



CITTÀ DI VILLORBA

PROVINCIA DI TREVISO

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2015

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 2015 che compongono la relazione sulla performance.

La Relazione viene validata dall'Organismo di valutazione nella seduta del 24 maggio 2016:

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

avv. Gigliola Osti

dott. Gianluigi Masullo

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. 15 del 19 gennaio 2015, 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 2015-2017, unitamente al Documento unico di programmazione e relativi allegati*, ai fini dell'individuazione degli indirizzi ed obiettivi strategici (deliberazione del Consiglio comunale n. 83 del 29 dicembre 2014);
- *il Piano esecutivo di gestione e Piano della performance per l'anno 2015*, 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. 15 del 19 gennaio 2015).

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 31.12.2015

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.

Con determinazione del Responsabile del Settore terzo "Programmazione economico finanziaria, tributi e personale" n. 190 del 12 marzo 2015, 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 2015.

Con deliberazione della Giunta comunale n. 178 del 28 dicembre 2015 è stato costituito il fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane per la produttività per l'anno 2015, inclusa la quota variabile e autorizzata la definitiva sottoscrizione dell'ipotesi di accordo sulla destinazione delle risorse decentrate. Il 30 dicembre 2015 è stato sottoscritto, definitivamente, l'accordo sindacale per la destinazione delle risorse decentrate destinate alla performance per l'anno 2015.

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 2015.

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. 15 del 19 gennaio 2015.

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. 60 del 13 maggio, n. 110 del 3 agosto, n. 144 del 2 novembre, n. 163 del 30 novembre e n. 171 del 14 dicembre ha aggiornato e variato i capitoli del P.E.G. 2015-2017. |
| Verifica intermedia – entro il 30 settembre | Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e salvaguardia degli equilibri di bilancio | <i>Attività realizzata</i> - deliberazione del Consiglio comunale n. 26 del 30 luglio 2015 di ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e di assestamento generale del bilancio di |

| | | |
|--|--|---|
| | | previsione finanziario, con la quale sono state adottate le variazioni necessarie alla salvaguardia degli equilibri di bilancio ed effettuata la ricognizione sullo stato di realizzazione dell'attività programmata. |
| Verifica intermedia – entro il 30 novembre | Variazione di assestamento generale | <i>Attività realizzata</i> - deliberazione del Consiglio comunale n. 48 del 30 novembre "Bilancio di previsione 2015-2017. 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. 1/2016, ha ritenuto corrette ed obiettive le relazioni dei responsabili della struttura e confermato il pieno raggiungimento degli obiettivi assegnati al 31 dicembre 2015. Della propria attività l'O.d.V. riferisce alla Giunta comunale. |
| Verifica finale – al 31 dicembre | Rendiconto della gestione | Approvata da parte della GC la relazione al rendiconto della gestione con delibera n. 47 in data 4 aprile, da sottoporre al CC nei termini di legge |
| Verifica finale – al 31 dicembre | Referto del controllo di gestione | Con il referto del controllo di gestione sono analizzati gli accadimenti dell'esercizio oltre che sotto il profilo finanziario ed economico anche negli aspetti dell'efficienza, efficacia ed economicità. |
| Analisi e accertamento dei RISULTATI INDIVIDUALI | | |
| Verifica intermedia – al 31 luglio Verifica finale – al 31 dicembre | Stato di attuazione intermedio ed annuale del Piano esecutivo di gestione | (si veda quanto riportato nella sezione precedente) |
| Verifica finale – al 31 dicembre | Sistema permanente di valutazione | <i>Attività realizzata</i> – l'O.d.V., con il verbale n. 1/2016, 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 2015**

Scheda riepilogativa al 31.12.2015

| CATEGORIE | 1° | 2° | 3° | 4° | 5° | 6° | 7° | TOTALE COMPLESSIVO |
|--------------------------|----|----|----|----|----|----|--------|--------------------|
| A | | | | 3 | | | | 3 |
| B1 | | 1 | 7 | 6 | | | | 14 |
| B3 | 2 | | 3 | 1 | 2 | | | 8 |
| C | 10 | 11 | 2 | 6 | 5 | 7 | 3 | 44 |
| D1 | 3 | 2 | 1 | 2 | 2 | 3 | 1 | 14 |
| D3 | 1 | | | 1 | | | 1 Asp. | 2 |
| SECRETARIO GEN DIRIGENTE | | | | | | | 1 | |
| TOT TEMPO INDETERMINATO | 16 | 14 | 13 | 19 | 9 | 10 | 4 | 85 |
| TEMPO DETERMINATO | | | | | | | | 0 |

di cui in Convenzione ex art. 14 del CCNL 22.01.2004

1 dipendente cat. D3 del 4° settore al Comune di Povegliano per il 25%

1 dipendente cat. D2 del 1° settore al Comune di Monfumo per il 40%

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 |

SERVIZIO FINANZIARIO

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

p.t. 30 ore

SERVIZIO TRIBUTI

| | | | |
|---|---|-----|-----|
| 1 | Istruttore direttivo servizi amministrativo-contabili | D.1 | D.2 |
| 4 | Istruttore servizi amministrativo contabili | C | C.1 |
| | | | C.1 |
| | | | C.3 |
| | | | C.5 |

p.t. 25 ore -
in conv. 40%
con altro
ente

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.1 | C.4 |
| 1 | Collaboratore servizi informatici | B.3 | B.7 |

p.t. 18 ore

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

SETTORE SECONDO "POLIZIA LOCALE"

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

| SERVIZIO POLIZIA LOCALE | | | | |
|-------------------------|---|-----|-----|-------------|
| 1 | Istruttore Direttivo di vigilanza | D.1 | D.1 | |
| 10 | Agente polizia locale | C | C.1 | |
| | | | C.1 | |
| | | | C.1 | |
| | | | C.1 | |
| | | | C.1 | |
| | | | 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.5 | |
| 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

| | | | | |
|---|--|-----|-----|-------------|
| 1 | Istruttore servizi amministrativo-contabili | C | C.4 | |
| 2 | Collaboratore servizi amministrativo-contabili | B.3 | B.3 | p.t. 30 ore |
| | | | B.6 | p.t. 30 ore |
| 2 | Esecutori servizi generali | B.1 | B.3 | |
| | | | B.6 | |
| 2 | Esecutore servizi amministrativo-tecnici | B.1 | B.3 | |
| | | | B.5 | |

SERVIZIO DEMOGRAFICO

| | | | | |
|---|--|-----|-----|-------------|
| 1 | Istruttore servizi amministrativo-contabili | C | C.2 | |
| 1 | Collaboratore servizi amministrativo contabili | B.3 | B.5 | p.t. 30 ore |
| 3 | Esecutore servizi amministrativo tecnici | B.1 | B.1 | |
| | | | B.2 | |
| | | | B.3 | |

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

SETTORE QUARTO "LAVORI PUBBLICI E IMPIANTI

| N. POSTI | PROFILO | CATEGORIA | POS. EC. |
|----------|---|-----------|----------|
| 1 | Funzionario servizi tecnici | D.3 | D.4 |
| 1 | Istruttore direttivo servizi amministrativo-contabili | D.1 | D.3 |
| 1 | Istruttore servizi tecnici | C | C.1 |
| 1 | Collaboratore servizi tecnici | B.3 | B.7 |

in conv.
25% con
altro ente

| SERVIZI OPERE E LAVORI PUBBLICHE E PATRIMONIO | | | |
|---|----------------------------|---|-----|
| 2 | Istruttore servizi tecnici | C | C.2 |
| | | | C.2 |

p.t. 30 ore

| SERVIZI MANUTENETIVI E IMPIANTI TECNOLOGICI | | | |
|---|--------------------------------------|-----|-----|
| 1 | Istruttore direttivo servizi tecnici | D.1 | D.2 |
| 3 | Istruttore servizi tecnici | C | C.1 |
| | | | C.2 |
| | | | C.3 |
| 6 | Esecutore servizi tecnici | B.1 | B.4 |
| | | | B.4 |
| | | | B.5 |
| | | | B.5 |
| | | | B.6 |
| | | | B.6 |
| 3 | Operatore servizi generali | A | A.3 |
| | | | A.5 |
| | | | A.5 |

| | | | |
|----|--|--|--|
| 19 | TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO | | |
|----|--|--|--|

SETTORE QUINTO "ASSETTO E UTILIZZO DEL TERRITORIO"

| N. POSTI | PROFILO | CATEGORIA | POSIZIONE ECONOMICA |
|----------|-----------------------------|-----------|---------------------|
| 1 | Funzionario servizi tecnici | D.3 | D.3 |
| 1 | Istruttore servizi tecnici | C | C.2 |

da altro ente
in conv. 50%

SERVIZIO URBANISTICA E AMBIENTE

| | | | |
|---|--|-----|-----|
| 1 | Istruttore direttivo servizi tecnici | D.1 | D.3 |
| 3 | Istruttore servizi tecnici | C | C.2 |
| | | | C.3 |
| | | | C.5 |
| 1 | Collaboratore servizi amministrativo contabili | B.3 | B.6 |

SERVIZIO SVILUPPO ECONOMICO

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

p.t. 30 ore

p.t. 18 ore

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

SETTORE SESTO "SERVIZI SOCIALI, SCOLASTICI E CULTURALI"

| N. POSTI | PROFILO | CATEGORIA | POSIZIONE ECONOMICA |
|----------|---|-----------|---------------------|
| 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 | p.t. 24 ore |
| | | | D.4 | |
| 3 | Istruttore servizi amministrativo contabili | C | C.1 | p.t. 30 ore |
| | | | C.4 | |
| | | | C.5 | |

| SERVIZI CULTURALI E BIBLIOTECA | | | | |
|--------------------------------|---|---|-----|-------------|
| 3 | Istruttore servizi amministrativo contabili | C | C.1 | p.t. 24 ore |
| | | | C.4 | |
| | | | C.4 | |
| 1 | Istruttore servizi tecnici | C | C.3 | p.t. 30 ore |

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

SETTORE "SERVIZI DI STAFF"

| N. POSTI | PROFILO | CATEGORIA | POSIZIONE ECONOMICA |
|----------|---------------------|-----------|---------------------|
| 1 | Segretario generale | Dirigente | |

in conv.
40% con
altro ente

| SERVIZI SEGRETERIA GENERALE | | | |
|-----------------------------|---|-----|-----|
| 1 | Funzionario servizi amministrativo-contabili- Vicesegretario generale | D.3 | D.5 |
| 1 | Istruttore direttivo servizi amministrativo culturali | D.1 | D.2 |
| 3 | Istruttore servizi amministrativo contabili | C | C.2 |
| | | | C.5 |
| | | | C.5 |

aspettativa
non
retribuita
p.t. 24 ore

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



CITTÀ DI VILLORBA
PROVINCIA DI TREVISO

**REFERTO DELLA GESTIONE PER
L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015**

(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 2015.

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

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.) 2015 – 2017, la Giunta Comunale, con deliberazione n. 15 del 19/01/2015 "Approvazione del Peg – Piano della Performance 2015-2017" ha individuato i seguenti obiettivi intersettoriali, rispetto ai quali si espongono i risultati raggiunti:

| Obiettivi intersettoriali | Settori coinvolti | Indicatori di output anno 2015 (risultati attesi) | Indicatori di output anno 2015 (risultati raggiunti) | Risultato raggiunto alla data del 31.12.2015 % | Eventuali azioni correttive |
|---|-------------------|--|---|---|-----------------------------|
| 1 Realizzazione dello sportello unico polivalente e polifunzionale Peso 40% | Tutti i settori | 1 gli output sono stati dettagliatamente indicati nello stato finale di attuazione agli atti del presente provvedimento | 1 termini e risultati rispettati come illustrato nella relazione della performance presentata all'organismo di valutazione | 1 Approvazione piano esecutivo, assegnazione personale ed organizzazione 25 maggio 2015; avvio fase sperimentale 1 luglio 2015. Obiettivo raggiunto 100% | 1 |
| 2 Riorganizzazione informatica Peso 30% | Tutti i settori | 1 gli output sono stati dettagliatamente indicati nello stato finale di attuazione agli atti del presente provvedimento | 1 termini e risultati rispettati come illustrato nella relazione della performance presentata all'organismo di valutazione | 1 Le attività individuate sono state tutte avviate anche se non completamente concluse a causa della contemporanea introduzione di nuove attività e delle criticità conseguenti alla riorganizzazione della struttura, nonché alla mancata assegnazione di una nuova figura specializzata per il CED. In considerazione del buon livello di dematerializzazione definito e dello stato di avanzamento delle procedure avviate, l'obiettivo si ritiene raggiunto. | 1 |

| | | | | | |
|--|------------------------|---|--|---|----------|
| <p>3</p> <p>Revisione dei processi e dei procedimenti (progetto archimede)</p> <p>Peso 30%</p> | <p>Tutti i settori</p> | <p>1</p> <p>gli output sono stati dettagliatamente indicati nello stato finale di attuazione agli atti del presente provvedimento</p> | <p>1</p> <p>termini e risultati rispettati come illustrato nella relazione della performance presentata all'organismo di valutazione</p> | <p>1</p> <p>Considerata la quantità di processi di competenza del settore, la mappatura dei medesini si protrarrà nell'esercizio 2016. Effettuata analisi processi fatture e liquidazioni; gestione presenze; gestione documentale e fascicolazione; gestione unica entrate lato ente e lato concessionario della riscossione coattiva. Introdotta relativa razionalizzazione. Ancora in fase di test il processo di dematerializzazione di determine e documenti. A regime, invece, la procedura dematerializzata di gestione delle presenze, anche se si prosegue con il monitoraggio al fine di migliorarne la funzionalità. Obiettivo raggiunto con riferimento alle attività pianificate per il 2015</p> | <p>1</p> |
|--|------------------------|---|--|---|----------|

Rispetto agli obiettivi iniziali sono state apportate variazioni nel corso dell'esercizio con delibere di Giunta Comunale n. 60 del 13/05/2015, n. 110 del 03/08/2015, n. 144 del 02/11/2015, 163 del 30/11/2015, 171 DEL 14/12/2015 e determinazioni del Responsabile del Servizio "Programmazione economico finanziaria tributi e personale n. 263 dell'8/4/2015, n. 479 del 6/7/2015, n. 622 del 3/9/2015, n. 666 del 30/9/2015, n. 775 del 13/11/2015, n. 907 del 14/12/2015.

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. 15 del 19/01/2015 e sono risultati coerenti per il raggiungimento dell'obiettivo.

Il grado di raggiungimento degli obiettivi finanziari deve essere analizzato tenendo nella dovuta considerazione flussi di cassa e degli obiettivi legati al rispetto del patto di stabilità (vedi prospetto allegato al bilancio di previsione).

PER LA PARTE ENTRATA

| CENTRO DI RESPONSABILITA' /SETTORE/SERVIZIO | % ACCERT. /STANZ. | % INCASS./ACCERT |
|---|-------------------|------------------|
| Servizi di staff | 100,00 | 100,00 |
| 1) Programmazione e organizzazione | 75,57 | 71,35 |
| 2) Polizia locale | 106,80 | 64,24 |
| 3) Sportello polivalente per i servizi ai cittadini | 96,45 | 93,28 |
| 4) Lavori pubblici e impianti | 37,11 | 61,75 |
| 5) Assetto ed utilizzo del territorio | 67,30 | 95,03 |
| 6) Servizi sociali, scolastici e culturali | 91,12 | 89,37 |

PER LA PARTE SPESA

| CENTRO DI RESPONSABILITA' /SETTORE/SERVIZIO | % IMPEGN. /STANZ. | % PAGAM./IMPEGN. |
|---|-------------------|------------------|
| Servizi di staff | 92,64 | 84,45 |
| 1) Programmazione e organizzazione | 76,32 | 90,88 |
| 2) Polizia locale | 89,03 | 66,14 |
| 3) Sportello polivalente per i servizi ai cittadini | 95,54 | 79,65 |
| 4) Lavori pubblici e impianti | 41,80 | 78,02 |
| 5) Assetto ed utilizzo del territorio | 46,11 | 58,00 |
| 6) Servizi sociali, scolastici e culturali | 94,31 | 75,88 |

La ridotta percentuale di accertamento ed incasso riferita al settore programmazione ed organizzazione deriva da minor gettito IMU rispetto alle previsioni. Per quanto riguarda la spesa, le somme non impegnate si riferiscono in particolare a fondi di riserva ed accantonamenti a Crediti di dubbia esigibilità.

La bassa percentuale di incassi per il servizio Polizia Locale è relativa principalmente a verbali c.d.s. notificati nel 2015 e non pagati dal debitore al 31/12/2015 e da ruoli coattivi non riscossi al 31/12/2015 e per il servizio Lavori pubblici e impianti è relativa ai contributi per l'edilizia scolastica assegnati dalla Regione Veneto ma non erogati alla data del 31/12/2015.

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

n. 18.056 abitanti; 30,50 kmq Territorio

3.1 - Indici finanziari per abitante

| VOCE RILEVANTE | Valore | Euro per abitante |
|---|--------------|-------------------|
| Spesa corrente | 7.961.128,76 | 440,91 |
| Spesa impegnata per investimenti | 1.173.228,04 | 64,98 |
| Autonomia finanziaria | 8.422.870,22 | 466,49 |
| Grado di rigidità strutturale del bilancio | 4.076.319,61 | 225,76 |
| Valore delle partecipazioni in società e consorzi | 7.033.916,87 | 389,56 |

3.2 - Parametri di efficienza dei servizi line per abitante

| PROGRAMMI | Spesa | per abitante |
|---|--------------|--------------|
| Organi istituzionali | 137.672,68 | 7,62 |
| Ordine pubblico e sicurezza | 512.793,81 | 28,40 |
| Istruzione e diritto allo studio | 1.070.322,24 | 59,28 |
| Servizio necroscopico e cimiteriale | 138.044,32 | 7,65 |
| Viabilità e infrastrutture stradali | 852.085,18 | 47,19 |
| Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 177.436,08 | 9,83 |
| Sport e tempo libero e giovani | 537.644,83 | 29,78 |
| Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 1.130.139,95 | 62,59 |

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 | 37,18% | 560,99 | 208,59 |
| MENSA SCOLASTICA | 76,68% | 371,38 | 284,79 |
| SPETTACOLI | 25,71% | 41,96 | 10,79 |
| IMPIANTI SPORTIVI | 23,71% | 4,46 | 1,06 |
| ATTIVITA' LUDICO MOTORIE | 81,61% | 123,67 | 100,93 |
| ASSISTENZA DOMICILIARE | 33,44% | 2.884,11 | 964,57 |
| CONCESSIONE USO LOCALI E ATTREZZATURE | 15,18% | 1,72 (costo per ora utilizzo) | 0,26 (proventi per ora utilizzo) |

si rinvia all'analisi dettagliata dei servizi a domanda individuale (allegata alla relazione del rendiconto della gestione 2015) 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 | 2.996.465,22 | 165,95 | | 268.099,46 | 14,85 | |
| ordine pubblico e sicurezza | 512.793,81 | 28,40 | | 23.098,01 | 1,28 | |
| istruzione e diritto allo studio | 1.070.322,24 | 59,28 | | 197.130,30 | 10,92 | |
| tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 177.436,08 | 9,83 | | 4.749,14 | 0,26 | |
| politiche giovanili sport e tempo libero | 537.644,83 | 29,78 | | 34.995,70 | 1,94 | |
| Turismo | 4.791,00 | 0,27 | | 0,00 | 0,00 | |
| assetto del territorio ed edilizia abitativa | 231.765,49 | 12,84 | | 15.000,00 | 0,83 | |
| sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 85.728,83 | 4,75 | | 0,00 | 0,00 | |
| trasporti e diritto alla mobilità | 938.205,18 | 51,96 | 30.760,83 | 630.155,43 | 34,90 | 20.660,83 |
| soccorso civile | 814,99 | 0,05 | | 0,00 | 0,00 | |
| diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 1.268.184,27 | 70,24 | | 0,00 | 0,00 | |
| tutela della salute | 50.366,18 | 2,79 | | 0,00 | 0,00 | |
| sviluppo economico, politiche per il lavoro, agricoltura e fonti energetiche | 86.610,64 | 4,80 | | 0,00 | 0,00 | |
| TOTALE SPESA | 7.961.128,76 | 440,91 | | 1.173.228,04 | | |

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 31.12.2015

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. 53 | n. 98 | n. 285 |

Il ricorso alle convenzioni della Consip spa, o tramite il mercato elettronico delle P.A., è stato effettuato per n. 83 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 €. 2.990,44 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. 51 in data 26/03/2014 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 | 2013 | 2014 | 2015 |
| Gestione hardware e software | 72.495,05 | 77.714,90 | 73.036,87 |
| Spese di gestione mezzi di servizio | 11.045,98 | 13.968,02 | 10.977,65 |
| Immobili ad uso abitativo (centro accoglienza, alloggi residenziali) | 1.385,53 | 2.853,97 | 464,84 |
| Telefonia mobile | 12.220,59 | 11.157,28 | 12.409,00 |
| Telefonia fissa e collegamento linee telefoniche delle scuole | 21.518,73 | 21.695,99 | 21.416,06 |
| Energia elettrica | 524.968,94 | 481.601,77 | 522.402,22 |
| Riscaldamento | 326.373,14 | 259.778,51 | 246.895,58 |
| Dotazioni strumentali (fotocopiatori, stampanti, multifunzione) | 8.501,69 | 7.714,70 | 7.917,54 |
| Spese postali, consumo carta | 34.747,65 | 48.641,29 | 47.968,34 |

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..

A partire dal 2014, e per tutto il 2015, 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, uffici ex scuola Pastro . Dal 2013 è 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 telefonia fissa 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 nuove 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. 3 utenze che prevedono un abbonamento più ampio per un costo mensile di euro 6,00.

Anche per l'anno 2015 il Comune di Villorba è ricorso alla convenzione Consip S.p.a. per la fornitura di gas metano. Nel corso del 2015 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.

In riferimento a taluni progetti specifici di razionalizzazione e riqualificazione della spesa ai sensi dell'art. 16, comma 4, del D.L. n. 98/2011, si sono realizzate le seguenti economie aggiuntive rispetto ai dati iniziali di bilancio previsti.

| Progetti di riqualificazione, razionalizzazione e ottimizzazione spesa | Economie aggiuntive realizzate |
|---|--------------------------------|
| progetto municipio: riduzione spese raccolta rifiuti presso sedi comunali | 645,97 |
| progetto cimiteri: riduzione spese raccolta rifiuti | 535,27 |
| Riorganizzazione del personale, redistribuzione carichi lavoro in presenza di minori risorse disponibili. Risparmi ulteriori rispetto ai limiti di finanza pubblica | 12.151,16 |
| razionalizzazione spese pulizia biblioteca | 730,39 |
| individuazione modalità alternative gestione servizi climatici | 727,00 |
| contenimento dei consumi energetici e di manutenzione degli edifici e dei mezzi comunali | 15.134,59 |
| totale | 29.924,38 |

Nel rispetto dei limiti vigenti in materia di spesa ed entrata degli enti locali, una quota pari ad € 10.939,14 è destinata alla performance anno 2015.

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.

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.. Il 60% della corrispondenza complessiva circola in modalità dematerializzata);

Anche per l'anno 2015 il Comune di Villorba è ricorso alla convenzione Consip S.p.A. per la fornitura di energia elettrica. La maggior spesa è dovuta al passaggio al mercato di salvaguarda per cause imputabili al fornitore di energia elettrica vincitore della gara Consip.

A seguito della realizzazione di impianti fotovoltaici presso gli edifici comunali di seguito elencati, l'Ente ha potuto beneficiare in termini economici nel corso 2015 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;
- restituzione della tariffa corrispondente all'energia immessa in rete nella modalità dello scambio altrove, il cui realizzo in numerario verrà registrato a partire dall'esercizio 2015
- dell'incentivo da parte del G.S.E. (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 | |
|---------------------------------------|------------------------|--------|--------------------------|--------|--|----------|---------------|-----------|
| | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 |
| Magazzino c.le | 61.740 | 65.501 | 11.141 | 9.331 | 11.472 | 3.100,00 | 27.305,82 | 29.016,94 |
| Sc. Elem. Don L. Pellizzari | 9.058 | 8.879 | 25.045 | 24.762 | 278,08 | 278,08 | 3.414,87 | 3.347,38 |
| Sc. Elem. "Marco Polo" | 22.395 | 23.933 | 16.839 | 13.172 | 542,08 | 492,80 | 5.531,57 | 5.911,45 |
| Scuola secondaria di I grado "Scarpa" | 24.663 | 26.425 | 14.184 | 15.381 | 526,90 | 479,00 | 6.165,75 | 6.606,25 |

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 2015 |
|--|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Studi e consulenze | 9.819,50 | 80% | 1.021,22 | 469,36 |
| Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza | 82.638,07 | 80% | 16.527,61 | 13.965,80 |
| Sponsorizzazioni | 0,00 | 100% | 0,00 | 0,00 |
| Missioni | 2.000,00 | 50% | 1.000,00 | 715,17 |
| Formazione | 3.692,50 | 50% | 1.846,25 | 2.029,00 |
| Tipologia spesa | Consuntivo 2011 | Riduzione disposta | Limite di spesa | Consuntivo 2015 |
| Autovetture, escluse polizia locale, esclusi autocarri, macchine operatrici, scuolabus, servizi sociali | 9.318,13 | non > al 30% sulla spesa anno 2011 | 2.795,44 | 10.977,65 |
| Tipologia spesa | Consuntivo anni 2010-2011 (media) | Riduzione disposta | Limite di spesa | Consuntivo 2014 |
| Acquisto di mobili e arredi, macchine, attrezzature, anche informatiche. | | | | 55.102,08 |
| Acquisto attrezzature e arredi per nuovo Sportello Unico Polivalente volto al miglioramento dei servizi in termini di efficienza | | | | -41.808,05 |
| Acquisto di mobili e arredi, macchine, attrezzature, anche informatiche | 129.229,47 | 80% | 25.845,89 | 13.294,03 |
| TOTALE GENERALE | | | 49.036,42 | 41.451,01 |

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

| Indicatore | media triennio 2011 -2013 | 2014 | 2015 |
|--|---------------------------|--------------|--------------|
| Spesa personale (determinato per verifica limite art. 1 comma 557) | 2.562.283,85 | 2.497.875,39 | 2.462.080,17 |
| Spesa personale anno precedente - 2012, 2013, 2014: | 2.546.456,62 | 2.514.642,63 | 2.497.875,39 |
| Riduzione rispetto anno precedente (art. 1 comma 557 L. n. 296/06) | | -16.767,24 | -35.795,22 |
| Spesa personale/spesa corrente % | 37,20 | 37,88 | 37,66 |
| Costo medio del personale | 34.838,35 | 35.048,51 | 35.125,63 |
| Costo del personale/popolazione | 142,02 | 138,70 | 136,36 |
| 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 | 2013 (*) | | 2014 | | 2015 | |
|---|---------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
| | | % | | % | | % |
| Grado di autonomia finanziaria | | | | | | |
| 1. Autonomia finanziaria | | | | | | |
| <u>entrate tributarie+extratributarie</u> | 9.372.384,79 | 85,69% | 8.721.318,00 | 94,79% | 8.422.870,22 | 95,96% |
| entrate correnti | 10.937.848,18 | | 9.200.416,17 | | 8.777.440,96 | |
| 2. Autonomia impositiva | | | | | | |
| <u>entrate tributarie</u> | 6.933.242,61 | 63,39% | 6.446.842,87 | 70,07% | 5.615.312,61 | 63,97% |
| entrate correnti | 10.937.848,18 | | 9.200.416,17 | | 8.777.440,96 | |
| 3. Dipendenza erariale | | | | | | |
| <u>trasferimenti erariali correnti</u> | 1.407.240,78 | 12,87% | 302.048,33 | 3,28% | 155.480,02 | 1,77% |
| entrate correnti | 10.937.848,18 | | 9.200.416,17 | | 8.777.440,96 | |
| Grado di rigidità di bilancio | | | | | | |
| 1. Rigidità strutturale | | | | | | |
| <u>personale +rimborso mutui</u> | 4.187.548,16 | 38,28% | 4.123.250,92 | 44,82% | 4.076.319,61 | 46,44% |
| entrate correnti | 10.937.848,18 | | 9.200.416,17 | | 8.777.440,96 | |
| 2. Rigidità per costo personale | | | | | | |
| <u>spesa complessiva personale</u> | 2.891.497,03 | 26,44% | 2.864.660,82 | 31,14% | 2.822.334,40 | 32,15% |
| entrate correnti | 10.937.848,18 | | 9.200.416,17 | | 8.777.440,96 | |
| 3. Rigidità per indebitamento | | | | | | |
| <u>rimborso mutui (capitale+interessi)</u> | 1.296.051,13 | 11,85% | 1.258.590,10 | 13,68% | 1.253.985,21 | 14,29% |
| entrate correnti | 10.937.848,18 | | 9.200.416,17 | | 8.777.440,96 | |
| Pressione fiscale ed erariale pro capite | | | | | | |
| 1. Entrate proprie pro capite | | | | | | |
| <u>entrate tributarie+extratributarie</u> | 9.372.384,79 | 519,68 | 8.721.318,00 | 484,28 | 8.422.870,22 | 466,49 |
| numero abitanti | 18.035 | | 18.009 | | 18.056 | |
| 2. Pressione tributaria pro - capite | | | | | | |
| <u>entrate tributarie</u> | 6.933.242,61 | 384,43 | 6.446.842,87 | 357,98 | 5.615.312,61 | 310,99 |
| numero abitanti | 18.035 | | 18.009 | | 18.056 | |
| 3. Pressione finanziaria pro - capite | | | | | | |
| <u>entrate tributarie + trasferimenti correnti Stato, Regione, Provincia, altri Enti Pubblici</u> | 8.498.706,00 | 471,23 | 6.815.119,45 | 378,43 | 5.821.141,85 | 322,39 |
| numero abitanti | 18.035 | | 18.009 | | 18.056 | |
| 4. Indebitamento pro capite | | | | | | |
| <u>rimborso mutui (capitale+interessi)</u> | 1.296.051,13 | 71,86 | 1.258.590,10 | 69,89 | 1.253.985,21 | 69,45 |

| | | | | | | |
|--|-----------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| numero abitanti | 18.035 | | 18.009 | | 18.056 | |
| Descrizione | 2013 (*) | | 2014 | | 2015 | |
| 5. Indebitamento pro capite | | | | | | |
| residui debiti mutui | 11.232.048,19 | 622,79 | 10.409.253,31 | 578,00 | 10.920.130,43 | 604,79 |
| numero abitanti | 18.035 | | 18.009 | | 18.056 | |
| 6. Trasferimenti erariali pro capite | | | | | | |
| trasferimenti erariali correnti | 1.407.240,78 | 78,03 | 302.048,33 | 16,77 | 155.480,02 | 8,61 |
| numero abitanti | 18.035 | | 18.009 | | 18.056 | |
| Capacità gestionale | | | | | | |
| 1. Incidenza residui attivi | | | | | | |
| residui attivi | 2.560.600,14 | 19,67% | 2.088.854,39 | 19,37% | 3.657.172,57 | 27,57% |
| totale accertamenti competenza | 13.018.210,30 | | 10.781.810,71 | | 13.264.146,26 | |
| 2. Incidenza residui passivi | | | | | | |
| residui passivi | 2.362.516,74 | 18,55% | 973.265,74 | 9,34% | 1.691.196,62 | 13,97% |
| totale impegni competenza | 12.738.037,75 | | 10.424.863,10 | | 12.105.984,94 | |
| 3. Velocità di riscossione entrate proprie | | | | | | |
| riscossioni entrate tributarie+extratributarie | 7.713.167,83 | 82,30% | 6.739.009,59 | 77,27% | 6.482.897,17 | 76,97% |
| accertamenti entrate tributarie+extratributarie | 9.372.384,79 | | 8.721.318,00 | | 8.422.870,22 | |
| 4. Velocità di pagamento spese correnti | | | | | | |
| pagamenti spesa corrente | 8.558.977,01 | 87,50% | 7.185.056,37 | 88,83% | 6.578.765,61 | 82,64% |
| impegni spesa corrente | 9.782.065,99 | | 8.088.651,99 | | 7.961.128,76 | |
| *) il totale entrate tributarie e spesa corrente comprende la somma di € 1.745.198,80 relativa alla quota di alimentazione del fondo di solidarietà comunale, mentre la quota 2014 è stata decurtata direttamente dall'entrata | | | | | | |

6.1- Controllo sugli equilibri finanziari

| Gestione di competenza | 2014 | 2015 |
|--|---------------|----------------|
| Entrate correnti | 9.200.416,17 | 8.777.440,96 |
| Spese correnti | -8.088.651,99 | -7.961.128,76 |
| Quota capitale dei mutui in ammortamento e estinzione anticipata mutui | -822.794,88 | -857.122,88 |
| Differenza netta (cd. Risultato economico) | 288.969,30 | -40.810,68 |
| Entrate per alienazioni e trasferimenti di capitali | 924.913,85 | 1.004.200,04 |
| Entrate derivanti da accensione di prestiti | 0,00 | 1.368.000,00 |
| Spese in conto capitale | -856.935,54 | -1.173.228,04 |
| Differenza della gestione corrente e in conto capitale | € 356.947,61 | € 1.158.161,32 |
| Entrate per servizi per conto di terzi | 656.480,69 | 988.810,70 |
| Spese per servizi per conto di terzi | -656.480,69 | -988.810,70 |
| Risultato della gestione di competenza | € 356.947,61 | € 1.158.161,32 |
| Avanzo di amministrazione a.p. applicato al bilancio | 767.208,36 | 790.943,46 |
| Avanzo di competenza | € 766.448,31 | € 685.808,88 |
| Avanzo della gestione in conto residui | 0,00 | 0,00 |
| Avanzo di amministrazione | € 766.448,31 | € 685.808,88 |

Il risultato sopra evidenziato dimostra che le risorse di parte corrente accertate nell'esercizio 2015 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 2015 | | | % |
|-----------------------|-----------------------|---------------|---------|
| Totale entrate | accertamenti | 13.264.146,26 | = 67,62 |
| | previsioni definitive | 19.616.331,60 | |
| Entrate correnti | accertamenti | 8.777.440,96 | = 96,97 |
| | previsioni definitive | 9.052.123,09 | |
| Entrate c/to capitale | accertamenti | 1.004.200,04 | = 38,44 |
| | previsioni definitive | 2.612.089,43 | |
| Totale spese | impegni | 12.105.984,94 | = 61,71 |
| | previsioni definitive | 19.616.331,60 | |
| Spese correnti | impegni | 7.961.128,76 | = 89,01 |
| | previsioni definitive | 8.944.067,41 | |
| Spese conto capitale | impegni | 1.173.228,04 | = 20,41 |
| | previsioni definitive | 5.748.679,15 | |

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 2015 | | | % |
|-----------------------|--------------|---------------|---------|
| Totale entrate | riscossioni | 9.606.973,69 | = 72,43 |
| | accertamenti | 13.264.146,26 | |
| Entrate correnti | riscossioni | 6.793.593,85 | = 77,40 |
| | accertamenti | 8.777.440,96 | |
| Entrate c/to capitale | riscossioni | 691.637,85 | = 68,87 |
| | accertamenti | 1.004.200,04 | |
| Totale spese | pagamenti | 10.414.788,32 | = 86,03 |
| | impegni | 12.105.984,94 | |
| Spese correnti | pagamenti | 6.578.761,61 | = 82,64 |
| | impegni | 7.961.128,76 | |
| Spese conto capitale | pagamenti | 994.962,39 | = 84,81 |
| | impegni | 1.173.228,04 | |

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 2015 | | | % | |
|-----------------------------|------------------|---------------|---|--------|
| Totale entrate | riscossioni R+C | 11.079.408,14 | = | 70,09 |
| | accertamenti R+C | 15.807.094,37 | | |
| Totale spese | pagamenti R+C | 11.377.400,72 | = | 86,71 |
| | impegni R+C | 13.121.834,45 | | |
| Grado di liquidità di cassa | | | + | -16,61 |

Situazione di cassa alla data del 31.12.2015

| | | |
|--|---|------------|
| Situazione di liquidità | € | 73.113,28 |
| Ammontare delle anticipazioni richieste nell'esercizio | € | 555.116,37 |

6.5. Verifica del grado di accumulazione dei residui alla data del 31.12.2015

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

| Anno 2015 | | | % | |
|-----------------------|----------------------------|---------------|---|-------|
| Totale entrate | residui di competenza | 3.657.172,57 | = | 27,57 |
| | accertamenti di competenza | 13.264.146,26 | | |
| Entrate correnti | residui di competenza | 1.983.847,11 | = | 22,60 |
| | accertamenti di competenza | 8.777.440,96 | | |
| Entrate c/to capitale | residui di competenza | 312.562,19 | = | 31,13 |
| | accertamenti di competenza | 1.004.200,04 | | |
| Totale spese | residui di competenza | 1.691.196,62 | = | 13,97 |
| | impegni di competenza | 12.105.984,94 | | |
| Spese correnti | residui di competenza | 1.382.363,15 | = | 17,36 |
| | impegni di competenza | 7.961.128,76 | | |
| Spese conto capitale | residui di competenza | 178.265,65 | = | 15,19 |
| | impegni di competenza | 1.173.228,04 | | |

6.6 Verifica grado di smaltimento dei residui alla data del 31.12.2015

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 2015 | | | % |
|--------------------|-----------------|--------------|-------|
| Entrate correnti | riscossioni RS | 1.290.229,14 | 56,76 |
| | accertamenti RS | 2.273.291,84 | |
| Entrate c/capitale | riscossioni RS | 164.165,12 | 71,53 |
| | accertamenti RS | 229.502,66 | |
| Spese correnti | pagamenti RS | 881.890,28 | 97,51 |
| | impegni RS | 904.417,81 | |
| Spese c/capitale | pagamenti RS | 61.036,05 | 84,03 |
| | impegni RS | 72.632,17 | |

7. Verifica patto di stabilità alla data del 31.12.2015

In riferimento all'obiettivo del patto di stabilità interno 2015 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 31 marzo 2016, evidenzia un miglioramento del saldo finanziario, in termini di competenza mista, rispetto all'obiettivo determinato ai sensi di Legge per l'anno 2015

| TIPOLOGIA | Obiettivo € | Risultato € |
|--|-------------|-------------|
| Saldo finanziario di competenza mista (in migliaia di euro) | 40 | 212 |

8. Verifica indebitamento alla fine dell'esercizio

| | 2013 |
|--|--------------|
| Interessi passivi su mutui e prestiti (al netto contributi erariali) | 337.856,78 |
| Interessi passivi leasing | 16.854,62 |
| Totale interessi passivi (al lordo del contributo erariale) | 354.711,40 |
| Entrate corrente penultimo esercizio precedente | 9.133.643,83 |
| Indebitamento (interessi/entrate correnti %) | 3,88 |
| Limite art. 204 D.lgs. n. 267/00 | 913.364,38 |

Villorba, 20 maggio 2016

Il Segretario Generale
f.to Carlo Sessa

Il Responsabile del Servizio Finanziario
f.to Antonella Martini