con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, L. 30 luglio 2010, n. 122

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

Tipologia spesa	Consuntivo 2009	Riduzione disposta	Limite di spesa	Consuntivo 2018
Missioni	2.000,00	50%	1.000,00	706,23
	Consuntivo 2011	Riduzione disposta	Limite di spesa	Consuntivo 2018
Autovetture, escluse polizia locale, esclusi autocarri, macchine operatrici, scuolabus, servizi sociali	9.318,13	non > al 30% sulla spesa anno 2011	2.795,44	8.207,93
	Consuntivo anni 2013-2015 (media)	Riduzione disposta	Limite di spesa	CONSUNTIVO 2018
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	439,2
<b>TOTALE GENERALE</b>			41.003,25	9.353,56

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

Indicatore	media triennio 2011 -2013	2017	2018
Spesa personale (determinato per verifica limite art. 1 comma 557)	2.562.283,85	2.394.237,28	2.408.342,81
Spesa personale anno precedente: anno 2015 - anno 2016 - anno 2017	2.462.080,17	2.447.293,16	2.394.237,28
Riduzione rispetto anno precedente (art. 1 comma 557 L. n. 296/06)		-53.055,88	14.105,53
Spesa personale/spesa corrente %	37,20	40,40	41,94
Costo medio del personale	34.838,35	34.500,70	37.802,56
Costo del personale/popolazione	142,48	133,91	134,55
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	2016		2017		2018	
		%		%		%
<b>Grado di autonomia finanziaria</b>						
<b>1. Autonomia finanziaria</b>						
<u>entrate tributarie+extratributarie</u>	8.756.576,06	96,44%	8.281.959,37	96,20%	8.430.716,16	95,65%
entrate correnti	9.079.753,68		8.608.721,49		8.814.006,78	
<b>2. Autonomia impositiva</b>						
<u>entrate tributarie</u>	6.118.541,80	67,39%	5.709.920,76	66,33%	6.007.655,26	68,16%
entrate correnti	9.079.753,68		8.608.721,49		8.814.006,78	
<b>3. Dipendenza erariale</b>						
<u>trasferimenti erariali correnti</u>	167.588,37	1,85%	150.565,29	1,75%	234.474,38	2,66%
entrate correnti	9.079.753,68		8.608.721,49		8.814.006,78	
<b>Grado di rigidità di bilancio</b>						
<b>1. Rigidità strutturale</b>						
<u>personale +rimborso mutui</u>	3.958.436,52	43,60%	3.847.964,63	44,70%	4.016.982,83	45,57%
entrate correnti	9.079.753,68		8.608.721,49		8.814.006,78	
<b>2. Rigidità per costo personale</b>						
<u>spesa complessiva personale</u>	2.842.390,78	31,30%	2.760.098,76	32,06%	2.926.068,09	33,20%
entrate correnti	9.079.753,68		8.608.721,49		8.814.006,78	
<b>3. Rigidità per indebitamento</b>						
<u>rimborso mutui (capitale+interessi)</u>	1.116.045,74	12,29%	1.087.865,87	12,64%	1.090.914,74	12,38%
entrate correnti	9.079.753,68		8.608.721,49		8.814.006,78	
<b>Pressione fiscale ed erariale pro capite</b>						
<b>1. Entrate proprie pro capite</b>						
<u>entrate tributarie+extratributarie</u>	8.756.576,06	486,94	8.281.959,37	463,22	8.430.716,16	471,02
numero abitanti	17.983		17.879		17.899	
<b>2. Pressione tributaria pro - capite</b>						
<u>entrate tributarie</u>	6.118.541,80	340,24	5.709.920,76	319,36	6.007.655,26	335,64
numero abitanti	17.983		17.879		17.899	

Descrizione	2016		2017		2018	
		%		%		%
<b>3. Pressione finanziaria pro - capite</b>						
<u>entrate tributarie + trasferimenti correnti Stato, Regione, Provincia, altri Enti Pubblici</u>	6.336.579,37	352,36	5.942.766,72	332,39	6.300.164,38	351,98
numero abitanti	17.983		17.879		17.899	
<b>4. Indebitamento pro capite</b>						
<u>rimborso mutui (capitale+interessi)</u>	1.116.045,74	62,06	1.087.865,87	60,85	1.090.914,74	60,95
numero abitanti	17.983		17.879		17.899	
<b>5. Indebitamento pro capite</b>						
<u>residui debiti mutui</u>	9.251.004,20	514,43	9.103.246,54	509,16	9.385.729,50	524,37
numero abitanti	17.983		17.879		17.899	
<b>6. Trasferimenti erariali pro capite</b>						
<u>trasferimenti erariali correnti</u>	167.588,37	9,32	150.565,29	8,42	234.474,38	13,10
numero abitanti	17.983		17.879		17.899	
<b>Capacità gestionale</b>						
<b>1. Incidenza residui attivi</b>						
<u>residui attivi</u>	2.784.318,93	14,60%	2.721.173,42	16,47%	3.223.146,98	20,02%
totale accertamenti competenza	19.074.898,25		16.522.549,28		16.100.617,96	
<b>2. Incidenza residui passivi</b>						
<u>residui passivi</u>	2.351.702,06	12,44%	2.150.106,30	13,47%	1.775.838,23	12,51%
totale impegni competenza	18.898.895,55		15.962.962,82		14.194.269,12	
<b>3. Velocità di riscossione entrate proprie</b>						
<u>riscossioni entrate tributarie+extratributarie</u>	6.551.687,63	74,82%	5.684.861,94	68,64%	6.498.445,73	77,08%
accertamenti entrate tributarie+extratributarie	8.756.576,06		8.281.959,37		8.430.716,16	
<b>4. Velocità di pagamento spese correnti</b>						
<u>pagamenti spesa corrente</u>	6.331.832,20	82,90%	5.795.513,12	79,30%	6.075.695,73	81,56%
impegni spesa corrente	7.638.309,09		7.308.569,55		7.449.407,04	

## 6.1- Controllo sugli equilibri finanziari

Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	€ 217.503,73
Entrate Correnti (Titoli I - II - III) accertate	€ 8.814.006,78
Spese Correnti Impegnate	-€ 7.449.407,04
Spese correnti accantonate a fondo pluriennale vincolato	-€ 219.222,71
Quote di capitale amm.to e estinzione antic. Mutui	-€ 754.197,04
Differenza netta	€ 608.683,72
Utilizzo quota avanzo di amministrazione vincolata a fondo crediti dubbia esigibilità e contenzioso	€ 1.040.731,80
Utilizzo quota avanzo di amministrazione vincolata a spese correnti	€ 17.627,85
Proventi di permessi a costruire destinati alla parte corrente	€ 0,00
Entrate di parte corrente destinate ad investimenti	€ 0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>	<b>€ 1.667.043,37</b>
Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	€ 233.984,53
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di entrata)	€ 323.772,25
Entrate in conto capitale Titoli 4.00-5.00-6.00 (al netto tit.5,04 altre entrate per riduz. Finanziarie)	€ 3.134.186,14
Entrate di parte capitale destinate alla spesa corrente	€ 0,00
Entrate di parte corrente destinate agli investimenti	€ 0,00
Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	-€ 1.838.240,00
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	-€ 1.530.341,48
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>	<b>€ 323.361,44</b>

Il risultato sopra evidenziato dimostra che le risorse di parte corrente accertate nell'esercizio 2018 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, necessario, inoltre, per la copertura dei crediti di dubbia esigibilità iscritti nel conto dei residui.

## 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 2018				%
Totale entrate	accertamenti	16.100.617,96	=	74,12
	previsioni definitive	21.720.981,28		
Entrate correnti	accertamenti	8.814.006,78	=	98,91
	previsioni definitive	8.910.845,48		
Entrate c/to capitale	accertamenti	1.862.570,68	=	86,45
	previsioni definitive	2.154.587,69		
Entrate da riduzione di attività finanziarie	accertamenti	821.615,46	=	64,61
	previsioni definitive	1.271.615,46		
Totale spese	impegni	14.194.269,12	=	65,35
	previsioni definitive	21.720.981,28		
Spese correnti	impegni	7.449.407,04	=	79,61
	previsioni definitive	9.357.955,04		
Spese conto capitale	impegni	1.838.240,00	=	45,29
	previsioni definitive	4.058.515,75		
Spese per incremento di attività finanziarie	impegni	586.680,00	=	56,59
	previsioni definitive	1.036.680,00		

## 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 2018				%
Totale entrate	riscossioni	12.877.470,98	=	79,98
	accertamenti	16.100.617,96		
Entrate correnti	riscossioni	6.850.463,55	=	77,72
	accertamenti	8.814.006,78		
Entrate c/to capitale	riscossioni	1.611.824,30	=	86,54
	accertamenti	1.862.570,68		
Entrate da riduzione di attività finanziarie	riscossioni	234.935,46	=	28,59
	accertamenti	821.615,46		
Totale spese	pagamenti	12.418.430,89	=	87,49
	impegni	14.194.269,12		
Spese correnti	pagamenti	6.075.695,73	=	81,56
	impegni	7.449.407,04		
Spese conto capitale	pagamenti	1.651.604,72	=	89,85
	impegni	1.838.240,00		
Spese per incremento di attività finanziarie	pagamenti	586.680,00	=	100,00
	impegni	586.680,00		

#### 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 2018			%	
Totale entrate	riscossioni R+C	15.356.236,16	=	76,50
	accertamenti R+C	20.072.413,92		
Totale spese	pagamenti R+C	14.626.359,90	=	88,82
	impegni R+C	16.466.813,27		
Grado di liquidità di cassa			+	-12,32

Situazione di cassa alla data del 31.12.2018

Situazione di liquidità	€	729.876,26
Ammontare delle anticipazioni richieste nell'esercizio (importo medio)	€	183.442,42

#### 6.5. Verifica del grado di accumulazione dei residui alla data del 31.12.2018

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

Anno 2018			%	
Totale entrate	residui di competenza	3.223.146,98	=	20,02
	accertamenti di competenza	16.100.617,96		
Entrate correnti	residui di competenza	1.963.543,23	=	22,28
	accertamenti di competenza	8.814.006,78		
Entrate c/to capitale	residui di competenza	250.746,38	=	13,46
	accertamenti di competenza	1.862.570,68		
Entrate da riduzione di attività finanziarie	residui di competenza	586.680,00	=	71,41
	accertamenti di competenza	821.615,46		
Totale spese	residui di competenza	1.775.838,23	=	12,51
	impegni di competenza	14.194.269,12		
Spese correnti	residui di competenza	1.373.711,31	=	18,44
	impegni di competenza	7.449.407,04		
Spese conto capitale	residui di competenza	186.635,28	=	10,15
	impegni di competenza	1.838.240,00		
Spese per incremento di attività finanziarie	residui di competenza	-	=	0,00
	impegni di competenza	586.680,00		

## 6.6 Verifica grado di smaltimento dei residui alla data del 31.12.2018

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 2018			%
Entrate correnti	riscossioni RS	2.384.625,55	61,70
	accertamenti RS	3.865.151,45	
Entrate c/capitale	riscossioni RS	72.436,10	92,95
	accertamenti RS	77.934,06	
Entrate da riduzione di attività finanziarie	riscossioni RS	9.293,69	100,00
	accertamenti RS	9.293,69	
Spese correnti	pagamenti RS	1.507.344,35	97,87
	impegni RS	1.540.190,38	
Spese c/capitale	pagamenti RS	272.259,20	98,00
	impegni RS	277.819,70	
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 di pareggio di bilancio 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 2019, ed evidenzia un miglioramento del saldo finanziario, in termini di competenza mista, rispetto all'obiettivo determinato ai sensi di Legge per l'anno 2018.

TIPOLOGIA	Obiettivo €	Risultato €
Saldo obiettivo pareggio di bilancio 2018 (in migliaia di euro)	0,00	1.513

## 8. Verifica indebitamento alla fine dell'esercizio

Interessi passivi su mutui e prestiti (al netto contributi erariali)	323.882,90
Interessi passivi leasing	14.704,69
Totale interessi passivi (al netto del contributo erariale)	338.587,59
Entrate corrente penultimo esercizio precedente (anno 2016)	9.079.753,68
Indebitamento (interessi/entrate correnti %)	3,73
Limite art. 204 D.lgs. n. 267/00	907.975,37

Villorba, 23 maggio 2019

Il Segretario Generale  
Fto Carlo Sessa

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
Fto Antonella Martini

**elaborato II b): PIANO TRIENNALE DELLE AZIONI FINALIZZATE AL RAGGIUNGIMENTO DI ECONOMIE AGGIUNTIVE (ai sensi dell'art. 16, commi 4 e 5 del D.L. n. 98/2011, convertito in Legge n. 155/2011) - AGGIORNAMENTO DEL DOCUMENTO ALLEGATO ALLA DELIBERA DELLA GIUNTA COMUNALE N. 14 DEL 30 GENNAIO 2017**

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

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

N.	AMBITO	VALORI ACCERTATI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE	PREVISIONI DI BILANCIO				
			2017 (accertato)	2018 (rendiconto)	2019	2020	
A	B	C	D	E	F	G	H
1	entrate accertate nell'anno di imposta 2016 per pubblicità e pubbliche affissioni	418.356,30	364.046,23	389.533,89	415.500,00	415.500,00	
2	spese di riscossione (aggio pari al % del riscosso)	58.569,88	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	totale spesa storica	58.569,88	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	<b>Netto incassato</b>	<b>359.786,42</b>	<b>364.046,23</b>	<b>389.533,89</b>	<b>415.500,00</b>	<b>415.500,00</b>	
5	<b>spese per gestione interna:</b>						
6	risorse aggiuntive di personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	risorse strumentali (software, hardware)	0,00	1.878,80	285,21	0,00	0,00	da 2018 si considera quota canone software proporzionale a quota gettito imposta pubblicità su totale tributi gestiti con Hyperac
8	servizi di affissione e altre spese di riscossione	0,00	1.500,00	10.748,20	1.500,00	1.500,00	Il 2018 comprende spese censimento
9	spese postali	0,00	1.400,00	133,75	1.400,00	1.400,00	
10	materiale di consumo (carta, cartucce, stampanti, cancelleria)	0,00	79,80	80,04	79,80	79,80	
11	riduzione di attività servizio Tributi (verificabile in riferimento ad una diminuzione di entrate accertate per IMU, TASI, Imposta di pubblicità e Diritti sulle pubbliche affissioni)	3.950.794,97	0,00	0,00	0,00	0,00	per il 2018 il totale accertato per IMU, TASI E PUBBL. è di € 3.856.316,27, con riduzione incassi del 2,38%; per la sola pubblicità è del 6,89%
12	riduzione di attività servizio Polizia Locale (verificabile rispetto a entrate accertate per violazioni al CDS e numero verbali)		0,00	0,00	0,00	0,00	
13	riduzione di attività assetto ed utilizzo del territorio, servizio edilizia privata (verificabile in riferimento a permessi da costruire non evasi entro gg. Convertiti in ore lavoro)		0,00	0,00	0,00	0,00	
14	<b>totali spese e perdite per riduzione attività</b>	<b>58.569,88</b>	<b>59.168,67</b>	<b>40.069,61</b>	<b>5.836,10</b>	<b>5.836,10</b>	
15	<b>risparmi netti previsti nel triennio (spesa storica - spesa prevista per ciascuna annualità)</b>		<b>-598,79</b>	<b>18.500,27</b>	<b>52.733,78</b>	<b>52.733,78</b>	per il 2018 si accantona l'43% delle economie (considerando la percentuale di riduzione degli incassi della pubblicità del 7%) per complessivi € 8.000,00 con vincolo su avanzo di amministrazione

SERVIZI INTERESSATI AL PIANO							
16	SERVIZIO	ambito di attività	% di partecipazione: la percentuale di partecipazione dovrà essere verificata sulla base dei seguenti parametri				percentuale di partecipazione definita sulla base dei valori rilevati in sede di reporting
			2017	2018	2019	2020	
17	Settore I, servizio tributi e ragioneria	riscossione, accertamento, liquidazione ICP e DPA. Elaborazione dati per censimento	impiego complessivo di personale (in ore) derivante dal nuovo servizio	impiego complessivo di personale (in ore) derivante dal nuovo servizio (inclusa quota segreteria): 1414	impiego complessivo di personale (in ore) derivante dal nuovo servizio	impiego complessivo di personale (in ore) derivante dal nuovo servizio	70,21%
18	Settore II, polizia locale	controllo delle iniziative pubblicitarie su tutto il territorio comunale se accertato incremento attività di controllo rispetto anni precedenti, tenuto conto della riduzione di carico per il trasferimento del procedimento autorizzatorio a settore V	n.ro ore in più impiegate per incremento attività di controllo rispetto anni precedenti. L'incremento di attività deve risultare da verbali di acc.	n.ro ore in più impiegate per incremento attività di controllo rispetto anni precedenti: 200	n.ro ore in più impiegate per incremento attività di controllo rispetto anni precedenti.	n.ro ore in più impiegate per incremento attività di controllo rispetto anni precedenti.	9,93%
18	Settore III, SUP	fronti ufficio, accettazione dichiarazioni, materiale pubblicitario, versamenti, istanze	impiego complessivo di personale (in ore) derivante dal nuovo servizio	impiego complessivo di personale (in ore) derivante dal nuovo servizio: 50	impiego complessivo di personale (in ore) derivante dal nuovo servizio	impiego complessivo di personale (in ore) derivante dal nuovo servizio	2,48%
19	Settore V, edilizia privata	nuovo incarico per il rilascio delle autorizzazioni per insegne e cartelli pubblicitari. Conseguente redistribuzione dei compiti al servizio, senza compromettere la qualità delle prestazioni, in assenza di ulteriori risorse umane	impiego complessivo di personale (in ore) derivante dal nuovo servizio	impiego complessivo di personale (in ore) derivante dal nuovo servizio: 350	impiego complessivo di personale (in ore) derivante dal nuovo servizio	impiego complessivo di personale (in ore) derivante dal nuovo servizio	17,38%
			totale ore 2014				1,00

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



# Città di Villorba

PROVINCIA DI TREVISO

☎ 0422/6179130-301

sito internet: [www.comune.villorba.tv.it](http://www.comune.villorba.tv.it) ✉ e-mail: [ufficiopersonale@comune.villorba.tv.it](mailto:ufficiopersonale@comune.villorba.tv.it)

## *Organismo di Valutazione - Verbale n. 1 - anno 2019*

Il 13 giugno 2019, alle ore 08,30 nella Casa Comunale, si è riunito l'Organismo di Valutazione (O.d.V) nelle persone dei sigg.ri:

- SESSA CARLO, presidente;
- OSTI GIGLIOLA, componente esterno, come risulta da decreto prot. n. 16633 del 24.04.19;
- CESCO GIAMPIETRO, componente esterno, come risulta da decreto prot. n. 16633 del 24.04.19;

Sono altresì presenti i seguenti dipendenti del Comune di Villorba:

Achille Casagrande, istruttore direttivo del servizio risorse umane e organizzazione

Vally Pol, istruttore direttivo del servizio segreteria generale.

All'ordine del giorno:

1. performance del personale riferita all'anno 2018;
2. verifica della costituzione del fondo per la produttività per l'anno 2018;
3. esame obiettivi strategici di PEG 2019;
4. verifica della situazione riguardante la trasparenza.

In merito al punto 1. all'ODG, si decide di proseguire con le seguenti operazioni di competenza:

- 1) verifica degli stati di attuazione del PEG con il raggiungimento degli obiettivi di gestione relativi all'anno 2018;
- 2) presa d'atto delle valutazioni sul personale espresse dai Responsabili di servizio con verifica della correttezza dei processi di misurazione e valutazione rispetto alla metodologia adottata;
- 3) valutazione dei responsabili di settore con posizione organizzativa.

L'OdV procede all'esame delle valutazioni espresse sul personale dai singoli Responsabili di settore con posizione organizzativa, nonché della proposta di valutazione degli stessi

formulata dal Segretario Generale, ai soli fini della verifica della correttezza dei processi di misurazione e valutazione rispetto alla metodologia adottata.

L'O.d.V. prende atto che è stata applicata la metodologia indicata dal regolamento di organizzazione del personale seguendo le linee guida del centro studi amministrativi della marca trevigiana.

L'OdV prende atto che secondo la prassi metodologica valutativa utilizzata dall'ente, nella valutazione dei risultati si tiene conto oltre che della misura quantitativa di conseguimento degli stessi, anche del modus operandi, ossia di come responsabili e collaboratori tutti perseguono gli obiettivi assegnati. Pertanto il livello pari a 28/30 rappresenta la valutazione massima.

L'OdV non reputa necessario procedere a colloqui con i Responsabili di Settore con posizione organizzativa in quanto l'analisi dei documenti di programmazione e di monitoraggio presentati, unitamente alle considerazioni del segretario comunale permette di esprimere ugualmente le seguenti considerazioni:

- a) tutti gli obiettivi strategici, trasversali e di settore, programmati per l'anno 2018 sono stati sostanzialmente raggiunti permettendo all'ente di procedere ad una riorganizzazione complessiva e all'attivazione dello sportello polivalente che costituisce un progetto di rilevante importanza in merito alla semplificazione dei procedimenti ed al miglioramento del rapporto con l'utenza.
- b) viene confermata la proposta di valutazione dei Responsabili di settore con P.O., redatta dal dott. Sessa;
- c) viene rilevata la correttezza dei processi di misurazione e valutazione del personale dipendente svolta dai Valutatori.

L'Organismo, dà atto pertanto che la fase di valutazione del personale può considerarsi conclusa e che i giudizi espressi sono quelli riassunti nelle schede predisposte dai Responsabili e dal Segretario Comunale.

In relazione al punto 2., viene visionata, analizzata e quindi approvata con visto la seguente documentazione:

- il prospetto illustrativo di "Integrazione del fondo risorse decentrate, ai sensi dell'articolo 15, comma 2, del CCNL 1° aprile 1999". L'OdV esprime parere favorevole al mantenimento nel fondo risorse decentrate della somma di euro 18.839,74, corrispondente all'1,2% del monte salari 1997, ai sensi dell'art. 15 comma 2 del CCNL 1.4.1999, a fronte del processo di riorganizzazione strutturale e razionalizzazione delle risorse che ha comportato un notevole risparmio delle stesse nell'anno 2018;
- la scheda di presentazione del progetto rilevante "Oggetto di incentivazione ai sensi dell'articolo 15, comma 5, del CCNL 1° aprile 1999".

L'OdV prende atto della deliberazione della G.C. n. 16 del 29 gennaio 2018 del PEG – Piano della performance per l'anno 2018-20 che approva la programmazione dell'ente ed il sistema di valutazione.

In relazione al punto 3., l'OdV prende atto che gli obiettivi di PEG 2019-2021 sono coerenti e strategici come previsto dalla normativa vigente.

In relazione al punto 4., l'OdV prende atto della relazione illustrativa della dott. Pol sull'attività complessivamente svolta in materia di controllo interno sugli atti amministrativi e trasparenza.

Si evidenzia che con nota di prot. n. 18345 del 09.05.2019 è stato necessario segnalare all'ANAC il perdurare dello stato di inadempienza riguardo agli obblighi di pubblicazione dei dati relativi alla situazione patrimoniale/reddituale di uno degli amministratori in carica.

I Componenti l'O.d.V.

*dott. Carlo Sessa* *Fto*

*avv. Gigliola Osti* *Fto*

*dott. Giampietro Cescon* *Fto*