



CITTÀ DI VILLORBA

PROVINCIA DI TREVISO

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2016

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 2016 che compongono la relazione sulla performance.

La Relazione viene validata dall'Organismo di valutazione nella seduta in data 11 aprile 2017:

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. 42 del 30 marzo 2016, 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. 24 in data 1 giugno 2011);
- il Bilancio di previsione 2016-2018, unitamente al Documento unico di programmazione e relativi allegati, ai fini dell'individuazione degli indirizzi ed obiettivi strategici (deliberazione del Consiglio comunale n. 4 del 22 febbraio 2016);
- il Piano esecutivo di gestione e Piano della performance per l'anno 2016, 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. 42 del 30 marzo 2016).

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 31.12.2016

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.

Con determinazione del Responsabile del Settore "Programmazione e organizzazione" n. 208 del 19 aprile 2016, 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 2016.

Con deliberazione della Giunta comunale n. 173 del 5 dicembre 2016 è stato costituito il fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane per la produttività per l'anno 2016, inclusa la quota variabile e autorizzata la definitiva sottoscrizione dell'ipotesi di accordo sulla destinazione delle risorse decentrate. Il 22 dicembre 2016 è stato sottoscritto, definitivamente, l'accordo sindacale per la destinazione delle risorse decentrate destinate alla performance per l'anno 2016.

Con determinazione del Responsabile del Settore terzo "Programmazione economico finanziaria, tributi e personale" sarà quantificato a consuntivo, il fondo da destinare alle politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività per l'anno 2016.

Relazione sulla performance del Comune di Villorba

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10, comma 1, lett. b) del Decreto Legislativo 27/10/2009, n. 150, la Relazione sulla performance conclude il Ciclo di gestione della performance approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 69 in data 10 maggio 2011 e confermato con deliberazione della Giunta comunale n. 42 del 30 marzo 2016.

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. 107 del 8 agosto, n. 137 del 3 ottobre, n. 144 del 2 novembre, n. 165 del 21 novembre ha aggiornato e variato i capitoli del P.E.G. 2016-2018.
Verifica intermedia – entro il 31 luglio	Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e salvaguardia degli equilibri di bilancio	<i>Attività realizzata</i> – deliberazione del Consiglio comunale n. 47 in data 8 agosto 2016 è stato preso atto del permanere degli equilibri di bilancio e

		con la deliberazione del Consiglio comunale n. 48 in data 8 agosto 2016 è stato presentato il DUP, linee strategiche 2017-2021, linee operative 2017-2019 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. 62 del 21 novembre “Bilancio di previsione finanziario 2016-2018. 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. 2/2017, ha ritenuto corrette ed obiettive le relazioni dei responsabili della struttura e confermato il pieno raggiungimento degli obiettivi assegnati al 31 dicembre 2016. 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 allegato 2 alla presente relazione
Analisi e accertamento dei RISULTATI INDIVIDUALI		
Verifica intermedia – al 31 luglio Verifica finale – al 31 dicembre	Stato di attuazione intermedio ed annuale del Piano esecutivo di gestione	(si veda quanto riportato nella sezione precedente)
Verifica finale – al 31 dicembre	Sistema permanente di valutazione	<i>Attività realizzata</i> – l’O.d.V., con il verbale n. 2/2017, 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*”.





CITTÀ DI VILLORBA
PROVINCIA DI TREVISO

**ORGANIGRAMMA
AL 31 DICEMBRE 2016**

Scheda riepilogativa al 31.12.2016

CATEGORIE	SETTORI							TOTALE COMPLESSIVO
	1°	2°	3°	4°	5°	6°	STAFF	
A				3				3
B1		1	7	5				13
B3	2		2	1	2		1	8
C	10	11	3	6	5	7	2	44
D1	3	1	1	2	2	3	1	13
D3	1			1			1 Asp.	1
TOT TEMPO INDETERMINATO	16	13	13	18	9	10	4	83
TEMPO DETERMINATO								0

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 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	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.4

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

p.t. 18 ore

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

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

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			
10	Agente polizia municipale	C	C.1
			C.3
			C.4
			C.4
			C.5
			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. 27 ore

13	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.2 C.4
1	Collaboratore servizi amministrativo-contabili	B.3	B.6
3	Esecutori servizi generali	B.1	B.1 B.3 B.6
2	Esecutore servizi amministrativo-tecnici	B.1	B.3 B.5

p.t. 30 ore

SERVIZIO DEMOGRAFICO

1	Istruttore servizi amministrativo-contabili	C	C.2
1	Collaboratore servizi amministrativo contabili	B.3	B.5
2	Esecutore servizi generali	B.1	B.2 B.3
13	TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO		

p.t. 30 ore

Handwritten signature and initials, possibly 'M. K.' and 'Lodovico'.

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.4
1	Istruttore servizi tecnici	C	C.1
1	Collaboratore servizi tecnici	B.3	B.7

SERVIZI OPERE E LAVORI PUBBLICI E PATRIMONIO

2	Istruttore servizi tecnici	C	C.2
			C.2

p.t. 30 ore

SERVIZI OPERE PUBBLICHE E IMPIANTI TECNOLOGICI

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

in conv.
67% presso
altro ente

18 TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO

Handwritten signature and initials, possibly 'f' and 'ben'.

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		
---	--	--	--

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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.4
			C.5

p.t. 24 ore

p.t. 30 ore

SERVIZI CULTURALI, SPORT E TEMPO LIBERO			
4	Istruttore servizi amministrativo contabili	C	C.1
			C.3
			C.4
			C.4

p.t. 30 ore

p.t. 24 ore

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

5	TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO			
----------	---	--	--	--






CITTÀ DI VILLORBA
PROVINCIA DI TREVISO

**REFERTO DELLA GESTIONE PER
L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016**

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

1 – introduzione all'analisi dei dati

Il presente referto, in conformità al Regolamento comunale sui controlli interni, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 6 del 27 febbraio 2013, 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 2016.

La struttura organizzativa del Controllo di Gestione è costituita dal sistema dei **Centri di Responsabilità**, di seguito rappresentato, inteso quale insieme correlato di unità organizzative coinvolte nel processo di formazione, realizzazione e verifica degli strumenti di programmazione economico-finanziaria dell'Ente:

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 SPORTELLI UNICI POLIFUNZIONALI
	SERVIZIO DEMOGRAFICI
IV SETTORE lavori pubblici e impianti (responsabile Pavan Antonio)	SERVIZI OPERE E LAVORI PUBBLICI E PATRIMONIO
	SERVIZI MANUTENTIVI E IMPIANTI TECNOLOGICI
SETTORE V assetto ed utilizzo del territorio (responsabile Anzanello Stefano)	SERVIZIO URBANISTICA E AMBIENTE
	SERVIZIO SVILUPPO ECONOMICO
SETTORE VI servizi sociali, scolastici e culturali (responsabile Trevisan Paola)	SERVIZI SOCIALI E SCOLASTICI
	SERVIZI CULTURALI, SPORT E DEL TEMPO LIBERO

Incaricato delle funzioni sostitutive dei responsabili degli Uffici e dei Servizi, Segretario Generale Dott. Carlo Sessa. Le funzioni sostitutive del Comandante di Polizia Locale sono attribuite al vice comandante Ciambotti Barbara.

2 – Gli obiettivi

Per l'attuazione degli indirizzi e degli obiettivi strategici contenuti nel Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2016 – 2018, la Giunta Comunale, con deliberazione n. 42 del 30/03/2016 "Approvazione del Peg – Piano della Performance 2016-2018 e del Piano Triennale per la razionalizzazione ed il contenimento delle spese" ha individuato il seguente obiettivo strategico intersettoriale, rispetto al quale si espongono i risultati raggiunti:

Obiettivo intersettoriale	Settori coinvolti	Indicatori di output anno 2016 (risultati attesi)	Indicatori di output anno 2016 (risultati raggiunti)	Risultato raggiunto alla data del 31.12.2016 %	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 2016	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. Obiettivo raggiunto 100%

Rispetto agli obiettivi iniziali sono state apportate variazioni nel corso dell'esercizio con delibere di Giunta Comunale n. 53 del 18/04/2016, n. 66 del 04/05/2016, n. 107 dell'8/08/2016, n. 137 del 3/10/2016, n. 165 del 21/11/2016 e determinazioni del Responsabile del Settore "Programmazione e organizzazione" n. 271 del 25/05/2016, n. 320 del 20/06/2016, n. 344 dell'1/7/2016, n. 377 del 15/07/2016, n. 530 del 13/10/2016, n. 635 del 28/11/2016 e del Responsabile del Settore "Lavori Pubblici e Impianti" n. 294 del 3/06/2016 e n. 443 del 31/08/2016;

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 patto di stabilità (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. 42 del 30/03/2016 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 2016 (vedi prospetto allegato al bilancio di previsione).

PER LA PARTE ENTRATA

CENTRO DI RESPONSABILITA' /SETTORE/SERVIZIO	% ACCERT. /STANZ.	% INCASS./ACCERT
Servizi di staff	0,00	0,00
1) Programmazione e organizzazione	95,72	86,91
2) Polizia locale	93,80	62,31
3) Sportello polivalente per i servizi ai cittadini	106,41	93,67
4) Lavori pubblici e impianti	29,81	70,32
5) Assetto ed utilizzo del territorio	111,00	93,38
6) Servizi sociali, scolastici e culturali	92,90	91,29

PER LA PARTE SPESA

CENTRO DI RESPONSABILITA' /SETTORE/SERVIZIO	% IMPEGN. /STANZ.	% PAGAM./IMPEGN.
Servizi di staff	94,77	76,31
1) Programmazione e organizzazione	91,71	95,73
2) Polizia locale	81,31	70,09
3) Sportello polivalente per i servizi ai cittadini	96,39	84,98
4) Lavori pubblici e impianti	37,13	62,36
5) Assetto ed utilizzo del territorio	82,78	61,35
6) Servizi sociali, scolastici e culturali	95,96	66,81

La ridotta percentuale di incasso per il servizio Polizia Locale è relativa principalmente a verbali c.d.s. notificati nel 2016 e non pagati dal debitore al 31/12/2016, e per il servizio Lavori Pubblici e Impianti è dovuta ai contributi per l'edilizia scolastica e per gli impianti sportivi assegnati dalla Regione Veneto ma non erogati alla data del 31/12/2016.

La ridotta percentuale di pagamento rispetto agli impegni in riferimento ai settori 2, 4, 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. 17.983 abitanti; 30,50 kmq Territorio

3.1 - Indici finanziari per abitante

VOCE RILEVANTE	Valore	Euro per abitante
Spesa corrente	7.638.309,09	424,75
Spesa impegnata per investimenti	2.349.950,76	130,68
Autonomia finanziaria	8.756.576,06	486,94
Grado di rigidità strutturale del bilancio	3.958.436,52	220,12
Valore delle partecipazioni in società e consorzi	7.033.916,87	391,14

3.2 - Parametri di efficienza dei servizi line per abitante

PROGRAMMI	Spesa	per abitante
Organi istituzionali	150.687,05	8,38
Ordine pubblico e sicurezza	512.113,55	28,48
Istruzione e diritto allo studio	942.781,06	52,43
Servizio necroscopico e cimiteriale	117.890,76	6,56
Viabilità e infrastrutture stradali	775.552,06	43,13
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	145.963,78	8,12
Sport e tempo libero e giovani	412.528,83	22,94
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.133.796,95	63,05

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	31,29%	602,23	188,45
MENSA SCOLASTICA	75,40%	368,65	277,95
IMPIANTI SPORTIVI	27,79%	3,91	1,09
ATTIVITA' LUDICO MOTORIE	95,63%	98,34	95,63
ASSISTENZA DOMICILIARE	73,35%	2.972,76	2.180,60
CONCESSIONE USO LOCALI E ATTREZZATURE	39,65%	2,83 (costo per ora utilizzo)	1,12 (proventi per ora utilizzo)

si rinvia all'analisi dettagliata dei servizi a domanda individuale (allegata alla relazione del rendiconto della gestione 2016) 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	3.022.901,57	168,10		502.931,78	27,97	
ordine pubblico e sicurezza	512.113,55	28,48		29.156,78	1,62	
istruzione e diritto allo studio	942.781,06	52,43		1.286.565,84	71,54	
tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	145.963,78	8,12		2.999,05	0,17	
politiche giovanili sport e tempo libero	412.528,83	22,94		44.196,76	2,46	
Turismo	47.504,77	2,64		0,00	0,00	
assetto del territorio ed edilizia abitativa	223.115,29	12,41		19.032,00	1,06	
sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	96.044,49	5,34		0,00	0,00	
trasporti e diritto alla mobilità	859.658,06	47,80	28.185,51	464.324,55	25,82	15.223,76
diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.251.687,71	69,60		744,00	0,04	
tutela della salute	46.883,44	2,61		0,00	0,00	
sviluppo economico, politiche per il lavoro, agricoltura	77.126,54	4,29		0,00	0,00	
TOTALE SPESA	7.638.309,09	424,75		2.349.950,76	130,68	

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 31.12.2016

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. 46	n. 79	n. 270

Il ricorso alle convenzioni della Consip spa, o tramite il mercato elettronico delle P.A., è stato effettuato per n. 95 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 €. 400,00 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. 42 in data 30/03/2016 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, 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	2014	2015	2016
Gestione hardware e software	77.714,90	73.036,87	87.994,33
Spese di gestione mezzi di servizio	13.968,02	10.977,65	10.950,61
Immobili ad uso abitativo (centro accoglienza, alloggi residenziali)	2.853,97	464,84	594,14
Telefonia mobile	11.157,28	12.409,00	7.193,78
Telefonia fissa e collegamento linee telefoniche delle scuole	21.695,99	21.416,06	22.061,80
Energia elettrica	481.734,55	522.535,00	391.771,75
Riscaldamento	259.778,51	246.895,58	200.158,44
Dotazioni strumentali (fotocopiatori, stampanti, multifunzione)	7.714,70	7.917,54	9.286,37
Spese postali, consumo carta	48.641,29	47.968,34	51.314,82

Per quanto riguarda la telefonia fissa, continua il risparmio sulla telefonia dovuto all'adesione alla convenzione CONSIP, affidata a TELECOM S.p.a. Le seguenti scuole sono servite dalla fibra ottica : 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 partire da novembre 2014 è in funzione la rete WI-FI a servizio delle scuole elementari e medie in ottemperanza all'accordo di cooperazione con la società Contarina S.p.a..

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 telefonica mobile per n. 22 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, di cui due sono utenze per i lavoratori previsti dalla convenzione con la Casa Circondariale;

Si precisa che per n. 17 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.

Si registrano incrementi di spesa per le seguenti voci:

1) Gestione hardware e software, riferibili al proseguimento del progetto di digitalizzazione dell'anagrafe della popolazione, in linea con gli obiettivi dell'Agid;

2) Dotazioni strumentali, a seguito dell'integrazione del contratto di noleggio dei fotocopiatori in dotazione:

- alla Polizia locale, la cui produzione di modulistica specifica del settore è notevolmente aumentata a seguito della gestione in forma associata delle funzioni di polizia locale con i comuni di Carbonera, Breda e Arcade, i quali poi rimborsano le quote di spesa di funzionamento di rispettiva spettanza;
- all'ufficio Ced, ma a disposizione di tutti gli uffici e degli amministratori, per la stampa di modulistica, di volantini e piccoli opuscoli divulgativi.

A tutti gli uffici è stato comunque segnalato tale incremento con avviso di limitare al minimo la produzione di copie.

3) Spese postali, riferibili a maggiori spedizioni per le procedure di riscossione di tributi e sanzioni per illeciti amministrativi.

Anche per l'anno 2016 il Comune di Villorba è ricorso alla convenzione Consip S.p.a. per la fornitura di gas metano. Nel corso del 2016 c'è stata una inflessione al ribasso dei consumi di gas metano per le utenze comunali. Le spese relative agli impianti sportivi sono diminuite a seguito di convenzioni stipulate con le associazioni sportive, le quali si accollano il costo delle spese energetiche.

Altre considerazioni in materia di contenimento della spesa:

Le spese per la stampa delle relazioni e di ogni altra pubblicazione prevista da leggi e regolamenti e distribuita gratuitamente o inviata ad altre Amministrazioni risultano ridotte rispetto alle annualità precedenti;

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.

A partire dal 2016:

- a) è stata avviata la completa digitalizzazione dell'iter delle determine e degli atti di liquidazione.
- b) è stata avviata la completa dematerializzazione della posta in arrivo attraverso la procedura informatica pro_net hypersic in uso presso l'ente.
- c) è stato avviato la dematerializzazione e la riproduzione digitale dell'archivio anagrafico.

Le spese di utilizzo della carta sono state ridotte per effetto di 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 è quello di arrivare ad un utilizzo di mail e pec in alternativa alla spedizione tradizionale per una percentuale superiore al 60%.

Anche per l'anno 2016 il Comune di Villorba è ricorso alla convenzione Consip S.p.A. per la fornitura di energia elettrica. A seguito della realizzazione di impianti fotovoltaici presso gli edifici comunali di seguito elencati, l'Ente ha potuto beneficiare in termini economici nel corso 2016 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	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Magazzino c.le	65.501	82.105	9.331	10.090	3.100,00	3.904,00	29.016,94	36.372,52
Sc. Elem. Don L. Pellizzari	8.879	10.529	24.762	27.520	278,08	252,80	3.347,38	3.969,43
Sc. Elem. "Marco Polo"	23.933	21.535	13.172	11.243	492,80	492,80	5.911,45	5.319,15
Sc. Media Scarpa	26.425	24.685	15.381	17.442	479,00	479,00	6.606,25	6.171,25

Verifica limiti di spesa art. 6, commi da 7 a 10 e commi da 12 a 14 del D.L. n. 78/2010, Art. 5, comma 2, del D.L. 95/2012 e art. 1, comma 141 della Legge n. 228/2012, D.L. 101/2013, D.L. 66/2014

Tipologia spesa	Consuntivo 2009	Riduzione disposta	Limite di spesa	Consuntivo 2016
Studi e consulenze	9.819,50	80%	1.963,90	0,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	82.638,07	80%	16.527,61	16.023,14
Sponsorizzazioni	0,00	100%	0,00	0,00
Missioni	2.000,00	50%	1.000,00	544,09
Formazione	3.692,50	50%	1.846,25	1.756,00
	Consuntivo 2011	Riduzione disposta	Limite di spesa	Consuntivo 2016
Autovetture, escluse polizia locale, esclusi autocarri, macchine operatrici, scuolabus, servizi sociali	9.318,13	non > al 30% sulla spesa anno 2011	2.795,44	9.157,33
Tipologia spesa	Consuntivo anni 2010-2011 (media)	Riduzione disposta	Limite di spesa	Consuntivo 2016
Acquisto di mobili e arredi, macchine, attrezzature, anche informatiche	129.229,47	80%	25.845,89	4.224,13
TOTALE GENERALE			49.979,09	31.704,69

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

Indicatore	media triennio 2011 -2013	2015	2016
Spesa personale (determinato per verifica limite art. 1 comma 557)	2.562.283,85	2.462.080,17	2.447.293,16
Spesa personale anno precedente - 2013, 2014, 2015:	2.514.642,43	2.497.875,39	2.462.080,17
Riduzione rispetto anno precedente (art. 1 comma 557 L. n. 296/06)		-35.795,22	-14.787,01
Spesa personale/spesa corrente %	37,20	37,66	39,50
Costo medio del personale	34.838,35	35.125,63	36.200,24
Costo del personale /popolazione	142,02	136,36	136,09
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	2014		2015		2016	
		%		%		%
Grado di autonomia finanziaria						
1. Autonomia finanziaria						
<u>entrate tributarie+extratributarie</u>	8.721.318,00	94,79%	8.422.870,22	95,96%	8.756.576,06	96,44%
entrate correnti	9.200.416,17		8.777.440,96		9.079.753,68	
2. Autonomia impositiva						
<u>entrate tributarie</u>	6.446.842,87	70,07%	5.615.312,61	63,97%	6.118.541,80	67,39%
entrate correnti	9.200.416,17		8.777.440,96		9.079.753,68	
3. Dipendenza erariale						
<u>trasferimenti erariali correnti</u>	302.048,33	3,28%	155.480,02	1,77%	167.588,37	1,85%
entrate correnti	9.200.416,17		8.777.440,96		9.079.753,68	
Grado di rigidità di bilancio						
1. Rigidità strutturale						
<u>personale +rimborso mutui</u>	4.123.250,92	44,82%	4.076.319,61	46,44%	3.958.436,52	43,60%
entrate correnti	9.200.416,17		8.777.440,96		9.079.753,68	
2. Rigidità per costo personale						
<u>spesa complessiva personale</u>	2.864.660,82	31,14%	2.822.334,40	32,15%	2.842.390,78	31,30%
entrate correnti	9.200.416,17		8.777.440,96		9.079.753,68	
3. Rigidità per indebitamento						
<u>rimborso mutui (capitale+interessi)</u>	1.258.590,10	13,68%	1.253.985,21	14,29%	1.116.045,74	12,29%
entrate correnti	9.200.416,17		8.777.440,96		9.079.753,68	
Pressione fiscale ed erariale pro capite						
1. Entrate proprie pro capite						
<u>entrate tributarie+extratributarie</u>	8.721.318,00	484,28	8.422.870,22	466,49	8.756.576,06	486,94
numero abitanti	18.009		18.056		17.983	
2. Pressione tributaria pro - capite						
<u>entrate tributarie</u>	6.446.842,87	357,98	5.615.312,61	310,99	6.118.541,80	340,24
numero abitanti	18.009		18.056		17.983	
3. Pressione finanziaria pro - capite						
<u>entrate tributarie + trasferimenti correnti Stato, Regione, Provincia, altri Enti Pubblici</u>	6.815.119,45	378,43	5.821.141,85	322,39	6.336.579,37	352,36
numero abitanti	18.009		18.056		17.983	
4. Indebitamento pro capite						
<u>rimborso mutui (capitale+interessi)</u>	1.258.590,10	69,89	1.253.985,21	69,45	1.116.045,74	62,06
numero abitanti	18.009		18.056		17.983	

Descrizione	2014		2015		2016	
		%		%		%
5. Indebitamento pro capite						
<u>residui debiti mutui</u>	10.409.253,31	578,00	10.920.130,43	604,79	9.251.004,20	514,43
numero abitanti	18.009		18.056		17.983	
6. Trasferimenti erariali pro capite						
<u>trasferimenti erariali correnti</u>	302.048,33	16,77	155.480,02	8,61	167.588,37	9,32
numero abitanti	18.009		18.056		17.983	
Capacità gestionale						
1. Incidenza residui attivi						
<u>residui attivi</u>	2.088.854,39	19,37%	3.657.172,57	27,57%	2.784.318,93	14,60%
totale accertamenti competenza	10.781.810,71		13.264.146,26		19.074.898,25	
2. Incidenza residui passivi						
<u>residui passivi</u>	973.265,74	9,34%	1.691.196,62	13,97%	2.351.702,06	12,44%
totale impegni competenza	10.424.863,10		12.105.984,94		18.898.895,55	
3. Velocità di riscossione entrate proprie						
<u>riscossioni entrate tributarie+extratributarie</u>	6.739.009,59	77,27%	6.482.897,17	76,97%	6.551.687,63	74,82%
accertamenti entrate tributarie+extratributarie	8.721.318,00		8.422.870,22		8.756.576,06	
4. Velocità di pagamento spese correnti						
<u>pagamenti spesa corrente</u>	7.185.056,37	88,83%	6.578.765,61	82,64%	6.331.832,20	82,90%
impegni spesa corrente	8.088.651,99		7.961.128,76		7.638.309,09	

6.1- Controllo sugli equilibri finanziari

Gestione di competenza	2015	2016
Entrate correnti	8.777.440,96	9.079.753,68
Spese correnti	-7.961.128,76	-7.638.309,09
Quota capitale dei mutui in ammortamento e estinzione anticipata mutui	-857.122,88	-729.826,23
Differenza netta (cd. Risultato economico)	-40.810,68	711.618,36
Entrate per alienazioni e trasferimenti di capitali	1.004.200,04	1.568.635,10
Entrate derivanti da accensione di prestiti	1.368.000,00	245.700,00
Spese in conto capitale	-1.173.228,04	-2.349.950,76
Differenza della gestione corrente e in conto capitale	€ 1.158.161,32	€ 176.002,70
Entrate per servizi per conto di terzi	988.810,70	1.245.788,11
Spese per servizi per conto di terzi	-988.810,70	-1.245.788,11
Risultato della gestione di competenza	€ 1.158.161,32	€ 176.002,70
Avanzo di amministrazione a.p. applicato al bilancio	790.943,46	294.738,32
Avanzo di competenza	€ 685.808,88	€ 1.515.931,35
Avanzo della gestione in conto residui	0,00	
Avanzo di amministrazione	€ 685.808,88	€ 1.515.931,35

Il risultato sopra evidenziato dimostra che le risorse di parte corrente accertate nell'esercizio 2016 hanno, non solo garantito l'integrale copertura della spesa corrente e della quota capitale per la restituzione dei mutui in ammortamento, ma prodotto anche un risultato economico 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 2016				%
Totale entrate	<u>accertamenti</u>	19.074.898,25	=	75,17
	previsioni definitive	25.376.380,74		
Entrate correnti	<u>accertamenti</u>	9.079.753,68	=	97,28
	previsioni definitive	9.333.683,59		
Entrate c/to capitale	<u>accertamenti</u>	1.568.635,10	=	34,83
	previsioni definitive	4.503.355,24		
Entrate da riduzione di attività finanziarie	<u>accertamenti</u>	409.508,27	=	100,00
	previsioni definitive	409.508,27		
Totale spese	<u>impegni</u>	18.898.895,55	=	74,47
	previsioni definitive	25.376.380,74		
Spese correnti	<u>impegni</u>	7.638.309,09	=	84,11
	previsioni definitive	9.081.038,75		
Spese conto capitale	<u>impegni</u>	2.349.950,76	=	32,95
	previsioni definitive	7.131.759,88		
Spese per incremento di attività finanziarie	<u>impegni</u>	409.508,27	=	100,00
	previsioni definitive	409.508,27		

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 2016				%
Totale entrate	<u>riscossioni</u>	16.290.579,32	=	85,40
	accertamenti	19.074.898,25		
Entrate correnti	<u>riscossioni</u>	6.864.917,57	=	75,61
	accertamenti	9.079.753,68		
Entrate c/to capitale	<u>riscossioni</u>	1.154.187,05	=	73,58
	accertamenti	1.568.635,10		
Entrate da riduzione di attività finanziarie	<u>riscossioni</u>	257.486,08	=	62,88
	accertamenti	409.508,27		
Totale spese	<u>pagamenti</u>	16.547.193,49	=	87,56
	impegni	18.898.895,55		
Spese correnti	<u>pagamenti</u>	6.331.832,20	=	82,90
	impegni	7.638.309,09		
Spese conto capitale	<u>pagamenti</u>	1.493.340,21	=	63,55
	impegni	2.349.950,76		
Spese per incremento di attività finanziarie	<u>pagamenti</u>	409.508,27	=	100,00
	impegni	409.508,27		

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 2016			%	
Totale entrate	riscossioni R+C	18.306.398,62	=	81,30
	accertamenti R+C	22.517.008,21		
Totale spese	pagamenti R+C	18.232.775,87	=	88,35
	impegni R+C	20.636.739,68		
Grado di liquidità di cassa			+	-7,05

Situazione di cassa alla data del 31.12.2016

Situazione di liquidità	€	146.736,03
Ammontare delle anticipazioni richieste nell'esercizio	€	548.620,71

6.5. Verifica del grado di accumulazione dei residui alla data del 31.12.2016

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

Anno 2016			%	
Totale entrate	residui di competenza	2.784.318,93	=	14,60
	accertamenti di competenza	19.074.898,25		
Entrate correnti	residui di competenza	2.214.836,11	=	24,39
	accertamenti di competenza	9.079.753,68		
Entrate c/to capitale	residui di competenza	414.448,05	=	26,42
	accertamenti di competenza	1.568.635,10		
Entrate da riduzione di attività finanziarie	residui di competenza	152.022,19	=	37,12
	accertamenti di competenza	409.508,27		
Totale spese	residui di competenza	2.351.702,06	=	12,44
	impegni di competenza	18.898.895,55		
Spese correnti	residui di competenza	1.306.476,89	=	17,10
	impegni di competenza	7.638.309,09		
Spese conto capitale	residui di competenza	856.610,55	=	36,45
	impegni di competenza	2.349.950,76		
Spese per incremento di attività finanziarie	residui di competenza	-	=	0,00
	impegni di competenza	409.508,27		

6.6 Verifica grado di smaltimento dei residui alla data del 31.12.2016

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 2016			%
Entrate correnti	riscossioni RS	1.499.900,64	54,47
	accertamenti RS	2.753.853,28	
Entrate c/capitale	riscossioni RS	328.192,93	66,80
	accertamenti RS	491.330,95	
Entrate da riduzione di attività finanziarie	riscossioni RS	-	=
	accertamenti RS	-	
Spese correnti	pagamenti RS	1.381.413,46	98,73
	impegni RS	1.399.198,91	
Spese c/capitale	pagamenti RS	178.654,10	94,54
	impegni RS	188.963,94	
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 2016 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. Il risultato annuale, come certificato al M.E.F. in data 28 marzo 2017, evidenzia un miglioramento del saldo finanziario, in termini di competenza mista, rispetto all'obiettivo determinato ai sensi di Legge per l'anno 2016.

TIPOLOGIA	Obiettivo €	Risultato €
Saldo obiettivo pareggio di bilancio 2016 (in migliaia di euro)	245	1820

8. Verifica indebitamento alla fine dell'esercizio

	2014
Interessi passivi su mutui e prestiti (al netto contributi erariali)	353.476,62
Interessi passivi leasing	16.173,65
Totale interessi passivi (al lordo del contributo erariale)	369.650,27
Entrate corrente penultimo esercizio precedente	9.200.416,17
Indebitamento (interessi/entrate correnti %)	4,02
Limite art. 204 D.lgs. n. 267/00	920.041,62

Villorba, 8 maggio 2017

Il Segretario Generale
Carlo Sessa



Il Responsabile del Servizio Finanziario
Antonella Mattini